

Fragebogen für Fälle der Betriebsübergabe (unentgeltlich)

(„Betrieb“ gilt im folgenden sinngemäß auch für
selbständige Tätigkeit im Sinne von § 18 EStG)

Steuernummer

Fragen	Antworten (falls erforderlich, Ergänzungsblatt beifügen). Zutreffendes bitte ankreuzen.
1. Zu welchem Stichtag wurde der Betrieb übergeben?	Datum
2. Wer ist Übernehmer?	Name und Anschrift
3. Sind Sie mit dem Übernehmer verwandt oder verschwägert?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein Wenn ja, Verwandtschaftsgrad
4. Haben Sie Gegenleistungen erhalten (z. B. Renten, Sachleistungen, Nutzungsrechte, Schuldenübernahmen, sonstige Vermögensgegenstände usw.)?	<input type="checkbox"/> ja Art der Gegenleistung Wert • Betrag €
	<input type="checkbox"/> nein
5. Wurden betrieblich genutzte und / oder zum Betriebsvermögen des bisherigen Betriebes gehörige Wirtschaftsgüter (insbesondere auch Grundstücke und Grundstücksteile) zurückbehalten oder anderweitig veräußert?	<input type="checkbox"/> ja Zurückbehaltene Wirtschaftsgüter geschätzter Wert • €
	<input type="checkbox"/> nein
	Veräußerte Wirtschaftsgüter Veräußerungspreis • €
	(Empty row for details)
6. Beabsichtigen Sie d. Veräußerung der bei 5. aufgeführten zurückbehaltenen Wirtschaftsgüter?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein Ggf. wann?
7. Wurden die Umsätze aus den Veräußerungen bzw. Entnahmen in der Umsatzsteuer-Voranmeldung des betreffenden Voranmeldungszeitraums erfasst?	<input type="checkbox"/> ja In der Voranmeldung für 20 €
	<input type="checkbox"/> nein Höhe d. Bemessungsgrundlage dieser Umsätze
8. Hat der Übernehmer die Arbeitnehmer übernommen?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
9. a) Werden Sie künftig eine neue Tätigkeit aufnehmen? Ggf. wo?	<input type="checkbox"/> ja Art und Ort der Tätigkeit
	<input type="checkbox"/> nein
b) Wie hoch werden die Einkünfte aus Ihrer neuen Tätigkeit voraussichtlich sein?	<input type="checkbox"/> Einkünfte 20 _____ = _____ €
	<input type="checkbox"/> Einkünfte ab 20 _____ = _____ € <input type="checkbox"/> entfällt
c) Werden Sie - ggf. daneben - sonstige Einkünfte haben?	<input type="checkbox"/> ja aus: _____ €
	<input type="checkbox"/> nein aus: _____ €
10. Falls Sie die Fragen 9. a - c verneint haben: Aus welchen Mitteln werden Sie Ihren Lebensunterhalt bestreiten?	(Empty row for details)
11. Ist ein Wohnungswechsel beabsichtigt oder zwischenzeitlich erfolgt?	<input type="checkbox"/> ja Neue Anschrift
	<input type="checkbox"/> nein
12. Hat sich Ihre Bankverbindung geändert?	<input type="checkbox"/> ja Neue Bankverbindung / Kontonummer / BLZ
	<input type="checkbox"/> nein
13. Ist - ggf. weiterhin - ein steuerlicher Berater für Sie tätig?	<input type="checkbox"/> ja Name und Anschrift
	<input type="checkbox"/> nein

Ich versichere, die vorstehenden Angaben vollständig und wahrheitsgemäß nach bestem Wissen und Gewissen gemacht zu haben.

Datum und Unterschrift

--