

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 Handelsregistrauszug beifügen!

Antrag beim Handelsregister gestellt am .....

**1.7 Bankverbindung/Lastschrifteinzugsverfahren (LEV)**

15  **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:

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

Ja, die ausgefüllte Teilnahmeerklärung ist beigelegt.

**1.8 Vertretung der Gesellschaft/Gemeinschaft**

17  Geschäftsführer(in)

Gesellschafter(in)/Beteiligte(r)

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

19 Persönliches Identifikationsmerkmal (Personalausweis- bzw. Reisepassnummer):

**1.9 Steuerliche Beratung**

20  nein  ja Name und Anschrift

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

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

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

23 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
24	Name, Vorname/ Firma		
25	Anschrift Wohnort/Sitz (Straße, Haus-Nr., Postleitzahl, Ort)		
26	Geburtsdatum/ Gründungsdatum		
27	Persönliches Identifikationsmerkmal		
28	Beruf, Tätigkeit/ Art des Betriebes		
29	Art der Beteiligung		
30	Anteil am Ergebnis (in %/Bruchteil)		
31	Finanzamt/ Steuernummer		

<b>3 Festsetzung von Vorauszahlungen (Gewerbesteuer, Einkommensteuer)</b>							
		im Jahr der Betriebsöffnung	im Folgejahr	im Jahr der Betriebsöffnung	im Folgejahr	im Jahr der Betriebsöffnung	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		zu 1.		zu 2.		zu 3.	
32	<b>3.1 voraussichtlicher Gewinnanteil</b>						
33	<b>3.2 Sonderbetriebs-einnahmen</b>						
34	<b>3.3 Sonderbetriebs-ausgaben</b>						
<b>4 Angaben zur Gewinnermittlung</b>							
35	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)					
36	Liegt ein vom Kalenderjahr abweichendes Wirtschaftsjahr vor?	<input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, vom ..... bis .....					
<b>5 Freistellungsbescheinigung gem. § 48b Einkommensteuergesetz – EStG – („Baubzugssteuer“)</b>							
Zu Ihrer Information steht Ihnen das Merkblatt zum Steuerabzug bei Bauleistungen im Internet unter <a href="http://www.bzst.de">www.bzst.de</a> oder <a href="http://www.bzst.bund.de">www.bzst.bund.de</a> 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.						
<b>6 Angaben zur Anmeldung und Abführung der Lohnsteuer</b>							
38	Anzahl der Arbeitnehmer (einschließlich Aushilfskräfte)	Insgesamt:	.....				
39		a) davon Familienangehörige:	.....	b) davon geringfügig Beschäftigte	.....		
40	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)					
40	Die für die Lohnberechnung maßgebenden Lohnbestandteile werden zusammengefasst im Betrieb/Betriebsteil:	Name, Straße, Hausnummer, PLZ, Ort					
<b>7 Angaben zur Anmeldung und Abführung der Umsatzsteuer</b>							
41	<b>7.1 Gesamtumsatz (geschätzt)</b>	im Jahr der Betriebsöffnung (EUR):		im Folgejahr (EUR):			
42	<b>7.2 Kleinunternehmer-Regelung</b>						
42	<input type="checkbox"/> Der Gesamtumsatz für das Gründungsjahr wird die Grenze von 17.500 EUR voraussichtlich nicht überschreiten.						
43	<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. <b>Hinweis:</b> Angaben zu Tz. 7.3 und 7.4 sind nicht erforderlich; Umsatzsteuer-Voranmeldungen sind nicht abzugeben.						
44	<input type="checkbox"/> Wir verzichten auf die Anwendung der Kleinunternehmer-Regelung. Die Besteuerung erfolgt nach den allgemeinen Vorschriften des Umsatzsteuergesetzes <b>für mindestens fünf Kalenderjahre</b> (§ 19 Abs. 2 UStG); Umsatzsteuer-Voranmeldungen sind monatlich in elektronischer Form abzugeben.						
45	<b>7.3 Soll-/Istversteuerung der Entgelte</b>						
45	Wir berechnen die Umsatzsteuer nach						
45	<input type="checkbox"/> vereinbarten Entgelten ( <b>Sollversteuerung</b> ). <input type="checkbox"/> vereinnahmten Entgelten. Wir beantragen hiermit die <b>Istversteuerung</b> .						

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.  
**Hinweis:**  
Den hierfür erforderlichen Vordruck USt 1 H finden Sie auf den Internetseiten der Finanzverwaltung. Sie können den Antrag auch elektronisch an die Finanzverwaltung übermitteln ([www.elster.de](http://www.elster.de)).

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 verbrauchssteuerpflichtige Waren innergemeinschaftlich erworben werden (§ 1a Abs. 5 UStG).

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

USt-IdNr. ....

Vergabedatum: .....

50

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

Finanzamt