

Handbuch

Mitteilung gem. § 5 oder Art. XI Abs. 1b
Privatstiftungsgesetz

Inhaltsverzeichnis

1. AUSWAHL EINER MITTEILUNG	3
1.1. Auswahlmaske	3
1.2. Suchbegriff	4
1.3. Schaltfläche	4
2. DATENERFASSUNG DER BEGÜNSTIGTEN	5
2.1. Eingabemaske	5
2.1.1. Begünstigte(r)	6
2.1.2. Zeitpunkt	6
2.2. Schaltflächen	7
3. AUSKUNFT BEGÜNSTIGTE(R) EINER PRIVATSTIFTUNG	8
3.1. Abfragemaske	8
3.1.1. Suchbegriff	8
3.1.2. Auswahlkriterien	8
3.1.3. Schaltfläche	9
3.2. Auskunftsmaske – Alle angemerktten Begünstigten zum Stichtag	10
3.2.1. Ergebnis – Auflistung aller angemerktten Begünstigten zum Stichtag	10
3.2.2. Schaltflächen	10
3.3. Änderungsmaske – Beendigung	11
3.3.1. Zeitpunkt	11
3.3.2. Schaltflächen	12
3.4. Auskunftsmaske – Alle ehemaligen Begünstigten	13
3.4.1. Schaltflächen	13
4. BESTEHENDE FUNKTIONEN	14

Aufgrund der Änderung des Privatstiftungsgesetzes Artikel 28 BGBl. I wird dem § 5 folgender Satz angefügt:

„Der Stiftungsvorstand hat den in diesem Sinne festgestellten Begünstigten dem für die Erhebung der Körperschaftsteuer der Privatstiftung zuständigen Finanzamt unverzüglich elektronisch mitzuteilen.“

Aufgrund der Meldungsverpflichtung gem. § 5 oder Art. XI Abs. 1b Privatstiftungsgesetz, muss ab 1. April 2011 die Mitteilung elektronisch in FinanzOnline übermittelt werden. Wird diese Meldung von einem berufsmäßigen Parteienvertreter (z.B. Rechtsanwalt) vorgenommen, der nur dazu bevollmächtigt ist, ohne für diesen Klienten auch steuerlich Bevollmächtigter zu sein, bestehen keine Bedenken, die in FinanzOnline verwendete historische Bezeichnung „Steuervollmacht“ als „Berufung auf die erteilte Vollmacht“ zu verstehen.

Die Namen aller zum 31. März 2011 bestehenden oder nach § 5 festgestellten Begünstigten sind elektronisch mitzuteilen.

Die Erfassung einer Mitteilung in der neuen Menüfunktion ‚Privatstiftung‘ wird wie folgt beschrieben:

1. Auswahl einer Mitteilung

Im Menü ‚Weitere Services‘ ist der Punkt ‚Privatstiftung‘ auszuwählen.

1.1. Auswahlmaske

Anträge

- | | |
|---|---|
| <input type="radio"/> Änderung des Bilanzstichtages gem. § 2 Abs. 7 EStG 1988 bzw. § 7 Abs. 5 KStG 1988 | <input type="radio"/> Anzeige einer Umgründung gemäß § 43 Abs. 1 UmgrStG |
| <input type="radio"/> Anforderung Steuernummer | <input type="radio"/> Anmeldung FinanzOnline |
| <input type="radio"/> Aufstellung gemäß § 8 Abs. 2 EKBSG | <input type="radio"/> Anmeldung Personengesellschaft |
| <input type="radio"/> Auskunftsbeseid (Advance Ruling) | <input type="radio"/> Befreiungsmeldung einer grenzüberschreitenden Gestaltung |
| <input type="radio"/> Begleitende Kontrolle | <input type="radio"/> Bekanntgabe Betriebsaufgabe |
| <input type="radio"/> Bescheidänderung | <input type="radio"/> Depotübertragung |
| <input type="radio"/> Erklärungswechsel | <input type="radio"/> Erstattung Vorsteuer |
| <input type="radio"/> Freigabe/Sperre FIN | <input type="radio"/> Fristverlängerung |
| <input type="radio"/> Grenzgänger / Grenzpendler | <input type="radio"/> Grenzüberschreitende Gestaltung |
| <input type="radio"/> Grunddaten | <input type="radio"/> Grunderwerbsteuererklärung (keine Parteienvertreterpflicht) |
| <input type="radio"/> Kartenpoker | <input type="radio"/> Meldung gem. § 121a BAO |
| <input type="radio"/> Mitteilung VPDG | <input type="radio"/> Nachreichung von Unterlagen zur Jahreserklärung |
| <input type="radio"/> Nachreichung von Unterlagen zur Umsatzsteuervoranmeldung | <input checked="" type="radio"/> Privatstiftung |
| <input type="radio"/> Sonstige Anbringen und Anfragen | <input type="radio"/> Internationales Verständigungsverfahren (EU-Besteuerungsstreitbeilegungsgesetz) |

Suchbegriff

Steuernummer:

Weiter

Auf dieser Seite ist die Steuernummer der Stiftung bekannt zu geben.

1.2. Suchbegriff

- Steuernummer

Im Suchbegriff ist die Steuernummer 9-stellig ohne Leerstellen und Trennzeichen einzugeben.

Die Steuernummer wird bei Unternehmern vorausgefüllt. Wenn mehrere Steuernummern vorhanden sind, ist im DropDown-Menü jene Steuernummer auszuwählen, für die der Antrag übermittelt wird.

Parteienvertreter geben die Steuernummer des Klienten ein, für den der Antrag übermittelt wird.

1.3. Schaltfläche





- Weiter

Mit der Schaltfläche ‚Weiter‘ wird auf die Eingabeseite der ‚Mitteilung gem. § 5 oder Art. XI Abs. 1b Privatstiftungsgesetz‘ gewechselt.

2. Datenerfassung der Begünstigten

Die Anzeige der Unternehmensdaten der Privatstiftung erfolgt aus den in der Finanzverwaltung gespeicherten Grunddaten.

2.1. Eingabemaske

Abfragen ▾ Eingaben ▾ Weitere Services Admin ▾    

Mitteilung gem. § 5 oder Art. XI Abs. 1b Privatstiftungsgesetz

Name	Muster Privatstiftung	Finanzamt	für Großbetriebe	Steuernummer	11 234/5678
Anschrift	Mustergasse 10	Bereich	BV	UID	ATU12345678
Ort	1030 Wien				

Begünstigte*r

Familien- oder Nachname:

Vorname:

Geburtsdatum (TTMMJJJJ):

Firmenwortlaut:

Straße:

Hausnummer/Stiege/Türnummer:

Postleitzahl:


Ort:

Land: ▾ *

Zeitpunkt

Begünstigte*r seit (TTMMJJJJ): *

Mit * gekennzeichnete Felder sind Pflichtfelder und müssen ausgefüllt werden!

FinanzOnline Hotline  050 233 790 Mo - Fr: 8:00 - 17:00 Uhr NewsArchiv Sicherheit Information ▾

Die Eingabemaske gliedert sich in folgende Bereiche:

- Begünstigte(r) - siehe Punkt 2.1.1.
Begünstigter nach § 5 PSG ist der in der Stiftungserklärung als solcher Bezeichnete. Ist der Begünstigte in der Stiftungserklärung nicht bezeichnet, so ist Begünstigter, wer von der vom Stifter dazu berufenen Stelle (§ 9 Abs. 1 Z 3 PSG), sonst vom Stiftungsvorstand als solcher festgestellt worden ist.

- Zeitpunkt – siehe Punkt 2.1.2.
Der Zeitpunkt bezieht sich auf den Beginn einer Begünstigtenstellung.

2.1.1. Begünstigte(r)

- Familien- oder Nachname:
Der Familien- oder Nachname des Begünstigten ist anzugeben.
- Vorname:
Der Vorname des Begünstigten ist anzugeben.
- Geburtsdatum (TTMMJJJJ):
Das Geburtsdatum ist in Form von TTMMJJJJ anzugeben (z.B. für das Datum 15. Februar 1980=> 15021980).
- Firmenwortlaut:
Die Bezeichnung der Firma (laut Firmenbuch) ist anzugeben.
- Straße:
Angabe der Straßenbezeichnung.
- Hausnummer/Stiege/Türnummer:
Angabe der Hausnummer/Stiege/Türnummer
- Postleitzahl:
Angabe der Postleitzahl, die Schaltfläche ‚Ort zur österreichischen PLZ suchen‘ dient zur Suche des Ortes zur angegebenen Postleitzahl.

Nach Betätigen der Schaltfläche werden zur angegebenen Postleitzahl sämtliche Orte Österreichs in einem eigenen Fenster angezeigt. Im DropDown-Menü ist der Ort auszuwählen und mit der Schaltfläche ‚OK‘ wird der ausgewählte Ort in das Feld ‚Ort‘ übernommen.

- Ort:
Die Ortsangabe ist anzugeben bzw. kann übernommen werden.
- Land:
Im DropDown-Menü ist die entsprechende Länderbezeichnung auszuwählen.

2.1.2. Zeitpunkt

- Begünstigte(r) seit (TTMMJJJJ):
Der Zeitpunkt, ab dem der Begünstigte die Begünstigtenstellung erlangt hat, ist einzugeben, erstmaliger Zeitpunkt ist der 1.1.1993.

Das Datum ist in Form von TTMMJJJJ anzugeben (z.B. für das Datum 15. Februar 2011 => 15022011).

Pflichteingabefelder bei natürlichen Personen als Begünstigte:

- Familien- oder Nachname
- Vorname
- Geburtsdatum
- Land
- Begünstigte(r) seit

Pflichteingabefelder bei juristischen Personen und Personengesellschaften(gemeinschaften) als Begünstigte:

- Firmenwortlaut
- Land
- Begünstigte(r) seit

Fakultative Angaben:

- Straße
- Hausnummer/Stiege/Türnummer
- Postleitzahl
- Ort

2.2. Schaltflächen

- Prüfen und Einbringen

Nach der Datenerfassung und anschließender Betätigung der Schaltfläche ‚Prüfen und Einbringen‘ wird die Meldung ‚Der Antrag wurde eingebracht.‘ angezeigt.

- Nächster Antrag

Nach dem Einbringen des Antrages wird eine neue Schaltfläche ‚Nächster Antrag‘ angeboten.

Mit der Schaltfläche ‚Nächster Antrag‘ kann eine weitere ‚Mitteilung gem. § 5 oder Art. XI Abs. 1b Privatstiftungsgesetz‘ eingebracht werden.

3. Auskunft Begünstigte(r) einer Privatstiftung

Im Menüpunkt ‚Abfragen/Privatstiftung‘ können eingebrachte Anträge aufgerufen werden. Nach Eingabe der Steuernummer gibt es 2 Möglichkeiten im Bereich ‚Auswahlkriterien‘ eine Abfrage durchzuführen:

- Alle angemerkten Begünstigten zum Stichtag (TTMMJJJJ) – siehe Punkt 3.2.
- Alle ehemaligen Begünstigten - siehe Punkt 3.4.

3.1. Abfragemaske

finanzonline.at Bundesministerium
Finanzen

Abfragen ▾ Eingaben ▾ Weitere Services Admin ▾

Teilnehmer*in: FON Teilnehmer*in Benutzer*in: FON Benutzer*in 18.01.2024 11:13 Uhr

Begünstigte*r einer Privatstiftung

Suchbegriff

Steuernummer

Auswahlkriterien

Alle angemerkte Begünstigte zum Stichtag

Alle ehemalige Begünstigte

FinanzOnline Hotline 050 233 790 Mo - Fr: 8:00 - 17:00 Uhr NewsArchiv Sicherheit Information ▾

3.1.1. Suchbegriff

Im Suchbegriff ist die Steuernummer 9-stellig ohne Leerstellen und Trennzeichen einzugeben.

3.1.2. Auswahlkriterien

Die Abfrage erfolgt durch Auswahl zwischen

- Alle angemerkten Begünstigten zum Stichtag (TTMMJJJJ)

- Alle ehemaligen Begünstigten
mittels Aktivierung des Optionsschalters.

Je nach Auswahl ist das Ergebnis eine Auflistung aller angemerkten oder ehemaligen Begünstigten.

3.1.3. Schaltfläche

- Abfragen
Mit der Schaltfläche ‚Abfragen‘ wird auf die Auskunftsmaske, welche die Liste der eingebrachten Anträge enthält, weitergeleitet.

3.2. Auskunftsmaske – Alle angemerkten Begünstigten zum Stichtag

In der Auskunftsmaske ‚Begünstigte(r) einer Privatstiftung‘ erfolgt die Auflistung aller angemerkten Begünstigten zum eingegebenen Stichtag.

finanzonline.at Bundesministerium Finanzen

Abfragen Eingaben Weitere Services

Teilnehmer*in: FON Teilnehmer*in Benutzer*in: FON Benutzer*in 18.01.2024 11:16 Uhr

Begünstigte*r einer Privatstiftung

Name	Muster Privatstiftung	Finanzamt	für Großbetriebe	Steuernummer	11 234/5678
Anschrift	Mustergasse 10	Bereich	BV	UID	ATU12345678
Ort	1030 Wien				

Alle angemerkte Begünstigte zum Stichtag 18.01.2024

Auswahl	Begünstigte*r	seit	bis	Meldung erfolgte am
<input type="radio"/>	Demo Muster	16.01.2024		18.01.2024

Weiter

Zur Auswahl

FinanzOnline Hotline 050 233 790 Mo - Fr: 8:00 - 17:00 Uhr NewsArchiv Sicherheit Information

3.2.1. Ergebnis – Auflistung aller angemerkten Begünstigten zum Stichtag

Es wird der Begünstigte mit Name oder der Firmenwortlaut angezeigt, sowie das Datum seitdem der Begünstigte die Begünstigtenstellung erlangt hat und das Datum der Meldung. Durch Anklicken eines Begünstigten und Betätigung der Schaltfläche ‚Weiter‘ wird die Folgemaske ‚Begünstigte(r) einer Privatstiftung‘ angezeigt.

Hier können Änderungen, die sich auf eine Beendigung der Begünstigtenstellung einer Privatstiftung beziehen, vorgenommen werden.





3.2.2. Schaltflächen

- Weiter
Mit der Schaltfläche ‚Weiter‘ erfolgt ein Wechsel auf die Folgemaske ‚Begünstigte(r) einer Privatstiftung‘ - siehe Punkt 3.3.
- Zur Auswahl
Mit der Schaltfläche ‚Zur Auswahl‘ gelangt man auf die Auswahlseite zurück.

3.3. Änderungsmaske – Beendigung

Aufgrund der Änderungskriterien wird der Bereich ‚Zeitpunkt‘ für die Eingabe zur Verfügung gestellt.

finanzonline.at Bundesministerium
Finanzen

Abfragen ▾ Eingaben ▾ Weitere Services Admin ▾    

Teilnehmer*in: FON Teilnehmer*in Benutzer*in: FON Benutzer*in 18.01.2024 11:18 Uhr

Begünstigte(r) einer Privatstiftung

Name	Muster Privatstiftung	Finanzamt	für Großbetriebe	Steuernummer	11 234/5678
Anschrift	Mustergasse 10	Bereich	BV	UID	ATU12345678
Ort	1030 Wien				


Begünstigter

Familien- oder Nachname:	Muster
Vorname:	Demo
Geburtsdatum (TTMMJJJJ):	01.01.2001
Straße:	Demogasse
Hausnummer/Stiege/Türnummer:	55//
Land:	Österreich

Zeitpunkt

Begünstigte*r seit:	16.01.2024
Nicht mehr Begünstigte*r seit (TTMMJJJJ):	<input type="text" value="TTMMJJJJ"/>
Beendigung der Begünstigtenstellung wegen:	<input type="text"/>
Begründung:	<input type="text"/>

[Prüfen und Einbringen](#)
[Zur übersicht](#)

FinanzOnline Hotline  050 233 790 Mo - Fr: 8:00 - 17:00 Uhr [NewsArchiv](#) [Sicherheit](#) [Information ▾](#)

3.3.1. Zeitpunkt

Die Änderung bezieht sich ausschließlich auf die Beendigung der Begünstigtenstellung. Anzugeben ist das Beendigungsdatum und ein Beendigungsgrund.

- Nicht mehr Begünstigte(r) seit (TTMMJJJJ):
Bezieht sich auf den Zeitpunkt, ab dem der Begünstigte nicht mehr die Begünstigtenstellung hat.

- Beendigung der Begünstigtenstellung wegen:
Eine Auswahl der Beendigungsgründe kann vorgenommen werden.
 - Tod. bzw. Auflösung/Beendigung/Untergang der/des Begünstigten
 - Änderung der Stiftungsurkunde(n) bzw. – zusatzurkunde(n)
 - Sonstigen Gründen
 - Eingabefehler
- Begründung:
Wird der Beendigungsgrund ‚Sonstigen Gründen‘ gewählt, besteht im Feld ‚Begründung‘ die Möglichkeit einer textlichen Eingabe, die auf 100 Zeichen begrenzt ist.
Bei allen anderen Beendigungsgründen ist eine Texteingabe im Feld ‚Begründung‘ nicht möglich.





3.3.2. Schaltflächen

- Prüfen und Einbringen
Nach der Datenänderung und anschließender Betätigung der Schaltfläche ‚Prüfen und Einbringen‘ wird die Meldung ‚Der Begünstigte wurde erfolgreich verarbeitet.‘ angezeigt. Der Begünstigtenstatus in der Privatstiftung ist somit beendet.
- Zur Übersicht
Mit dem Button ‚Zur Übersicht‘ gelangt man auf die Ergebnisseite – Aller angemerkten Begünstigten zum Stichtag.

3.4. Auskunftsmaske – Alle ehemaligen Begünstigten

Es werden alle ehemaligen Begünstigten angezeigt.

Durch Anklicken eines Begünstigten und Betätigen der Schaltfläche ‚Weiter‘ wird die Maske ‚Begünstigte(r) einer Privatstiftung‘ angezeigt.

Abfragen ▾ Eingaben ▾ Weitere Services Admin ▾    

Begünstigte*r einer Privatstiftung

Name	Muster Privatstiftung	Finanzamt	für Großbetriebe	Steuernummer	11 234/5678
Anschrift	Mustergasse 10	Bereich	BV	UID	ATU12345678
Ort	1030 Wien				


Begünstigte*r

Familien- oder Nachname:	Muster
Vorname:	Demo
Geburtsdatum (TTMMJJJJ):	01.01.2001
Straße:	Demogasse
Hausnummer/Stiege/Türnummer:	55
Land:	Österreich

Zeitpunkt

Begünstigte*r seit (TTMMJJJJ):	16.01.2024
Nicht mehr Begünstigte*r seit (TTMMJJJJ):	17.01.2024
Beendigung der Begünstigtenstellung wegen:	Tod bzw. Auflösung/Beendigung&Untergang der*des Begünstigten

[Zur Übersicht](#)

FinanzOnline Hotline  050 233 790 Mo - Fr: 8:00 - 17:00 Uhr [NewsArchiv](#) [Sicherheit](#) [Information ▾](#)

Es sind die Daten des Begünstigten ersichtlich, ebenso der Zeitpunkt und der Grund der Beendigung.

3.4.1. Schaltfläche

- Zur Übersicht

Mit dem Button ‚Zur Übersicht‘ gelangt man auf die Ergebnisseite – Aller beendeten Begünstigten.

4. Bestehende Funktionen

Die neue Funktion Privatstiftung ist im Menüpunkt Admin in den folgenden Funktionen integriert:

- Postausgangsbuch
- Eingebrachte Anbringen
- Benutzerverwaltung
- Teamverwaltung
- Logdaten