

Zutreffendes bitte ankreuzen  oder ausfüllen

An das Finanzamt

Eingangsstempel oder -datum

Aktenzeichen/Steuernummer

## Fragebogen zur steuerlichen Erfassung

Aufnahme einer gewerblichen, selbständigen (freiberuflichen) oder land- und forstwirtschaftlichen Tätigkeit

Beteiligung an einer Personengesellschaft/-gemeinschaft

- Bitte beantworten Sie nur die Fragen zu Abschnitt 1, Abschnitt 2 - nur Textziffer 2.8, Abschnitt 3 und Abschnitt 8 -

### 1 Allgemeine Angaben

#### 1.1 Steuerpflichtige(r)/Beteiligte(r)

Vor- und Zuname (ggf. Geburtsname)

Geburtsdatum	Religion	Ausgeübter Beruf
--------------	----------	------------------

Straße, Hausnummer	PLZ (Straßenadresse)	Wohnort
--------------------	----------------------	---------

Postfach	PLZ (Postfachadresse)	Ort
----------	-----------------------	-----

Persönliches Identifikationsmerkmal (Personalausweis-/Reisepassnummer)

#### Kommunikationsverbindungen

Telefon (Festnetz, ggf. Mobiltelefon)	Telefax	E-Mail
---------------------------------------	---------	--------

#### Familienstand

verheiratet seit	verwitwet seit	geschieden seit	dauernd getrennt lebend seit
------------------	----------------	-----------------	------------------------------

#### 1.2 Ehegatte

Vor- und Zuname (ggf. Geburtsname)

Geburtsdatum	Religion	Ausgeübter Beruf
--------------	----------	------------------

Straße, Hausnummer, PLZ, Wohnort (falls abweichend)

Persönliches Identifikationsmerkmal (Personalausweis-/Reisepassnummer)

#### 1.3 Kinder mit Wohnsitz im Inland

Vorname (ggf. abweichender Familienname)	Geburtsdatum
--	--------------

--	--

#### 1.4 Bankverbindung(en) für Steuererstattungen/Lastschrifteinzugsverfahren (LEV)

Alle Steuererstattungen sollen an folgende Bankverbindung erfolgen:

Kontonummer	BLZ	Geldinstitut (Name, Ort)	Kontoinhaber(in)
-------------	-----	--------------------------	------------------

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

Kontonummer	BLZ	Geldinstitut (Name, Ort)	Kontoinhaber(in)
-------------	-----	--------------------------	------------------

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

Kontonummer	BLZ	Geldinstitut (Name, Ort)	Kontoinhaber(in)
-------------	-----	--------------------------	------------------

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

Ja, die ausgefüllte Teilnahmeerklärung ist beigelegt.

19	<b>1.5 Steuerliche Beratung</b>
	<input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja    Name und Anschrift
20	Kommunikationsverbindungen
	Telefon (Festnetz, ggf. Mobiltelefon)    Telefax    E-Mail (ggf. Internetadresse)
21	<b>1.6 Empfangsbevollmächtigte(r) für alle Steuerarten</b> (kann nur mit beigefügter gesonderter Vollmacht berücksichtigt werden)
	Name und Anschrift
22	Zuständigkeit der/des Empfangsbevollmächtigten
	<input type="checkbox"/> Feststellungs-/Festsetzungs- <u>und</u> Erhebungsverfahren <input type="checkbox"/> <u>nur</u> Feststellungs-/Festsetzungsverfahren <input type="checkbox"/> <u>nur</u> Erhebungsverfahren
23	<b>1.7 Bisherige persönliche Verhältnisse</b>
	Falls Sie innerhalb der letzten 12 Monate zugezogen sind:
	Zugezogen am    Frühere Anschrift (Straße, Hausnummer/Postfach, PLZ, Ort)
24	Waren Sie (oder ggf. Ihr Ehegatte) in den letzten drei Jahren für Zwecke der Einkommensteuer steuerlich erfasst?
	<input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja    Finanzamt, Steuernummer
<b>2 Angaben zur gewerblichen, selbständigen (freiberuflichen) oder land- und forstwirtschaftlichen Tätigkeit</b>	
25	<b>2.1 Art des ausgeübten Gewerbes/der Tätigkeit – ggf. den Schwerpunkt angeben! -</b>
26	<b>2.2 Anschrift des Unternehmens</b>
	Bezeichnung
27	Straße, Hausnummer    PLZ (Straßenadresse)    Ort
28	Postfach    PLZ (Postfachadresse)    Ort
29	Kommunikationsverbindungen
	Telefon (Festnetz, ggf. Mobiltelefon)    Telefax    E-Mail (ggf. Internetadresse)
30	<b>2.3 Betriebstätten</b>
	Werden in mehreren Gemeinden Betriebstätten unterhalten?
	<input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja    Anschriften (PLZ, Ort, Straße, Hausnummer)    Telefon
31	1.
32	2.
	Bei mehr als zwei Betriebstätten: <input type="checkbox"/> Gesonderte Aufstellung ist beigefügt.
33	<b>2.4 Kammerzugehörigkeit (Handwerks-/Industrie- und Handelskammer)</b> <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
34	<b>2.5 Handelsregistereintragung</b> <input type="checkbox"/> ja    Bitte Handelsregisterauszug beifügen! <input type="checkbox"/> nein
35	<b>2.6 Ort der Geschäftsleitung</b> (Bitte nur angeben, wenn diese von der Anschrift des Unternehmens abweicht!)
	Straße, Hausnummer    PLZ (Straßenadresse)    Ort
36	Postfach    PLZ (Postfachadresse)    Ort
37	<b>2.7 Gründungsform</b> (Bitte ggf. die entsprechenden Verträge beifügen!)
	<input type="checkbox"/> Neugründung zum    ..... <input type="checkbox"/> Verlegung zum    .....
38	<input type="checkbox"/> Übernahme (z.B. Kauf, Pacht, Vererbung, Schenkung) zum    ..... <input type="checkbox"/> Umwandlung zum    .....
39	(Name und Anschrift des vorherigen Unternehmens bzw. der Vorinhaberin/des Vorinhabers, Finanzamt, Steuernummer)

**2.8 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 mehr als 10 % an einer Kapitalgesellschaft beteiligt?

nein  ja Art, Ort und Dauer der Tätigkeit/Beteiligung

Finanzamt, Steuernummer, ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

**3 Angaben zur Festsetzung der Vorauszahlungen (Einkommensteuer, Gewerbesteuer)**

3.1 Voraussichtliche Einkünfte aus	im Jahr der Betriebseröffnung (EUR)		im Folgejahr (EUR)	
	Steuerpflichtiger	Ehegatte	Steuerpflichtiger	Ehegatte
Land- und Forstwirtschaft				
Gewerbebetrieb				
Selbständiger Arbeit				
Nichtselbständiger Arbeit				
Kapitalvermögen				
Vermietung und Verpachtung				
Sonstigen Einkünften (z.B. Renten)				
<b>3.2 Voraussichtliche Höhe der</b>				
Sonderausgaben und außergewöhnlichen Belastungen				
Steuerabzugsbeträge				

**4 Angaben zur Gewinnermittlung**

Gewinnermittlungsart  Einnahmenüberschussrechnung  
 Vermögensvergleich (Bilanz) Eröffnungsbilanz  liegt bei.  wird nachgereicht.  
 Gewinnermittlung nach Durchschnittssätzen (nur für Land- und Forstwirtschaft)

Liegt ein vom Kalenderjahr abweichendes Wirtschaftsjahr vor?  nein  ja, vom ..... bis .....

**5 Freistellungsbescheinigung gemäß § 48b Einkommensteuergesetz – EStG – („Bauabzugssteuer“)**  
 Zu Ihrer Information steht Ihnen das Merkblatt zum Steuerabzug bei Bauleistungen im Internet unter [www.bzst.de](http://www.bzst.de) oder [www.bzst.bund.de](http://www.bzst.bund.de) zum Download zur Verfügung. Sie können es aber auch bei Ihrem Finanzamt erhalten.

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: .....
Anmeldungszeitraum (voraussichtliche Lohnsteuer im Kalenderjahr)	<input type="checkbox"/> monatlich (mehr als 3.000 EUR) <input type="checkbox"/> vierteljährlich (mehr als 800 EUR) <input type="checkbox"/> jährlich (nicht mehr als 800 EUR)
Die für die Lohnberechnung maßgebenden Lohnbestandteile werden zusammengefasst im Betrieb/Betriebsteil:	Name, Straße, Hausnummer, PLZ, Ort

**7 Angaben zur Anmeldung und Abführung der Umsatzsteuer**

<b>7.1 Gesamtumsatz (geschätzt)</b>	im Jahr der Betriebseröffnung (EUR)	im Folgejahr (EUR)

**7.2 Kleinunternehmer-Regelung**

Der Gesamtumsatz für das Gründungsjahr wird die Grenze von 17.500 EUR voraussichtlich nicht überschreiten.

Ich nehme die Kleinunternehmer-Regelung (§ 19 Abs. 1 Umsatzsteuergesetz – UStG –) in Anspruch. Ich weise in Rechnungen keine Umsatzsteuer gesondert aus und kann keinen Vorsteuerabzug geltend machen.  
Hinweis:  
 Angaben zu Tz. 7.3 und 7.4 sind nicht erforderlich; Umsatzsteuer-Voranmeldungen sind nicht abzugeben.

Ich verzichte auf die Anwendung der Kleinunternehmer-Regelung. 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.

7.3 Soll-/Istversteuerung der Entgelte

Ich berechne die Umsatzsteuer nach

- vereinbarten Entgelten (Sollversteuerung).
- vereinnahmten Entgelten. Ich beantrage hiermit die Istversteuerung.

7.4 Dauerfristverlängerung

- Ich möchte die Dauerfristverlängerung für die Abgabe der Umsatzsteuer-Voranmeldungen nutzen. Mir ist bekannt, dass bei monatlicher Abgabe der Umsatzsteuer-Voranmeldungen eine Sondervorauszahlung zu berechnen und zu entrichten ist. Bitte senden Sie mir den erforderlichen Vordruck USt 1 H zu.

7.5 Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

- Ich benötige für die Teilnahme am innergemeinschaftlichen Handel eine Umsatzsteuer-Identifikationsnummer (USt-IdNr.).

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

- innergemeinschaftliche Lieferungen ausgeführt werden (gilt nur für pauschalierende Land- und Forstwirte).
- innergemeinschaftliche Erwerbe zu versteuern sind, da die Erwerbsschwelle von 12.500 EUR jährlich
  - voraussichtlich überschritten wird (§ 1a Abs. 3 UStG).
  - voraussichtlich nicht überschritten wird, auf die Erwerbsschwellenregelung jedoch für die Dauer von mindestens zwei Jahren verzichtet wird (§ 1a Abs. 4 UStG).
- neue Fahrzeuge oder bestimmte verbrauchsteuerpflichtige Waren innergemeinschaftlich erworben werden (§ 1a Abs. 5 UStG).

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

USt-IdNr. ....

Vergabedatum: .....

8 Angaben zur Beteiligung an einer Personengesellschaft/-gemeinschaft

Bezeichnung, Anschrift der Gesellschaft/Gemeinschaft

Finanzamt, Steuernummer der Gesellschaft/Gemeinschaft

(Fügen Sie bitte eine Kopie des Gesellschaftsvertrags bei!)

Ort, Datum

Unterschrift des/der Steuerpflichtigen und ggf. des Ehegatten bzw. des/der Vertreter/s oder Bevollmächtigten

Anlagen:

- Teilnahmeerklärung für das LEV (Tz. 1.4)
- Eröffnungsbilanz (Tz. 4)
- Empfangsvollmacht (Tz. 1.6)
- Gesellschaftsvertrag (Tz. 8)
- Handelsregisterauszug (Tz. 2.5)
- .....
- Verträge bei Übernahme bzw. Umwandlung (Tz. 2.7)

Finanzamt