

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) (Steuerpflichtige(r))

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):

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

Ja, die ausgefüllte Teilnahmeerklärung ist beigelegt.

#### 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

Telefax:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

E-Mail

Zuständigkeit der / des Empfangsbevollmächtigten

Feststellungs- / Festsetzungs-  
und Erhebungsverfahren

nur Feststellungs- /  
Festsetzungsverfahren

nur Erhebungsverfahren

**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

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 beigelegt.

**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 beim Amtsgericht am

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

109 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 zu mehr als 10% 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)

	im Jahr der Betriebseröffnung		im Folgejahr	
	Steuerpflichtiger EUR	Ehegatte EUR	Steuerpflichtiger EUR	Ehegatte 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)				
<b>3.2 Voraussichtliche Höhe der</b>				
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 Gesamtumsatz**  
(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 Gesamtumsatz für das Gründungsjahr 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. 7.7 und 7.8 sind nicht erforderlich; Umsatzsteuer-Voranmeldungen sind grundsätzlich nicht abzugeben.

157

Der Gesamtumsatz für das Gründungsjahr 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)

Es bestehen folgende organschaftliche Verbindungen zu anderen Unternehmen

Firma

158

Straße

159

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

Ort

160

Postleitzahl

Ort (Postfach)

161

Postfach

Rechtsform

162

Art der Verbindung

163

Beteiligungsverhältnis (Bruchteil)

/

Finanzamt

164

Steuernummer

ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

165

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

## 7.5 Steuerbefreiung

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

166

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:

167

Nein

Ja

Art des Umsatzes / der Tätigkeit

(§ 12 Abs. 2 Nr.  UStG)

## 7.7 Soll- / Istversteuerung der Entgelte

168

Ich berechne die Umsatzsteuer nach  vereinbarten Entgelten (**Sollversteuerung**).

169

vereinnahmten Entgelten. Ich beantrage hiermit die **Istversteuerung**.

Steuernummer

### 7.8 Dauerfristverlängerung

- 171  Es wird beabsichtigt, die **Dauerfristverlängerung** für die Abgabe der Umsatzsteuer-Voranmeldung zu nutzen. Mir ist bekannt, dass bei **monatlicher** Abgabe der Umsatzsteuer-Voranmeldungen eine **Sondervorauszahlung** zu berechnen und zu entrichten ist. Die Dauerfristverlängerung werde ich gesondert mit dem Vordruck USt 1 H beantragen.

### 7.9 Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

- 172  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.

**Zusatzangaben** für Unternehmer,

- die nur steuerfreie Umsätze ausführen, die zum Ausschluss vom Vorsteuerabzug führen,
- für deren Umsätze Umsatzsteuer nach § 19 Abs. 1 UStG nicht erhoben wird,
- die ihre Umsätze nach den Durchschnittssätzen des § 24 UStG versteuern:

Ich beantrage eine USt-IdNr., weil

- 173  innergemeinschaftliche Lieferungen ausgeführt werden (gilt nur für pauschalierende Land- und Forstwirte).
- 174  innergemeinschaftliche Erwerbe zu versteuern sind, da die Erwerbsschwelle von 12 500 EUR jährlich
- 175  voraussichtlich überschritten wird (§ 1a Abs. 3 UStG).
- 176  voraussichtlich nicht überschritten wird, auf die Erwerbsschwellenregelung jedoch für die Dauer von mindestens zwei Kalenderjahren verzichtet wird (§ 1a Abs. 4 UStG).
- 177  neue Fahrzeuge oder bestimmte verbrauchssteuerpflichtige Waren innergemeinschaftlich erworben werden (§ 1a Abs. 5 UStG).

- 178  Ich **habe bereits** für eine frühere Tätigkeit folgende USt-IdNr. erhalten:

- 179 USt-IdNr.  Vergabedatum:

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

180 Bezeichnung der Gesellschaft / Gemeinschaft

181 Straße  Haus-Nr.  Haus-Nr.-Zusatz

182 Postleitzahl  Ort

183 Postleitzahl  Ort (Postfach)  Postfach

184 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 erhoben.

185 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