

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

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

4

Postleitzahl

Ort

5

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

6

ggf. abweichender Ort der Geschäftsleitung

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

7

Postleitzahl

Ort

8

#### Kommunikationsverbindungen

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

9

Telefax:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

10

E-Mail

11

Internetadresse

12

Art des Betriebs / der Tätigkeit (Ggf. den Schwerpunkt angeben!)

13

14

15

#### 1.2 Betriebsstätten

Werden in mehreren Gemeinden Betriebsstätten unterhalten?  Ja  Nein

16

lfd. Nr.  
 Ja 001

Bezeichnung

Anschrift, Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

17

Postleitzahl

Ort

18

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

19

Bezeichnung

Anschrift, Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

20

Postleitzahl

Ort

21

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

22

23

Bei mehr als zwei Betriebsstätten:  Gesonderte Aufstellung ist beigefügt.

24

25

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?

31  Neugründung zum          Verlegung zum

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

Vorheriges Unternehmen: Firma

33

oder

34 Name  Vorname

35 Straße  Haus-Nr.  Haus-Nr.-Zusatz

36 Postleitzahl  Ort

37 Finanzamt  Steuernummer

38 ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

### 1.4 Rechtsform der Gesellschaft/Gemeinschaft

39  GbR (Gesellschaft bürgerlichen Rechts)  Atypische stille Gesellschaft

40  OHG (Offene Handelsgesellschaft)  Arge (z. B. Arbeitsgemeinschaft des Baugewerbes, s. Zusatzblatt)

41  KG (Kommanditgesellschaft)  GmbH & Co. KG (Bitte Gesellschaftsvertrag der GmbH beifügen!)

42  Partnerschaftsgesellschaft  Sonstiges

43 1.5 Kammerzugehörigkeit (Handwerks- / Industrie- und Handelskammer)  Ja  Nein

### 1.6 Handelsregistereintragung

44  Ja, seit          Nein  Eine Eintragung ist beabsichtigt.

45 Bitte Handelsregisterauszug beifügen!  Antrag beim Handelsregister gestellt

46 beim Amtsgericht am

47 Registernummer

48

### 1.7 Bankverbindung / Lastschriftinzugsverfahren (LEV) (Bitte entweder Kto. Nr., BLZ oder IBAN, BIC angeben)

Alle Steuererstattungen sollen an folgende Bankverbindung erfolgen:

49 Kontonummer  Bankleitzahl

50 IBAN

51 BIC

52 Geldinstitut (Name, Ort)

53 Kontoinhaber(in)

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

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

55  Ja, die ausgefüllte Teilnahmeerklärung ist beigelegt.

Steuernummer

**1.8 Vertretung der Gesellschaft/Gemeinschaft**

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

Firma:

62

oder

Name

Vorname

63

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

64

Postleitzahl

Ort

65

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

66

Bei Geschäftsführer(in)

Geburtsdatum

T T M M J J J J

Identifikationsnummer

67

Kommunikationsverbindungen

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

68

Telefax:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

69

E-Mail

70

Internetadresse

71

Finanzamt

Steuernummer

72

ggf. Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

73

**1.9 Steuerliche Beratung**

Nein  Ja

74

Firma:

75

oder

Name

Vorname

76

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

77

Postleitzahl

Ort

78

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

79

Kommunikationsverbindungen

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

80

Telefax:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

81

E-Mail

82

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

Zuständigkeit der / des Empfangsbevollmächtigten

84  Feststellungs- / Festsetzungs- und Erhebungsverfahren  nur Feststellungs- / Festsetzungsverfahren  nur Erhebungsverfahren

Steuernummer

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

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

Firma:

oder

Name

Vorname

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

Ort

Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

**Kommunikationsverbindungen**

Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

Telefax:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

E-Mail

**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 auf dem Einlageblatt mit fortlaufender Nummerierung gesondert bei!)

lfd. Nr.

0 0 0 0 1

Firma:

oder

Name

Vorname

Zeichnernummer (soweit vorhanden)

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

Ort

ggf. ausländ. Staat

Geburtsdatum

T T M M J J J J

oder Gründungsdatum

T T M M J J J J

Beruf, Tätigkeit / Art des Betriebes

Zuständiges Finanzamt

Steuernummer

Identifikationsnummer

Art der Beteiligung

- 1 = persönlich haftender Gesellschafter einer OHG
- 2 = Komplementär
- 3 = Kommanditist
- 4 = sonstiger Mitunternehmer ohne Haftungsbeschränkung
- 5 = sonstiger Mitunternehmer mit Haftungsbeschränkung i. S. d. § 15a EStG

- 6 = Gesellschafter / Gemeinschafter, der nicht Mitunternehmer ist, ohne Haftungsbeschränkung
- 7 = Gesellschafter / Gemeinschafter, der nicht Mitunternehmer ist, mit Haftungsbeschränkung i. S. d. § 15a EStG
- 8 = Treuhänder

Art des Beteiligten

- 1 = Personengesellschaft mit unmittelbar oder mittelbar beteiligter Körperschaft
- 3 = Körperschaft
- 5 = Personengesellschaft ohne unmittelbar oder mittelbar beteiligte Körperschaft

Bei beteiligten Personengesellschaften: Anteil der hieran direkt oder indirekt beteiligten Kapitalgesellschaften in Prozent

%, %

1 = beschränkt einkommensteuerpflichtige Person, beschränkt steuerpflichtige Körperschaft oder Personengesellschaft, an der eine beschränkt steuerpflichtige Körperschaft beteiligt ist

Anteil am Ergebnis

Bruchteil

/

Steuernummer

lfd. Nr.

0 0 0 0 2

Firma:

oder

Name

Vorname

Zeichnernummer  
(soweit vorhanden)

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

Ort

ggf. ausländ. Staat

Geburtsdatum

T T M M J J J J

oder Gründungsdatum

T T M M J J J J

Beruf, Tätigkeit / Art des Betriebes

Zuständiges Finanzamt

Steuernummer

Identifikationsnummer

Art der Beteiligung

- 1 = persönlich haftender Gesellschafter einer OHG
- 2 = Komplementär
- 3 = Kommanditist
- 4 = sonstiger Mitunternehmer ohne Haftungsbeschränkung
- 5 = sonstiger Mitunternehmer mit Haftungsbeschränkung i. S. d. § 15a EStG

- 6 = Gesellschafter / Gemeinschafter, der nicht Mitunternehmer ist, ohne Haftungsbeschränkung
- 7 = Gesellschafter / Gemeinschafter, der nicht Mitunternehmer ist, mit Haftungsbeschränkung i. S. d. § 15a EStG
- 8 = Treuhänder

Art des Beteiligten

- 1 = Personengesellschaft mit unmittelbar oder mittelbar beteiligter Körperschaft
- 3 = Körperschaft
- 5 = Personengesellschaft ohne unmittelbar oder mittelbar beteiligte Körperschaft

Bei beteiligten Personengesellschaften: Anteil der hieran direkt oder indirekt beteiligten Kapitalgesellschaften in Prozent

%, %

1 = beschränkt einkommensteuerpflichtige Person, beschränkt steuerpflichtige Körperschaft oder Personengesellschaft, an der eine beschränkt steuerpflichtige Körperschaft beteiligt ist

Anteil am Ergebnis

Bruchteil

/

lfd. Nr.

0 0 0 0 3

Firma:

oder

Name

Vorname

Zeichnernummer  
(soweit vorhanden)

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

Ort

ggf. ausländ. Staat

Geburtsdatum

T T M M J J J J

oder Gründungsdatum

T T M M J J J J

Beruf, Tätigkeit / Art des Betriebes

Zuständiges Finanzamt

(Kz 701)

Steuernummer

Identifikationsnummer

Art der Beteiligung

- 1 = persönlich haftender Gesellschafter einer OHG
- 2 = Komplementär
- 3 = Kommanditist
- 4 = sonstiger Mitunternehmer ohne Haftungsbeschränkung
- 5 = sonstiger Mitunternehmer mit Haftungsbeschränkung i. S. d. § 15a EStG

- 6 = Gesellschafter / Gemeinschafter, der nicht Mitunternehmer ist, ohne Haftungsbeschränkung
- 7 = Gesellschafter / Gemeinschafter, der nicht Mitunternehmer ist, mit Haftungsbeschränkung i. S. d. § 15a EStG
- 8 = Treuhänder

Art des Beteiligten

- 1 = Personengesellschaft mit unmittelbar oder mittelbar beteiligter Körperschaft
- 3 = Körperschaft
- 5 = Personengesellschaft ohne unmittelbar oder mittelbar beteiligte Körperschaft

Bei beteiligten Personengesellschaften: Anteil der hieran direkt oder indirekt beteiligten Kapitalgesellschaften in Prozent

%, %

1 = beschränkt einkommensteuerpflichtige Person, beschränkt steuerpflichtige Körperschaft oder Personengesellschaft, an der eine beschränkt steuerpflichtige Körperschaft beteiligt ist

Anteil am Ergebnis

Bruchteil

/

Steuernummer

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

		im Jahr der Betriebseröffnung EUR	im Folgejahr EUR
151	<b>Voraussichtlicher Gewinn</b> der Gesellschaft	<input type="text"/>	<input type="text"/>
152	zu lfd. Nr. <b>0 0 0 0 1</b> 3.1 <b>voraussichtlicher Gewinnanteil</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
153	3.2 <b>Sonderbetriebseinnahmen</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
154	3.3 <b>Sonderbetriebsausgaben</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
155	zu lfd. Nr. <b>0 0 0 0 2</b> 3.1 <b>voraussichtlicher Gewinnanteil</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
156	3.2 <b>Sonderbetriebseinnahmen</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
157	3.3 <b>Sonderbetriebsausgaben</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
158	zu lfd. Nr. <b>0 0 0 0 3</b> 3.1 <b>voraussichtlicher Gewinnanteil</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
159	3.2 <b>Sonderbetriebseinnahmen</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
160	3.3 <b>Sonderbetriebsausgaben</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

**4. Angaben zur Gewinnermittlung**

161 Gewinnermittlungsart  Einnahmenüberschussrechnung

162  Vermögensvergleich (Bilanz) Eröffnungsbilanz  liegt bei.  wird nachgereicht.

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

Liegt ein vom Kalenderjahr abweichendes Wirtschaftsjahr vor?

164  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.

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

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

166 Zahl der Arbeitnehmer (einschließlich Hilfskräfte) Insgesamt  a) davon Familienangehörige  b) davon geringfügig Beschäftigte

167 Beginn der Lohnzahlungen

168 Anmeldezeitraum (voraussichtliche Lohnsteuer im Kalenderjahr)  monatlich (mehr als 4 000 EUR)  vierteljährlich (mehr als 1 000 EUR)  jährlich (nicht mehr als 1 000 EUR)

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

169 Bezeichnung

170 Straße  Haus-Nr.  Haus-Nr.-Zusatz

171 Postleitzahl  Ort

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

172 **7.1 Gesamtumsatz** (geschätzt) im Jahr der Betriebseröffnung EUR  im Folgejahr EUR

**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:

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

**7.3 Kleinunternehmer-Regelung**

174  Der Gesamtumsatz für das Gründungsjahr 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.

175  Der Gesamtumsatz für das Gründungsjahr 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.

Steuernummer

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

Es bestehen folgende organschaftliche Verbindungen zu anderen Unternehmen

Firma

181

Straße

182

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

Postleitzahl

Ort

183

Postleitzahl

Ort (Postfach)

184

Postfach

Rechtsform

185

Art der Verbindung

Beteiligungsverhältnis (Bruchteil)

186

Finanzamt

Steuernummer

187

USt-IdNr.

188

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

#### 7.5 Steuerbefreiung

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

Art des Umsatzes / der Tätigkeit

189

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:

Art des Umsatzes / der Tätigkeit

190

Nein

Ja

(§ 12 Abs. 2 Nr.

UStG)

#### 7.7 Soll- / Istversteuerung der Entgelte

Wir berechnen die Umsatzsteuer nach  vereinbarten Entgelten (**Sollversteuerung**).

191

vereinnahmten Entgelten. Ich beantrage hiermit die **Istversteuerung**.

192

#### 7.8 Dauerfristverlängerung

Es wird beabsichtigt, die **Dauerfristverlängerung** für die Abgabe der Umsatzsteuer-Voranmeldungen zu nutzen. Es ist bekannt, dass bei **monatlicher** Abgabe der Umsatzsteuer-Voranmeldungen eine **Sondervorauszahlung** zu berechnen und zu entrichten ist. Die Dauerfristverlängerung wird gesondert mit dem Vordruck USt 1 H beantragt.

193

#### 7.9 Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

Wir **benötigen** für die Teilnahme am innergemeinschaftlichen Waren- und Dienstleistungsverkehr eine Umsatzsteuer-Identifikationsnummer (USt-IdNr.).

194

**Hinweis:** Bei Vorliegen einer Organschaft ist die USt-IdNr. der Organgesellschaft vom Organträger zu beantragen.

**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).

195

innergemeinschaftliche Erwerbe zu versteuern sind, da die Erwerbsschwelle von 12 500 EUR jährlich

196

voraussichtlich überschritten wird (§ 1a Abs. 3 UStG).

197

voraussichtlich nicht überschritten wird, auf die Erwerbsschwellenregelung jedoch für die Dauer von mindestens zwei Kalenderjahren verzichtet wird (§ 1a Abs. 4 UStG).

198

neue Fahrzeuge oder bestimmte verbrauchssteuerpflichtige Waren innergemeinschaftlich erworben werden (§ 1a Abs. 5 UStG).

199

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

200

USt-IdNr.

201

Vergabedatum:

T T M M J J J J

