

Checkliste - Steuern Natürliche Personen - unterjährig bei Todesfall

Steuerjahr 2025

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 01.01.2025 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, Verwaltungsrats honorare, Naturallöhne

Ersatzeinkommen vom 01.01.2025 bis zum Todestag

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

übriges Einkommen vom 01.01.2025 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 01.01.2025 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 01.01.2025 bis zum Todestag
- Zinsnachweis vom 01.01.2025 bis zum Todestag
- Beteiligungen (Anzahl, %-Anteil, Steuerwert)
- Vermögensverwaltungskosten bis Todestag

Liegenschaften

- Amtlicher Wert
- Eigenmietwert
- Aufstellung über Mietzinserträge (Mieterspiegel) vom 01.01.2025 bis zum Todestag
- Rechnungen/Belege über Unterhalts-, Betriebs- und Verwaltungskosten vom 01.01.2025 bis zum Todestag
- Stockwerkeigentümerabrechnungen
- Beteiligung an Immobiliengesellschaften

Schulden

- Schulden am Todestag und Schuldzinsnachweise vom 01.01.2025 bis zum Todestag (Hypotheken, Kredite, Darlehen), Amortisationsbelege

Berufskosten vom 01.01.2025 bis zum Todestag

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

Versicherungen vom 01.01.2025 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)
- Rückkaufwertbescheinigungen von Lebens- und Rentenversicherungen (im Doppel und Original)
- Angaben zu Lebensversicherungen (Abschlussjahr/Ablaufsjahr, Versicherungssumme, Jahresprämie)