

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 2.6, 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

8

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

9

Postleitzahl

Wohnort

10

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

11

12 Identifikationsnummer

Identifikationsnummer

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

Religion

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

Verheiratet/Eingetragenen seit dem

Verwitwet seit dem

Geschieden/Aufgehoben seit dem

Dauernd getrennt lebend seit dem

13

### 1.2 Ehegatte/Ehegattin/eingetragene(r) Lebenspartner(in)

Name

Vorname

14

ggf. Geburtsname

15

Ausgeübter Beruf

Geburtsdatum

16

Falls von den Zeilen 8 und 10 abweichend: Straße

17

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

18

Postleitzahl

Wohnort

19

20 Identifikationsnummer

Identifikationsnummer

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

Religion

### 1.3 Kommunikationsverbindungen

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

21

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

22

E-Mail

23

Internetadresse

24

### 1.4 Art der Tätigkeit (genaue Bezeichnung des Gewerbezweiges)

25

26

Steuernummer

**1.5 Bankverbindung(en) für Steuererstattungen/SEPA-Lastschriftverfahren**

Alle Steuererstattungen sollen an folgende Bankverbindung erfolgen:

IBAN (inländisches Geldinstitut)

27

DE

IBAN (ausländisches Geldinstitut)

28

BIC zu Zeile 28

29

Kontoinhaber(in)

ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in)

30

lt. Zeile 5

lt. Zeile 14 oder:

**Personensteuererstattungen**

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

IBAN (inländisches Geldinstitut)

31

DE

IBAN (ausländisches Geldinstitut)

32

BIC zu Zeile 32

33

Kontoinhaber(in)

ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in)

34

lt. Zeile 5

lt. Zeile 14 oder:

**Betriebssteuererstattungen**

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

IBAN (inländisches Geldinstitut)

35

DE

IBAN (ausländisches Geldinstitut)

36

BIC zu Zeile 26

37

Kontoinhaber(in)

ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in)

38

lt. Zeile 5

lt. Zeile 14 oder:

Möchten Sie am SEPA-Lastschriftverfahren, dem für beide Seiten einfachsten Zahlungsweg, teilnehmen?

39

Ja. Das ausgefüllte SEPA-Lastschriftmandat ist beigelegt.

**1.6 Steuerliche Beratung**

Nein

Ja

Firma

40

oder

Name

Vorname

41

Straße

42

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

43

Postleitzahl

Ort

44

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

45

**Kommunikationsverbindungen**

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

46

E-Mail

47

Steuernummer

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

49 Die unter Tz. 1.6 angegebene steuerliche Beratung ist empfangsbevollmächtigt.

oder

Firma

oder

Name

Vorname

Straße

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

Postleitzahl

Ort

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

**Kommunikationsverbindungen**

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

E-Mail

Die gesonderte **Vollmacht** ist beigefügt.

Die Anzeige der **Vollmacht** folgt über die Vollmachtsdatenbank (K-VDB).

**1.8 Bisherige persönliche Verhältnisse**

Zugezogen am (TT.MM.JJJJ)

Falls Sie innerhalb der letzten 12 Monate zugezogen sind:

Straße

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

Postleitzahl

Wohnort

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

Waren Sie (oder ggf. Ihr(e) Ehegatte/Ehegattin/eingetragene(r) Lebenspartner(in)) 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 Anschrift des Unternehmens**

Bezeichnung

Straße

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

Postleitzahl

Ort

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

ggf. abweichender Ort der Geschäftsleitung

Straße

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

Postleitzahl

Ort

**Kommunikationsverbindungen**

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

E-Mail

Internetadresse

Steuernummer

78 **2.2 Beginn der Tätigkeit** (inklusive Vorbereitungs-handlungen)

(TT.MM.JJJJ)

79 **2.3 Betriebsstätten**

Werden in mehreren Gemeinden Betriebsstätten unterhalten?  Ja  Nein

lfd. Nr.

80 Ja

0 0 1

Bezeichnung

81 Anschrift, Straße

82 Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

83 Postleitzahl

Ort

84 Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

lfd. Nr.

85 0 0 2

Bezeichnung

86 Anschrift, Straße

87 Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

88 Postleitzahl

Ort

89 Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

90 Bei mehr als zwei Betriebsstätten:  Gesonderte Aufstellung ist beigefügt.

91 **2.4 Handelsregistereintragung**

Ja, seit

92  Nein

Eine Eintragung ist beabsichtigt.

93  Antrag beim Handelsregister gestellt

am

(TT.MM.JJJJ)

94 beim Amtsgericht

Ort

95 Registernummer

96 **2.5 Gründungsform** (Bitte ggf. die entsprechenden Verträge beifügen!)

(Datum = TT.MM.JJJJ)

97  Neugründung zum

Verlegung zum

98  Übernahme (z. B. Kauf, Pacht, Vererbung, Schenkung) zum

Verschmelzung zur Neugründung oder sonstiger Gründungsvorgang zum

99 Vorheriges Unternehmen: Firma

oder

Name

Vorname

100 Straße

101 Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

102 Postleitzahl

Ort

103 Finanzamt

Steuernummer

104 ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

Steuernummer

## 2.6 Bisherige betriebliche Verhältnisse

Ist in den letzten fünf Jahren schon ein Gewerbe, eine selbständige (freiberufliche) oder eine land- und forstwirtschaftliche Tätigkeit ausgeübt worden oder waren Sie an einer Personengesellschaft oder zu mindestens 1 % an einer Kapitalgesellschaft beteiligt?

105  Nein  Ja

Art der Tätigkeit/Beteiligung

106 Ort

107 Dauer vom bis (TT.MM.JJJJ)

108 Finanzamt

Steuernummer

109 ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

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

### 3.1 Voraussichtliche Einkünfte aus

im Jahr der Betriebseröffnung		im Folgejahr	
Steuerpflichtige(r) EUR	Ehegatte(in)/Lebenspartner(in) EUR	Steuerpflichtige(r) EUR	Ehegatte(in)/Lebenspartner(in) EUR

110 Land- und Forstwirtschaft

111 Gewerbebetrieb

112 Selbständiger Arbeit

113 Nichtselbständiger Arbeit

114 Kapitalvermögen

115 Vermietung und Verpachtung

116 Sonstigen Einkünften (z. B. Renten)

### 3.2 Voraussichtliche Höhe der

117 Sonderausgaben

118 Steuerabzugsbeträge

## 4. Angaben zur Gewinnermittlung

119 Gewinnermittlungsart  Einnahmenüberschussrechnung

120  Vermögensvergleich (Bilanz)

121  Gewinnermittlung nach Durchschnittssätzen (nur bei Land- und Forstwirtschaft)

122  Sonstige (z. B. § 5a EStG)

*Hinweis:* Die Eröffnungsbilanz ist gemäß § 5b Abs. 1 Satz 5 EStG nach amtlich vorgeschriebenen Datensatz durch Datenfernübertragung zu übermitteln.

Liegt ein vom Kalenderjahr abweichendes Wirtschaftsjahr vor?

123  Nein  Ja, Beginn (TT.MM.JJJJ)

## 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.

124  Ich beantrage die Erteilung einer Bescheinigung zur Freistellung vom Steuerabzug bei Bauleistungen gemäß § 48b EStG.

## 6. Angaben zur Anmeldung und Abführung der Lohnsteuer

125 Zahl der Arbeitnehmer (einschließlich Aushilfskräfte) Insgesamt a) davon Familienangehörige b) davon geringfügig Beschäftigte

126 Beginn der Lohnzahlungen (TT.MM.JJJJ)

127 Anmeldezeitraum (voraussichtliche Lohnsteuer im Kalenderjahr)  monatlich (mehr als 5.000 EUR)  vierteljährlich (mehr als 1.080 EUR)  jährlich (nicht mehr als 1.080 EUR)

Steuernummer

Die für die Lohnberechnung maßgebenden Lohnbestandteile werden zusammengefasst im Betrieb/Betriebsteil:

Bezeichnung

128

Straße

129

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

130

Postleitzahl

Ort

131

## 7. Angaben zur Anmeldung und Abführung der Umsatzsteuer

7.1 Summe der Umsätze  
(geschätzt)

im Jahr der Betriebseröffnung  
EUR

im Folgejahr  
EUR

132

## 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:

133

Nein

Ja

(siehe Eintragungen zu Tz. 2.5 Übernahme)

## 7.3 Kleinunternehmer-Regelung

134

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.

135

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 authentifiziert zu übermitteln.

## 7.4 Organschaft (§ 2 Abs. 2 Nr. 2 UStG)

136

Ich bin Organträger folgender Organgesellschaft:

Firma

137

Straße

138

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

139

Postleitzahl

Ort

140

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

141

Rechtsform

142

Beteiligungsverhältnis (Bruchteil)

143

Finanzamt

Steuernummer

144

ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

145

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

## 7.5 Steuerbefreiung

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

146

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:

147

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:

148

Nein

Ja

Art des Umsatzes/der Tätigkeit

(§ 24 Abs. 1 Nr.  UStG)

Steuernummer

### 7.8 Soll-/Istversteuerung der Entgelte

- 149 Ich berechne die Umsatzsteuer nach  vereinbarten Entgelten (**Sollversteuerung**).
- 150  vereinnahmten Entgelten. Ich beantrage hiermit die **Istversteuerung**, weil
- 151  der auf das Kalenderjahr hochgerechnete Gesamtumsatz für das Gründungsjahr voraussichtlich nicht mehr als 500.000 EUR betragen wird.
- 152  ich von der Verpflichtung, Bücher zu führen und auf Grund jährlicher Bestandsaufnahmen regelmäßig Abschlüsse zu machen, nach § 148 Abgabenordnung (AO) befreit bin.
- 153  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

- 154  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.

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

156 USt-IdNr.  Vergabedatum:  (TT.MM.JJJJ)

### 7.10 Steuerschuldnerschaft des Leistungsempfängers bei Bau- und/oder Gebäudereinigungsleistungen

- 157  Es wird die Erteilung eines Nachweises zur Steuerschuldnerschaft des Leistungsempfängers bei Bau- und/oder Gebäudereinigungsleistungen (Vordruck USt 1 TG) beantragt.
- 158  Der Umfang der ausgeführten **Bauleistungen** i. S. des § 13b Abs. 2 Nr. 4 UStG beträgt voraussichtlich mehr als 10 % des Weltumsatzes (Summe der im Inland steuerbaren und nicht steuerbaren Umsätze).
- 159  Der Umfang der ausgeführten **Gebäudereinigungsleistungen** i. S. des § 13b Abs. 2 Nr. 8 UStG beträgt voraussichtlich mehr als 10 % des Weltumsatzes (Summe der im Inland steuerbaren und nicht steuerbaren Umsätze).

**Hinweis:** Die Voraussetzungen zur Erteilung der Bescheinigung sind in geeigneter Weise in einer Anlage glaubhaft zu machen.

### 7.11 Besonderes Besteuerungsverfahren „Mini-one-stop-shop“

Nur bei Ausführung von Telekommunikationsleistungen, Rundfunk- und Fernsehdienstleistungen oder auf elektronischem Weg erbrachten sonstigen Leistungen durch einen in einem anderen EU-Mitgliedstaat ansässigen Unternehmer an einen im Inland ansässigen Nichtunternehmer:

- 160  Ich nehme das besondere Besteuerungsverfahren („Mini-one-stop-shop“) in Anspruch. Die entsprechenden Umsätze erkläre ich über die zuständige Behörde in meinem Ansässigkeitsstaat.

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

Bezeichnung der Gesellschaft / Gemeinschaft

161

Straße

162

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

163

Postleitzahl

Ort

164

Postleitzahl

Ort (Postfach)

165

Finanzamt

Steuernummer

166

(Fügen Sie bitte eine Kopie des Gesellschaftsvertrags bei!)

**Hinweis:** Die mit diesem Fragebogen angeforderten Daten werden aufgrund der §§ 85, 88, 90, 93 und 97 AO erhoben.

167

Ort, Datum

Unterschrift des/der Steuerpflichtigen und ggf. des Ehegatten/der Ehegattin bzw. des/der eingetragenen Lebenspartners/Lebenspartnerin bzw. des/der Vertreter(s) oder Bevollmächtigten

Steuernummer

168 Anlagen:  Teilnahmeerklärung für das SEPA-Lastschriftverfahren (Tz. 1.5)

169  Empfangsvollmacht (Tz. 1.7)

170  Aufstellung über Betriebsstätten (Tz. 2.3)

171  Verträge bei Übernahme bzw. Umwandlung (Tz. 2.5)

172  Weitere organschaftliche Verbindungen (Tz. 7.4)

173  Gesellschaftsvertrag (Tz. 8)

174

Finanzamt