

# Spendenabsetzbarkeit neu update

Juni 2017

Dr. Günther Lutschinger  
Dr. Heidi Scheichenbauer  
Fundraising Verband Austria

**FUNDRAISING**  
VERBAND AUSTRIA



# INHALT

- Rechtliche Grundlagen – Fragen?
- Öffentlichkeitsarbeit
- Technische Grundlagen – Arten der Übermittlungsverfahren
- FVA Bereinigungssoftware/Schnittstelle „Help“ -
- Qualitäts-Check für Spenderdaten

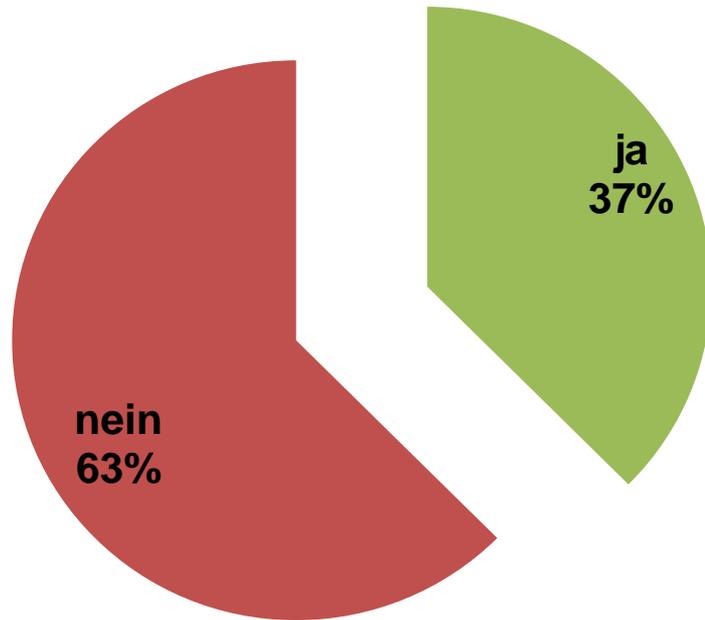
## ÄNDERUNGEN BEI SPENDEN ALS SONDERAUSGABEN

- Automatische Datenübermittlung betreffend bestimmte Sonderausgaben (§ 18 Abs. 8 EStG)
- Gilt u. a. für Spenden an spendenbegünstigte Einrichtungen sofern Sonderausgabe
- Berücksichtigung als Sonderausgabe, wenn automatisiert übermittelt.
- Meldung erstmals bis Ende Februar 2018 (für Spenden 2017)
- Fragen?

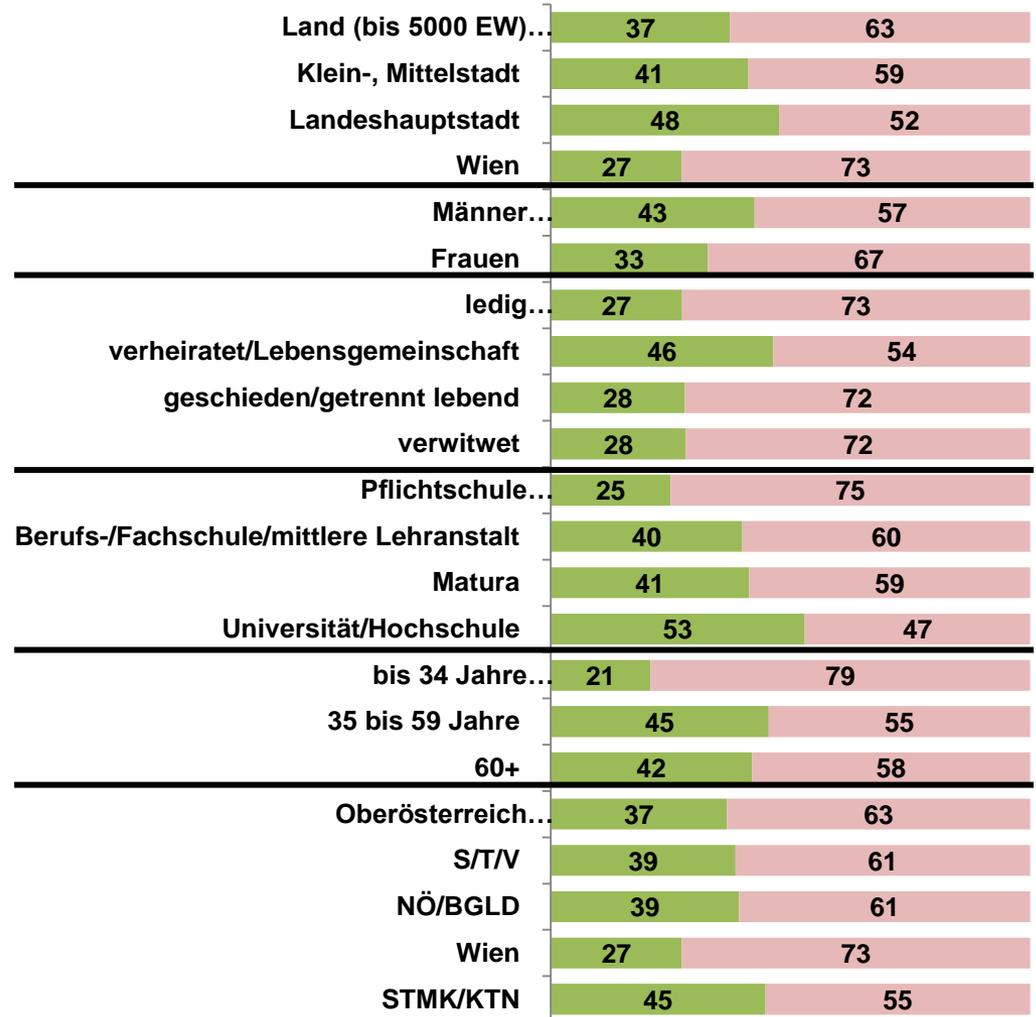
# ÖFFENTLICHKEITSARBEIT

# ÖFFENTLICHKEITSARBEIT – NEUE UMFRAGE DES FVA (MAI 2017)

"Haben Sie schon davon gehört, dass Sie Spenden künftig nicht mehr selbst in der Steuererklärung geltend machen müssen, sondern dass dies die Spendenorganisation für Sie machen wird?"



**6 von 10 ÖsterreicherInnen wissen nicht, dass sie in Hinkunft Spenden nicht mehr selbst in der Steuererklärung geltend machen müssen.**



## KOMMUNIKATIONSMAßNAHMEN BMF

- BMF wollte „Erklär-Video“ möglichst „frühzeitig“ zur Verfügung stellen
- **BMF hat im Mai Erklär-Video zur Verfügung gestellt**
- Erst für Herbst wurde vom BMF eine eigene Kampagne bzgl. Spendenabsetzbarkeit geplant
- **Seit Mai 2017 Advertorials in allen führenden Tageszeitungen und Regionalmedien**
- **FVA fordert eine Wiederholung der Kampagne**

# KOMMUNIKATIONSMAßNAHMEN BMF ERKLÄR-VIDEO



## Spendenabsetzbarkeit ab 1.1.2017 – einfach automatisch

Ein Service für Spenderinnen und Spender.



00:00:01



00:03:11



# KOMMUNIKATIONSMAßNAHMEN BMF ADVERTORIAL

www.bmf.g

## Ihr Jahresausgleich wird automatisch - die Spendenabsetzbarkeit auch



BMF/Cobanbox

### Wofür gilt die neue Richtlinie?

Die neue Regel gilt nicht nur für Spenden an begünstigte Spendenorganisationen, sondern auch für:

- Kirchenbeiträge
- Freiwillige Weiterversicherung in der gesetzlichen Pensionsversicherung
- Nachkauf von Pensionsversicherungszeiten

### Wie werden Ihre Daten geschützt?

Damit keine Fremden Zugang zu Ihren personenbezogenen Daten haben, überträgt sie die Spendenorganisation durch ein verschlüsseltes Personenkennzeichen an Ihr Finanzamt. Die rechtliche Grundlage dafür ist das Österreichische Datenschutzrecht, das besonders streng und auf dem modernsten Stand der Technik ist.

Englische Einschaltung des Bundesministeriums für Finanzen

Bei Ihrer nächsten Arbeitnehmerveranlagung brauchen Sie sich nicht mehr um Ihre Spenden zu kümmern. Kein lästiges Formularausfüllen mehr, Ihr Finanzamt setzt Ihre Spenden automatisch als Sonderausgabe ab. Einzige Voraussetzung: Die Spendenorganisation muss Ihre Daten richtig weitergeben.

### Was ist neu?

Seit 1. Jänner 2017 müssen Spendenorganisationen Ihr Finanzamt über Ihre Spende informieren. Das erfolgt durch einen automatischen Datenaustausch zwischen Spendenorganisation und Finanzamt. Ihr Vorteil: Sie brauchen Ihre Spenden nicht mehr in Ihrer Steuererklärung einzutragen, Ihr Finanzamt berücksichtigt sie automatisch als Sonderausgabe.

Finanzamt informieren kann. Wichtig: Die Daten müssen korrekt sein und Ihr Vor- und Zuname mit den Angaben auf Ihrem Meldezettel übereinstimmen. Stimmen die Daten nicht überein, funktioniert die Datenübertragung nicht. Und damit auch nicht das automatische Absetzen Ihrer Spende von der Steuer.



### Wie funktioniert es?

Die Spendenorganisation muss Ihren Vor- und Nachnamen und Ihr Geburtsdatum kennen, damit sie Ihr

### Sie wollen mehr Informationen?

- **Alles über die Spendenabsetzbarkeit:** [www.bmf.gv.at/spenden](http://www.bmf.gv.at/spenden)
- **Folder: Spendenabsetzbarkeit ab 1.1.2017** zum Download unter [www.bmf.gv.at](http://www.bmf.gv.at) > Publikationen
- **Details zur automatischen Datenübermittlung:** [www.bmf.gv.at](http://www.bmf.gv.at) > Top Themen



Erklärvideo, Informationen und Tipps finden Sie unter [www.bmf.gv.at/spenden](http://www.bmf.gv.at/spenden)

## KOMMUNIKATIONSMAßNAHMEN FVA

- Spenden.at mit „Erklär-Video“ ergänzt
- Presseaussendung
- Webinare für NPOs (Einführung ins Thema)
- Veranstaltungen mit Museumbund (und BMF)
- Kooperation und Veranstaltung mit AK NÖ (7. Juli, St.Pölten)
- Info an Kammern (KWT, WKÖ etc.)
- Newsletter
- Etc.

# DATENERHEBUNG – WO STEHEN WIR?

## SCHRITT 1: ERHEBUNG DER SPENDERDATEN

Und nun ? ....



## DATENERHEBUNG – AKTUELLER STAND

- z.B...
- Eingabemaske
- E-mail
- Telefonisch
- Postalisch
- Via Code
- Zahlschein
- Online-Banking
- Aufnahme in Spenderlisten

## DATENERHEBUNG – QUALITÄT: ERFAHRUNGEN?

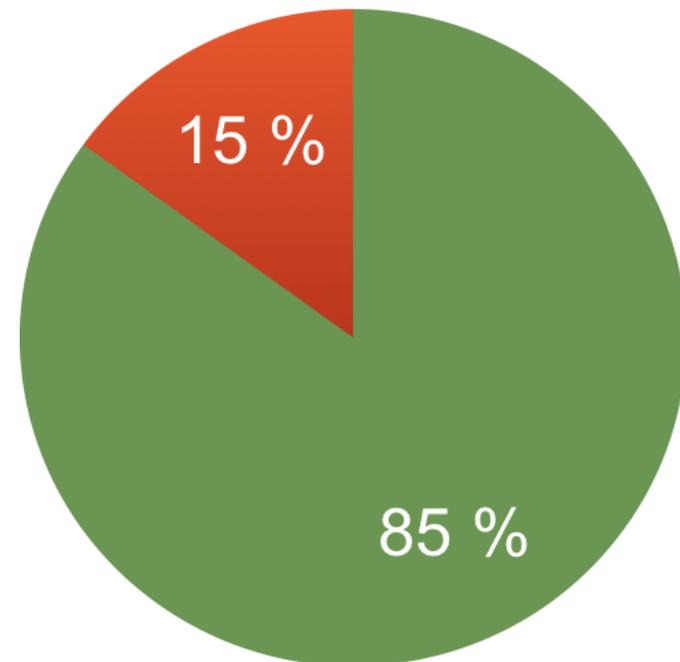
- Spendenerlagschein
- Antwortkarten/Post
- Telefon
- Online-Registrierung
- Andere?

## ERMITTLUNG DER VBPK SA – AKTUELLE FEHLERQUOTE

### vbPK SA Ermittlung – Fehlerquote

**Im Schnitt 15% fehlerhaft**

Hier ist Implementierung  
des **Cookbooks**  
notwendig um Trefferquote  
zu optimieren



# DATENWEITERLEITUNG/VBPK AUSSTATTUNG – WO STEHEN WIR?

## WAS GENAU BENÖTIGT MAN FÜR DIE ÜBERMITTLUNG?

- FinanzOnline Zugang
- Identifikationsdaten des Spenders
- Jährliche Spendensumme pro Spender
- Die vbPK des Spenders

## WIE BZW. WO BEKOMME ICH EINE VBPK?

### Über direkten Zugang zu ZMR:

- Zwei Verfahren möglich (File Upload und Einzelabfrage)
- Schnittstelle ist aufwendig, Zertifikat notwendig
- 70 NPO/Agenturen angeschlossen

### Über indirekter Zugang über FinanzOnline (hat Schnittstelle zum ZMR):

- Zwei Verfahren möglich (File Upload und Dialogverfahren)
- Bescheid bzw. Listeneintrag und FinanzOnline-Zugang (rund 5300 NPOs)
- Noch nicht möglich (frühestens August)
- Implementierung bleibt aufwändig (gleiche Schnittstelle)

## ERMITTLUNG DER VBPK SA (MEHRERE DATENSÄTZE)

### Datenstromverfahren – File Upload

BPK\_XZVR-743627551\_0001

```
KONTAKT=Der Name der Kontaktperson für die Daten + Tel  
EMAIL=die Mailadresse der Kontaktperson für Verständigungen  
REFERENZ=Ausstattung mit vbPKs gemaess Paragraph 18 ESTG  
VKZ=Verwaltungskennzeichen_Org  
BETRIEBSUMGEBUNG=PROD  
BPKBEREICH=Verwaltungskennzeichen_Org  
VERSCHLÜSSELTEBPK=BMF+SA  
TRENnzeichen=;  
DATUMSFORMAT=TT.MM.JJJJ  
BPKBERECHNUNG=TRUE  
SUCHWIZARD=FALSE  
INSERTERNP=FALSE
```

```
LAUFNR;NACHNAME;VORNAME;GEBDATUM;NAME_VOR_ERSTER_EHE;G  
EBORT;GESCHLECHT;STAATSANGEHÖRIGKEIT;ANSCHRIFTSSTAAT;GEM  
EINDENAME;PLZ;STRASSE;HAUSNR  
1;Müller;Daniel;02.02.1970;;Baden;;;;;  
2;Maier;Egon;02.02.1950;;Wien;;;;;  
3;Schulz;Susanne;01.01.1985;;Wien;;;AUT;Testgemeinde;77;Teststrasse;44  
4;Friedrichs;sabine;03.03.1990;;Wien;;;AUT;Testgemeinde.09988;;;  
5;Kohl;Richard;02.06.1990;;Wien;;;;;
```

```
BPK_XZVR-743627551_0001_20170213-235122_ERROR.csv  
BPK_XZVR-743627551_0001_20170213-235122_KEINTREFFER.csv  
BPK_XZVR-743627551_0001_20170213-235122_MEHRFACHTREFFER.csv  
BPK_XZVR-743627551_0001_20170213-235122_NICHT_EINDEUTIG.csv  
BPK_XZVR-743627551_0001_20170213-235122_VERSCHL BPK.csv  
BPK_XZVR-743627551_0001_20170213-235122_Verwaltungskennzeichen_Org.csv  
BPK_XZVR-743627551_0001_20170213-235122_STATISTIK.csv
```

```
KONTAKT=Der Name der Kontaktperson für die Daten + Tel  
EMAIL=die Mailadresse der Kontaktperson für Verständigungen  
REFERENZ=Ausstattung mit vbPKs gemaess Paragraph 18 ESTG  
VKZ=Verwaltungskennzeichen_Org  
BETRIEBSUMGEBUNG=PROD  
BPKBEREICH=Verwaltungskennzeichen_Org  
VERSCHLÜSSELTEBPK=BMF+SA  
TRENnzeichen=;  
DATUMSFORMAT=TT.MM.JJJJ  
BPKBERECHNUNG=TRUE  
SUCHWIZARD=FALSE  
INSERTERNP=FALSE
```

```
LAUFNR;NACHNAME;VORNAME;GEBDATUM;NAME_VOR_ERSTER  
R_EHE;GEBORT;GESCHLECHT;STAATSANGEHÖRIGKEIT;ANSCHRIFTSSTAAT;GEMEINDENAME;PLZ;STRASSE;HAUSNR  
14;XXXTest;xxxMaria;01.01.1900;;;;;  
16;xxxtest;xxxtest;01.01.2008;;Wien;;;;;
```

ZMR/SZR

## SCHRITT 2: ERMITTLUNG DER VBPK SA (1 DATENSATZ)

### Datenstromverfahren – Online-Schnittstelle

SOAP - GETBPK Request – 1 Datensatz

Zugangs-  
Zertifikat



```
<S:Envelope xmlns:S="http://schemas.xmlsoap.org/soap/envelope/">
  <S:Header>
    <wsse:Security xmlns:wsse="http://schemas.xmlsoap.org/ws/2002/04/secext">
      <pvp:pvtToken xmlns:pvp="http://egov.gv.at/pvp1.xsd" version="1.8">
        <pvp:authenticate>
          <pvp:participantId>AT.VKZ.XZVR-76543210</pvp:participantId>
          <pvp:userPrincipal>
            <pvp:userId>ansprechpartner@organisation.at</pvp:userId>
            <pvp:cn>Name der Organisation</pvp:cn>
            <pvp:ouId>EDV-Abteilung</pvp:ouId>
            <pvp:ou>EDV-Abteilung</pvp:ou>
            <pvp:gvSecClass>2</pvp:gvSecClass>
            <pvp:gvGid>Name der Organisation</pvp:gvGid>
          </pvp:userPrincipal>
        </pvp:authenticate>
        <pvp:authorize>
          <pvp:role value="szzr-bpk-abfrage">
            <pvp:param>
              <pvp:key />
              <pvp:value />
            </pvp:param>
          </pvp:role>
        </pvp:authorize>
      </pvp:pvtToken>
    </wsse:Security>
  </S:Header>
  <S:Body>
    <GetBPK xmlns="urn:SZRServices" xmlns:pa="http://reference.e-government.gv.at/namespace/persondata/20020228#">
      <PersonInfo>
        <Person>
          <p.Name>
            <p:GivenName>Vorname</p:GivenName>
            <p:FamilyName>Nachname</p:FamilyName>
          </p.Name>
          <p.DateOfBirth>1900-01-01</p>DateOfBirth>
        </Person>
        <PersonInfo>
          <BereichsKennung>urn:publicid:gv.at:wbpk+XZVR+743627551</BereichsKennung>
          <VKZ>XZVR-76543210</VKZ>
          <Targets>
            <BereichsKennung>urn:publicid:gv.at:cdid+SA</BereichsKennung>
            <VKZ>BMF</VKZ>
          </Targets>
        </PersonInfo>
      </GetBPK>
    </S:Body>
  </S:Envelope>
```

SOAP - GETBPK Response

```
<soapenv:Envelope xmlns:soapenv="http://schemas.xmlsoap.org/soap/envelope/"
  xmlns:soapenc="http://schemas.xmlsoap.org/soap/encoding/" xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
  xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <soapenv:Header/>
  <soapenv:Body>
    <p344:GetBPKResponse xmlns:p344="urn:SZRServices">
      <p344:GetBPKReturn>lwevl/Uxzvvi2WkclmKMxdyajlg=</p344:GetBPKReturn>
      <p344:FremdBPK>
        <p344:BereichsKennung>urn:publicid:gv.at:ecdid+BMF+SA</p344:BereichsKennung>
        <p344:FremdBPK>
          Ay8D4xD6OndB9HDZ8xjoQr6Le6WH+Ulgfa7UyI0qcrZjNWVubE8p7167Ox
          Kc7e/DdQOxRHhmPBiko8T1prmXye+ud3k+LLJZ4Qw9raYf9LW3d2vyCID
          SpzbK1k60WbW2YDPy0K7m8O09uGSP69+K387sFxaUPgcv6JcmmabrI=</p344:FremdBPK>
        </p344:FremdBPK>
      </p344:GetBPKResponse>
    </soapenv:Body>
  </soapenv:Envelope>
```

ZMR / SZR

## PROBLEME

- Datenqualität – Umgang mit Nichttreffern/Fehlern
  - Siehe Cookbook
- Schnittstellen zum ZMR nicht einfach zu programmieren
- Aktuell vbPK-Ermittlung nur über ZMR/SZR möglich
- Beantragung des Zugangs aufwendig
- Bis zu 7 Listen kommen pro Übermittlung vom ZMR zurück
  - Lösung nur durch Dienstleister möglich

## RÜCKBLICK TESTS 2017 – WAS WAREN DIE ERGEBNISSE VON RUND 200.000 DATEN?

Damals wurden

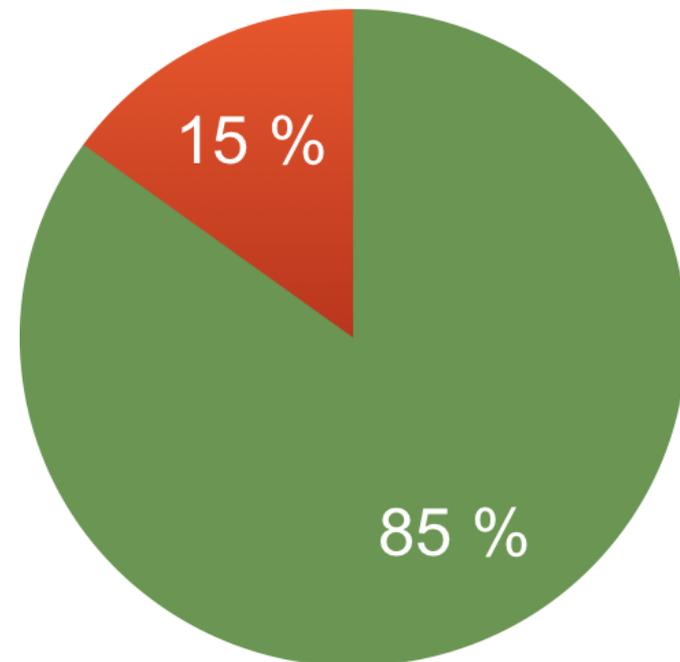
- ca 200.000 Daten getestet
- 21 Testfiles analysiert
- damalige Trefferquote lag damals zwischen 75 und 83%

## ERMITTLUNG DER VBPK SA – AKTUELLE FEHLERQUOTE

### vbPK SA Ermittlung – Fehlerquote

**Im Schnitt 15% fehlerhaft**

Hier ist Implementierung  
des **Cookbooks**  
notwendig um Trefferquote  
zu optimieren



# FVA BEREINIGUNGS-SOFTWARE „HELP“

Datenbereinigung  
Vereinfachter ZMR-Zugang

**FUNDRAISING**  
VERBAND AUSTRIA



## FVA BEREINIGUNGS-SOFTWARE HELP

- Erhöht die Trefferquote bei vbPK-Anreicherung deutlich durch die **Implementierung des Cookbooks**
- **Fehlerquote kann um bis zu 50 % reduziert werden**
- zB bei 5000 übermittelten Datensätzen ergeben sich 750 Nichttreffer – das Programm spart bis zu 375 Korrekturen
- Anmerkung:
  - Rechtliche Korrekturverpflichtung unklar (Wer hat Fehler verursacht)?
  - Spenderzufriedenheit/Bindung

## FVA BEREINIGUNGS SOFTWARE HELP

### Ermittlung der vbPK SA

Smarte/Intelligente Mehrfachabfragen (bei Fehlern)

Hohe Trefferquote

Webservice

```
{
  "Vorname": „Dr. Sabine“,
  "Nachname": "Müller",
  "GebDatum": "1971-01-01",
  "PLZ": "1010"
}
```

```
{
  "Vorname": "Sabine",
  "Nachname": "Müller",
  "GebDatum": "1971-01-01",
  "PLZ": „1010“,
  "vbPK": „7zt358adh...i2u3=“
  "bPK": „379jffsdfW“
}
```

File-Upload

```
Vorname; Nachname; GebDatum;
PLZ;
Sabine; Müller; 1971-01-01; 1010
Franz; Gruber; 1950-01-01; 9991
Heidi; Bauer; 1921-01-01; 2340
```

```
Vorname;Nachname;GebDatum;PLZ;VBPK;BPK
Sabine; Müller; 1971-01-01; 1010; 7QE...; 8JASD
Franz; Gruber; 1950-01-01; 9991; 7QE...; 8JASD
Heidi; Bauer; 1921-01-01; 2340; 7QE...; 8JASD
```

FVA „HELP“

## FVA BEREINIGUNGS SOFTWARE HELP

- Ermöglicht die Ermittlung der vbPK SA über einfache Werkzeuge
- Vereinfacht den Zugang zum ZMR
- Vereinfacht die Beantragung

## FVA BEREINIGUNGS SOFTWARE HELP

Zudem ermöglicht die FVA Bereinigungssoftware Help eine...

- Einfache Registrierung
- Einfaches Login
- File-Upload vbPK Abfrage mit einfacher Struktur
- Vereinfachtes Webservice für vbPK Online-Abfrage

## SINNVOLL FÜR

- NPOs die durch Bereinigungssoftware Kosten sparen wollen
- NPOs die noch keinen anderen Weg für vbPK-Ermittlung haben
- NPOs die nicht auf die nicht auf FinanzOnline-Schnittstelle warten wollen (Upload/Download in FinanzOnline frühestens im August)

## KOSTEN UND ZEITPLAN (BESTELLUNG PER MAIL)

- Einmalkosten netto 399.- (Nicht-MG 499.-)
- Jährliche Lizenz und Wartungskosten netto 99.- (Nicht-MG 149.-)

Verfügbar:

- Erste Schnittstellen ab Juli 2017

Ausbau:

- Vereinfachte Meldemöglichkeit an FA-Online

# FRAGEN

# QUALITÄTS-CHECK – EIN TEST ZUR VERFÜGUNG GESTELLT VON SCHULTZ IT SOLUTIONS

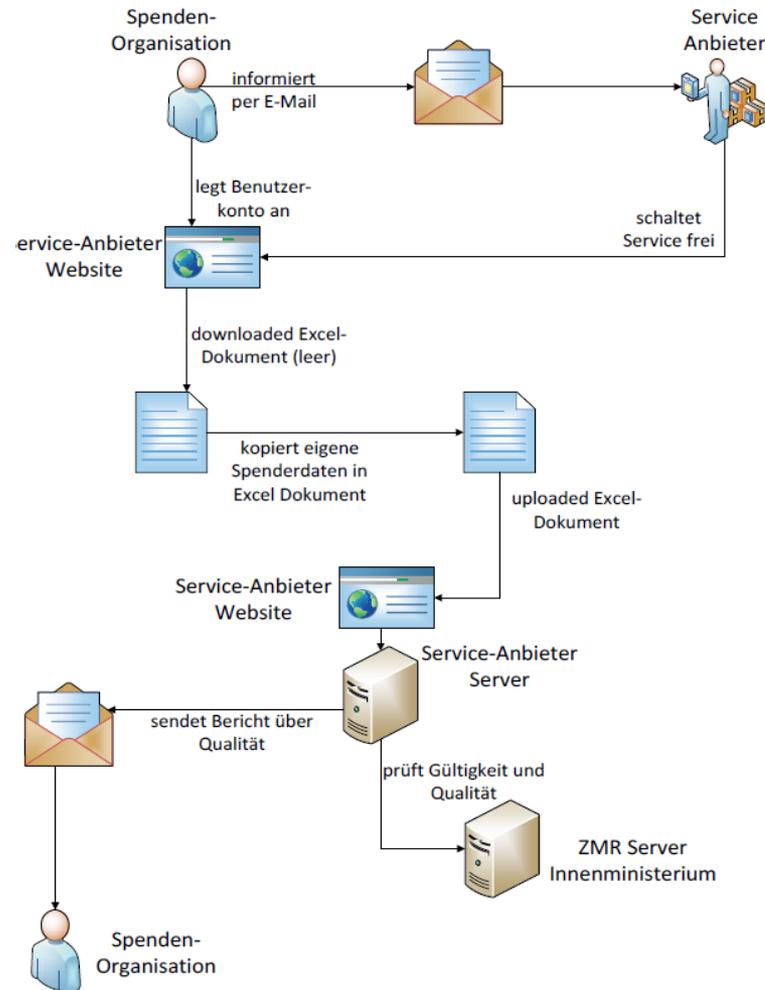
## QUALITÄTS-CHECK FÜR SPENDERDATEN

- Kostenloser Qualitäts-Check für Spenderdaten
- NPOs können hier schon jetzt Personendaten ihrer Spender prüfen
- Prüfung **ob** vbPK ermittelt werden kann (nicht Auslieferung von vbPKs)
- Anmeldung: <https://it-solutions.schultz.ch/index.php/de/qualitaets-check-daten>

## QUALITÄTS-CHECK FÜR SPENDERDATEN - ABLAUF

- Excel Dokument (leer) zum Download
- Excel Dokument mit den Spenderdaten wird hochgeladen
- Empfangsbestätigung per E-Mail
- Prüfung nach Freigabe für Qualitäts-Check
- 'OK' oder 'NOK' samt Fehler-Meldung des ZMR wird in der Datenzeile des Excel Dokuments gespeichert

# QUALITÄTSCHECK FÜR SPENDERDATEN



# DANKE

Dr. Günther Lutschinger  
Dr. Heidi Scheichenbauer

Fundraising Verband Austria

**FUNDRAISING**  
VERBAND AUSTRIA

