

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)

5

Name

Musterfrau

Vorname

Maxim

6

Ggf. Geburtsname

7

Ausgeübter Beruf

Produktmanagerin

Geburtsdatum

01.01.1987

8

Straße

Musterstraße

9

Hausnummer

1

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

10

Postleitzahl

12345

Wohnort

Musterstadt

11

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

12

Identifikationsnummer

12345678901

Religionsschlüssel:

Evangelisch = EV

Römisch-Katholisch = RK

nicht kirchensteuerpflichtig = VD

weitere siehe Ausfüllhilfe

Religion

**RK**

#### 1.2 Ehegatte(in) / Lebenspartner(in)

13

Name

Vorname

14

Ggf. Geburtsname

15

Ausgeübter Beruf

Geburtsdatum

16

Falls von den Zeilen 8 und 9 abweichend: Straße

17

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

18

Postleitzahl

Wohnort

19

Identifikationsnummer

Identifikationsnummer

Religionsschlüssel:

Evangelisch = EV

Römisch-Katholisch = RK

nicht kirchensteuerpflichtig = VD

Religion

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

20

Verheiratet / Eingetragen seit dem

Verwitwet seit dem

Geschieden / Aufgehoben seit dem

Dauernd getrennt lebend seit dem

#### 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)

lt. Zeile 5

lt. Zeile 13 oder:

30

**Personensteuererstattungen**

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

IBAN

31

BIC

32

Geldinstitut (Name, Ort)

33

**Kontoinhaber(in)**

Ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in)

lt. Zeile 5

lt. Zeile 13 oder:

34

**Betriebssteuererstattungen**

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

IBAN

36

BIC

37

Geldinstitut (Name, Ort)

38

**Kontoinhaber(in)**

Ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in)

lt. Zeile 5

lt. Zeile 13 oder:

39

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

Ja. Das ausgefüllte SEPA-Lastschriftmandat ist beigelegt.

40

**1.6 Steuerliche Beratung**

Nein

Ja

41

Firma

42

oder

Name

Vorname

43

Straße

44

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

45

Postleitzahl

Ort

46

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

47

**Kommunikationsverbindungen**

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

48

E-Mail

49

50 frei

Steuernummer

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

51 Die unter 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)

57

Postfach

**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)

65

Postfach

Waren Sie (oder ggf. Ihr(e) Ehegatte(in) / Lebenspartner(in)) in den letzten drei Jahren für Zwecke der Einkommensteuer steuerlich erfasst?

66

Nein

Ja

Finanzamt

Steuernummer

67

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

**2.1 Anschrift des Unternehmens**

Bezeichnung

Kosmetikberatung auf Termin

68

Straße

69

Musterstraße

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

70

1

Postleitzahl

Ort

71

12345

Musterstadt

Postleitzahl

Ort (Postfach)

72

Postfach

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 Ifd. Nr.  Ja  Nein **001**

Bezeichnung

Anschrift, Straße

Hausnummer  Hausnummerzusatz  Adressergänzung

Postleitzahl  Ort

Telefon:  
Vorwahl international  Vorwahl national  Rufnummer

86 Ifd. Nr. **002**

Bezeichnung

Anschrift, Straße

Hausnummer  Hausnummerzusatz  Adressergänzung

Postleitzahl  Ort

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 Handelsregistrauszug 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  **01.01.2015**  Verlegung zum

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

100 Vorheriges Unternehmen: Firma

101 **oder**  
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 Jahren schon ein Gewerbe, eine selbständige (freiberufliche) oder eine land- und forstwirtschaftliche Tätigkeit ausgeübt worden oder waren Sie an einer Personengesellschaft oder innerhalb der letzten fünf Jahre zu 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  
Steuerpflichtige(r)  
EUR

Ehegatte(in) / Lebenspartner(in)  
EUR

im Folgejahr  
Steuerpflichtige(r)  
EUR

Ehegatte(in) / Lebenspartner(in)  
EUR

112 Land- und Forstwirtschaft

113 Gewerbebetrieb

-1.000

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) Eröffnungsbilanz  liegt bei  wird nachgereicht.

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

124  Sonstige (z. B. § 5a EStG)

Liegt ein vom Kalenderjahr abweichendes Wirtschaftsjahr vor?

125  Nein  Ja, Beginn

### 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 1 000 EUR)  jährlich (nicht mehr als 1 000 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 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  (§ 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  (§ 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  (§ 24 Abs. 1 Nr.  UStG)

Steuernummer

### 7.8 Soll- / Istbesteuerung der Entgelte

- 151 Ich berechne die Umsatzsteuer nach  vereinbarten Entgelten (**Sollbesteuerung**).
- 152  vereinnahmten Entgelten. Ich beantrage hiermit die **Istbesteuerung**, weil
- 153  der 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 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
- 161 Straße  Haus-Nr.  Haus-Nr.-Zusatz
- 162 Postleitzahl  Ort
- 163 Postleitzahl  Ort (Postfach)  Postfach
- 164 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 (AO) erhoben.*

- 165
- Ort, Datum  Unterschrift des / der Steuerpflichtigen und ggf. des / der Ehegatten(in) bzw. des / der Lebenspartners(in) bzw. des(der) Vertreter(s) oder Bevollmächtigten

Steuernummer

- 166 Anlagen:  Teilnahmeerklärung für das SEPA-Lastschriftverfahren (Tz. 1.5)
- 167  Empfangsvollmacht (Tz. 1.7)
- 168  Aufstellung über Betriebsstätten (Tz. 2.3)
- 169  Handelsregisterauszug (Tz. 2.5)
- 170  Verträge bei Übernahme bzw. Umwandlung (Tz. 2.6)
- 171  Eröffnungsbilanz (Tz. 4)
- 172  Weitere organschaftliche Verbindungen (Tz. 7.4)
- 173  Gesellschaftsvertrag (Tz. 8)
- 174

Finanzamt