

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)

5

Name

Vorname

6

ggf. Geburtsname

7

Ausgeübter Beruf

Geburtsdatum

8

Straße

9

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

10

Postleitzahl

Wohnort

11

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

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)

13

Verheiratet/Eingetragenen seit dem

Verwitwet seit dem

Geschieden/Aufgehoben seit dem

Dauernd getrennt lebend seit dem

14

Name

Vorname

15

ggf. Geburtsname

16

Ausgeübter Beruf

Geburtsdatum

17

Falls von den Zeilen 8 und 10 abweichend: Straße

18

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

19

Postleitzahl

Wohnort

20

Postleitzahl

Identifikationsnummer

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

Religion

#### 1.3 Kommunikationsverbindungen

21

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

22

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

23

E-Mail

24

Internetadresse

#### 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

27

BIC

28

Geldinstitut (Name, Ort)

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

31

BIC

32

Geldinstitut (Name, Ort)

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

35

BIC

36

Geldinstitut (Name, Ort)

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

40

Firma

41

**oder**

Name  Vorname

42

Straße

43

Hausnummer  Hausnummerzusatz  Adressergänzung

44

Postleitzahl  Ort

45

Postleitzahl  Ort (Postfach)  Postfach

46

**Kommunikationsverbindungen**

Telefon: Vorwahl international  Vorwahl national  Rufnummer

47

E-Mail

48

Steuernummer

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

49 Die unter Tz. 1.6 angegebene steuerliche Beratung ist empfangsbevollmächtigt. Die gesonderte Vollmacht ist beigefügt.

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** für Zeile 52 oder 53 ist beigefügt.

**1.8 Bisherige persönliche Verhältnisse**

Zugezogen am (TT.MM.JJJJ)

59 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

77 **2.2 Beginn der Tätigkeit** (inklusive Vorbereitungs-handlungen)

(TT.MM.JJJJ)

78 **2.3 Betriebsstätten**

Werden in mehreren Gemeinden Betriebsstätten unterhalten?  Ja  Nein

lfd. Nr.

79  Ja

0 0 1

Bezeichnung

Anschrift, Straße

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

Postleitzahl

Ort

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

lfd. Nr.

0 0 2

Bezeichnung

Anschrift, Straße

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

Postleitzahl

Ort

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

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

90 **2.4 Handelsregistereintragung**

Ja, seit

Nein

Eine Eintragung ist beabsichtigt.

Antrag beim Handelsregister gestellt

am

(TT.MM.JJJJ)

beim Amtsgericht

Ort

Registernummer

95 **2.5 Gründungsform** (Bitte ggf. die entsprechenden Verträge beifügen!)

(Datum = TT.MM.JJJJ)

Neugründung zum

Verlegung zum

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

Umwandlung/Einbringung/Verschmelzung zum

Vorheriges Unternehmen: Firma

oder

Name

Vorname

Straße

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

Postleitzahl

Ort

Finanzamt

Steuernummer

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?

104  Nein  Ja

Art der Tätigkeit/Beteiligung

105 Ort

106 Dauer vom  bis  (TT.MM.JJJJ)

107 Finanzamt  Steuernummer

108 ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

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

	im Jahr der Betriebseröffnung		im Folgejahr	
	Steuerpflichtige(r) EUR	Ehegatte(in)/Lebenspartner(in) EUR	Steuerpflichtige(r) EUR	Ehegatte(in)/Lebenspartner(in) EUR
109 Land- und Forstwirtschaft				
110 Gewerbebetrieb				
111 Selbständiger Arbeit				
112 Nichtselbständiger Arbeit				
113 Kapitalvermögen				
114 Vermietung und Verpachtung				
115 Sonstigen Einkünften (z. B. Renten)				
<b>3.2 Voraussichtliche Höhe der</b>				
116 Sonderausgaben				
117 Steuerabzugsbeträge				

### 4. Angaben zur Gewinnermittlung

118 Gewinnermittlungsart  Einnahmenüberschussrechnung

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

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

121  Sonstige (z. B. § 5a EStG)

Liegt ein vom Kalenderjahr abweichendes Wirtschaftsjahr vor?

122  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.

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

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

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

125 Beginn der Lohnzahlungen  (TT.MM.JJJJ)

126 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:  
Bezeichnung [ ]

127 [ ]

Straße [ ]

128 [ ]

Hausnummer [ ] Hausnummerzusatz [ ] Adressergänzung [ ]

129 [ ]

Postleitzahl [ ] Ort [ ]

130 [ ]

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

**7.1 Summe der Umsätze** im Jahr der Betriebseröffnung im Folgejahr  
(geschätzt) EUR EUR

131 [ ] [ ]

**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:

132  Nein  Ja (siehe Eintragungen zu Tz. 2.6 Übernahme)

**7.3 Kleinunternehmer-Regelung**

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.

133 [ ]

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.

134 [ ]

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

Ich bin Organträger folgender Organgesellschaft:

135 [ ]

Firma [ ]

136 [ ]

Straße [ ]

137 [ ]

Hausnummer [ ] Hausnummerzusatz [ ] Adressergänzung [ ]

138 [ ]

Postleitzahl [ ] Ort [ ]

139 [ ]

Postleitzahl [ ] Ort (Postfach) [ ] Postfach [ ]

140 [ ]

Rechtsform [ ]

141 [ ]

Beteiligungsverhältnis (Bruchteil) [ ] / [ ]

142 [ ]

Finanzamt [ ] Steuernummer [ ]

143 [ ]

ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer [ ]

144 [ ]

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

**7.5 Steuerbefreiung**

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

145  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:

146  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:

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

Steuernummer

### 7.8 Soll-/Istversteuerung der Entgelte

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

- 153  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.

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

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

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

- 156  Es wird die Erteilung eines Nachweises zur Steuerschuldnerschaft des Leistungsempfängers bei Bau- und/oder Gebäudereinigungsleistungen (Vordruck USt 1 TG) beantragt.
- 157  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).
- 158  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:

- 159  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

160

Straße

161

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

162

Postleitzahl

Ort

163

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

164

Finanzamt

Steuernummer

165

(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.

166

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

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

168  Empfangsvollmacht (Tz. 1.7)

169  Aufstellung über Betriebsstätten (Tz. 2.3)

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

171  Weitere organschaftliche Verbindungen (Tz. 7.4)

172  Gesellschaftsvertrag (Tz. 8)

173

 

Finanzamt

