

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

8

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

9

Postleitzahl

Wohnort

10

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

11

Identifikationsnummer

Identifikationsnummer

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

12

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

Verheiratet/Eingetragen 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 11 abweichend: Straße

17

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

18

Postleitzahl

Wohnort

19

Identifikationsnummer

Identifikationsnummer

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

20

#### 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 Gewerbebezweiges)

25

26

Steuernummer

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

Alle Steuererstattungen sollen an folgende Bankverbindung erfolgen:

IBAN

BIC

Geldinstitut (Name, Ort)

**Kontoinhaber(in)**

lt. Zeile 5

ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in)

lt. Zeile 14 oder:

**Personensteuererstattungen**

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

IBAN

BIC

Geldinstitut (Name, Ort)

**Kontoinhaber(in)**

lt. Zeile 5

ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in)

lt. Zeile 14 oder:

**Betriebssteuererstattungen**

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

IBAN

BIC

Geldinstitut (Name, Ort)

**Kontoinhaber(in)**

lt. Zeile 5

ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in)

lt. Zeile 14 oder:

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

Ja. Das ausgefüllte SEPA-Lastschriftmandat ist beigelegt.

**1.6 Steuerliche Beratung**

Nein

Ja

Firma

oder

Name

Vorname

Straße

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

Postleitzahl

Ort

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

**Kommunikationsverbindungen**

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

E-Mail

Steuernummer

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

51  Die unter Tz. 1.6 angegebene steuerliche Beratung ist empfangsbevollmächtigt. Die gesonderte Vollmacht ist beigelegt.

oder

Firma

52

oder

Name

Vorname

53

Straße

54

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

55

Postleitzahl

Ort

56

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

57

**Kommunikationsverbindungen**

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

58

E-Mail

59

Die gesonderte **Vollmacht** für Zeile 52 oder 53 ist beigelegt.

60

**1.8 Bisherige persönliche Verhältnisse**

Zugezogen am (TT.MM.JJJJ)

Falls Sie innerhalb der letzten 12 Monate zugezogen sind:

61

Straße

62

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

63

Postleitzahl

Wohnort

64

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

65

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

66

Steuernummer

67

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

**2.1 Anschrift des Unternehmens**

Bezeichnung

68

Straße

69

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

70

Postleitzahl

Ort

71

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

72

ggf. abweichender Ort der Geschäftsleitung

Straße

73

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

74

Postleitzahl

Ort

75

**Kommunikationsverbindungen**

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

76

E-Mail

77

Internetadresse

78

Steuernummer

79 **2.2 Beginn der Tätigkeit** (TT.MM.JJJJ)

**2.3 Betriebsstätten**

80 Werden in mehreren Gemeinden Betriebsstätten unterhalten?  Ja  Nein

81 lfd. Nr.  Ja **001**

Bezeichnung

82 Anschrift, Straße

83 Hausnummer Hausnummerzusatz Adressergänzung

84 Postleitzahl Ort

85 Telefon: Vorwahl international Vorwahl national Rufnummer

86 lfd. Nr. **002**

Bezeichnung

87 Anschrift, Straße

88 Hausnummer Hausnummerzusatz Adressergänzung

89 Postleitzahl Ort

90 Telefon: Vorwahl international Vorwahl national Rufnummer

91 Bei mehr als zwei Betriebsstätten:  Gesonderte Aufstellung ist beigelegt.

92 **2.4 Kammerzugehörigkeit (Handwerks- /Industrie- und Handelskammer)**  Ja  Nein

**2.5 Handelsregistereintragung**

93  Ja, seit  Nein  Eine Eintragung ist beabsichtigt.

94 **Bitte Handelsregisterauszug beifügen!**

Antrag beim Handelsregister gestellt

95 beim Amtsgericht am (TT.MM.JJJJ)

96 Ort

97 Registernummer

**2.6 Gründungsform** (Bitte ggf. die entsprechenden Verträge beifügen!) (Datum = TT.MM.JJJJ)

98  Neugründung zum  Verlegung zum

99  Übernahme (z. B. Kauf, Pacht, Vererbung, Schenkung) zum  Umwandlung/Einbringung/Verschmelzung zum

100 Vorheriges Unternehmen: Firma

**oder**

101 Name Vorname

102 Straße

103 Hausnummer Hausnummerzusatz Adressergänzung

104 Postleitzahl Ort

105 Finanzamt Steuernummer

106 ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

Steuernummer

### 2.7 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 mindestens 1% an einer Kapitalgesellschaft beteiligt?

107  Nein  Ja

Art der Tätigkeit/Beteiligung

108

Ort

109

Dauer vom bis (TT.MM.JJJJ)

110

Finanzamt Steuernummer

111

ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

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

#### 3.1 Voraussichtliche Einkünfte aus

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

112 Land- und Forstwirtschaft

113 Gewerbebetrieb

114 Selbständiger Arbeit

115 Nichtselbständiger Arbeit

116 Kapitalvermögen

117 Vermietung und Verpachtung

118 Sonstigen Einkünften (z. B. Renten)

#### 3.2 Voraussichtliche Höhe der

119 Sonderausgaben

120 Steuerabzugsbeträge

### 4. Angaben zur Gewinnermittlung

121 Gewinnermittlungsart  Einnahmenüberschussrechnung

122  Vermögensvergleich (Bilanz)

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

124  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?

125  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.

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

### 6. Angaben zur Anmeldung und Abführung der Lohnsteuer

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

128 Beginn der Lohnzahlungen (TT.MM.JJJJ)

129 Anmeldezeitraum (voraussichtliche Lohnsteuer im Kalenderjahr)  monatlich (mehr als 4.000 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:

130 Bezeichnung

131 Straße

132 Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

133 Postleitzahl

Ort

### 7. Angaben zur Anmeldung und Abführung der Umsatzsteuer

7.1 Summe der Umsätze  
(geschätzt)

im Jahr der Betriebseröffnung  
EUR

im Folgejahr  
EUR

134

### 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:

135

Nein  Ja (siehe Eintragungen zu Tz. 2.6 Übernahme)

### 7.3 Kleinunternehmer-Regelung

136

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.

137

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)

138

Ich bin Organträger folgender Organgesellschaft:

139 Firma

140 Straße

141 Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

142 Postleitzahl

Ort

143 Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

144 Rechtsform

145 Beteiligungsverhältnis (Bruchteil)

/

146 Finanzamt

Steuernummer

147 ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

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

### 7.5 Steuerbefreiung

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

148

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:

149

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:

150

Nein  Ja  Art des Umsatzes/der Tätigkeit (§ 24 Abs. 1 Nr.  UStG)

Steuernummer

### 7.8 Soll-/Istversteuerung der Entgelte

- 151 Ich berechne die Umsatzsteuer nach  vereinbarten Entgelten (**Sollversteuerung**).
- 152  vereinnahmten Entgelten. Ich beantrage hiermit die **Istversteuerung**, weil
- 153  der auf das Kalenderjahr hochgerechnete Gesamtumsatz für das Gründungsjahr voraussichtlich nicht mehr als 500.000 EUR betragen wird.
- 154  ich von der Verpflichtung, Bücher zu führen und auf Grund jährlicher Bestandsaufnahmen regelmäßig Abschlüsse zu machen, nach § 148 der Abgabenordnung befreit bin.
- 155  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

- 156  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.

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

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

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

- 159  Es wird die Erteilung eines Nachweises zur Steuerschuldnerschaft des Leistungsempfängers bei Bau- und/oder Gebäudereinigungsleistungen (Vordruck USt 1 TG) beantragt.

- 160  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).

- 161  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:

- 162  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

163

Straße

164

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

165

Postleitzahl

Wohnort

166

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

167

Finanzamt

Steuernummer

168

(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.

169  
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

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

171  Empfangsvollmacht (Tz. 1.7)

172  Aufstellung über Betriebsstätten (Tz. 2.3)

173  Handelsregisterauszug (Tz. 2.5)

174  Verträge bei Übernahme bzw. Umwandlung (Tz. 2.6)

175  Eröffnungsbilanz (Tz. 4)

176  Weitere organschaftliche Verbindungen (Tz. 7.4)

177  Gesellschaftsvertrag (Tz. 8)

178

 

Finanzamt