

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)

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

11 Identifikationsnummer

Identifikationsnummer

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

Religion

1.2 Ehegatte(in) / Lebenspartner(in)

Name

Vorname

12

Ggf. Geburtsname

13

Ausgeübter Beruf

Geburtsdatum

14

Falls von den Zeilen 8 und 9 abweichend Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

15

Postleitzahl

Wohnort

16

17 Identifikationsnummer

Identifikationsnummer

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

Religion

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

Verheiratet / Eingetragen seit dem

Verwitwet seit dem

Geschieden / Aufgehoben seit dem

Dauernd getrennt lebend seit dem

18

Kommunikationsverbindungen

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

19

E-Mail

20

Internetadresse

21

Art der Tätigkeit (genaue Bezeichnung des Gewerbezweiges)

22

22a

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

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

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 beim Amtsgericht am (TT.MM.JJJJ)

105 Ort

106 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) (ÄBauabzugsteuer³)

Das Merkblatt zum Steuerabzug bei Bauleistungen steht Ihnen im Internet unter 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