

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 Geldanlagen 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