

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

4 Anschrift des Unternehmens  
Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

5 Postleitzahl

Ort

6 Postleitzahl

Ort (Postfach)

Postfach

7 ggf. abweichender Ort der Geschäftsleitung  
Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

8 Postleitzahl

Ort

#### Kommunikationsverbindungen

9 Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

10 Telefax:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

11 E-Mail

12 Internetadresse

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

14

15

#### 1.2 Betriebsstätten

16 Werden in mehreren Gemeinden Betriebsstätten unterhalten?  Ja  Nein

17 lfd. Nr.

Ja

0 0 1

Bezeichnung

18 Anschrift, Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

19 Postleitzahl

Ort

20 Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

21 lfd. Nr.

0 0 2

Bezeichnung

22 Anschrift, Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

23 Postleitzahl

Ort

24 Telefon:

Vorwahl international

Vorwahl national

Rufnummer

25 Bei mehr als zwei Betriebsstätten:  Gesonderte Aufstellung ist beigefügt.

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.

121 0 0 0 0 2

Firma:

oder

Name

Vorname

122

123 Zeichnernummer  
(soweit vorhanden)

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

124

Postleitzahl

Ort

ggf. ausländ. Staat

125

126 Geburtsdatum

T T M M J J J J

oder Gründungsdatum

T T M M J J J J

Beruf, Tätigkeit / Art des Betriebes

127

Zuständiges Finanzamt

128

129 Steuernummer

Identifikations-  
nummer

130 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

131 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

132

, %

133

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

134 Anteil am Ergebnis

Bruchteil

/

lfd. Nr.

135 0 0 0 0 3

Firma:

oder

Name

Vorname

136

137 Zeichnernummer  
(soweit vorhanden)

Straße

Haus-Nr.

Haus-Nr.-Zusatz

138

Postleitzahl

Ort

ggf. ausländ. Staat

139

140 Geburtsdatum

T T M M J J J J

oder Gründungsdatum

T T M M J J J J

Beruf, Tätigkeit / Art des Betriebes

141

Zuständiges Finanzamt

(Kz 701)

142

143 Steuernummer

Identifikations-  
nummer

144 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

145 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

146

, %

147

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

148 Anteil am Ergebnis

Bruchteil

/

Steuernummer

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

Table with 3 columns: Description, im Jahr der Betriebseröffnung EUR, im Folgejahr EUR. Rows include: 151 Voraussichtlicher Gewinn der Gesellschaft; 152-154 zu lfd. Nr. 00001 (3.1-3.3); 155-157 zu lfd. Nr. 00002 (3.1-3.3); 158-160 zu lfd. Nr. 00003 (3.1-3.3).

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 T T M M J J J J

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.

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 T T M M J J J J

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  Haus-Nr.  Haus-Nr.-Zusatz

182

Postleitzahl  Ort

183

Postleitzahl  Ort (Postfach)  Postfach

184

Rechtsform

185

Art der Verbindung  Beteiligungsverhältnis (Bruchteil)  /

186

Finanzamt  Steuernummer

187

188 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:

189  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:

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

### 7.7 Soll- / Istbesteuerung der Entgelte

191 Wir berechnen die Umsatzsteuer nach  vereinbarten Entgelten (**Sollbesteuerung**).

192  vereinnahmten Entgelten. Ich beantrage hiermit die **Istbesteuerung**.

### 7.8 Dauerfristverlängerung

193  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.

### 7.9 Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

194  Wir **benötigen** 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.

**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

195  innergemeinschaftliche Lieferungen ausgeführt werden (gilt nur für pauschalierende Land- und Forstwirte).

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

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

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

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

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

201 USt-IdNr.  Vergabedatum:

Steuernummer

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

211

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)

212

Anlagen:

Aufstellung über Betriebsstätten (Tz. 1.2)

213

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

214

Vertrag über die Gesellschaft / Gemeinschaft (Tz. 1.3)

215

Erklärung über die gesellschaftsrechtlichen Vereinbarungen (Tz. 1.3)

216

Gesellschaftsvertrag der Komplementär-GmbH (Tz. 1.4)

217

Handelsregisterauszug (Tz. 1.6)

218

Teilnahmeerklärung für das LEV (Tz. 1.7)

219

Empfangsvollmacht (Tz. 1.9 / 1.10)

220

Auflistung der Gesellschafter (Tz. 2, 3) (Einlageblatt)

221

Eröffnungsbilanz (Tz. 4)

222

Weitere organschaftliche Verbindungen (Tz. 7.4)

223

Finanzamt