

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)

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

Religion

Kommunikationsverbindungen

12

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

13

Telefax:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

14

E-Mail

15

Internetadresse

16

Familienstand

Verheiratet seit dem

Verwitwet seit dem

Geschieden seit dem

Dauernd getrennt lebend seit dem

17

Name

Vorname

18

Ggf. Geburtsname

19

Ausgeübter Beruf

Geburtsdatum

20

Falls von den Zeilen 8 und 9 abweichend:

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

21

Postleitzahl

Wohnort

22

Identifikationsnummer

Identifikationsnummer

Religionsschlüssel:

Evangelisch = EV

Römisch-Katholisch = RK

nicht kirchensteuerpflichtig = VD

Religion

23

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

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

24

Kontonummer

Bankleitzahl

25

IBAN

26

BIC

27

Geldinstitut (Name, Ort)

28

Kontoinhaber(in) laut Zeile 5

29

Ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in)

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

48 Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

49 Postleitzahl

Ort

50 Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

51 Kommunikationsverbindungen

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

Telefax:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

E-Mail

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

56 1.5 Empfangsbevollmächtigte(r) für alle Steuerarten

Firma:

oder

Name

Vorname

57 Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

58 Postleitzahl

Ort

59 Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

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

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.

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 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:

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 Durchschnittsatzbesteuerung

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