

Checkliste Erbschaftsteuer - Allgemeine Angaben

I. Angaben zum Erblasser / Schenker	
1	Name: _____ Geburtstag: _____
2	Anschrift: _____
3	Steuernummer: _____ steuerliche Identifikationsnummer: _____
4	Todestag oder Stichtag der Schenkung: _____
5	Testament oder Schenkungsvertrag: _____
6	Bei beurkundeten Verträgen Aktenzeichen o.ä.: _____

II. Angaben zu Erben / Beschenkten	
1	Name: _____ Geburtstag: _____
	Anschrift: _____
2	Steuernummer: _____ steuerliche Identifikationsnummer: _____
3	Verwandtschaftsverhältnis zum Erblasser/Schenker _____
4	Bei Ehegatten oder Kindern des Verstorbenen: Nachweis über etwaige Witwen- oder Waisenrente oder ähnliche Bezüge _____
5	Auflistung der vom Erblasser / Schenker bereits erhaltenen Schenkungen der letzten 10 Jahre je Erbe _____ _____ _____ _____ _____

III. Sonstige Angaben		ja	nein
1	Kontoverbindung für Steuererstattungen oder -Abbuchungen:		
2	Soll der Steuerbescheid an uns geschickt werden?		
3	Soll der Steuerbescheid an eine andere Person geschickt werden? (Wenn ja, bitte Adresse angeben) Name: _____ Adresse: _____		

IV. Vermögensübertragung		ja	nein
1a	Wurde Grundvermögen (bebaute oder unbebaute Grundstücke) übertragen?		
1b	Wurde Betriebsvermögen (Unternehmen oder Unternehmensanteile) übertragen?		
1c	Sonstiges Vermögen: _____		
2	Wurden Schulden oder andere Belastungen mit übernommen?		
3	Bestand ein Nießbrauch an dem übertragenen Vermögen?		
4	Gibt es eine Vermögensaufstellung zum Todestag?		

Checkliste Erbschaftsteuer - Belege für Grundvermögen

I. Stammdaten			
1	Adresse:		
2	Grundbuchauszug:		
3	letzter Einheitswertbescheid:		
4	Teilungserklärung:		
5	Kaufvertrag:		
6	Gibt es ein aktuelles Wertgutachten? <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		
II. Grund und Boden			
1	Grundstücksfläche (ggf. laut Grundbuchauszug): _____ aktueller Bodenrichtwert: _____		
2	Angabe Verwandtschaftsverhältnis zum Erblasser / Schenker		
3	Auflistung der vom Erblasser / Schenker bereits erhaltenen Schenkungen der letzten 10 Jahre je Erbe		
III. Angabe zur Gebäudenutzung & Gebäudemerkmale		ja	nein
1	Jahr der Bezugsfertigkeit / Baujahr: _____ Anzahl der Geschosse: _____ Bruttogrundfläche (ggf. anhand Berechnung von Architekt): _____		
2	Ein-/Zweifamilienhaus		
3	Wohnungseigentum / Teileigentum		
4	Geschäftsgrundstück (Bei JA auch IV. ausfüllen)		
5	Mietwohngrundstück (Bei JA auch IV. ausfüllen)		
6	gemischt genutzt (Bei JA auch IV. ausfüllen)		
7	Dachgeschoss ausgebaut?		
8	Flachdach?		
9	Keller vorhanden?		
11	Besteht eine Abbruchverpflichtung?		
12	Ggf. Gebäudebeschreibung oder Exposé vorhanden		
13	Wurden in den letzten 10 Jahren umfangreiche Renovierungsmaßnahmen durchgeführt?		
14	Ganz oder teilweise zu fremden Wohnzwecken vermietet?		
15	Eigenheim des Erblassers / Schenkers?		
IV. Gebäudeertrag		ja	nein
aktuelle Mietverträge oder Angabe zu jeder einzeln vermieteten Einheit:			
Bezeichnung (OG, ELW, ...) a.) _____ b.) _____ c.) _____			
1	Wohnfläche / Nutzfläche	a.) _____	b.) _____
	vereinbarte Nettokaltmiete	a.) _____	b.) _____
	aktueller Mietspiegel	a.) _____	b.) _____
2	Anzahl verm. Stellplätze: _____ Nettokaltmiete pro Stellplatz: _____		
3	Eigengenutzte Einheit?		
4	Erfolgt die Vermietung an nahen Angehörigen oder teilweise unentgeltlich? (Wenn JA, bitte näher erläutern):		

Checkliste Erbschaftsteuer - Belege für Betriebsvermögen

I. Stammdaten	
1	Name des Unternehmens / Firmierung:
2	Sitz der Geschäftsleitung / Adresse:
3	Steuernummer des Betriebs:
4	Rechtsform:
5	aktueller Gesellschaftsvertrag:
6	Gibt es ein aktuelles Wertgutachten? <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein

II. Übertragung		ja	nein
1	des kompletten Betriebes		
2	eines kompletten Anteils an einem Betrieb		
3	eines Anteils an einem Betrieb		

III. Bewertung des Unternehmens(-anteils)		ja	nein
1	Bitte legen Sie uns die letzten drei Jahresabschlüsse vor Bitte legen Sie uns die Buchhaltung bis zu Stichtag vor	✓ ✓	
2	Gibt es betriebseigene Grundstücke?		
3	Wurden innerhalb von zwei Jahren vor dem Stichtag Wirtschaftsgüter in das Betriebsvermögen eingelegt?		

Checkliste Erbschaftsteuer - Belege für Sonstiges Vermögen

	I. Wurde folgendes Vermögen verschenkt / vererbt	ja	nein
1	Anteile an Kapitalgesellschaften (Aktien, Wertpapiere)		
2	andere Anleihen, Wertpapiere		
3	Guthaben bei Kreditinstituten		
4	Zahlungsmittel, Edelmetalle		
5	andere Sparguthaben oder Darlehensforderungen		
6	Rentenansprüche		
7	Ansprüche aus Versicherungen		
8	Münz-, Briefmarken- oder Kunstsammlungen		
9	Besonders wertiger Hausrat		
10	Andere körperliche Gegenstände (Kfz, Schmuck, Boot, ...)		
11	Rechte (Urheberrechte, Patente, etc.)		

	Bitte legen Sie uns geeignete Nachweise zum Stichtagswert dieser Vermögenswerte vor.		
1	Börsenkurse	✓	
2	Kontoauszüge oder Saldenfeststellungen von Banken	✓	
3	Wertfeststellungen vom Versicherungsträger	✓	
4	Wertgutachten	✓	
5	Anschaffungsrechnungen	✓	
6	jeglicher anderer Nachweis, der auf einen Wert zurückschließen lässt.	✓	

	II. Wurden Schulden oder Belastungen mit vererbt?	ja	nein
1	Darlehensschulden		
2	Kaufpreisfinanzierungen		
3	Konten mit Sollsalden		
4	Bestehen Grundstücksbelastungen?		
5	Wurde an verschenkten/ vererbten Vermögensgegenständen ein Nießbrauch eingeräumt?		
6	Bestehen Vermächtnisse oder Bedingungen zum Antritt des Erbes / Annahme der Schenkung?		
7	Soll die Schenkung unter Nießbrauchsvorbehalt erfolgen?		
8	Sind Vorerben vorhanden oder Nacherben eingesetzt?		