

CHECKLISTE ERBSCHAFTSTEUER

Angaben zum Erblasser

- 1 Vorname / Name _____
- 2 Staatsangehörigkeit _____
- 3 Letzter Wohnsitz
(Straße, Haus-Nr., PLZ, Ort) _____
- 4 Geburtsdatum _____
- 5 Todesdatum _____
- 6 Testament, Erbvertrag o.ä. nein ja Nachweis liegt bei
- 7 Erbschein nein ja Nachweis liegt bei
- 8 Familienstand am Todestag _____
- 9 Wurde ein Testamentsvollstrecker
oder Nachlassverwalter bestimmt? nein ja Nachweis liegt bei
- 10 Bestanden Beteiligungen an
Erbgemeinschaften? nein ja Nachweis liegt bei
- 11 Unterhielt der Erblasser ein Schließfach? nein ja Nachweis liegt bei
- 12 Bestehen Vermächnisse oder andere Auflagen? nein ja Nachweis liegt bei

Angaben zum Erben

- 13 Vorname / Name _____
- 14 Bei weiteren Erben, bitte separate
Anlage beifügen siehe Anlagen
- 15 Anschrift _____
- 16 Geburtsdatum _____
- 17 Kontonummer _____
- 18 Bankleitzahl _____
- 19 Kreditinstitut _____
- 20 Verwandtschaftsverhältnis zum Erblasser _____
- 21 Finanzamtsverbindung _____
- 22 Erbanteil (z.B. 50%) _____
-

Sonstige Angaben

- 23 Bei mehreren Erben:
Wurden einzelne Erbfallkosten alleine durch einen Erben getragen, oder können alle Kosten gemeinschaftlich auf alle Erben verteilt werden?

- 24 Gab es Schenkungen vom Erblasser innerhalb der letzten 10 Jahre vor dem Todestag? nein ja Nachweis liegt bei
- 25 Gehörte zum Nachlass land- oder forstwirtschaftliches Vermögen? nein ja Nachweis liegt bei
- 26 Gehörte ein Grundstück (Haus/Grund und Boden) zum Nachlass? nein ja Nachweis liegt bei
- 27 Um was für ein Grundstück handelt es sich? bebaut unbebaut
- 28 Anschrift des Grundstücks

- 29 Grundbuchauszug nein ja Nachweis liegt bei
- 30 Gesamtfläche des Grundstücks

- 31 Bebaute Fläche des Grundstücks

- 32 Wohnfläche

- 33 Ortsübliche Miete pro Quadratmeter

- 34 Ursprüngliches Baugesuch oder Kaufvertrag nein ja
- 35 Besteht ein Zusammenhang zw. dem Grundstück und einem Betriebsvermögen des Voreigentümers? nein ja Nachweis liegt bei
- 36 Gab es in der näheren Umgebung des Grundstücks Verkäufe, aus denen sich der Verkaufspreis ableiten ließe? nein ja
- 37 In welchem Jahr war das Gebäude ursprünglich bezugsfertig?

- 38 Wurden in den vergangenen 10 Jahren Modernisierungsmaßnahmen vorgenommen? nein ja

Maßnahmen:

- 39 Wie wurde/wird das Gebäude benutzt?
 (Wohnraum, Geschäft, Praxis, Lager, Büro, etc.) _____
- 40 Gibt es Garagenstellplätze? nein ja Nachweis liegt bei
- 41 Gibt es ein Wertgutachten zu dem nein ja _____ Anzahl
- 42 Sonderfall: Steht das Gebäude
 auf fremdem Grund und Boden? nein ja
- 43 Sonderfall: Befindet sich das
 Gebäude im Zustand der Bebauung? nein ja
- 44 Sonderfall: Ist das Grundstück
 mit einem Erbbaurecht belastet? nein ja
- 45 Wie wird das Grundstück künftig genutzt?
 Vermietung
 Eigennutzung durch _____
- 46 Gehört Betriebsvermögen oder ein Anteil
 an einer Gesellschaft zum Nachlass? nein ja Nachweis liegt bei
- 47 Gehören Wertpapiere zum Nachlass?
 (Wenn ja, bitte Bescheinigungen der Banken
 zum Todestag einreichen) nein ja Nachweis liegt bei
- 48 Wurden Geldguthaben vererbt?
 (Wenn ja, bitte Bescheinigungen der
 Banken zum Todestag einreichen) nein ja Nachweis liegt bei
- 49 Wurden Bausparguthaben vererbt? nein ja Nachweis liegt bei
- 50 Bestehen Steuererstattungsansprüche,
 die vom Erblasser auf Sie übergingen? nein ja _____ Höhe
- 51 Gibt es andere Forderungen,
 die vererbt wurden? nein ja _____ Höhe
- 52 Gibt es Zinsansprüche aus Geld-
 anlagen bis zum Todestag? (Bescheinigung Bank) nein ja Nachweis liegt bei
- 53 Wurden Versicherungsleistungen vererbt? nein ja Nachweis liegt bei
- 54 Wurden Rentenansprüche vererbt? nein ja Nachweis liegt bei
- 55 Wurde Bargeld vererbt? nein ja _____ Höhe
- 56 Wurden Münzen, Edelmetalle,
 Schmuck oder ähnliches vererbt? nein ja _____ Höhe
- 57 Liegt der Wert des Hausrats über
 12 000,- €? nein ja Nachweis mit Wert
 liegt bei
- 58 Wurden weitere Vermögensgegenstände
 vererbt? (Auto, Boot, etc) nein ja Nachweis mit Wert
 liegt bei

- 59 Wurden sonstige Renten vererbt?
(Urheberrecht, Patent, etc.) nein ja Nachweis mit Wert
liegt bei
- 60 Stehen Ihnen Versorgungsbezüge zu? nein ja Nachweis mit Wert
liegt bei
- 61 Wurden Ihnen in Verbindung mit der
Erbschaft Pflichten auferlegt? nein ja
- 62 Haben Sie Schulden des
Erblassers übernommen? nein ja _____ Höhe
- 63 Wie hoch belaufen sich die Kosten im
Zusammenhang mit dem Erfall?
(Bestattungskosten, Gebühren, Reisekosten, etc.) _____ Höhe Nachweis liegt bei
- 64 Sind die Kosten für das Grabmal bekannt? nein ja _____ Höhe
- 65 Sind Kosten zur Erlangung des
Nachlasses entstanden? (Notar, Rechtsberatung, etc.) nein ja Nachweis liegt bei
- 66 Bestehen sonstige Auflagen wie z.B.
Wohnrecht, Nießbrauchsrechte? nein ja Nachweis liegt bei
- 67 Wurden Pflichtteilsansprüche von
anderen geltend gemacht? nein ja