

Fiktives Beispiel einer vollständigen Steuererklärung

**Frau Sylvia Escher-Huber, wohnhaft Wiesenweg 12, 8302 Kloten, reformiert, Tel. 044 100 10 20
AHV-Nr. 756.1234.5678.90**

Frau Escher, seit 3 Jahren verwitwet, wird dieses Jahr am 1. August 69-jährig. Sie wohnt seit 1984 in einem 6-Zimmer EFH. Nach einem Unfall ist Frau Escher seit 2 Jahren gehbehindert. Der Einbau eines Treppenaufzugs im vergangenen Jahr war deshalb unumgänglich. Sie bezieht Hilflosenentschädigung. Das Arbeitszimmer ihres verstorbenen Ehemannes im Untergeschoss des Hauses kann sie wegen ihrer Behinderung nicht mehr nutzen. Aus diesem Grund beantragt Frau Escher in einem ergänzenden Schreiben zur Steuererklärung eine Unternutzung der Liegenschaft um diesen Raum.

Frau Escher hat im vergangenen Jahr ihren volljährigen Sohn, Simon Escher, wohnhaft in Bern, der als Folge einer seltenen Muskelkrankheit arbeitslos geworden ist, finanziell unterstützt.

Am 20. Oktober des vergangenen Jahres tritt Frau Escher die Erbschaft ihres ledigen Bruders an (Max Huber, Säntisstrasse 12, Herisau).

Eingaben in die Steuerformulare gemäss den vorliegenden Belegen und Bankauszügen.

	Hauptformular	Hilfsformular
Personalien	➤ Hauptformular Seite 1	
AHV	➤ Hauptformular Seite 2	
Pensionskasse	➤ Hauptformular Seite 2	
Leibrente	➤ Hauptformular Seite 2	➤ Aufstellung Renten/Pensionen
Wertschriftenertrag	➤ Hauptformular Seite 2 und 4	➤ Wertschriften und Guthabenverzeichnis
Liegenschaft - Verkehrswert	➤ Hauptformular Seite 4	
Einkünfte aus Liegenschaft	➤ Hauptformular Seite 2	
Unterhalt Liegenschaft	➤ Hauptformular Seite 2	➤ Effektive Unterhalts- und Verwaltungskosten der Liegenschaft
Schulden	➤ Hauptformular Seite 4	➤ Schuldenverzeichnis
Schuldzinsen	➤ Hauptformular Seite 3	➤ Schuldenverzeichnis
Versicherungsprämien	➤ Hauptformular Seite 3	➤ Versicherungsprämien
Vermögensverwaltungskosten	➤ Hauptformular Seite 3	
Krankheits- und Unfallkosten	➤ Hauptformular Seite 3	➤ Krankheits- und Unfallkosten
Gemeinnützige Zuwendungen	➤ Hauptformular Seite 3	➤ Gemeinnützige Zuwendungen
Lebens- und Rentenversicherungen	➤ Hauptformular Seite 4	
Kapitalleistungen	➤ Hauptformular Seite 4	➤ Schenkungen/Erbschaften

	Einkommen in CHF gemäss Originalbelegen	Vermögen in CHF gemäss Originalbelegen
AHV-Rente	25'320	
Pensionskassen-Rente	44'440	
Leibrente	12'000	
Hilflosenentschädigung	6'840	
Bank AG, Kontokorrent	27	4'584
Bank AG, Sparkonto 48-23544.1	220	24'500
Bank AG, Seniorensparkonto 65-778120	1'571	85'297
133 DWS (CH), Anlagefonds, Valor 628 381	0	18'116
1'000 Novartis AG, Basel, Valor 1 200 526	2'100	54'950
25'000 Obligationen Kanton Zürich, Valor 1 737 171	750	26'650
Vermögensverwaltungskosten	-515	
Liegenschaft, Vermögenssteuerwert gem. Neufestsetzung ab 1.1.2009	24'200	680'000
Eigenmietwert bei Unternutzung: 24'000x7/8	21'000	
Schuldzinsen, Hypothek Bank AG	-6'600	-220'000
Gebäudeversicherung	-218	
Ersatz Kühlschranks, Meier AG, Kloten	-948	
Gartenunterhalt und Baumschnitt, Weber Gartenbau, Kloten	-3'482	
Treppenlift, Moser AG, Zürich	-23'452	
Sanitärreparatur	-1'241	
Versicherungsprämien	-5'496	
Krankheitskosten, Franchise und Selbstbehalt	-1'235	
Krankheitskosten, Zahnbehandlung	-3'432	
Sozialabzug für unterstützten Sohn Simon Escher	-12'000	
Spende, HEKS	-1'000	
Spende, Schweizerisches Rotes Kreuz	-400	
Spende WWF	-100	
Erbschaft Max Huber, Säntisstr. 12, Herisau am 20. Oktober		18'267