



Erbschaftssteuer Checkliste

.....
Mandant*In mit Adresse

Angaben zum Erblasser / Schenker

Name und Anschrift

Geburtstag

Steuernummer

Steuerliche Identifikationsnummer

Todestag oder Stichtag der Schenkung

Testament oder Schenkungsvertrag

Familienstand ledig verheiratet geschieden seit ____ verwitwet seit ____

Bei beurkundeten Verträgen Aktenzeichen o.ä.

Ja Nein

War der Erblasser beteiligt an einem Vorerbe oder war er Vorvermächtnisnehmer?

Hatte der Erblasser ein Schließfach?

Angaben zu Erben / Beschenkten

Name und Anschrift aller Erben / Beschenkten

Steuernummer

Steuerliche Identifikationsnummer

Angabe Verwandtschaftsverhältnis

zu Erblasser / Schenker

Bitte extra beifügen:

- Bei Ehegatten oder Kindern des Verstorbenen: Nachweis über etwaige Witwen- oder Waisenrente oder ähnliche Bezüge
- Auflistung der vom Erblasser/ Schenker bereits erhaltenen Schenkungen der letzten 10 Jahre je Erbe

Sonstige Angaben

Kontoverbindung für Steuererstattungen oder –Abbuchungen

Name der Bank

IBAN

Ja Nein

Grundvermögen (bebaute oder unbebaute Grundstücke) - bitte Seite 2-3 ausfüllen

Betriebsvermögen (Unternehmen oder Unternehmensanteile) - bitte Seite 3 ausfüllen

Sonstiges Vermögen – bitte Seite 4 ausfüllen

Wurden Schulden oder andere Belastungen mit übernommen - bitte Seite 4 ausfüllen

Bestand ein Nießbrauch an dem übertragenen Vermögen?

Gibt es eine Vermögensaufstellung zum Todestag? Wenn ja, bitte beilegen.



Mandant*In mit Adresse

Grundvermögen

Stammdaten

Adresse

.....
.....

Unterlagen vorhanden? Dann bitte beifügen

Ja Nein

- | | | |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Grundbuchauszug |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | letzter Einheitswertbescheid |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Teilungserklärung |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Kaufvertrag |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Gibt es ein aktuelles Wertgutachten? |

Grund und Boden

Grundstücksfläche (ggf. laut Grundbuchauszug)

.....

aktueller Bodenrichtwert

.....

Angabe zur Gebäudenutzung (bitte ankreuzen)

Ja Nein

- | | | |
|--------------------------|--------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Ein-/Zweifamilienhaus |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Wohnungseigentum / Teileigentum |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Geschäftsgrundstück (bei Ja auch Gebäudemerkmale ausfüllen) |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Mietwohngrundstück (bei Ja auch Gebäudemerkmale ausfüllen) |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | gemischt genutzt (bei Ja auch Gebäudemerkmale ausfüllen) |

Gebäudemerkmale

Jahr der Bezugfertigkeit/ Baujahr

.....

Anzahl der Geschosse

.....

Bruttogrundfläche

.....

(ggf. anhand Berechnung des Architekten)

Ja Nein

- | | | |
|--------------------------|--------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Dachgeschoss ausgebaut |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Flachdach |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Keller vorhanden |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Besteht eine Abbruchverpflichtung |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Gebäudebeschreibung oder Exposé vorhanden? (bitte beilegen) |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Wurden in den letzten 10 Jahren umfangreiche Renovierungsmaßnahmen durchgeführt? |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Ganz oder teilweise zu fremden Wohnzwecken vermietet? |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Eigenheim des Erblassers / Schenkers? |



.....
Mandant*In mit Adresse

Gebäudeertrag

Ja Nein

 aktuelle Mietverträge (bitte beilegen)

Sollten keine Mietverträge vorhanden sein, bitte folgende Fragen beantworten:

Angaben zu jeder einzeln vermieteten Einheit:

Bezeichnung Einheit (OG, Einliegerwohnung, Anbau...)

Wohnfläche / Nutzfläche je Einheit

vereinbarte Nettokaltmiete

Anzahl mitvermieteter Stellplätze

Nettokaltmiete pro Stellplatz

Eigengenutzte Einheit

Ja Nein

 Aktueller Mietspiegel (bitte beilegen)

 Eigengenutzte Einheit

 Erfolgt die Vermietung an nahen Angehörigen oder teilweise unentgeltlich?
(wenn Ja, bitte näher erläutern)

.....

Betriebsvermögen

Stammdaten

Name des Unternehmens / Firmierung

Sitz der Geschäftsleitung / Adresse

Steuernummer des Betriebs

Rechtsform

Ja Nein

 aktueller Gesellschaftsvertrag (bitte beilegen)

 Gibt es ein aktuelles Wertgutachten? (bitte beilegen)

Übertragung

Ja Nein

 des kompletten Betriebes

 eines kompletten Anteils an einem Betrieb

 eines Anteils an einem Betrieb

Bewertung des Unternehmens(-anteils)

Ja Nein

 Jahresabschlüsse vorhanden? Bitte legen Sie uns die letzten drei Jahresabschlüsse vor

 Buchhaltung vorhanden? Bitte legen Sie uns die Buchhaltung bis zum Stichtag vor

 Gibt es betriebseigene Grundstücke?

 Wurden innerhalb von zwei Jahren vor dem Stichtag Wirtschaftsgüter in das Betriebsvermögen
eingelegt? Wenn ja, bitte extra anbei



Mandant*In mit Adresse

Sonstiges Vermögen

Wurde folgendes Vermögen verschenkt / vererbt?

- | Ja | Nein | |
|--------------------------|--------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Anteile an Kapitalgesellschaften (Aktien, Wertpapiere) |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | andere Anleihen, Wertpapiere |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Guthaben bei Kreditinstituten |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Zahlungsmittel, Edelmetalle |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | andere Sparguthaben oder Darlehensforderungen |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Rentenansprüche |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Ansprüche aus Versicherungen |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Münz-, Briefmarken- oder Kunstsammlungen |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Besonders wertiger Hausrat |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Andere körperliche Gegenstände (Kfz, Schmuck, Boot, ...) |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Rechte (Urheberrechte, Patente, etc.) |

Bitte legen Sie uns geeignete Nachweise zum Stichtagswert dieser Vermögenswerte vor. Dies können sein: Börsenkurse, Kontoauszüge oder Saldenfeststellungen von Banken, Wertfeststellungen vom Versicherungsträger, Wertgutachten, Anschaffungsrechnungen, jeglicher andere Nachweis, der auf einen Wert rückschließen lässt

Wurden Schulden oder Belastungen mit vererbt?

- | Ja | Nein | |
|--------------------------|--------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Darlehensschulden |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Kaufpreisfinanzierungen |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Konten mit Sollsalden |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Bestehen Grundstücksbelastungen? |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Wurde an verschenken/ vererbten Vermögensgegenständen ein Nießbrauch eingeräumt? |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Bestehen Vermächtnisse oder Bedingungen zum Antritt des Erbes / Annahme der Schenkung? |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Soll die Schenkung unter Nießbrauchs-Vorbehalt erfolgen? |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Sind Vorerben vorhanden oder Nacherben eingesetzt? |

