



Checkliste Erbschaftsteuer

Mandant 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. _____

War der Erblasser beteiligt an einem Vorerbe oder war er Vorvermächtnisnehmer? ja nein
Hatte der Erblasser ein Schließfach? ja nein

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 (o.ä. 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 _____

Vermögensübertragung

Welches Vermögen wurde übertragen?

- 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



Checkliste Erbschaftsteuer

Mandant

Grundvermögen

Stammdaten

Adresse

Unterlagen vorhanden? Dann bitte beifügen

Ja Nein

- Grundbuchauszug
- Letzter Einheitswertbescheid
- Teilungserklärung
- Kaufvertrag
- Gibt es ein aktuelles Wertgutachten?

Grund und Boden

Grundstücksfläche (ggfls. laut Grundbuchauszug)

Aktueller Bodenrichtwert

Angabe zur Gebäudenutzung

Ja Nein

- Ein-/ Zweifamilienhaus
- Wohnungseigentum/ Teileigentum
- Geschäftsgrundstück (bei Ja auch Gebäudemerkmale ausfüllen)
- Mietwohngrundstück (bei Ja auch Gebäudemerkmale ausfüllen)
- gemischt genutzt (bei Ja auch Gebäudemerkmale ausfüllen)

Gebäudemerkmale

Jahr der Bezugfertigkeit/ Baujahr

Anzahl der Geschosse

Bruttogrundfläche

(ggfls. anhand Berechnung des Architekten)

Ja Nein

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



Checkliste Erbschaftsteuer

Mandant

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 mitvermietete Stellplätze _____

Nettokaltmiete je Stellplatz _____

Eigengenutzte Einheit _____

Ja Nein

- Aktueller Mietspiegel (bitte beilegen)
- Eigengenutzte Einheit
- Erfolgt die Vermietung an nahe Angehörige oder teilweise unentgeltlich?
- Wenn ja, bitte näher erläutern _____

Betriebsvermögen

Stammdaten

Name des Unternehmens/ Firmierung _____

Sitz der Geschäftsleitung/ Adresse _____

Steuernummer des Betriebes _____

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



Checkliste Erbschaftsteuer

Mandant

Sonstiges Vermögen

Wurde folgendes Vermögen verschenkt/ vererbt?

Ja Nein

- Anteile an Kapitalgesellschaften (Aktien, Wertpapiere)
- andere Anleihen, Wertpapiere
- Guthaben bei Kreditinstituten
- Zahlungsmittel, Edelmetalle
- andere Sparguthaben oder Darlehensforderungen
- Rentenansprüche
- Ansprüche aus Versicherungen
- Münz-, Briefmarken- oder Kunstsammlungen
- Besonders wertiger Hausrat
- Andere körperliche Gegenstände (Kfz, Schmuck, Boot, ...)
- 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 vererbt?

Ja Nein

- Darlehensschulden
- Kaufpreisfinanzierungen
- Konten mit Sollsalden
- Bestehen Grundstücksbelastungen?
- Wurde an verschenken/ vererbten Vermögensgegenständen ein Nießbrauch eingeräumt?
- Bestehen Vermächtnisse oder Bedingungen zum Antritt des Erbes / Annahme der Schenkung?
- Soll die Schenkung unter Nießbrauchs-Vorbehalt erfolgen?
- Sind Vorerben vorhanden oder Nacherben eingesetzt?