

Bitte Kopie der Steuererklärung 2023 (inkl. Einlageblätter) und definitive Veranlagung der Steuerperiode 2023 beilegen (nur falls nicht bereits bei KMU-Treuhand & Revisionen Seeland AG vorhanden)

Wichtige Hinweise:

- Die beste Checkliste ist immer Ihre persönliche Steuererklärung der Vorperiode!
- Wenn Sie zu jeder Position in der alten Steuererklärung die neuen Belege und Angaben haben und neue oder wegfallende Ereignisse begründen, haben Sie bereits einen wesentlichen Beitrag zur Erstellung der neuen Steuererklärung geleistet!
- Anstelle von Betragsangaben in der vorliegenden Checkliste können Sie uns auch lediglich die entsprechenden Belege einreichen.
- Sind Sie Eigentümer von bisher nicht versteuerten Vermögenswerten im In- oder Ausland oder haben Sie unversteuerte Vermögenswerte geerbt? Setzen Sie sich in diesen Fällen unbedingt mit uns in Verbindung.

ADMINISTRATIVES

- Soll sich die Steuerbehörde bei Rückfragen direkt mit der KMU-Treuhand & Revisionen Seeland AG in Verbindung setzen? Ja Nein
- **Optionale Zusatzdienstleistung:** Möchten Sie die KMU-Treuhand & Revisionen Seeland AG als Steuerstellvertreterin einsetzen (sämtliche Korrespondenz, auch Raten- und provisorische Schlussrechnung, werden von der Steuerbehörde an unsere Adresse zugestellt)? Gerne bieten wir Ihnen diese Dienstleistung, welche mit einer Vollmachtserteilung verbunden ist, für ein moderates zusätzliches Honorar an.
Ja Nein
Ich/wir wünsche(n) zusätzliche Informationen über diese Dienstleistung

ALLGEMEINES / FORMELLES

- Änderung Zivilstand sowie Konfession im Jahr 2024? Ja Nein
 Zivilstand: Mann: _____ Frau: _____ Datum: _____
 Konfession: Mann: _____ Frau: _____ Datum: _____
- Kinder für welche Sie einen Abzug beantragen? Ja Nein

Name ZPV-Nr. Geburtsdatum	Wohnt bei mir/uns	Schule Name/Adresse des anderen Elternteils Name betreuende Person	Bez. Kinder- betreuungs- kosten	Zusätzl. bzw. auswärtige Ausbildungs- kosten	Einkom- men Kind
	<input type="checkbox"/> ja				
	<input type="checkbox"/> nein				
	<input type="checkbox"/> ja				
	<input type="checkbox"/> nein				

- Zusätzliche Ausbildungskosten können im Kanton Freiburg nicht in Abzug gebracht werden

- Leben im gleichen Haushalt minderjährige Kinder oder unterstützungsbedürftige Personen? Ja Nein

Name / Vorname Wohnort Geburtsdatum Verwandtschaftsgrad Betrag

- Bezahlte Leistungen an **unterstützungsbedürftige erwerbsunfähige Personen bzw. an volljährige Kinder in der Erstausbildung** → bei Zahlung ins Ausland bitte Belege beilegen Ja Nein

Name / Adresse: _____ CHF _____

- Verwandtschaftsverhältnis und Begründung: _____

- Wohnen im gleichen Haushalt andere erwachsene Personen? Ja Nein

- Name / Adresse: _____ **Erhaltene Kapitaleleistungen?** Ja Nein
→ Bitte Bescheinigungen beilegen

(Auszahlung Säule 3a, Kapitalabfindungen, usw.) CHF _____

EINKOMMEN AUS RENTEN, PENSIONEN UND SONSTIGES

- Renten und Pensionen 2024** (inkl. Ehepartner) → bitte Bescheinigung beilegen Ja Nein
(AHV- und IV-Renten / Renten und Pensionen aus Dienstverhältnis / Unfallrenten / Waisenrente minderjähriger Kinder / Erwerbsausfall-Entschädigung [Militär / Arbeitslosenversicherung sowie Kranken- und Unfallversicherung] usw.)

- Erhaltene persönliche Alimente und Unterhaltsbeiträge? Wenn ja, von wem? Ja Nein

Name / Adresse: _____ CHF _____

- Erhaltene Alimente und Unterhaltsbeiträge für Kinder? Wenn ja, von wem? Ja Nein

Name / Adresse: _____ CHF _____

- Bezahlte **Alimente und Unterhaltsbeiträge**? Wenn ja, an wen? Ja Nein

Name / Adresse: _____ ZPV-Nr. _____ CHF _____

Name / Adresse: _____ ZPV-Nr. _____ CHF _____

- Weiteres **steuerbares Einkommen** (Leibrenten, Lotteriegewinne usw.)? Ja Nein
→ bitte Belege beilegen

Mann, Art _____ CHF _____

Frau, Art _____ CHF _____

WEITERE VERMÖGENSWERTE / SCHULDEN

- Auto / Motorrad / Schiff? Ja Nein

Marke: _____ Leasing Anschaffungsjahr: _____ Preis CHF _____

Marke: _____ Leasing Anschaffungsjahr: _____ Preis CHF _____

- Übrige Vermögenswerte (Barschaften / Wertgegenstände / Sammlungen)?
 Art: _____ Anschaffungsjahr: _____ Preis CHF _____
 Art: _____ Anschaffungsjahr: _____ Preis CHF _____
- Rückkaufsfähige **Lebensversicherungen** (inkl. Einmalprämienversicherungen und laufende Leibrente) Ja Nein
 → Bescheinigungen Rückkaufswert per 31.12.2024 beilegen.
- Prämien **Krankenkasse** 2024 (nach Abzug allfälliger Prämienverbilligungen) CHF _____

ZUSÄTZLICHE ABZÜGE

- **Einzahlung Säule 3a?** → Bitte legen Sie die Original-Bescheinigungen (inkl. Ehepartner) bei Ja Nein
- **Einkauf 2. Säule?** → Bitte legen Sie die Original-Bescheinigungen (inkl. Ehepartner) bei Ja Nein
- **Selbstgetragene Krankheitskosten** (Brille, Zahnarzt, Selbstbehalte Krankenkasse usw.)? Ja Nein

Art	Betrag	Art	Betrag
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____

- Aufstellung über die **behinderungsbedingten Kosten** (Definition Behinderung gemäss Behindertengleichstellungsgesetz), die Sie für sich oder für eine von Ihnen unterhaltene Person selber getragen haben.
 → bitte Bescheinigung Hilflosenentschädigung beilegen

Art	Betrag	Art	Betrag
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____

- Bei Aufenthalt in einem Pflegeheim: Pflegestufe _____

- **Vergabungen?** Wenn ja, an wen? (eine Pauschalisierung der Vergabungen ist nicht möglich) Ja Nein

Name und Sitz der Institution	Betrag	Name und Sitz der Institution	Betrag
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____

- Mitgliederbeiträge und Zuwendungen an **politischen Parteien** im Jahr 2024 Ja Nein
Partei: _____ Betrag CHF _____

WERTSCHRIFTEN

- Fand 2024 ein Wohnsitzwechsel innerhalb der Schweiz statt? Ja Nein
Wenn ja: von _____ nach _____ Datum: _____
- Fand 2024 ein Wohnsitzwechsel Ausland / Schweiz oder Schweiz / Ausland statt? Ja Nein
Wenn ja: von _____ nach _____ Datum: _____
- **Beteiligungen** an unverteilter Erbschaften bzw. Miteigentümergeinschaften, einfachen Gesellschaften, Kommandit- oder Kollektivgesellschaften, Baukonsortien pro 2024 → *Belege oder Fragebogen beilegen* Ja Nein
- Haben Sie, oder durch Sie vertretene Personen (Ehepartner / in / Kinder) im Jahr 2024
 - Vermögen aus **Erbschaft** erhalten oder sind Sie neu an unverteilter Erbschaften beteiligt? Ja Nein
 - **Schenkungen** bzw. Erbvorempfänge **erhalten**? Ja Nein
 - **Schenkungen** bzw. Erbvorempfänge **ausgerichtet**? Ja Nein
 - Fand 2024 eine **Erteilung** statt? Ja NeinWenn ja, bitte Details (Name, Wohnort, Verwandtschaftsverhältnis, Betrag, Datum Schenkungen / bei Erteilung Todesdatum sowie Datum der Erteilung) angeben:

- Belege über die Vermögenserträge im Jahr 2024 und den Wert per 31.12.2024 sämtlicher Vermögenswerte (Bank, Postkonti, Sparhefte, Kassenobligationen, Aktiven, Fondsanteile, Bitcoin und andere Kryptowährungen usw.) oder Steuerverzeichnis beilegen
 - Erträge aus qualifizierter Beteiligungen (Teilbesteuerung)
 - Belege über Depotspesen (Kosten der Wertschriftenverwaltung) sowie Bankgebühren beilegen
 - Belege über Lotteriegewinne (Bar- und Naturalgewinne) beilegen. Als nachweisbare Einsätze können CHF _____ in Abzug gebracht werden.
 - Belege über Geldspielgewinne beilegen
- **Wir empfehlen, bei umfangreichen Wertschriftenverzeichnissen unbedingt ein Steuerverzeichnis durch die Bank bzw. Vermögensverwaltungsgesellschaft erstellen zu lassen. Erkundigen Sie sich diesfalls bei Ihrer Bank nach Konditionen.**

SCHULDEN

- **Schuldzinsen** 2024 sowie **Schulden** per 31.12.2024 (inkl. nicht bezahlte Steuerrechnungen)? Ja Nein
→ bitte Belege beilegen

EINKOMMEN

- **Lohnausweise** 2024 für unselbständig Erwerbende (inkl. Ehepartner/in) → bitte beilegen Ja Nein
Beschäftigungsgrad: Mann: _____ Frau: _____
- Allfällige **Nebenerwerbseinkommen** 2024 (Tagungs-/Sitzungsgelder, VR-Honorare, usw.) Ja Nein
→ Bitte Lohnausweis beilegen
Betrag in CHF Mann: _____ Frau: _____
- Waren im Jahr 2024 (unbezahlte) Erwerbsunterbrüche zu verzeichnen? Ja Nein
Wenn ja: von: _____ bis: _____
- Wurden im Jahr 2024 AHV/IV/EO-Beiträge als nichterwerbstätige Person entrichtet? Ja Nein
Betrag in CHF Mann: _____ Frau: _____
- Weiteres **nicht steuerbares Einkommen**
(Stipendien, Ergänzungs- u. Hilflosenentschädigung, Löhne im Rahmen vereinfachtes AHV Abrechnungsverfahren)
Mann, Art _____ CHF _____
Frau, Art _____ CHF _____
- Haben Sie sonstiges Einkommen (Wohnrecht, Untervermietung usw.) erzielt? Ja Nein
Wenn ja, Bezeichnung: _____ Betrag CHF _____

BERUFSKOSTEN

Aufwendungen zur Erzielung des Einkommens aus unselbständiger Erwerbstätigkeit

- **Fahrkosten**
 Auto Motorrad Arbeitsort: _____ gefahrene km pro Tag: _____
Falls Sie das Fahrzeug für den Arbeitsweg benützen, bitte kurze Begründung angeben (z.B. Zeiteinsparung, Fahrzeugbenützung während der Arbeitszeit usw.): _____
 Öffentliche Verkehrsmittel Total CHF: _____ (für das Jahr 2024)
- Verfügen Sie über ein **Geschäftsfahrzeug**, welches Sie auch privat benützen oder über ein Generalabonnement (GA), welches durch den Arbeitgeber bezahlt wird? Ja Nein
- Auswärtige **Verpflegung**? Ja Nein
Verbilligung durch Arbeitgeber (Kantine / Gutscheine)? Ja Nein
- Wird ein Abzug für den **auswärtigen Wochenaufenthalt beantragt**? Ja Nein
Wenn ja, bitte Mietvertrag und Kostenaufstellung für Verpflegungs- und Reisekosten beilegen
- Wird ein Abzug für Schicht- und Nachtarbeit beantragt? Ja Nein

Anzahl Tage: _____

- **Aus- und Weiterbildungskosten?** Wenn ja, bitte Aufstellung und Belege beilegen Ja Nein

Gesamtbetrag 2024: _____ Beitrag Arbeitgeber: _____

- **Übrige Berufskosten** (Berufskleider / -werkzeuge / Fachliteratur / Arbeitszimmer / Mitgliederbeiträge)

- Pauschalabzug 3% des Nettolohnes (mind. CHF 2000 / max. 4000)
- Aufstellung über die effektiven Kosten (nur falls diese die Pauschale übersteigen)
- Bitte Belege über Mitgliederbeiträge Berufsverbände beilegen

LIEGENSCHAFTEN

- Eigenmietwerte, Erträge aus Vermietung (netto, ohne Nebenkosten) sowie amtlicher Wert (Angabe, wenn sich der Wert gegenüber der Vorperiode verändert hat)

Eigenmietwert: _____ Mieterträge: _____ Amtlicher Wert: _____

- Allgemeinde Angaben zu den Liegenschaften:

Liegenschaftsgemeinde Strasse und Nummer.....

Art der Liegenschaft: Einfamilienhaus Eigentumswohnung Mehrfamilienhaus
 Bauland landwirtschaftliche Liegenschaft Wald

Baujahr:

- Lastet auf der Liegenschaft ein **Wohnrecht**?

Wenn ja, Wert: CHF Begünstigte Person:

- **Liegenschaftsunterhaltskosten** (Unterhalt, Ersatz und Reparaturen), Prämien für Gebäudeversicherung / Glas-, Wasserschadenversicherung / Haftpflichtversicherung sowie Grundgebühren für Kehrrecht, Wasser und Abwasser / Verwaltung durch Dritte

- Effektive Kosten geltend machen → bitte Belege beilegen
- Pauschalabzug (Gebäudealter bis 10 Jahre 10% bzw. ab 10 Jahren 20% der Erträge)

- Bei **Neuerwerb 2024** Erwerbspreis (inkl. Mehrpreise, Notar, Handänderung) CHF _____

Datum Grundbucheintrag: _____ Datum Einzug: _____ Baujahr: _____

→ bitte legen Sie uns eine Kopie des Kaufvertrages bei.

- Umbauten / grössere Renovationen / Verkäufe? Wenn ja, Details: Ja Nein

- **Leistungen Dritter** (z.B. Versicherungsleistungen bei Gebäudeschäden, Beträge des Heimatschutzes, Beiträge der Denkmalpflege, etc.) => *bitte Belege einreichen*

Leistungen von:..... für: Betrag: CHF.....

Leistungen von:..... für: Betrag: CHF.....

- **Liegenschaftssteuer 2024** CHF: _____
- **Gebäudeversicherung 2024** CHF: _____
- **Baurechtszins 2024** CHF: _____ Empfänger: _____
- **Photovoltaikanlagen** Ja Nein
→ bitte Belege über die Einspeiserückvergütungen bzw. Einmalvergütungen für Anlagen an bestehenden Bauten beilegen
- **Leistungen Dritter**
Angaben zu erhaltenen Förderbeiträge/Subventionen der Renovationskosten, Versicherungsleistungen, o.ä.

EINKOMMEN AUS SELBSTÄNDIGER ERWERBSTÄTIGKEIT UND LANDWIRTSCHAFT

- Falls die Jahresabschlüsse aus selbständiger Erwerbstätigkeit nicht von der KMU-Treuhand & Revisionen Seeland AG erstellt werden, bitten wir Sie, die entsprechenden Jahresabschlüsse des Jahres 2024 beizulegen.
- Werden keine Jahresrechnungen erstellt, bitten wir um alle Belege mit den Einnahmen und Ausgaben.

Wir bitten Sie, uns diese **Checkliste** zusammen mit den **massgebenden Belegen** sowie den Steuerformularen möglichst bald zuzustellen.

Damit wir eine allfällige **Fristverlängerung** zeitgerecht beantragen können, bitten wir Sie, uns Ihre Steuerformulare bis spätestens **Ende Februar 2025** zuzustellen. Durch Zustellung der ersten Seite Ihrer Steuererklärung (welche Ihre Stammdaten enthält), können wir eine kostenpflichtige Fristverlängerung bis am 30. Juni 2025 online beantragen.

Sofern die KMU-Treuhand & Revisionen Seeland AG bereits als Ihre Steuervertretung auftritt, erhalten wir Ihre Steuerformulare direkt und eine Fristverlängerung bis 30. Juni 2025 wird durch uns automatisch beantragt.