

Inventaraufnahme im Todesfall

Gestützt auf §§ 178 - 183 des kantonalen Steuergesetzes vom 9. Februar 2000 (StG) und § 58 der Vollzugsverordnung zum Steuergesetz (VVStG) bzw. Art. 154 - 159 des Bundesgesetzes über die direkte Bundessteuer vom 14. Dezember 1990 (DBG) und die Verordnung über die Errichtung des Nachlassinventars für die direkte Bundessteuer vom 16. November 1994 (InvV) wird über den Nachlass der verstorbenen Person (Erblasserin/Erblasser) sowie über das Vermögen ihres Partners/ihrer Partnerin (in ungetrennter Ehe oder in ungetrennter eingetragener Partnerschaft lebend) und unter deren elterlicher Sorge stehender minderjährigen Kinder ein Inventar erstellt.

Inventarbehörde: _____	Von Steuerverwaltung auszufüllen:
Betrifft Gemeinde: _____	Vorprüfung N+S: _____
Inventar-Nr.: _____	N+S eingeleitet? <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein

A. Erblasserin/Erblasser

Name, Vorname: _____

Geburtsdatum: _____

AHV-Nr.: _____

Heimatort/Staatsangehörigkeit: _____

Zivilstand: _____

Adresse: _____

Aufenthalt: _____

Sterbedatum und Sterbeort: _____

B. Ehegatte oder eingetragene Partnerin/eingetragener Partner

Name, Vorname: _____

Geburtsdatum: _____

Adresse: _____

C. Unter elterlicher Sorge stehende (minderjährige) Kinder

Name, Vorname:	Geburtsdatum:	Adresse:
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____

D. Verfügung/en von Todes wegen

Ist eine Verfügung von Todes wegen (Testament, Ehe- und/oder Erbvertrag etc.) vorhanden?

Ja: _____ Nein

Hinweis: Liegt beim Tod des Erblassers eine letztwillige Verfügung vor, so ist diese dem zuständigen Einzelrichter des Bezirksgerichts unverzüglich einzureichen, auch, wenn sie als ungültig erachtet wird (vgl. Art. 556 Abs. 1 ZGB).

Wurde eine Willensvollstreckerin/ein Willensvollstrecker ernannt? Ja Nein

Falls Ja: Name, Vorname oder Institution sowie Adresse angeben:

E. Verzeichnis der mutmasslichen Erbinnen/Erben sowie Vermächtnisnehmerinnen/Vermächtnisnehmer

Name, Vorname:

Geburtsdatum:

Adresse:

_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____

F. Bestätigung zur Inventaraufnahme

Das vorliegende Protokoll zur Inventaraufnahme wurde ausgefüllt durch:

Name, Vorname, Adresse:

Telefonnummer:

E-Mail-Adresse:

Die unterzeichnenden Personen haben der Inventaraufnahme beigewohnt und bestätigen, dass sie von der Inventarbehörde aufmerksam gemacht wurden auf die ihnen nach § 181 StG bzw. Art. 157 DBG obliegenden Mitwirkungs-, Auskunfts- und Bescheinigungspflichten und auf die Straffolgen, die sich aus einer Verletzung dieser Pflichten ergeben (§§ 201 und 205 StG bzw. Art. 174 und 178 DBG) sowie auf die Auskunftspflicht, die Dritte ihnen gegenüber haben. Gleichzeitig erklären sie, dass sie über alle Verhältnisse wahrheitsgemäss Auskunft erteilt haben, die für die Feststellung des Einkommens und Vermögens der verstorbenen Person (Erblasserin/Erblasser), ihrer/ihrer Ehegattin/Ehegatten bzw. Partnerin/Partners sowie der unter ihrer elterlichen Sorge stehenden Kinder von Bedeutung sind.

Ort und Datum:

Unterschrift/en:

Bemerkung: Eine Unterschrift ist ausreichend

Auszufüllen durch Inventarbehörde

Bemerkungen:

Ort und Datum:

Unterschrift:



Verzeichnis der Vermögensgegenstände

Erblasserin/Erblasser: _____

Bei verheirateten Personen bzw. Personen in eingetragener Partnerschaft sind auch die **Vermögenswerte ihrer/ihrer überlebenden Ehegattin/Ehegatten bzw. überlebenden eingetragenen Partnerin/Partners** per Todestag aufzuführen. Im Weiteren ist auch das Vermögen minderjähriger Kinder per Todestag aufzuführen, die unter der elterlichen Sorge der Erblasserin/des Erblassers standen.

Das Merkblatt «Inventaraufnahme im Todesfall» von der kantonalen Steuerverwaltung enthält wichtige Informationen für die Erstellung des Inventars.

Wir bitten Sie, bei **jeder Position das zutreffende Kästchen anzukreuzen** und sofern Vermögenswerte vorhanden sind, diese auf den dafür vorgesehenen Linien inkl. deren Wert aufzuführen.

Bitte reichen Sie sämtliche Unterlagen **ungeheftet** ein.

I. Aktiven

1. Grundeigentum/Grundstücke im In- und Ausland

vorhanden

nicht vorhanden

Angaben über Ort und Steuerwert **per Todestag**

Beilage: Letzte Schätzungsverfügung (bei Grundstücken ausserhalb des Kantons Schwyz)

CHF

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

2. Wertschriften und sonstige Kapitalanlagen im In- und Ausland

Angaben über Bankguthaben, Wertschriften, Depotvermögen, Aktien, GmbH- und Genossenschaftsanteile, Darlehensforderungen, Kapitalanlagen etc.

Beilage: Kontoauszüge mit Saldostand, Auszüge über Wertschriftendepots, Kapitalanlagen mit Saldostand und Zinsausweis sowie Belege über Darlehensforderungen **beider Ehegatten oder eingetragensem Partner**; die Auszüge etc. müssen den Stand **per Todestag** ausweisen

CHF

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

3. Anteile am Vermögen von Kollektiv-/Kommanditgesellschaften, Einzelfirmen oder einfachen Gesellschaften

vorhanden nicht vorhanden

Angaben zur Beteiligung resp. zum angelegten Geschäftsvermögen an Gesellschaften (Inhaber von Einzelfirmen oder Teilhabern von Kollektiv- oder Kommanditgesellschaften)

Beilage: Bilanz und Erfolgsrechnung oder Buchhaltung inkl. Kontoauszügen **per Todestag**

CHF

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

4. Bargeld, Gold und andere Edelmetalle

vorhanden

nicht vorhanden

Angaben über Bargeld, Gold, andere Edelmetalle **per Todestag**

Beilage: nicht erforderlich

CHF

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

5. Anteile an unverteilter Erbschaften und anderen Vermögensmassen

vorhanden

nicht vorhanden

Angaben über Personalien (Name und Vorname, Todesdatum sowie Adresse) der vorverstorbenen Person sowie Anteile an unverteilter Erbschaften und anderen Vermögensmassen **per Todestag**

Beilage: nicht erforderlich

CHF

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

6. Nutzungsrechte (Nutznutzung/Wohnrecht)

vorhanden

nicht vorhanden

Angaben über Vermögen, das mit einer Nutzniessung oder Wohnrecht zu Gunsten Dritter belastet ist, sowie über eine Nutzniessung resp. ein Wohnrecht an fremdem Vermögen/Eigentum **per Todestag**

Beilage: Letzte Schätzungsverfügung (nur bei Grundstücken ausserhalb des Kantons Schwyz)

CHF

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

7. Lebens-, Renten- und Unfallversicherungen

vorhanden

nicht vorhanden

Angaben über Lebens-, Renten- und Unfallversicherungen

Beilage: Ausweise über Einmaleinlagen bei Versicherungen, Ausweis über einen allfälligen Rückkaufswert bzw. (bei Leibrenten), eine allfällige Rückgewährsumme oder Auszüge über Sparguthaben der 3. Säule und weitere Vorsorgeguthaben, mit Saldostand und Zinsausweis **per Todestag**

CHF

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

8. Anwartschaftliche Ansprüche auf Leistungen aus Vorsorge

vorhanden

nicht vorhanden

Angaben über vor dem Tod noch nicht bestehende Ansprüche auf Leistungen aus Vorsorge wie z.B. gegenüber Pensionskassen, Säule 3a etc.

Beilage: Entsprechende Policen oder Bescheinigungen über Vorsorgeguthaben/Vorsorgeausweis

CHF

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

9. In eigenen Betrieben angelegtes bewegliches Vermögen, Geschäftsvermögen (Einzelfirma) usw.

vorhanden

nicht vorhanden

Angaben über Geschäftsguthaben jeder Art (Viehhabe, Betriebsinventar, Waren, Vorräte etc.)

Beilage: Nachweise der aufgeführten Vermögenswerte **per Todestag**

CHF

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

10. Hausrat (Hausratversicherung)

vorhanden

nicht vorhanden

Angaben über den vorhandenen Hausrat und dessen Wert (Versicherungswert) **per Todestag**

Beilage: Versicherungspolice mit ersichtlichem Versicherungswert

CHF

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

11. Übrige (unter Ziffer 1 - 10 nicht angegebene) Vermögensgegenstände

vorhanden

nicht vorhanden

Vermögenswerte, welche nicht zur "üblichen" Wohnungsausstattung gehören

Angaben über Motorfahrzeuge (Fahrzeugart, Marke und Jahrgang), Boote, Reitpferde, Sammlungen, Kunst- und Schmuckgegenstände etc. **per Todestag**

Beilage: Bei besonders wertvollen Gegenständen und Sammlungen Bericht der Schätzung

CHF

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

12. Einkommen

Angaben über sämtliches Einkommen (Renten, Lohn, Honorare, Mieteinnahmen etc.)

Beilage: Steuerausweis Ausgleichskasse, Rentenbescheinigung, Lohnausweis oder Lohnabrechnung, Mietvertrag etc. **beider Ehegatten oder eingetragenen Partner (Stand per Todestag)**

CHF

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

II. Passiven

13. Hypothekar- und Grundpfandschulden

vorhanden

nicht vorhanden

Angaben zu vorhandenen Hypothekar- und Grundpfandschulden **per Todestag**

Beilage: Auszüge über die Hypothekar- und Grundpfandschulden

CHF

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

14. Geschäftsschulden

vorhanden

nicht vorhanden

Angaben über vorhandene Geschäftsschulden **per Todestag**.

Beilage: Aufstellung über Geschäftsschulden mit den dazugehörigen Beilagen (sofern nicht aus Bilanz und Erfolgsrechnung ersichtlich)

CHF

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

15. Andere Schulden

vorhanden

nicht vorhanden

Angaben über weitere Schulden, **bis zum heutigen Tag bekannte** offene Rechnungen sowie Todesfallkosten (Pauschalbetrag)

Beilage: nicht erforderlich

CHF

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Gemäss §§ 201 und 205 StG bzw. Art. 174 und 178 DBG wird mit Busse bestraft, wer die ihm in seiner Eigenschaft als Erbe, als gesetzlicher Vertreter von Erben, als Erbschaftsverwalter und Willensvollstrecker obliegenden Mitwirkungs-, Auskunfts- und Bescheinigungspflichten gemäss §§ 181 und 182 StG bzw. Art. 157 und 158 DBG verletzt.

Ort und Datum:

Unterschrift/en:

Bemerkung: Eine Unterschrift ist ausreichend

Ausgerichtete Vorempfänge und Schenkungen

Erblasserin/Erblasser: _____

keine Vorempfänge und/oder Schenkungen bekannt

Datum:	Empfänger:	Gegenstand:	Wert/CHF:
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____

Diese Seite ist in jedem Fall unterzeichnet zu retournieren.

Sollten Vorempfänge oder Schenkungen ausgerichtet worden sein, sind die entsprechenden Dokumente (sofern vorhanden) beizulegen.

Ort und Datum: _____
Unterschrift/en: _____

Bemerkung: Eine Unterschrift ist ausreichend