



## Checkliste Erbschaftsteuererklärung

Die Erstellung einer Erbschaftsteuererklärung ist eine individuelle steuerliche Tätigkeit, die ein hohes Maß an Vertrauen gegenüber Ihrem Steuerberater bedarf.

Die nachfolgende Auflistung zentraler Dokumente soll Ihnen einen Überblick darüber geben, welche Nachweise und Belege im Rahmen einer Erbschaftsteuererklärung relevant sein können. Diese Auflistung gibt nur einen ersten Überblick und kann eine individuelle erbschaftsteuerliche Beratung nicht ersetzen.

Sollten Sie Rückfragen haben, stehen wir Ihnen gerne zur Verfügung.

Bitte sprechen Sie uns an!

- Testament und Eröffnungsprotokoll (sofern vorhanden)
- Erbschein (sofern beantragt)
- Gibt es Vorerbschaften oder Vorschenkungen? ja / nein
- Hat der Erblasser ein Schließfach unterhalten? ja / nein
- Grundbuchauszüge bei Mietobjekten (Gemarkung, Grundbuchblatt, Flur, Flurstück, Fläche)
- Baujahr von Gebäuden \_\_\_\_\_
- Welche Modernisierungsmaßnahmen wurden in den letzten 10 Jahren vorgenommen?
  - Dacherneuerung ja / nein
  - Modernisierung von Fenstern ja / nein
  - Modernisierung der Heizung ja / nein
  - Modernisierung der Leitungssysteme ja / nein
  - Modernisierung der Außenwände ja / nein
  - Modernisierung der Bäder ja / nein
  - Modernisierung der Decken ja / nein
  - Modernisierung der Fußböden ja / nein



- Aufstellung über das gesamte Vermögen des Erblassers zum Todeszeitpunkt
  - Anteile an Kapitalgesellschaften (GmbH, AG)
  - Guthaben bei Kreditinstituten
  - Bausparguthaben
  - Versicherungen
  - Münzen
  - Hausrat
  - Bewegliche Gegenstände (Kraftfahrzeuge, Kunstgegenstände, Schmuck, etc.)
  - Sonstige Rechte (Urheberrechte, Patente, Erfindungen, etc.)
  - Schulden (Darlehen, sonstige Schulden, etc.)
  - ...
  
- Aufstellung über sämtliche Kosten, die durch den Erbfall entstanden sind
  - Bestattungskosten
  - Kosten für Grabdenkmal
  - Kosten für Grabpflege
  - ...

Bei Rückfragen stehen wir Ihnen gerne jederzeit zur Verfügung.

Ihre **FISCHER** Steuerberatung