

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

Religionsschlüssel:

Evangelisch = EV

Römisch-Katholisch = RK

nicht kirchensteuerpflichtig = VD

Religion

11

Identifikationsnummer

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

Dauermid 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

Religionsschlüssel:

Evangelisch = EV

Römisch-Katholisch = RK

nicht kirchensteuerpflichtig = VD

Religion

22

Identifikationsnummer

#### 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)

Kontonummer

Bankleitzahl

32

IBAN

33

BIC

34

Geldinstitut (Name, Ort)

35

Kontoinhaber(in) (Steuerpflichtige/r)

36

Ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in):

37

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

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

Kontonummer

Bankleitzahl

39

IBAN

40

BIC

41

Geldinstitut (Name, Ort)

42

Kontoinhaber(in) (Steuerpflichtige/r)

43

Ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in):

44

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

45  Ja, die ausgefüllte Teilnahmeerklärung ist beigelegt.

46 **1.4 Steuerliche Beratung**

Nein

Ja

Firma:

47

oder

Name

Vorname

48

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

49

Postleitzahl

Ort

50

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

51

**Kommunikationsverbindungen**

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

52

Telefax:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

53

E-Mail

54

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

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

Firma:

56

oder

Name

Vorname

57

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

58

Postleitzahl

Ort

59

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

60

Steuernummer

**Kommunikationsverbindungen**

Telefon:  
Vorwahl international Vorwahl national Rufnummer

Telefax:  
Vorwahl international Vorwahl national Rufnummer

E-Mail

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

Straße Haus-Nr. Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl Wohnort

Postleitzahl Ort (Postfach) Postfach

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

Nein Ja

Finanzamt  
Steuernummer

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

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

**2.2 Anschrift des Unternehmens**

Bezeichnung  
Straße Haus-Nr. Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl Ort

Postleitzahl Ort (Postfach) Postfach

ggf. abweichender Ort der Geschäftsleitung  
Straße Haus-Nr. Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl Ort

**Kommunikationsverbindungen**

Telefon:  
Vorwahl international Vorwahl national Rufnummer

Telefax:  
Vorwahl international Vorwahl national Rufnummer

E-Mail

Internetadresse

Steuernummer

### 2.3 Betriebstätten

91 Werden in mehreren Gemeinden Betriebstätten unterhalten?  Ja  Nein

92  Ja  Nein lfd. Nr. 0 0 1

Bezeichnung

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

Postleitzahl Ort

Telefon:  
Vorwahl international Vorwahl national Rufnummer

96 lfd. Nr. 0 0 2

Bezeichnung

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

Postleitzahl Ort

Telefon:  
Vorwahl international Vorwahl national Rufnummer

100 Bei mehr als zwei Betriebstätten:  Ja  Nein Gesonderte Aufstellung ist beigelegt.

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

### 2.5 Handelsregistereintragung

102  Ja, seit   Nein  Eine Eintragung ist beabsichtigt.

103 Bitte Handelsregistrauszug beifügen!  Antrag beim Handelsregister gestellt  
104 am   
beim Amtsgericht  
Ort

105 Registernummer

106

### 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

109 oder  
Name  Vorname

110 Straße  Haus-Nr.  Haus-Nr.-Zusatz

111 Postleitzahl  Ort

112 Finanzamt  Steuernummer

113 ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

114

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      | im Jahr der Betriebseröffnung |                 | im Folgejahr             |                 |
|---|-------------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
|   | Steuerpflichtiger<br>EUR      | Ehegatte<br>EUR | Steuerpflichtiger<br>EUR | Ehegatte<br>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)

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

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

152

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

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

160

Postleitzahl

Ort

161

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

162

Rechtsform

163

Beteiligungsverhältnis (Bruchteil)

164

Finanzamt

Steuernummer

165

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:

Art des Umsatzes / der Tätigkeit

167

Nein

Ja

(§ 4 Nr.  UStG)

## 7.6 Steuersatz

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

Art des Umsatzes / der Tätigkeit

168

Nein

Ja

(§ 12 Abs. 2 Nr.  UStG)

## 7.7 Durchschnittssatzbesteuerung

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

Art des Umsatzes / der Tätigkeit

169

Nein

Ja

(§ 24 Abs. 1 Nr.  UStG)

Steuernummer

### 7.8 Soll- / Istversteuerung der Entgelte

- 171 Ich berechne die Umsatzsteuer nach  vereinbarten Entgelten (**Sollversteuerung**).
- 172  vereinnahmten Entgelten. Ich beantrage hiermit die **Istversteuerung**, 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

Bezeichnung der Gesellschaft / Gemeinschaft

- 179
- 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 Betriebstätten (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