

Fragenkatalog Schenkungsteuer

Schenker

Beschenkter

Name	.....	.....
Vorname	.....	.....
Akademischer Grad	.....	.....
Straße	.....	.....
Postleitzahl, Ort	.....	.....
Geburtsdatum	.....	.....
Identifikationsnr.	.....	.....
Staatsangehörigkeit	.....	.....
Familienstand	.....	.....
Zeitpunkt der Zuwendung	.....	.....
Verwandtschaftsverhältnis	.....	.....
Telefon	.....	.....
Handy	.....	.....
E-Mail	.....	.....

Die Schenkungssteuer trägt

- Der Beschenkte
→ Der Schenker

Bescheidprüfung:

Soll durch uns durchgeführt werden? Ja / Nein **(Kosten rund 90,- Euro brutto)**

Kreditinstitut, Name der Bank

IBAN DE



Gegenstände der Zuwendung:

Grundvermögen:

→ Grundstücke Bebaut / Unbebaut

Grundstücksart? 1. Mietwohngrundstück → Ertragswertverfahren
(Mehrfamilienhäuser mehr als 80% vermietet)
2. andere

Lage des Grundstücks:

Übertragener Anteil am Grundstück: Zähler: Nenner:

Einheitswert-Aktenzeichen / Einheitswert

Grundstücksfläche (m²)

Werden die Wohnungen/Häuser vermietet?

Ist der Beschenkte selber in die Wohnung eingezogen?

Vergleichswertverfahren:

Gesamte Wohn/Nutzfläche des Gebäudes m ²	
Baujahr des Gebäudes	
Stellplätze (Anzahl)	
Vergleichswert (lt. Gutachter)	

Ertragswertverfahren:

Baujahr des Gebäudes

Geschossenanzahl

Dachgeschoss ausgebaut? (kein Flachdach)

Gibt es Garagen? Falls ja:

 - Wie viele Garagen gibt es?

 - Wieviel m² hat/haben die **Garage/n**?

Für wie viele Fahrzeuge gibt es **Stellplätze**?

Bitte geben Sie uns nach Stockwerken die einzeln **erzielten Mieten** bekannt. So z.B.:

	Wie viele Räume?	Wie genutzt?			
Keller					
	Name des Mieters	Derzeitige Miete	Übliche Miete	Ausstattung? Einfach, mittel, gut?	Wohnfläche in qm?
EG links					
EG rechts					
usw.					

Entspricht die derzeitige Miete der üblichen **Miete**, die Sie erzielen könnten?

Für die Steuerberechnung zählt die marktübliche Miete

Wurden Modernisierungsmaßnahmen in den letzten 10 Jahren durchgeführt?

(z.B. Dacherneuerung, Modernisierung der Fenster, der Bäder, der Heizungsanlage etc.)

.....

Zudem werden noch folgende Unterlagen benötigt:

1. **Grundbuchauszug**, aus dem sich wichtige Informationen ergeben.
2. **Notarverträge (Kaufvertrag, Schenkungsvertrag etc.)**
3. **Bauplan**

Übrigens Vermögen:

1. Anteilen an Kapitalgesellschaften
2. Wertpapiere
3. Guthaben bei Geldinstitut
4. Bausparguthaben
5. Steuererstattungsansprüche
6. Sonstige Forderungen
7. Renten und andere wiederkehrende Bezüge
8. Versicherungen, Sterbegelder, Abfindungen
9. Andere bewegliche Gegenstände (Kraftfahrzeuge)

Erwerbsnebenkosten:

.....

.....

Angaben zur Schenkung unter Auflagen:

1. Rente

.....

.....

2. Nießbrauch

→ Bei gemeinsamen Recht:

Name:

Anschrift:

Geburtsdatum:

→ Jahreswert?

(z.B. ortsübliche Kaltmiete)

3. Gab es Vorschenkungen innerhalb der letzten 10 Jahre?

.....

.....