



Die Servicestelle österreichischer Übungsfirmen



Arbeiten mit ACT finanzonline.at

Wien, 20.11.2020

Mag. Sabine Reiss

ACT Finanzamt

ACT® Servicestelle österreichischer Übungsfirmen

Neulerchenfelder Straße 14/7, A-1160 WIEN

Tel: 0043-1-53 22 978

ISO 9001 zertifiziert

www.act.at

sabine.reiss@act.at

ACT finanzonline.at at Inhaltsverzeichnis



- Überblick – ACT Finanzamt - to do's
- Erinnerung - welche Abgaben gibt es bei der laufenden Übungsfirmenarbeit?
- Steuerkonto – kommunizieren mit dem ACT-FA
- Rückzahlungsantrag – durchführen
- U31 – wie geht das?
- ACT finanzonline.at –  und 
upgrade
- Häufige Fehler vermeiden



Monatsabschluss erstellen

- UVA einreichen,
- Zahllast überweisen

Gehälter abrechnen

- lohnabhängige Abgaben melden
- Lohnsteuer, DB und DZ zahlen

Kommunizieren mit dem ACT Finanzamt per ACT finanzonline.at

- Steuerkonto aufrufen
- „Nachrichten“ abrufen

Erinnerung – welche Abgaben?



Welche Abgaben gibt es ?

Selbstbemessungsabgaben

- USt-Zahllast
- LSt, DB und DZ
- Kammerumlage

Melde- und Zahlungspflicht

Durch Arbeitsprozesse in der
Übungsfirmenarbeit
gewährleistet 😊

Vorgeschriebene Abgaben

Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer

Zahlungspflicht

Wird häufig vergessen 😞
regelmäßige Kontrolle des
Steuerkontos notwendig!!!

ACT finanzonline.at

Steuerkonto aufrufen



[Seitenanfang](#) | [Buchungen](#)

Buchungen vom 01.07.2020 bis 15.11.2020

Stand 30.06.2020		Anfangssaldo in EUR	0,00		
Buchungstag	Abg.Art	Zeitraum	Termine	Betrag	zusätzliche Informationen
01.07.2020	Körperschaftssteuer	07 - 09 / 2020	fällig 15.08.2020	125,00	Vorauszahlung
	Umsatzsteuer	06 / 2020	wirksam 15.08.2020	2 061,83	
				-2 061,83	Zahlungseingang ACTBATW0
	Umsatzsteuer	06 - 06 / 2020		0,00	Betrag 2.061,83 bereits gemeldet
					Tagessaldo: 125,00
15.07.2020				-307,90	Zahlungseingang ACTBATW0
	Dienstgeberbeitrag	06 - 06 / 2020		122,45	
	Zuschlag zum DGB	06 - 06 / 2020		11,93	
	Lohnsteuer	06 - 06 / 2020		173,52	
					Tagessaldo: 125,00
...					
15.11.2020				-125,00	Zahlungseingang ACTBATW0
					Tagessaldo: 0,00
Stand 15.11.2020		Endsaldo in EUR		0,00	

immer Kontrolle



[zur Druckansicht](#)

[Seitenanfang](#) | [Buchungen](#)

Steuerkonto aufrufen Endsaldo kontrollieren



Der Endsaldo des Steuerkontos kann wie folgt „aussehen“:

Endsaldo in EUR	-613,00	(Guthaben)
-----------------	---------	------------

Die Übungsfirma hat ein
Guthaben beim ACT
Finanzamt

→ Rückzahlungsantrag
(einfach)

→ Guthaben mit
Abgaben gegen
verrechnen

Endsaldo in EUR	875,00
-----------------	--------

Die Übungsfirma hat
Schulden beim ACT
Finanzamt

→ Feststellen der
Fälligkeit, Abgaben
zahlen

Endsaldo in EUR	0,00
-----------------	------

Die Übungsfirma hat
weder Schulden noch
ein Guthaben beim ACT
Finanzamt



ACT finanzonline.at

Rückzahlungsantrag durchführen



ACT finanzonline.at



Die Servicestelle österreichischer Übungsfirmen

[Hauptseite](#) [Erklärung](#) [Steuerkonto](#) [Nachrichten](#) [Rückzahlungsantrag](#) [Buchung SBA](#) [Abmelden](#)



Teilnehmer: V.I.P. - Vienna International Print Druckerei GmbH

Datum: Montag, 12. Oktober 2020

Rückzahlung bzw. an andere Behörden zu erfolgende Überrechnung im Inland

Firmenname	V.I.P. - Vienna International Print Druckerei GmbH	Finanzamt	ACT Finanzamt	Steuernummer	280/1803
Anschrift	Maygasse 43	Bereich	-		
Ort	1130 WIEN	Team	-		

1. Empfänger

Name *

Betrag EUR *

unbar bar

IBAN *

BIC *

Name der Bank

Bitte tragen Sie hier Ihre Daten ein.

Rückzahlungsantrag Reaktion ACT Finanzamt



😊 Antrag stattgeben →

Guthaben am Bankkonto, Rückmeldung Steuerkonto

☹️ Antrag (teilweise) ablehnen →

Email vom ACT Finanzamt, Bescheid bei „Nachrichten“

Retouren an: ACT Finanzamt
Neulerchenfelder Straße 14/7, 1160 Wien

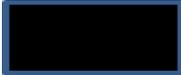
 BIC: ACTBATW0
IBAN: AT51 9900 0001 4120 0357
BLZ: 99000

BESCHIED ÜBER DIE ABWEISUNG EINES RÜCKZAHLUNGSANTRAGES

Ihr am 27. Oktober 2020 eingebrachter Antrag auf Rückzahlung eines Guthabens wird **abgewiesen**.

BEGRÜNDUNG:
Auf Ihrem Abgabenkonto besteht derzeit kein Guthaben.

Retouren an: ACT Finanzamt
Neulerchenfelder Straße 14/7, 1160 Wien

 BIC: ACTBATW0
IBAN: AT51 9900 0001 4120 0357
BLZ: 99000

**BESCHIED ÜBER DIE TEILWEISE ABWEISUNG
EINES RÜCKZAHLUNGSANTRAGES**

Ihr eingebrachter Antrag auf Rückzahlung eines Guthabens wird teilweise **abgewiesen**.

BEGRÜNDUNG:
Ihr Guthaben wird zur (teilweisen) Tilgung jener der Höhe nach festgesetzten Abgabenschuldsigkeiten (Vorauszahlungen) verwendet, die Sie innerhalb von einem Monat ab Stellung des Rückzahlungsantrages zu entrichten haben. Zur Fälligkeit dieser Schuldsigkeiten ist daher keine gesonderte Zahlung oder nur mehr eine Zahlung in entsprechend verminderter Höhe erforderlich.

Guthaben verwenden

U31 - Buchung von Selbstbemessungsabgaben

Voraussetzung = Guthaben laut Endsaldo des Steuerkontos

Abgaben die man mit einem Guthaben gegenverrechnen kann:

- Lohnsteuer
- DB
- DZ
- Kommunalsteuer

Abgaben die man mit einem Guthaben NICHT gegenverrechnen kann:

- Einkommen- bzw. Körperschaftsteuer

Guthaben verwenden

U31 - Buchung von Selbstbemessungsabgaben

Bitte beachten Sie:

- Zahlung der lohnabhängigen Abgaben mit FA-Zahlschein entfällt
- Kein „teilen“ der Abgabenbeträge möglich

z.B. Lohnsteuer 11/2020 = 173,52; Guthaben 92,50 → keine Gegenverrechnung möglich

z.B. Lohnsteuer 11/2020 = 173,52, DB 122,45; Guthaben 210,30 → Gegenverrechnung LSt möglich, Meldung und Zahlung des DB per Finanzamtszahlschein

ACT finanzonline.at

U31 – Guthaben verwenden



ACT finanzonline.at



Die Servicestelle österreichischer Übungsfirmen

[Hauptseite](#) [Erklärung](#) [Steuerkonto](#) [Nachrichten](#) [Rückzahlungsantrag](#) [Buchung SBA](#) [Abmelden](#)



Teilnehmer: V.I.P. - Vienna International Print Druckerei GmbH

Datum: Montag, 12. Oktober 2020

Buchung von Selbstbemessungsabgaben

Firmenname V.I.P. - Vienna International Print
Druckerei GmbH
Anschrift Maygasse 43
Ort 1130 WIEN

Finanzamt ACT Finanzamt
Bereich -
Team -

280/1803

Bitte melden Sie hier Ihre Abgaben die Sie gegenverrechnen wollen und geben Sie Zeitraum und Betrag an

zu buchende Selbstbemessungsabgaben

Der mit der UVA geltend gemachte Überschuss ist wie folgt zu verrechnen:

Zeitraum der Umsatzsteuervoranmeldung

Abgabenart

Zeitraum (MM/JJJJ)

Betrag in EUR



Geschäftsprozess UMSATZSTEUER

B14

Abzugebende Unterlagen

DO

Für den 15. eines Monats/Quartals:

1. Nachweis der USt-Bemessungsgrundlagen mittels Ausdruck aus dem FIBU-Programm (zB Steuerbeleg)
2. eine eingereichte Umsatzsteuervoranmeldung vom ACT-Finanzamt für den gewählten Voranmeldezeitraum
3. ein Ausdruck des Steuerkontos des ACT-Finanzamts für USt
4. Kontoauszug der Bank für die termingerechte Abfuhr der Umsatzsteuer (Kontoauszug der Bank entfällt bei einem Guthaben)

Geschäftsprozess PERSONAL

B12

Inhalte/abzugebende Unterlagen

DO

Für einen Monat sind folgende Unterlagen beizulegen

1. Abrechnung Monatsbezug (1 Gehaltszettel)
2. Lohn- oder Gehaltsliste (Nettoliste aller abgerechneten Mitarbeiter/innen)
3. Liste der Lohn- bzw. Gehaltsnebenkosten (FIBU-Beleg und zugehöriges Buchungsjournal)
4. Beitragsnachweis der SV (SV-Online) und Ausdruck des Dienstgeberkontos ACT-SV
5. Kontoauszug mit Zahlungsnachweis aller Löhne und Gehälter
6. Kontoauszug mit Zahlungsnachweis ACT-Finanzamt (Bei FA-Guthaben: Nachweis der Meldung der lohnabhängigen Finanzamtsabgaben)
7. Kontoauszug mit Zahlungsnachweis ACT-Sozialversicherung
8. Kontoauszug mit Zahlungsnachweis Kommunalsteuer (und in Wien: Wiener Dienstgeberabgabe)
9. ein Ausdruck des Steuerkontos des ACT-Finanzamts für LSt, DB und DZ



Anforderungen

- Steuerkonto beim ACT Finanzamt
- Richtiger Firmenwort und Rechtsform lt. Firmenbuchauszug
- Einreichung einer UVA im Schuljahr 20/21

Fehler vermeiden 1: richtiger Aufruf des Steuerkontos



ACT finanzonline.at



Die Servicestelle österreichischer Übungsfirmen

[Hauptseite](#) [Erklärung](#) [Steuerkonto](#) [Nachrichten](#) [Rückzahlungsantrag](#) [Buchung SBA](#) [Abmelden](#)



Teilnehmer: V.I.P. - Vienna International Print Druckerei GmbH

klick

Datum: Montag, 12. Oktober 2020

Abfrage des Steuerkontos

Firmenname V.I.P. - Vienna International Print
Druckerei GmbH
Anschrift Maygasse 43
Ort 1130 WIEN

Finanzamt ACT Finanzamt
Bereich -
Team -

Steuernummer 280/1803

Datenauswahl

Zeitraum festlegen: z.B. 1.9.2020 bis 20.11.2020

Buchungen (und Saldoinformationen)

Zeitraum ab (TT.MM.JJJJ)

Zeitraum bis (TT.MM.JJJJ)

Abgabenart

Kalenderjahr (JJJJ)

Information zu Rückzahlungen

WICHTIG
keine Abgabenart
festlegen!!!
Dieses Feld bleibt
leer

Abfragen

Fehler vermeiden 2: Finanzamtszahlschein verwenden



ACT Finanzamt Zahlung

Vorlage

Zahlungspflichtiger		Transferbetrag	
IBAN des Zahlungspflichtigen *		Betrag *	
<input type="text" value="AT879900000100019620 - ACT-Büro GmbH"/>		<input type="text"/> EUR	
Empfänger		Transferdaten	
Name		Steuernummer *	
<input type="text" value="ACT Finanzamt"/>		<input type="text"/> / <input type="text"/>	
IBAN des Empfängers		Zeitraum *	
<input type="text" value="AT519900000141200357"/>		Monat - Monat / Jahr	
BIC		Abgabenart	
<input type="text" value="ACTBATW0"/>		<input type="text"/>	
		Betrag	
		<input type="text"/> EUR	
		<input type="text"/> EUR	
		Zeitraum	
		Monat - Monat / Jahr	
		<input type="text"/>	
		Abgabenart	
		<input type="text"/>	
		Betrag	
		<input type="text"/> EUR	
		<input type="text"/> EUR	
		<input type="text"/> EUR	

Bitte die Steuernummer angeben

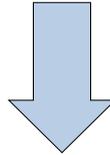
Hier müssen Sie Abgabenart und Zeitraum festlegen

Erklärungen zu Steuergruppen: U...Umsatzsteuer, L...Lohnsteuer, DB...Dienstgeberbeitrag zum Familienlasten-Ausgleichsfond, DZ...Zuschlag zum Dienstgeberbeitrag, E...Einkommenssteuer, K...Körperschaftsteuer, KA...Kapitalertragssteuer, KU...Kammerumlage, N...Normverbrauchsabgabe, WA... Werbeabgabe, Z...Verspätungszuschlag Für nicht hier angeführte Abgaben verwenden Sie bitte den normalen Zahlschein.

Fehler vermeiden 3: Steuerkonto kontrollieren



Immer zu Beginn des Übungsfirmenarbeitstages:



Steuerkonto aufrufen
Steuerkonto analysieren
Entscheidung treffen
Maßnahmen ergreifen

Abgaben zahlen – wann?



Datum (Fälligkeitstag)	USt- Zahllast für ...	LST, DB, DZ, für ...	Vorauszahlung ESt , KSt für ...
15.09.	07	08	-
15.10.	08	09	-
15.11.	09	10	10-12
15.12.	10	11	-
15.01.	11/Vorjahr	12/Vorjahr	-
15.02.	12/Vorjahr	01	01-03
15.03.	01	02	-
15.04.	02	03	-
15.05.	03	04	04-06
15.06.	04	05	-
15.07.	05	06	-
15.08.	06	07	07-09