

# Handbuch

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

# Inhaltsverzeichnis

<b>1.</b>	<b>AUSWAHL EINER MITTEILUNG -----</b>	<b>3</b>
1.1.	Auswahlmaske -----	4
1.2.	Suchbegriff-----	4
1.3.	Schaltfläche -----	5
<b>2.</b>	<b>DATENERFASSUNG DER BEGÜNSTIGTEN -----</b>	<b>6</b>
2.1.	Eingabemaske -----	6
2.1.1.	Begünstigte(r)-----	7
2.1.2.	Zeitpunkt -----	7
2.2.	Schaltflächen -----	8
<b>3.</b>	<b>AUSKUNFT BEGÜNSTIGTE(R) EINER PRIVATSTIFTUNG -----</b>	<b>9</b>
3.1.	Abfragemaske -----	9
3.1.1.	Suchbegriff-----	9
3.1.2.	Auswahlkriterien -----	9
3.1.3.	Schaltfläche -----	10
3.2.	Auskunftsmaske – Alle angemerkten Begünstigten zum Stichtag -----	11
3.2.1.	Ergebnis – Auflistung aller angemerkten Begünstigten zum Stichtag-----	11
3.2.2.	Schaltflächen-----	11
3.3.	Änderungsmaske – Beendigung -----	12
3.3.1.	Zeitpunkt -----	12
3.3.2.	Schaltflächen-----	13
3.4.	Auskunftsmaske – Alle beendeten Begünstigten -----	14
3.4.1.	Schaltflächen-----	14
<b>4.</b>	<b>BESTEHENDE FUNKTIONEN-----</b>	<b>15</b>

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**

Unter ‚Eingaben/Anträge‘ ist der Punkt ‚Privatstiftung‘ auszuwählen.

## 1.1. Auswahlmaske

FINANZONLINE.AT

Hauptseite Abfragen Eingaben DataBox Admin Extern Info Ende

Teilnehmer: Mustermann Max Datum: 01.02.2011  
Benutzer: Benutzer 1

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

Suchbegriff Hilfe

Finanzamts- und Steuernummer

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

## 1.2. Suchbegriff

- **Finanzamts- und Steuernummer**

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

**Beispiel:** (09) Finanzamt Wien 1/23, Steuernummer 123/4567;

richtige Eingabe: 091234567

Die ‚Finanzamts- und 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.

**Anmerkung:**

Eine Liste aller Finanzamtsnummern kann durch Klicken auf ‚Hilfe Auswahl Finanzamt‘ abgefragt werden.

### **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

FINANZONLINE.AT

BMF  
BUNDESMINISTERIUM  
FÜR FINANZEN

Hauptseite Abfragen Eingaben DataBox Admin Extern Info Ende

Teilnehmer: Mustermann Privatstiftung Datum: 08.03.2011  
Benutzer: Mustermann

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

<b>Finanzamt:</b>	Linz (46)	<b>Steuernummer:</b>	241/8955	<b>Bereich:</b>	BV	<b>Team:</b>	24
<b>Name:</b>	Mustermann Privatstiftung						
<b>Anschrift:</b>	Teststraße 1		<b>Ort:</b>	1010 Wien			

**Begünstigter** [Hilfe](#)

Familien- oder Nachname:  \*

Vorname:  \*

Geburtsdatum (TTMMJJJJ):

Firmenwortlaut:  \*

Straße:

Hausnummer/Stiege/Türnummer:  /  /

Postleitzahl:

Ort:

Land: Österreich  \*

**Zeitpunkt** [Hilfe](#)

Begünstigte(r) seit (TTMMJJJJ):  \*

Mit \* gekennzeichnete Felder sind Pflichtfelder und müssen ausgefüllt werden!

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.

### **• Druckansicht**

Mit der Schaltfläche ‚Druckansicht‘ werden die eingegebenen Daten für einen einheitlichen Druck aufbereitet.

### 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

Hauptseite Abfragen Eingaben DataBox Admin Extern Info Ende

Teilnehmer: Mustermann Privatstiftung Datum: 10.03.2011  
Benutzer: Mustermann

### Begünstigte(r) einer Privatstiftung

Suchbegriff [Hilfe](#)

Finanzamts- und Steuernummer

Auswahlkriterien [Hilfe](#)

Alle angemerkten Begünstigten zum Stichtag

Alle ehemaligen Begünstigten

##### 3.1.1. Suchbegriff

Im Suchbegriff ist die Finanzamts- und 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 angemerktten Begünstigten zum Stichtag

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

FINANZONLINE.AT BMF  
BUNDESMINISTERIUM  
FÜR FINANZEN

Hauptseite | Abfragen | Eingaben | DataBox | Admin | Extern | Info | Ende

Teilnehmer: Mustermann Privatstiftung Datum: 08.03.2011  
Benutzer: Mustermann

### Begünstigte(r) einer Privatstiftung

**Finanzamt:** Linz (46) **Steuernummer:** 241/8955 **Bereich:** BV **Team:** 24  
**Name:** Mustermann Privatstiftung  
**Anschrift:** Teststraße 1 **Ort:** 1010 Wien

Alle angemerktten Begünstigten zum Stichtag 08.03.2011 [Hilfe](#)

Begünstigter	seit	bis	Meldung erfolgte am
<input checked="" type="radio"/> Eva Huber	01.01.2011		08.03.2011

### 3.2.1. Ergebnis – Auflistung aller angemerktten 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 BMF  
BUNDESMINISTERIUM  
FÜR FINANZEN

Hauptseite Abfragen Eingaben DataBox Admin Extern Info Ende

Teilnehmer: Mustermann Privatstiftung Datum: 09.03.2011  
Benutzer: Mustermann

### Begünstigte(r) einer Privatstiftung

<b>Finanzamt:</b>	Linz (46)	<b>Steuernummer:</b>	241/8955	<b>Bereich:</b>	BV	<b>Team:</b>	24
<b>Name:</b>	Mustermann Privatstiftung						
<b>Anschrift:</b>	Teststraße 1	<b>Ort:</b>	1010 Wien				

#### Begünstigter Hilfe

Familien- oder Nachname:	Huber
Vorname:	Eva
Geburtsdatum (TTMMJJJJ):	01011980
Firmenwortlaut:	
Straße:	Wienerstraße
Hausnummer/Stiege/Türnummer:	10/ 1/ 2
Postleitzahl:	1030
Ort:	Wien
Land:	Österreich

#### Zeitpunkt Hilfe

Begünstigte(r) seit:	01.01.2011
Nicht mehr Begünstigte(r) seit (TTMMJJJJ):	<input type="text"/>
Beendigung der Begünstigtenstellung wegen:	<input type="text"/>
Begründung:	<input type="text"/>

#### 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.

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

- **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.
- **Druckansicht**

Mit der Schaltfläche ‚Druckansicht‘ werden die eingegebenen Daten für einen einheitlichen Druck aufbereitet.

### 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.

FINANZONLINE.AT

Hauptseite Abfragen Eingaben DataBox Admin Extern Info Ende

Teilnehmer: Mustermann Privatstiftung Datum: 09.03.2011  
Benutzer: Mustermann

### Begünstigte(r) einer Privatstiftung

<b>Finanzamt:</b>	Linz (46)	<b>Steuernummer:</b>	241/8955	<b>Bereich:</b>	BV	<b>Team:</b>	24
<b>Name:</b>	Mustermann Privatstiftung						
<b>Anschrift:</b>	Teststraße 1	<b>Ort:</b>	1010 Wien				

Begünstigter		Hilfe
Familien- oder Nachname:	Huber	
Vorname:	Eva	
Geburtsdatum (TTMMJJJJ):	01101980	
Firmenwortlaut:		
Straße:	Wienerstraße	
Hausnummer/Stiege/Türnummer:	10/ 1/ 2	
Postleitzahl:	1030	
Ort:	Wien	
Land:	Österreich	

Zeitpunkt		Hilfe
Begünstigte(r) seit (TTMMJJJJ):	01.01.2011	
Nicht mehr Begünstigte(r) seit (TTMMJJJJ):	01.02.2011	
Beendigung der Begünstigtenstellung wegen:	Tod bzw. Auflösung/Bendigung&Untergang der/des Begünstigten	

Zur Übersicht

Druckansicht

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

#### 3.4.1. Schaltflächen

- **Zur Übersicht**

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

- **Druckansicht**

Mit der Schaltfläche ‚Druckansicht‘ werden die Daten für einen einheitlichen Druck aufbereitet.

## 4. Bestehende Funktionen

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

- Postausgangsbuch
- Eingebrachte Anbringen
- Benutzerverwaltung
- Teamverwaltung
- Log