

Zutreffendes bitte ankreuzen oder ausfüllen

An das Finanzamt

Eingangsstempel oder -datum

Aktenzeichen/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

Sitz, ggf. abweichender Ort der Geschäftsleitung (Straße, Hausnummer)

PLZ (Straßenadresse)

Ort

Postfach

PLZ (Postfachadresse)

Ort

Kommunikationsverbindungen

Telefon (Festnetz, ggf. Mobiltelefon)

Telefax

E-Mail, ggf. Internetadresse

Beginn der Tätigkeit
(Datum)

Art des Betriebes oder Tätigkeit

1.2 Betriebstätte(n)

Werden in mehreren Gemeinden Betriebstätten unterhalten?

nein

ja:

Anschriften (PLZ, Ort, Straße, Hausnummer)

Telefon

1.

2.

Bei mehr als zwei Betriebstätten: Gesonderte Aufstellung ist beigelegt.

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?

Neugründung zum

.....

Verlegung zum

.....

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

.....

Einbringung / Umwandlung /
Verschmelzung zum

.....

(Name und Anschrift des vorherigen Unternehmens bzw. der Vorinhaberin/des Vorinhabers, Finanzamt, Steuernummer)

1.4 Rechtsform der Gesellschaft/Gemeinschaft

GbR (Gesellschaft bürgerlichen Rechts)

Atypische stille Gesellschaft

OHG (Offene Handelsgesellschaft)

Arge (z.B. Arbeitsgemeinschaft des Baugewerbes, s. Zusatzblatt)

KG (Kommanditgesellschaft)

GmbH & Co. KG (Gesellschaftsvertrag der GmbH beifügen!)

Partnerschaftsgesellschaft

.....

1.5 Kammerzugehörigkeit (Handwerks-/Industrie- und Handelskammer)

ja

nein

1.6 Handelsregistereintragung

ja, seit

nein

Eine Eintragung ist beabsichtigt.

Bitte Handelsregisterauszug beifügen!

Antrag beim Handelsregister gestellt am

1.7 Bankverbindung/Lastschrifteinzugsverfahren (LEV)

Alle Steuererstattungen sollen an folgende Bankverbindung erfolgen:

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

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

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

Ja, die ausgefüllte Teilnahmeerklärung ist beigelegt.

1.8 Vertretung der Gesellschaft/Gemeinschaft

Geschäftsführer(in)

Gesellschafter(in)/Beteiligte(r)

Name, Anschrift, Kommunikationsverbindungen (Telefon, Mobiltelefon, Telefax, E-Mail, Internetadresse), Finanzamt, Steuernummer

Persönliches Identifikationsmerkmal (Personalausweis- bzw. Reisepassnummer):

1.9 Steuerliche Beratung

nein ja Name und Anschrift

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

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

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

Bitte fügen Sie in diesem Fall eine gesonderte **Vollmacht** bei!

Name und Anschrift

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

2 Angaben zu den Gesellschaftern/Beteiligten

(Bitte fügen Sie bei mehr als drei Gesellschaftern/Beteiligten die unten aufgeführten Angaben zu den Abschnitten 2 und 3 mit fortlaufender Nummerierung gesondert bei!)

| lfd. Nr. | 1 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|
| Name, Vorname/ Firma | | | |
| Anschrift Wohnort/Sitz (Straße, Haus-Nr., Postleitzahl, Ort) | | | |
| Geburtsdatum/ Gründungsdatum | | | |
| Persönliches Identifikationsmerkmal | | | |
| Beruf, Tätigkeit/ Art des Betriebes | | | |
| Art der Beteiligung | | | |
| Anteil am Ergebnis (in %/Bruchteil) | | | |
| Finanzamt/ Steuernummer | | | |

| 3 Festsetzung von Vorauszahlungen (Gewerbsteuer, Einkommensteuer) | | | | | | | |
|--|---|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|
| | | im Jahr der Betriebsöffnung | im Folgejahr | im Jahr der Betriebsöffnung | im Folgejahr | im Jahr der Betriebsöffnung | im Folgejahr |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | zu 1. | | zu 2. | | zu 3. | |
| 32 | 3.1 voraussichtlicher Gewinnanteil | | | | | | |
| 33 | 3.2 Sonderbetriebs-einnahmen | | | | | | |
| 34 | 3.3 Sonderbetriebs-ausgaben | | | | | | |

| 4 Angaben zur Gewinnermittlung | |
|--|--|
| Gewinnermittlungsart | <input type="checkbox"/> Einnahmenüberschussrechnung <input type="checkbox"/> Vermögensvergleich (Bilanz) Eröffnungsbilanz <input type="checkbox"/> liegt bei. <input type="checkbox"/> wird nachgereicht. <input type="checkbox"/> Gewinnermittlung nach Durchschnittssätzen (nur für Land- und Forstwirtschaft) |
| Liegt ein vom Kalenderjahr abweichendes Wirtschaftsjahr vor? | <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, vom bis |

| 5 Freistellungsbescheinigung gem. § 48b Einkommensteuergesetz – EStG – („Bauabzugssteuer“) | |
|---|---|
| Zu Ihrer Information steht Ihnen das Merkblatt zum Steuerabzug bei Bauleistungen im Internet unter www.bzst.de oder www.bzst.bund.de zum Download zur Verfügung. Sie können es aber auch bei Ihrem Finanzamt erhalten. | |
| 37 | <input type="checkbox"/> Wir beantragen die Erteilung einer Bescheinigung zur Freistellung vom Steuerabzug bei Bauleistungen gem. § 48b EStG. |

| 6 Angaben zur Anmeldung und Abführung der Lohnsteuer | |
|---|---|
| Anzahl 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 | | |
|---|---|---|
| 41 | 7.1 Gesamtumsatz (geschätzt) | im Jahr der Betriebsöffnung (EUR): im Folgejahr (EUR): |
| 42 | 7.2 Kleinunternehmer-Regelung | |
| 43 | <input type="checkbox"/> Der Gesamtumsatz für das Gründungsjahr wird die Grenze von 17.500 EUR voraussichtlich nicht überschreiten. | |
| 44 | <input type="checkbox"/> Wir nehmen die Kleinunternehmer-Regelung (§ 19 Abs. 1 Umsatzsteuergesetz – UStG –) in Anspruch. Wir weisen in Rechnungen keine Umsatzsteuer gesondert aus und können keinen Vorsteuerabzug geltend machen. Hinweis: Angaben zu Tz. 7.3 und 7.4 sind nicht erforderlich; Umsatzsteuer-Voranmeldungen sind nicht abzugeben. | |
| 45 | <input type="checkbox"/> Wir verzichten 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. | |
| 45 | 7.3 Soll-/Istversteuerung der Entgelte | |
| | Wir berechnen die Umsatzsteuer nach | |
| | <input type="checkbox"/> vereinbarten Entgelten (Sollversteuerung). <input type="checkbox"/> vereinnahmten Entgelten. Wir beantragen hiermit die Istversteuerung . | |

7.4 **Dauerfristverlängerung**

46 Wir möchten die **Dauerfristverlängerung** für die Abgabe der Umsatzsteuer-Voranmeldungen nutzen. Uns ist bekannt, dass bei **monatlicher** Abgabe der Umsatzsteuer-Voranmeldungen eine **Sondervorauszahlung** zu berechnen und zu entrichten ist. Bitte senden Sie uns den erforderlichen Vordruck USt 1 H zu.

7.5 **Umsatzsteuer-Identifikationsnummer**

47 Wir **benötigen** für die Teilnahme am innergemeinschaftlichen Handel eine Umsatzsteuer-Identifikationsnummer (USt-IdNr.).

48 **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:

Wir beantragen 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).

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

USt-IdNr.

Vergabedatum:

50 [Empty box for signature]

Ort, Datum

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

51 Anlagen:

- Verträge über die Übernahme/Einbringung/Umwandlung/Verschmelzung eines Unternehmens (Tz. 1.3)
- Vertrag über die Gesellschaft/Gemeinschaft (Tz. 1.3)
- Erklärung über die gesellschaftsrechtlichen Vereinbarungen (Tz. 1.3)
- Gesellschaftsvertrag der Komplementär-GmbH (Tz. 1.4)
- Handelsregisterauszug (Tz. 1.6)
- Teilnahmeerklärung zum LEV (Tz. 1.7)
- Empfangsvollmacht (Tz. 1.10)
- Eröffnungsbilanz (Tz. 4)
-

52 [Empty box for stamp]

Finanzamt