

An das Finanzamt

Eingangsstempel oder -datum

1

2 Steuernummer

## Fragebogen zur steuerlichen Erfassung

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

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)

Name

Vorname

5

Ggf. Geburtsname

6

Ausgeübter Beruf

Geburtsdatum

7

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

8

Postleitzahl

Wohnort

9

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

10

Identifikationsnummer

Identifikationsnummer

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

Religion

11

Kommunikationsverbindungen

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

12

Telefax:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

13

E-Mail

14

Internetadresse

15

Familienstand

Verheiratet seit dem

Verwitwet seit dem

Geschieden seit dem

Dauernd getrennt lebend seit dem

16

#### 1.2 Ehegatte

Name

Vorname

17

Ggf. Geburtsname

18

Ausgeübter Beruf

Geburtsdatum

19

Falls von den Zeilen 8 und 9 abweichend:

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

20

Postleitzahl

Wohnort

21

Identifikationsnummer

Identifikationsnummer

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

Religion

22

#### 1.3 Bankverbindung(en) für Steuererstattungen / Lastschriftinzugsverfahren (LEV)

Alle Steuererstattungen sollen an folgende Bankverbindung erfolgen (bitte entweder Kto.Nr., BLZ oder IBAN, BIC angeben):

Kontonummer

Bankleitzahl

23

IBAN

24

BIC

25

Geldinstitut (Name, Ort)

26

Kontoinhaber(in) laut Zeile 5

27

Ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in)

28

Steuernummer

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

(Bitte **entweder** Kto.Nr., BLZ  
**oder** IBAN, BIC angeben)

32 Kontonummer

Bankleitzahl

33 IBAN

34 BIC

35 Geldinstitut (Name, Ort)

36 Kontoinhaber(in) (Steuerpflichtige/r)

37 Ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in):

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

(Bitte **entweder** Kto.Nr., BLZ  
**oder** IBAN, BIC angeben)

39 Kontonummer

Bankleitzahl

40 IBAN

41 BIC

42 Geldinstitut (Name, Ort)

43 Kontoinhaber(in) (Steuerpflichtige/r)

44 Ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in):

Möchten Sie am **Lastschriftinzugsverfahren**, dem für beide Seiten einfachsten Zahlungsweg, teilnehmen?

45  Ja, die ausgefüllte Teilnahmeerklärung ist beigefügt.

#### 46 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

Telefax:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

E-Mail

mit Empfangsvollmacht (Bitte fügen Sie in diesem Fall eine gesonderte Vollmacht bei!)

#### 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

Telefax:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

62

E-Mail

63

Bitte fügen Sie in diesem Fall eine gesonderte Vollmacht bei!

**1.6 Bisherige persönliche Verhältnisse**

Falls Sie innerhalb der letzten 12 Monate zugezogen sind:

Zugezogen am

64

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

65

Postleitzahl

Wohnort

66

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

67

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

Nein

Ja

Finanzamt

68

Steuernummer

69

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

**2.1 Art des ausgeübten Gewerbes / der Tätigkeit** (Ggf. den Schwerpunkt angeben!)

70

**2.2 Anschrift des Unternehmens**

Bezeichnung

71

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

72

Postleitzahl

Ort

73

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

74

ggf. abweichender Ort der Geschäftsleitung

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

75

Postleitzahl

Ort

76

**Kommunikationsverbindungen**

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

77

Telefax:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

78

E-Mail

79

Internetadresse

80

Steuernummer

### 2.3 Betriebstätten

91 Werden in mehreren Gemeinden Betriebstätten unterhalten?  Ja  Nein

lfd. Nr.

92  Ja **001**

Bezeichnung

Anschrift, Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

Ort

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

lfd. Nr.

96 **002**

Bezeichnung

Anschrift, Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

Ort

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

100 Bei mehr als zwei Betriebstätten:  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

beim Amtsgericht

Ort

106 Registernummer

### 2.6 Gründungsform (Bitte ggf. die entsprechenden Verträge beifügen!)

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

Vorheriges Unternehmen: Firma

oder

Name

Vorname

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

Ort

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

124

Finanzamt

Steuernummer

125

ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

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

**3.1 Voraussichtliche Einkünfte aus**

- 126 Land- und Forstwirtschaft
- 127 Gewerbebetrieb
- 128 Selbständiger Arbeit
- 129 Nichtselbständiger Arbeit
- 130 Kapitalvermögen
- 131 Vermietung und Verpachtung
- 132 Sonstigen Einkünften (z. B. Renten)

im Jahr der Betriebseröffnung  
Steuerpflichtiger  
EUR

Ehegatte  
EUR

im Folgejahr  
Steuerpflichtiger  
EUR

Ehegatte  
EUR

**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)

Liegt ein vom Kalenderjahr abweichendes Wirtschaftsjahr vor?

138  Nein  Ja, Beginn

**5. Freistellungsbescheinigung gemäß § 48b Einkommensteuergesetz (EStG) („Bauabzugsteuer“)**

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

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 abzugeben.

## 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

(§ 4 Nr.

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 Durchschnittsbesteuerung 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 aus einer Tätigkeit als Angehöriger eines freien Berufs im Sinne von § 18 Abs. 1 Nr. 1 des Einkommensteuergesetzes ausführe.

### 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:

### 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 Ehegatten  
bzw. des / der Vertreter(s) oder Bevollmächtigten

Steuernummer

- 191 Anlagen:  Teilnahmeerklärung für das LEV (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