

An das Finanzamt

Eingangsstempel oder -datum

1

2 Steuernummer

Fragebogen zur steuerlichen Erfassung

Gründung einer Personengesellschaft/-gemeinschaft

1. Allgemeine Angaben

1.1 Angaben zum Unternehmen

Firma (lt. Handelsregister) bzw. Name, unter der/dem die Gesellschaft/Gemeinschaft auftritt

3

Anschrift des Unternehmens

Straße

4

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

5

Postleitzahl

Ort

6

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

7

ggf. abweichender Ort der Geschäftsleitung

Straße

8

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

9

Postleitzahl

Ort

10

Kommunikationsverbindungen

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

11

E-Mail

12

Internetadresse

13

Art der ausgeübten Tätigkeit(en) (genaue Bezeichnung des Gewerbezweiges)

14

15

1.2 Betriebsstätten

Werden in mehreren Gemeinden Betriebsstätten unterhalten? Ja Nein

16

lfd. Nr.

Ja

0 0 1

Bezeichnung

17

Anschrift, Straße

18

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

19

Postleitzahl

Ort

20

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

21

lfd. Nr.

0 0 2

Bezeichnung

22

Anschrift, Straße

23

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

24

Postleitzahl

Ort

25

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

26

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

27

Steuernummer

1.3 Gründungsform

Bitte den von allen Gesellschaftern/Beteiligten unterschriebenen **Gesellschaftsvertrag** beifügen! Falls ein schriftlicher Vertrag nicht abgeschlossen wurde, fügen Sie bitte eine von allen Gesellschaftern/Beteiligten unterschriebene Erklärung über die gesellschaftsrechtlichen Vereinbarungen bei, insbesondere zu nachfolgenden Punkten:

- Wer ist zur Vertretung und Geschäftsführung der Gesellschaft/Gemeinschaft befugt?
- In welcher Höhe sind die Gesellschafter/Beteiligten am Gewinn oder Verlust beteiligt?
- In welcher Höhe sind die Gesellschafter/Beteiligten am Vermögen beteiligt?
- Welche Regelungen gelten für die Kündigung der Gesellschaft/Gemeinschaft?
- Wie soll die Auseinandersetzung für den Fall der Auflösung der Gesellschaft/Gemeinschaft oder des Ausscheidens erfolgen?

28 Neugründung zum (TT.MM.JJJJ)

Verlegung zum (TT.MM.JJJJ)

29 Übernahme (z. B. Kauf, Pacht, Vererbung, Schenkung) zum (TT.MM.JJJJ)

Umwandlung/Einbringung/Verschmelzung zum (TT.MM.JJJJ)

Vorheriges Unternehmen: Firma

30 **oder**
Name

Vorname

31 Straße

32 Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

33 Postleitzahl

Ort

34 Finanzamt

Steuernummer

35 ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

1.4 Rechtsform der Gesellschaft/Gemeinschaft

37 GbR (Gesellschaft bürgerlichen Rechts)

Atypische stille Gesellschaft

38 OHG (Offene Handelsgesellschaft)

Erbengemeinschaft

39 KG (Kommanditgesellschaft)

GmbH & Co. KG (Bitte zusätzlich auch Gesellschaftsvertrag der GmbH beifügen!)

40 Grundstücksgemeinschaft

Partnerreedereien

Angabe der Rechtsform (z. B. Partnerschaftsgesellschaft, Arge)

41 Sonstiges

1.5 Beginn der Tätigkeit

(TT.MM.JJJJ)

1.6 Kammerzugehörigkeit (Handwerks-/Industrie- und Handelskammer)

Ja

Nein

1.7 Handelsregistereintragung

44 Ja, seit

(TT.MM.JJJJ)

Nein

Eine Eintragung ist beabsichtigt.

45 Bitte Handelsregisterauszug beifügen!

Antrag beim Handelsregister gestellt

46 beim Amtsgericht

am

(TT.MM.JJJJ)

Ort

47 Registernummer

1.8 Bankverbindung/SEPA-Lastschriftverfahren

Alle Steuererstattungen sollen an folgende Bankverbindung erfolgen:

49 IBAN

50 BIC

51 Geldinstitut (Name, Ort)

52 **Kontoinhaber(in)**

Kontoinhaber(in), sofern das Konto nicht auf den Namen der Gesellschaft/Gemeinschaft lautet:

lt. Zeile 3 oder:

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

53 Ja. Das ausgefüllte SEPA-Lastschriftmandat ist beigelegt.

Steuernummer

1.9 Vertretung der Gesellschaft/Gemeinschaft

54 Geschäftsführer(in) Gesellschafter(in)/Beteiligte(r)

Firma

55

oder

Name

Vorname

56

Straße

57

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

58

Postleitzahl

Ort

59

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

60

Geburtsdatum

Identifikationsnummer

61

Kommunikationsverbindungen

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

62

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

63

E-Mail

64

Internetadresse

65

Finanzamt

Steuernummer

66

ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

67

1.10 Steuerliche Beratung

Nein Ja

68

Firma

69

oder

Name

Vorname

70

Straße

71

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

72

Postleitzahl

Ort

73

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

74

Kommunikationsverbindungen

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

75

E-Mail

76

Steuernummer

1.11 Gemeinsame(r) von allen Gesellschaftern/Gemeinschaftern bestellte(r) Empfangsbevollmächtigte(r) nach § 183 Abs. 1 Satz 1 AO bei der gesonderten und einheitlichen Feststellung

77 Die unter Tz. 1.10 angegebene steuerliche Beratung ist empfangsbevollmächtigt. Die gesonderte Vollmacht ist beigelegt.

oder

Firma

78

oder

Name

Vorname

79

Straße

80

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

81

Postleitzahl

Ort

82

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

83

Kommunikationsverbindungen

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

84

E-Mail

85

86 Die gesonderte Vollmacht ist beigelegt.

2. Angaben zu den Gesellschaftern/Beteiligten

(Bitte füllen Sie hierzu die Anlage FB aus und fügen diese bei.)

3. Angaben zur Festsetzung von Vorauszahlungen (Gewerbsteuer, Einkommensteuer)

		im Jahr der Betriebsöffnung EUR	im Folgejahr EUR
87	Voraussichtlicher Gewinn der Gesellschaft		
88	zu lfd. Nr. 0 0 0 0 1 3.1 voraussichtlicher Gewinnanteil		
89	3.2 Sonderbetriebseinnahmen		
90	3.3 Sonderbetriebsausgaben		
91	zu lfd. Nr. 0 0 0 0 2 3.1 voraussichtlicher Gewinnanteil		
92	3.2 Sonderbetriebseinnahmen		
93	3.3 Sonderbetriebsausgaben		
94	zu lfd. Nr. 0 0 0 0 3 3.1 voraussichtlicher Gewinnanteil		
95	3.2 Sonderbetriebseinnahmen		
96	3.3 Sonderbetriebsausgaben		

Steuernummer

4. Angaben zur Gewinnermittlung

- 97 Gewinnermittlungsart Einnahmenüberschussrechnung
- 98 Vermögensvergleich (Bilanz) *Hinweis: Die Eröffnungsbilanz ist gemäß § 5b Abs. 1 Satz 5 EStG nach amtlich vorgeschriebenen Datensatz durch Datenfernübertragung zu übermitteln.*
- 99 Gewinnermittlung nach Durchschnittssätzen (nur bei Land- und Forstwirtschaft)
- 100 Sonstige (z. B. § 5a EStG)

- 101 Art der Aufteilung Bitte 1, 2, 3 oder 0 eintragen. 1 = nach gezeichnetem Kapital 3 = nach eingezahltem Kapital
2 = nach Bruchteilen 0 = anderer Aufteilungsschlüssel
(Erläuterungen auf besonderem Blatt)

Liegt ein vom Kalenderjahr abweichendes Wirtschaftsjahr vor?

- 102 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 zum Download zur Verfügung. Sie können es aber auch bei Ihrem Finanzamt erhalten.

- 103 Wir beantragen die Erteilung einer Bescheinigung zur Freistellung vom Steuerabzug bei Bauleistungen gemäß § 48b EStG.

6. Angaben zur Anmeldung und Abführung der Lohnsteuer

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

- 105 Beginn der Lohnzahlungen (TT.MM.JJJJ)

- 106 Anmeldezeitraum (voraussichtliche Lohnsteuer im Kalenderjahr) monatlich (mehr als 4.000 EUR) vierteljährlich (mehr als 1.080 EUR) jährlich (nicht mehr als 1.080 EUR)

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

- 107 Bezeichnung
- 108 Straße
- 109 Hausnummer Hausnummerzusatz Adressergänzung
- 110 Postleitzahl Ort

Steuernummer

7. Angaben zur Anmeldung und Abführung der Umsatzsteuer

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

111

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:

112 Nein Ja (siehe Eintragungen zu Tz. 1.3 Übernahme)

7.3 Kleinunternehmer-Regelung

113 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.

114 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.

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

115 Die Gesellschaft ist Organträger folgender Organgesellschaft:

116 Firma

117 Straße

118 Hausnummer Hausnummerzusatz Adressergänzung

119 Postleitzahl Ort

120 Postleitzahl Ort (Postfach) Postfach

121 Rechtsform

122 Beteiligungsverhältnis (Bruchteil) /

123 Finanzamt Steuernummer

124 ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer (USt-IdNr.)

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

7.5 Steuerbefreiung

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

125 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:

126 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:

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

7.8 Soll-/Istversteuerung der Entgelte

128 Die Umsatzsteuer wird berechnet nach vereinbarten Entgelten (Sollversteuerung).

129 vereinnahmten Entgelten. Es wird hiermit die Istversteuerung beantragt, weil

130 der auf das Kalenderjahr hochgerechnete Gesamtumsatz für das Gründungsjahr voraussichtlich nicht mehr als 500.000 EUR betragen wird.

131 die Gesellschaft von der Verpflichtung, Bücher zu führen und auf Grund jährlicher Bestandsaufnahmen regelmäßig Abschlüsse zu machen, nach § 148 der Abgabenordnung (AO) befreit ist.

132 die Gesellschaft Umsätze aus einer freiberuflichen Tätigkeit im Sinne des § 18 Abs. 1 Nr. 1 EStG ausführt und weder buchführungspflichtig ist noch freiwillig Bücher führt.

Steuernummer

7.9 Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

133 Wir **benötigen** für die Teilnahme am innergemeinschaftlichen Waren- und Dienstleistungsverkehr eine USt-IdNr.
Hinweis: Bei Vorliegen einer Organschaft ist die USt-IdNr. der Organgesellschaft vom Organträger zu beantragen.

134 Wir **haben bereits** für eine frühere Tätigkeit folgende USt-IdNr. erhalten:

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

7.10 Steuerschuldnerschaft des Leistungsempfängers bei Bau- und/oder Gebäudereinigungsleistungen

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

137 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).

138 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:

139 Wir nehmen das besondere Besteuerungsverfahren („Mini-one-stop-shop“) in Anspruch. Die entsprechenden Umsätze erklären wir über die zuständige Behörde im Ansässigkeitsstaat.

Hinweis: Die mit diesem Fragebogen angeforderten Daten werden aufgrund der §§ 85, 88, 90, 93 und 97 AO erhoben.

140

Ort, Datum

Unterschrift(en) vertretungsberechtigte(r) Geschäftsführer(in)
oder Gesellschafter(in)/Beteiligte(r) bzw. aller Gesellschafter/Beteiligten
bzw. des/der Vertreter(s) oder Bevollmächtigte(n)

141 Anlagen: Aufstellung über Betriebsstätten (Tz. 1.2)

142 Verträge über die Übernahme/Einbringung/Umwandlung/Verschmelzung eines Unternehmens (Tz. 1.3)

143 Vertrag über die Gesellschaft/Gemeinschaft (Tz. 1.3)

144 Erklärung über die gesellschaftsrechtlichen Vereinbarungen (Tz. 1.3)

145 Gesellschaftsvertrag der Komplementär-GmbH (Tz. 1.4)

146 Handelsregisterauszug (Tz. 1.7)

147 Teilnahmeerklärung für das SEPA-Lastschriftverfahren (Tz. 1.8)

148 Empfangsvollmacht (Tz. 1.11)

149 Auflistung der Gesellschafter (Tz. 2) (Anlage FB)

150 Eröffnungsbilanz (Tz. 4)

151 Weitere organschaftliche Verbindungen (Tz. 7.4)

152

Finanzamt