

An das Finanzamt

Eingangsstempel oder -datum

1 [Grid]

2 Steuernummer [Grid]

### 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 [Grid] Vorname [Grid]

6 Ggf. Geburtsname [Grid]

7 Ausgeübter Beruf [Grid] Geburtsdatum [Grid] T T M M J J J J

8 Straße [Grid] Haus-Nr. [Grid] Haus-Nr.-Zusatz [Grid]

9 Postleitzahl [Grid] Wohnort [Grid]

10 Postleitzahl [Grid] Ort (Postfach) [Grid] Postfach [Grid]

11 Identifikationsnummer [Grid] Religionsschlüssel: Evangelisch = EV, Römisch-Katholisch = RK, nicht kirchensteuerpflichtig = VD Religion [Grid]

##### Kommunikationsverbindungen

12 Telefon: Vorwahl international [Grid] Vorwahl national [Grid] Rufnummer [Grid]

13 Telefax: Vorwahl international [Grid] Vorwahl national [Grid] Rufnummer [Grid]

14 E-Mail [Grid]

15 Internetadresse [Grid]

##### Familienstand

16 Verheiratet seit dem [Grid] Verwitwet seit dem [Grid] Geschieden seit dem [Grid] Dauernd getrennt lebend seit dem [Grid]

##### 1.2 Ehegatte

17 Name [Grid] Vorname [Grid]

18 Ggf. Geburtsname [Grid]

19 Ausgeübter Beruf [Grid] Geburtsdatum [Grid] T T M M J J J J

20 Falls von den Zeilen 8 und 9 abweichend: Straße [Grid] Haus-Nr. [Grid] Haus-Nr.-Zusatz [Grid]

21 Postleitzahl [Grid] Wohnort [Grid]

22 Identifikationsnummer [Grid] Religionsschlüssel: Evangelisch = EV, Römisch-Katholisch = RK, nicht kirchensteuerpflichtig = VD Religion [Grid]

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

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

23 Kontonummer [Grid] Bankleitzahl [Grid]

24 IBAN [Grid]

25 BIC [Grid]

26 Geldinstitut (Name, Ort) [Grid]

27 Kontoinhaber(in) (Steuerpflichtige/r) [Grid]

28 Ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in) [Grid]

Steuernummer

**Personensteuererstattungen**

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

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

Kontonummer

Bankleitzahl

IBAN

BIC

Geldinstitut (Name, Ort)

Kontoinhaber(in) (Steuerpflichtige/r)

Ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in):

**Betriebssteuererstattungen**

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

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

Kontonummer

Bankleitzahl

IBAN

BIC

Geldinstitut (Name, Ort)

Kontoinhaber(in) (Steuerpflichtige/r)

Ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in):

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

Ja, die ausgefüllte Teilnahmeerklärung ist beigelegt.

**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

T T M M J J J J

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 Ifd. Nr. 0 0 1

93 Bezeichnung

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

94 Postleitzahl Ort

95 Telefon:  
Vorwahl international Vorwahl national Rufnummer

96 Ifd. Nr. 0 0 2

96 Bezeichnung

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

98 Postleitzahl Ort

99 Telefon:  
Vorwahl international Vorwahl national Rufnummer

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

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

### 2.5 Handelsregistereintragung

102  Ja, seit T T M M J J J J  Nein  Eine Eintragung ist beabsichtigt.

103 Bitte Handelsregisterauszug beifügen!  Antrag beim Handelsregister gestellt

104 beim Amtsgericht am T T M M J J J J

105

106 Registernummer

### 2.6 Gründungsform (Bitte ggf. die entsprechenden Verträge beifügen!)

107  Neugründung zum T T M M J J J J  Verlegung zum T T M M J J J J

108  Übernahme (z.B. Kauf, Pacht, Vererbung, Schenkung) zum T T M M J J J J  Umwandlung / Einbringung / Verschmelzung zum T T M M J J J J

109 Vorheriges Unternehmen: Firma

110 oder  
Name Vorname

111 Straße Haus-Nr. Haus-Nr.-Zusatz

112 Postleitzahl Ort

113 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

Ort

122

Dauer vom

bis

123 T T M M J J J J

T T M M J J J J

Finanzamt

Steuernummer

124

ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

125

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

#### 3.1 Voraussichtliche Einkünfte aus

im Jahr der Betriebseröffnung  
Steuerpflichtiger  
EUR

Ehegatte  
EUR

im Folgejahr  
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)

#### 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 T T M M J J J J

### 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

Zahl der Arbeitnehmer (einschließlich Aushilfskräfte)

Insgesamt

a) davon Familienangehörige

b) davon geringfügig Beschäftigte

140

141 Beginn der Lohnzahlungen

T T M M J J J J

Anmeldungszeitraum (voraussichtliche Lohnsteuer im Kalenderjahr)

monatlich (mehr als 4 000 EUR)

vierteljährlich (mehr als 1 000 EUR)

jährlich (nicht mehr als 1 000 EUR)

142

Steuernummer

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

Bezeichnung

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

Ort

## 7. Angaben zur Anmeldung und Abführung der Umsatzsteuer

7.1 Gesamtumsatz im Jahr der Betriebseröffnung im Folgejahr  
(geschätzt) EUR EUR

### 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:

Nein  Ja (siehe Eintragungen zu Tz. 2.6 Übernahme)

### 7.3 Kleinunternehmer-Regelung

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.

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

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

Ort

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

Rechtsform

Art der Verbindung

Beteiligungsverhältnis (Bruchteil)

Finanzamt

Steuernummer

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:

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:

Nein  Ja Art des Umsatzes / der Tätigkeit (§ 12 Abs. 2 Nr. UStG)

### 7.7 Soll- / Istversteuerung der Entgelte

Ich berechne die Umsatzsteuer nach  vereinbarten Entgelten (Sollversteuerung).

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

Bezeichnung der Gesellschaft / Gemeinschaft

180	<input type="text"/>											
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 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