

An das Finanzamt

Eingangsstempel oder -datum

1

2 Steuernummer

## Fragebogen zur steuerlichen Erfassung

3

**Aufnahme einer gewerblichen, selbständigen (freiberuflichen) oder land- und forstwirtschaftlichen Tätigkeit oder einer Vermietungstätigkeit**

4

**Beteiligung an einer Personengesellschaft / -gemeinschaft**

– Bitte beantworten Sie nur die Fragen zu Abschnitt 1, Abschnitt 2 – nur Textziffer 2.7, Abschnitt 3 und Abschnitt 8 –

### 1. Allgemeine Angaben

#### 1.1 Steuerpflichtige(r) / Beteiligte(r)

5

Name

Vorname

6

Ggf. Geburtsname

7

Ausgeübter Beruf

Geburtsdatum

8

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

9

Postleitzahl

Wohnort

10

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

11

Identifikationsnummer

Identifikationsnummer

**Religionsschlüssel:**  
Evangelisch = EV Römisch-  
Katholisch = RK  
nicht kirchensteuerpflichtig = VD  
weitere siehe Ausfüllhilfe

Religion

#### 1.2 Ehegatte(in) / Lebenspartner(in)

12

Name

Vorname

13

Ggf. Geburtsname

14

Ausgeübter Beruf

Geburtsdatum

15

Falls von den Zeilen 8 und 9 abweichend Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

16

Postleitzahl

Wohnort

17

Identifikationsnummer

Identifikationsnummer

**Religionsschlüssel:**  
Evangelisch = EV Römisch-  
Katholisch = RK  
nicht kirchensteuerpflichtig = VD  
weitere siehe Ausfüllhilfe

Religion

**Stand der Ehe / Lebenspartnerschaft** (Datum = TT.MM.JJJJ)

18

Verheiratet / Eingetragen seit dem

Verwitwet seit dem

Geschieden / Aufgehoben seit dem

Dauernd getrennt lebend seit dem

#### Kommunikationsverbindungen

19

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

20

E-Mail

21

Internetadresse

22

Art der Tätigkeit (genaue Bezeichnung des Gewerbezweiges)

22a

#### 1.3 Bankverbindung(en) für Steuererstattungen / SEPA Basislastschrift-Verfahren

23

**Alle Steuererstattungen** sollen an folgende Bankverbindung erfolgen:

frei

IBAN

24

BIC

25

Geldinstitut (Name, Ort)

26

Kontoinhaber(in) laut Zeile 5

27

Ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in)

28

Steuernummer

**Personensteuererstattungen**

(z.B. Einkommensteuer) sollen an folgende Bankverbindung erfolgen:

IBAN

BIC

Geldinstitut (Name, Ort)

Kontoinhaber(in) (Steuerpflichtige/r)

Ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in):

**Betriebssteuererstattungen**

(z.B. Umsatz-, Lohnsteuer) sollen an folgende Bankverbindung erfolgen:

IBAN

BIC

Geldinstitut (Name, Ort)

Kontoinhaber(in) (Steuerpflichtige/r)

Ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in):

Möchten Sie am **SEPA Basislastschrift-Verfahren**, dem für beide Seiten einfachsten Zahlungsweg, teilnehmen?

Ja. Die ausgefüllte Teilnahmeerklärung ist beigefügt.

**1.4 Steuerliche Beratung**

Nein

Ja

Firma

**oder**

Name

Vorname

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

Ort

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

**Kommunikationsverbindungen**

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

E-Mail

mit Empfangsvollmacht: Die gesonderte Vollmacht ist beigefügt.

**1.5 Empfangsbevollmächtigte(r) für alle Steuerarten**

Firma

**oder**

Name

Vorname

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

Ort

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

Steuernummer

Kommunikationsverbindungen

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

61

62 frei

E-Mail

63

64

Die gesonderte **Vollmacht** ist beigelegt.

**1.6 Bisherige persönliche Verhältnisse**

Falls Sie innerhalb der letzten 12 Monate zugezogen sind:

Zugezogen am (TT.MM.JJJJ)

65

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

66

Postleitzahl

Wohnort

67

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

68

Waren Sie (oder ggf. Ihr(e) Ehegatte(in) / Lebenspartner(in)) in den letzten drei Jahren für Zwecke der Einkommensteuer steuerlich erfasst?

69

Nein

Ja

Finanzamt

70

Steuernummer

**2. Angaben zur gewerblichen, selbständigen (freiberuflichen) oder land- und forstwirtschaftlichen Tätigkeit oder einer Vermietungstätigkeit**

71 frei

**2.1 Anschrift des Unternehmens**

Bezeichnung

72

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

73

Postleitzahl

Ort

74

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

75

ggf. abweichender Ort der Geschäftsleitung

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

76

Postleitzahl

Ort

77

Kommunikationsverbindungen

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

78

79 frei

E-Mail

80

Internetadresse

81

82

**2.2 Beginn der Tätigkeit**

(TT.MM.JJJJ)

Steuernummer

**2.3 Betriebsstätten**

91 Werden in mehreren Gemeinden Betriebsstätten unterhalten?  Ja  Nein

92 Ifd. Nr. **001**

Bezeichnung

Anschrift, Straße Haus-Nr. Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl Ort

Telefon:  
Vorwahl international Vorwahl national Rufnummer

96 Ifd. Nr. **002**

Bezeichnung

Anschrift, Straße Haus-Nr. Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl Ort

Telefon:  
Vorwahl international Vorwahl national Rufnummer

100 Bei mehr als zwei Betriebsstätten:  Gesonderte Aufstellung ist beigefügt.

101 **2.4 Kammerzugehörigkeit (Handwerks- / Industrie- und Handelskammer)**  Ja  Nein

**2.5 Handelsregistereintragung**

102  Ja, seit   Nein  Eine Eintragung ist beabsichtigt.

103 Bitte Handelsregisterauszug beifügen!  Antrag beim Handelsregister gestellt

104 am  (TT.MM.JJJJ)

105 beim Amtsgericht

106 Ort

Registernummer

**2.6 Gründungsform** (Bitte ggf. die entsprechenden Verträge beifügen!) (Datum = TT.MM.JJJJ)

107  Neugründung zum   Verlegung zum

108  Übernahme (z.B. Kauf, Pacht, Vererbung, Schenkung) zum   Umwandlung / Einbringung / Verschmelzung zum

109 Vorheriges Unternehmen: Firma

oder

110 Name  Vorname

111 Straße  Haus-Nr.  Haus-Nr.-Zusatz

112 Postleitzahl  Ort

113 Finanzamt  Steuernummer

114 ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

Steuernummer

### 2.7 Bisherige betriebliche Verhältnisse

Ist in den letzten Jahren schon ein Gewerbe, eine selbständige (freiberufliche) oder eine land- und forstwirtschaftliche Tätigkeit ausgeübt worden oder waren Sie an einer Personengesellschaft oder innerhalb der letzten fünf Jahre zu mindestens 1% an einer Kapitalgesellschaft beteiligt?

121  Nein  Ja

Art der Tätigkeit / Beteiligung

122

Ort

123

Dauer vom

bis

(TT.MM.JJJJ)

124

Finanzamt

Steuernummer

125

ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

### 3. Angaben zur Festsetzung der Vorauszahlungen (Einkommensteuer, Gewerbesteuer)

#### 3.1 Voraussichtliche Einkünfte aus

im Jahr der Betriebseröffnung  
Steuerpflichtige(r)  
EUR

Ehegatte(in) / Lebenspartner(in)  
EUR

im Folgejahr  
Steuerpflichtige(r)  
EUR

Ehegatte(in) / Lebenspartner(in)  
EUR

126 Land- und Forstwirtschaft

127 Gewerbebetrieb

128 Selbständiger Arbeit

129 Nichtselbständiger Arbeit

130 Kapitalvermögen

131 Vermietung und Verpachtung

132 Sonstigen Einkünften  
(z. B. Renten)

#### 3.2 Voraussichtliche Höhe der

133 Sonderausgaben

134 Steuerabzugsbeträge

### 4. Angaben zur Gewinnermittlung

135 Gewinnermittlungsart  Einnahmenüberschussrechnung

136  Vermögensvergleich (Bilanz) Eröffnungsbilanz  liegt bei.  wird nachgereicht.

137  Gewinnermittlung nach Durchschnittssätzen (nur bei Land- und Forstwirtschaft)

137a  Sonstige (z. B. § 5a EStG)

Liegt ein vom Kalenderjahr abweichendes Wirtschaftsjahr vor?

138  Nein  Ja, Beginn (TT.MM.JJJJ)

### 5. Freistellungsbescheinigung gemäß § 48b Einkommensteuergesetz (EStG) (ÄBauabzugsteuer<sup>3</sup>)

Das Merkblatt zum Steuerabzug bei Bauleistungen steht Ihnen im Internet unter [www.bzst.de](http://www.bzst.de) zum Download zur Verfügung. Sie können es aber auch bei Ihrem Finanzamt erhalten.

139  Ich beantrage die Erteilung einer Bescheinigung zur Freistellung vom Steuerabzug bei Bauleistungen gemäß § 48b EStG.

### 6. Angaben zur Anmeldung und Abführung der Lohnsteuer

140 Zahl der Arbeitnehmer (einschließlich Aushilfskräfte) Insgesamt  a) davon Familienangehörige  b) davon geringfügig Beschäftigte

141 Beginn der Lohnzahlungen  (TT.MM.JJJJ)

142 Anmeldezeitraum (voraussichtliche Lohnsteuer im Kalenderjahr)  monatlich (mehr als 4 000 EUR)  vierteljährlich (mehr als 1 000 EUR)  jährlich (nicht mehr als 1 000 EUR)

Steuernummer

Die für die Lohnberechnung maßgebenden Lohnbestandteile werden zusammengefasst im Betrieb / Betriebsteil:

Bezeichnung

151

Straße

152

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

Ort

153

## 7. Angaben zur Anmeldung und Abführung der Umsatzsteuer

7.1 Summe der Umsätze  
(geschätzt)

im Jahr der Betriebseröffnung  
EUR

im Folgejahr  
EUR

154

## 7.2 Geschäftsveräußerung im Ganzen (§ 1 Abs. 1a Umsatzsteuergesetz (UStG) )

Es wurde ein Unternehmen oder ein in der Gliederung eines Unternehmens gesondert geführter Betrieb erworben:

155

Nein

Ja

(siehe Eintragungen zu Tz. 2.6 Übernahme)

## 7.3 Kleinunternehmer-Regelung

156

Der auf das Kalenderjahr hochgerechnete Gesamtumsatz wird die Grenze von 17.500 EUR voraussichtlich nicht überschreiten. Es wird die Kleinunternehmer-Regelung (§ 19 Abs. 1 UStG) in Anspruch genommen.

In Rechnungen wird keine Umsatzsteuer gesondert ausgewiesen und es kann kein Vorsteuerabzug geltend gemacht werden.

**Hinweis:** Angaben zu Tz. 7.8 sind nicht erforderlich; Umsatzsteuer-Voranmeldungen sind grundsätzlich nicht zu übermitteln.

157

Der auf das Kalenderjahr hochgerechnete Gesamtumsatz wird die Grenze von 17.500 EUR voraussichtlich nicht überschreiten. Es wird auf die Anwendung der Kleinunternehmer-Regelung verzichtet.

Die Besteuerung erfolgt nach den allgemeinen Vorschriften des Umsatzsteuergesetzes **für mindestens fünf Kalenderjahre** (§ 19 Abs. 2 UStG); Umsatzsteuer-Voranmeldungen sind monatlich in elektronischer Form zu übermitteln.

## 7.4 Organschaft (§ 2 Abs. 2 Nr. 2 UStG)

158

Ich bin Organträger folgender Organgesellschaft:

Firma

159

Straße

160

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

Ort

161

Postleitzahl

Ort (Postfach)

162

Postfach

Rechtsform

163

Beteiligungsverhältnis (Bruchteil)

164

Finanzamt

165

Steuernummer

ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

166

**Hinweis:** Weitere organschaftliche Verbindungen bitte in einer Anlage (formlos) mitteilen.

## 7.5 Steuerbefreiung

Es werden ganz oder teilweise steuerfreie Umsätze gem. § 4 UStG ausgeführt:

167

Nein

Ja

Art des Umsatzes / der Tätigkeit

(§4Nr.

UStG)

## 7.6 Steuersatz

Es werden Umsätze ausgeführt, die ganz oder teilweise dem ermäßigten Steuersatz gem. § 12 Abs. 2 UStG unterliegen:

168

Nein

Ja

Art des Umsatzes / der Tätigkeit

(§ 12 Abs. 2 Nr.

UStG)

## 7.7 Durchschnittssatzbesteuerung

Es werden ganz oder teilweise Umsätze ausgeführt, die der Durchschnittssatzbesteuerung gem. § 24 UStG unterliegen:

169

Nein

Ja

Art des Umsatzes / der Tätigkeit

(§ 24 Abs. 1 Nr.

UStG)

Steuernummer

### 7.8 Soll- / Istbesteuerung der Entgelte

- 171 Ich berechne die Umsatzsteuer nach  vereinbarten Entgelten (**Sollbesteuerung**).
- 172  vereinnahmten Entgelten. Ich beantrage hiermit die **Istbesteuerung**, weil
- 173  der Gesamtumsatz für das Gründungsjahr voraussichtlich nicht mehr als 500.000 EUR betragen wird.
- 174  ich von der Verpflichtung, Bücher zu führen und auf Grund jährlicher Bestandsaufnahmen regelmäßig Abschlüsse zu machen, nach § 148 der Abgabenordnung befreit bin.
- 175  ich Umsätze ausführe, für die ich als Angehöriger eines freien Berufs im Sinne von § 18 Abs. 1 Nr. 1 des Einkommensteuergesetzes weder buchführungspflichtig bin noch freiwillig Bücher führe.

### 7.9 Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

- 176  Ich **benötige** für die Teilnahme am innergemeinschaftlichen Waren- und Dienstleistungsverkehr eine Umsatzsteuer- Identifikationsnummer (USt-IdNr.).
- Hinweis: Bei Vorliegen einer Organschaft ist die USt-IdNr. der Organgesellschaft vom Organträger zu beantragen.*
- 177  Ich **habe bereits** für eine frühere Tätigkeit folgende USt-IdNr. erhalten:
- 178 USt-IdNr.  Vergabedatum:  (TT.MM.JJJJ)

### 8. Angaben zur Beteiligung an einer Personengesellschaft/- gemeinschaft

- 179 Bezeichnung der Gesellschaft / Gemeinschaft
- 180 Straße  Haus-Nr.  Haus-Nr.-Zusatz
- 181 Postleitzahl  Ort
- 182 Postleitzahl  Ort (Postfach)  Postfach
- 183 Finanzamt  Steuernummer
- (Fügen Sie bitte eine Kopie des Gesellschaftsvertrags bei!)

*Hinweis: Die mit diesem Fragebogen angeforderten Daten werden aufgrund der §§ 85, 88, 90, 93 und 97 der Abgabenordnung (AO) erhoben.*

- 184 Ort, Datum  Unterschrift des / der Steuerpflichtigen und ggf. des / der Ehegatten(in) bzw. des / der Lebenspartners(in) bzw. des(der) Vertreter(s) oder Bevollmächtigten

Steuernummer

- 191 Anlagen:  Teilnahmeerklärung für das SEPA Basislastschrift-Verfahren (Tz. 1.3)
- 192  Empfangsvollmacht (Tz. 1.4/1.5)
- 193  Aufstellung über Betriebsstätten (Tz. 2.3)
- 194  Handelsregisterauszug (Tz. 2.5)
- 195  Verträge bei Übernahme bzw. Umwandlung (Tz. 2.6)
- 196  Eröffnungsbilanz (Tz. 4)
- 197  Weitere organschaftliche Verbindungen (Tz. 7.4)
- 198  Gesellschaftsvertrag (Tz. 8)
- 199

Finanzamt