

An das Finanzamt

Eingangsstempel oder -datum

1 11

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 2.7, Abschnitt 3 und Abschnitt 8 –

1. Allgemeine Angaben

1.1 Steuerpflichtige(r) / Beteiligte(r)

Name

5 Mustermann

Vorname

Peter

Ggf. Geburtsname

6

Ausgeübter Beruf

7 Schlosser

Geburtsdatum

11.12.1980

Straße

8 KKW

Haus-Nr.

20

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

9 70569

Wohnort

Meine Stadt

Postleitzahl

10

Ort (Postfach)

Postfach

11 Identifikationsnummer

12345678901

Religionsschlüssel:

Evangelisch = EV

Römisch-Katholisch = RK

nicht kirchensteuerpflichtig = VD

Religion

Kommunikationsverbindungen

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

12

Telefax:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

13

E-Mail

14

Internetadresse

15

Familienstand

Verheiratet seit dem

Verwitwet seit dem

Geschieden seit dem

Dauernd getrennt lebend seit dem

16

1.2 Ehegatte

Name

17

Vorname

Ggf. Geburtsname

18

Ausgeübter Beruf

19

Geburtsdatum

Falls von den Zeilen 8 und 9 abweichend:

20

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

21

Wohnort

Religionsschlüssel:

Evangelisch = EV

Römisch-Katholisch = RK

nicht kirchensteuerpflichtig = VD

Religion

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

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

Kontonummer

23 1234567

Bankleitzahl

89001234

24

IBAN

BIC

25

Geldinstitut (Name, Ort)

26 Meine Bank

Kontoinhaber(in) (Steuerpflichtige(r))

27

Ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in)

28

Steuernummer

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

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

32 Kontonummer

Bankleitzahl

33 IBAN

34 BIC

35 Geldinstitut (Name, Ort)

36 Kontoinhaber(in) (Steuerpflichtige/r)

37 Ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in):

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

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

39 Kontonummer

Bankleitzahl

40 IBAN

41 BIC

42 Geldinstitut (Name, Ort)

43 Kontoinhaber(in) (Steuerpflichtige/r)

44 Ggf. abweichende(r) Kontoinhaber(in):

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

Ja, die ausgefüllte Teilnahmeerklärung ist beigefügt.

46 1.4 Steuerliche Beratung

Nein

Ja

Firma:

47 **oder**

Name

Vorname

48 Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

49 Postleitzahl

Ort

50 Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

51 Kommunikationsverbindungen

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

Telefax:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

54 E-Mail

55 mit Empfangsvollmacht (Bitte fügen Sie in diesem Fall eine gesonderte Vollmacht bei!)

56 1.5 Empfangsbevollmächtigte(r) für alle Steuerarten

Firma:

57 **oder**

Name

Vorname

58 Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

59 Postleitzahl

Ort

60 Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

Steuernummer**Kommunikationsverbindungen**

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

61

Telefax:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

62

E-Mail

63

Zuständigkeit der / des Empfangsbevollmächtigten

64

 Feststellungs- / Festsetzungs-
und Erhebungsverfahren **nur** Feststellungs- /
Festsetzungsverfahren **nur** Erhebungsverfahren**1.6 Bisherige persönliche Verhältnisse**

65

Falls Sie innerhalb der letzten 12 Monate zugezogen sind:

Zugezogen am

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

66

Postleitzahl

Wohnort

67

Postleitzahl

Ort (Postfach)

68

Postfach

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

69

 Nein Ja

Finanzamt

Meine Stadt

Steuernummer

1234567

70

2. Angaben zur gewerblichen, selbständigen (freiberuflichen) oder land- und forstwirtschaftlichen Tätigkeit**2.1 Art des ausgeübten Gewerbes / der Tätigkeit** (Ggf. den Schwerpunkt angeben!)

71

Betrieb einer Photovoltaikanlage

2.2 Anschrift des Unternehmens

Bezeichnung

Mein Name- Photovoltaik

72

Straße

KKW

Haus-Nr.

20

Haus-Nr.-Zusatz

73

Postleitzahl

70569

Ort

Meine Stadt

74

Postleitzahl

Ort (Postfach)

75

Postfach

ggf. abweichender Ort der Geschäftsleitung

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

76

Postleitzahl

Ort

77

Kommunikationsverbindungen

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

78

0711

12345657

Telefax:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

79

E-Mail

meine@email.de

80

Internetadresse

81

Steuernummer []

2.3 Betriebstätten

91 Werden in mehreren Gemeinden Betriebstätten unterhalten? Ja Nein

92 Ifd. Nr. Ja Nein **001**

Bezeichnung []
Anschrift, Straße [] Haus-Nr. [] Haus-Nr.-Zusatz []
Postleitzahl [] Ort []
Telefon:
Vorwahl international [] Vorwahl national [] Rufnummer []

96 Ifd. Nr. **002**

Bezeichnung []
Anschrift, Straße [] Haus-Nr. [] Haus-Nr.-Zusatz []
Postleitzahl [] Ort []
Telefon:
Vorwahl international [] Vorwahl national [] Rufnummer []

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

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

2.5 Handelsregistereintragung

102 Ja, seit [] Nein Eine Eintragung ist beabsichtigt.

103 Bitte Handelsregistrauszug beifügen! Antrag beim Handelsregister gestellt
104 beim Amtsgericht am []

106 Registernummer []

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

107 Neugründung zum **25.06.2011** Verlegung zum []
108 Übernahme (z.B. Kauf, Pacht, Vererbung, Schenkung) zum [] Umwandlung / Einbringung / Verschmelzung zum []

109 Vorheriges Unternehmen: Firma []

oder

110 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 1% an einer Kapitalgesellschaft beteiligt?

121 Nein Ja

Art der Tätigkeit / Beteiligung

122

Ort

123

Dauer vom

bis

124

Finanzamt

Steuernummer

125

ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

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

3.1 Voraussichtliche Einkünfte aus

126 Land- und Forstwirtschaft

127 Gewerbebetrieb

128 Selbständiger Arbeit

129 Nichtselbständiger Arbeit

130 Kapitalvermögen

131 Vermietung und Verpachtung

132 Sonstigen Einkünften (z. B. Renten)

im Jahr der Betriebsöffnung
Steuerpflichtiger
EUR

Ehegatte
EUR

im Folgejahr
Steuerpflichtiger
EUR

Ehegatte
EUR

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

5. Freistellungsbescheinigung gemäß § 48b Einkommensteuergesetz - EStG - („Bauabzugsteuer“)

Das Merkblatt zum Steuerabzug bei Bauleistungen steht Ihnen im Internet unter 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

140 Zahl der Arbeitnehmer (einschließlich Aushilfskräfte)

Insgesamt

a) davon Familienangehörige

b) davon geringfügig Beschäftigte

141 Beginn der Lohnzahlungen

142 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:

Bezeichnung

151

Straße

152

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

Ort

153

7. Angaben zur Anmeldung und Abführung der Umsatzsteuer

7.1 Summe der Umsätze
(geschätzt)

im Jahr der Betriebseröffnung
EUR

im Folgejahr
EUR

154

500,00

1.000,00

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:

155

Nein Ja (siehe Eintragungen zu Tz. 2.6 Übernahme)

7.3 Kleinunternehmer-Regelung

156

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. 7.7 und 7.8 sind nicht erforderlich; Umsatzsteuer-Voranmeldungen sind grundsätzlich nicht abzugeben.

157

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 abzugeben.

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

Ich bin Organträger folgender Organgesellschaft:

Firma

158

Straße

159

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

Ort

160

Postleitzahl

Ort (Postfach)

161

Postfach

Rechtsform

162

Beteiligungsverhältnis (Bruchteil)

163

Finanzamt

164

Steuernummer

ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

165

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

7.5 Steuerbefreiung

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

166

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:

167

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

Steuernummer

7.7 Soll- / Istbesteuerung der Entgelte

- 171 Ich berechne die Umsatzsteuer nach vereinbarten Entgelten (**Sollbesteuerung**).
- 172 vereinnahmten Entgelten. Ich beantrage hiermit die **Istbesteuerung**, weil
- 173 der Gesamtumsatz für das Gründungsjahr voraussichtlich nicht mehr als 250.000 EUR (bis 31. Dezember 2011: 500.000 EUR) betragen wird.
- 174 ich von der Verpflichtung, Bücher zu führen und auf Grund jährlicher Bestandsaufnahmen regelmäßig Abschlüsse zu machen, nach § 148 der Abgabenordnung befreit bin.
- 175 ich Umsätze aus einer Tätigkeit als Angehöriger eines freien Berufs im Sinne von § 18 Abs. 1 Nr. 1 des Einkommensteuergesetzes ausführe.

7.8 Dauerfristverlängerung

- 176 Ich beabsichtige, 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.

Hinweis: Der Antrag auf Dauerfristverlängerung und die Anmeldung der Sondervorauszahlung sind auf elektronischem Weg zu übermitteln.

7.9 Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

- 177 Ich **benötige** für die Teilnahme am innergemeinschaftlichen Waren- und Dienstleistungsverkehr eine Umsatzsteuer- Identifikationsnummer (USt-IdNr.).

- 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

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 Betriebsstätten (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