Checkliste - Steuern Natürliche Personen - unterjährig bei Todesfall

Steuerjahr 2024

Persönliche Angaben

- ☐ genaues Geburtsdatum
- ☐ Zivilstand
- ☐ Konfession
- ☐ Nationalität/Aufenthaltsbewilligung
- ☐ Berufsbezeichnungen/Nebenerwerb
- ☐ Kinder im gleichen Haushalt und/oder für deren Unterhalt Sie sorgen (Vor-/Name, Geb.-datum, Schule, Arbeitgeber bei Ausbildung)
- ☐ Andere Unterstützungsbedürftige (Name, Geburtsdatum, Adresse, Zahlungsbelege)
- ☐ eMail-Adresse

Erwerbseinkommen vom 01.01.2024 bis zum Todestag

- ☐ Sämtliche Lohnausweise auch für Neben- und Teilzeiterwerb beider Ehepartner (im Doppel und Original)
- ☐ auch über Nebenverdienste wie Schulpflegeentschädigung, Behördentätigkeit, Feuerwehr etc.
- ☐ allfällige Tag- und Sitzungsgelder, Verwaltungsratshonorare, Naturallöhne

Ersatzeinkommen vom 01.01.2024 bis zum Todestag

- ☐ AHV-, IV-, Pensionskassen-Rentenbescheinigungen
- ☐ Waisenrentenbescheinigungen
- ☐ Taggeldbescheinigungen (Arbeitslosenkasse, Kranken- und Unfallversicherung)
- ☐ Alimente erhaltene/bezahlte (Zahlungsbelege, Scheidungskonvention)

übriges Einkommen vom 01.01.2024 bis zum Todestag

- ☐ Angaben über den Verkauf/Kauf von Fahrzeugen (Automarke, Anschaffungsjahr, Preis)
- ☐ Lotteriegewinne
- ☐ Kapitalabfindungen (Pensionskasse, Versicherung), Auszahlungsbeleg, Auszahlungsgrund (Wohneigentum, Abgangsentschädigung, für bleibende Nachteile)
- ☐ massgebliche Beteiligung an Gesellschaften, Personenvereinigungen
- ☐ vom Arbeitgeber auf dem Lohnausweis nicht deklarierte Vergünstigungen (Wohnungen etc.)
- ☐ unbezahlte Erwerbsunterbrüche mit Grundangabe
- ☐ weitere Einkünfte (z.B. Stromverfügungen/KEV, Stipendien etc.)

übrige sachliche und persönliche Abzüge vom 01.01.2024 bis zum Todestag

- ☐ Mitgliederbeiträge und Zuwendungen an politische Parteien
- ☐ Belege für Zahlungen an Unterstützungsbedürftige
- ☐ Auszug der Gesundheitskosten für die Steuererklärung der Krankenkasse
- ☐ Belege restliche Krankheitskosten sowie Zahnarztkosten
- ☐ Belege über Spenden und Vergabungen
- ☐ Belege über die Bezahlung von Kinderbetreuungskosten

Vermögen am Todestag

- ☐ übrige Vermögenswerte (Fahrzeuge, Barschaft, Edelmetalle, Edelsteine etc.)
- ☐ Unverteilte Erbschaften (Abrechnungen, Steuerinventar)
- ☐ Schenkungen oder Erbschaften (Steuerinventar)

Wertschriftenverzeichnis

- ☐ sämtliche Bank-/Postkonto- und Depotauszüge **per Todestag**
- ☐ allfällige Rückzahlungs- oder Kaufbelege von Wertschriften (insbesondere ausserhalb Depot) zwischen dem 01.01.2024 bis zum Todestag
- ☐ Zinsnachweis vom 01.01.2024 bis zum Todestag
- ☐ Beteiligungen (Anzahl, %-Anteil, Steuerwert)
- ☐ Vermögensverwaltungskosten bis Todestag

Liegenschaften

- ☐ Amtlicher Wert
- ☐ Eigenmietwert
- ☐ Aufstellung über Mietzinserträge (Mieterspiegel) vom 01.01.2024 bis zum Todestag
- ☐ Rechnungen/Belege über Unterhalts-, Betriebs- und Verwaltungskosten vom 01.01.2024 bis zum Todestag
- ☐ Stockwerkeigentümerabrechnungen
- ☐ Beteiligung an Immobiliengesellschaften

Schulden

- ☐ Schulden am Todestag und Schuldzinsnachweise vom 01.01.2024 bis zum Todestag (Hypotheken, Kredite, Darlehen), Amortisationsbelege

Berufskosten vom 01.01.2024 bis zum Todestag

- ☐ Zusammenstellung Berufskosten (Weiterbildungskosten, Belege, Angaben)
- ☐ Fahrtkosten zum Arbeitsplatz (Bahn, Bus, Velo, Auto etc.)
- ☐ Auswärtige Verpflegung (Restaurant, Kantine)

Versicherungen vom 01.01.2024 bis zum Todestag

- ☐ Bescheinigungen für die gebundene Selbstvorsorge Säule 3a (im Doppel und Original)
- ☐ Bescheinigungen über Einkaufsleistungen in die Säule 2 (im Doppel und Original)
- ☐ Rückkaufswertbescheinigungen von Lebens- und Rentenversicherungen (im Doppel und Original)
- ☐ Angaben zu Lebensversicherungen (Abschlussjahr/Ablaufsjahr, Versicherungssumme, Jahresprämie)