

U.S. Steuerunterlagen für 2019

Nur für Neukunden

1. Das Neukundenformular
2. Eine Kopie Ihrer US Steuererklärung (Federal und State) von 2018
3. Eine Kopie Ihrer US Steuererklärungen von 2016 und 2017 nur dann, wenn Sie in den letzten drei Jahren Ihren US Steuerberater gewechselt oder alle Steuererklärungen selbst gemacht haben
4. Eine Kopie des Schweizer Vorsorge- oder Versichertenausweises der Pensionskasse von 2018 (mit Datum 31.12.2018 oder 1.1.2019)

Für alle Kunden

Bitte schicken Sie uns die folgenden Informationen, wenn sie für Sie zutreffen:

Einkommen

5. Lohnausweis(e)
6. Eine Kopie Ihrer eingereichten Schweizer Steuererklärung für 2019, einschliesslich der Steuerberechnung, wenn Sie eine haben. (Wir brauchen keine definitive Steuererklärung.)
7. Ihren Schweizer Vorsorge- oder Versichertenausweis der Pensionskasse (2. Säule), damit wir die Arbeitnehmer- sowie Arbeitgeberbeiträge und den Wert (Austrittsleistung) Ihrer Pension am Ende des Jahres (per 31.12.2019 oder 1.1.2020) sehen können.
8. Mitarbeiteraktienoptionen: Unterlagen über alle Änderungen während des Steuerjahres (z.B. Optionsausübung, „Vesting“, Kauf, Verkauf, etc)
9. Mitarbeiteraktien: Unterlagen über alle Änderungen während des Steuerjahres (z.B. Aktienübertragung, „Vesting“, Kauf, Verkauf, etc)
10. Pensions- und Renteneinkommen
11. Zins- und Dividendeneinkommen
12. Rückerstattungen von US Steuerzahlungen (z.B. Kopie IRS Scheck oder Brief)
13. US Social Security Einkommen
14. Arbeitslosengelder
15. Provisionen
16. Aktien-, Bonds-, Futures- und Optionenverkäufe (Bitte geben Sie uns die Verkaufsunterlagen mit Verkaufspreis und –datum sowie Kaufpreis und –datum.)
17. Für Geschäftsbesitzer:
 - a. Geschäftseinkommen und –ausgaben
 - b. Anlagevermögen, inklusive Kaufpreise und –datum
 - c. Geschäftsfahrzeug: total gefahrene Meilen und Anteil Geschäftsmeilen (ohne tägliches Pendeln)
 - d. Wenn Sie von zu Hause aus arbeiten, die m²-Zahl Ihres Büros sowie Ihres Hauses

18. Lotterie- oder Spielgewinne und –verluste
19. Einnahmen und Kosten von Mietobjekten, die Sie besitzen (Bitte geben Sie uns die komplette Adresse und die Namen der Mieter sowie die Art des Mietverhältnisses an.)
20. Einkommen aus Partnerships, S Corporations, Treuhand- und Nachlassvermögen, K-1
21. Auszahlungen und/oder Überweisungen (sogenannte „Rollover“) von IRA und 401k Konten
22. Erhaltene Alimente
23. Verträge von Eigentumkauf oder –verkauf
24. Unterlagen über erhaltene oder gemachte Schenkungen (Art, Wert, Datum der Schenkung und an/von wem)
25. Unterlagen über 2019 erhaltene Erbschaften (Erblasser, Art der Erbschaft, Wert, Datum)

Abzüge

26. Bezahlte Alimente
27. Beiträge an Renten und Pensionskassen
28. Für Selbstständigerwerbende: Schweizer AHV Zahlungen oder Zahlungen für Selbstständig-erwerbende in den USA
29. Kinderbetreuungskosten und Name und Adresse der Betreuung (Nicht möglich, wenn Sie verheiratet sind, aber Ihre US Steuererklärung ohne Ihre/n Partner/in einreichen, d.h. als „married filing separately“.)
30. Kosten für Eigenheimrenovationen und –reparaturen
31. Schulgeld, Studien- und Weiterbildungsgebühren (Form 1098-T)
32. Zinszahlungen von Studentendarlehen (Form 1098-E)

Andere mögliche Abzüge

Diese werden nur dann angewendet, wenn Sie mehr als CHF 100'000 verdienen und die Gesamtsumme der einzelnen Abzüge grösser ist als die Standardabzüge von USD 12'200 (Einzelperson), USD 18'350 („Head of Household“), oder USD 24'400 (verheiratet und Einreichung einer gemeinsamen US Steuererklärung).

33. Arzt-, Zahnarzt- und Optiker-/Augenarztrechnungen, einschliesslich Versicherungsprämien (nur teilweise absetzbar)
34. Geld- und Sachspenden an US Wohltätigkeitsorganisationen und Kirchen
35. Hypothekarzins und Wohnbaukreditzinsen
36. Grund- und Eigentumssteuer

Bereits bezahlte oder noch geschuldete Einkommensteuer

37. Datum und Betrag der bereits bezahlten US Einkommenssteuer für 2019 (Federal, State und Local)
38. Schweizer Steuern, die 2019 bezahlt wurden (einschliesslich Verrechnungssteuer und andere Steuerzahlungen, auch für vorhergehende Jahre)
39. Definitive Steuerrechnung (wenn vorhanden) oder provisorische Steuerberechnung für 2019

Allgemeine Angaben

40. Reisen in die USA: Bitte geben Sie uns alle Ankunfts- und Abflugsdaten und notieren Sie für jede Reise, wie viele Wochentage Sie dort gearbeitet haben. Auch für Reisen, die über das Kalenderjahr hinausgehen, brauchen wir genaue Daten.
41. Wenn Sie Mieter sind, können Sie uns Ihre Miete (Wohnung, Haus, Garage), Nebenkosten (ohne Telefon und TV/Internet), Hausratversicherungsprämien und Reparaturkosten schicken.
42. Falls Sie ein Haus in den USA besitzen, brauchen wir die komplette Adresse.
43. Wenn Sie 2019 einige Zeit in den USA gelebt haben, schicken Sie uns bitte einen Beleg, der zeigt, dass Sie dort krankenversichert waren.
44. Wenn das Total all Ihrer Finanzkonten ausserhalb der USA—inklusive 3. Säule und Pensionskasse (2. Säule)—während des Jahres über USD 300'000 oder Ende Jahr über USD 200'000 betrug, brauchen wir die Kontohöchststände für Form 8938, auch wenn wir keinen FBAR (siehe Punkt 60 auf der nächsten Seite) für Sie erstellen. Für "married filing jointly" verdoppeln sich diese Beträge.
45. Eine Kopie Ihres FBARs, wenn Sie ihn selbst erstellen. Bitte geben Sie uns die Wechselkurse an, die Sie benutzt haben.

2019 Steuerunterlagen für zusätzliche Dienstleistungen

Wenn Sie 2019 Ihre Amerikanische Staatsbürgerschaft aufgegeben oder Ihre „Green Card“ offiziell zurückgegeben haben:

46. „Certificate of Loss of Nationality“ oder „Form I-407 Abandonment of Lawful Permanent Residence Status“
47. Anzahl Tage, die Sie in den Jahren 2017, 2018 und 2019 in den USA waren
48. Datum, an dem Sie Schweizer wurden (oder eine andere nicht-amerikanische Nationalität)
49. Ihre US Steuerschuld für jedes Jahr von 2014 bis 2018
50. Das Total Ihrer Vermögenswerte und Schulden weltweit an dem Datum, an dem Sie die US Staatsbürgerschaft aufgegeben haben. Wir brauchen Angaben für Ihre:
 - a. Bankkonten
 - b. Wertschriften
 - c. Pensionskassen
 - d. Liegenschaften
 - e. Geschäftsanteile
 - f. Andere Wertsachen wie Fahrzeuge, Schmuck, Kunst, etc
 - g. Darlehen
 - h. Schulden und Hypotheken

Wenn Sie 10% oder mehr einer Firma ausserhalb der USA besitzen:

51. Art der Firma
52. Gründungsdatum
53. Prozentualer Besitzanteil
54. Total aller Geschäftsaktien- oder -anteile und Anzahl Aktien/Anteile Anfang und Ende Jahr
55. Erwerbsdatum und Erwerbssart
56. Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anfangsbilanz und Jahresabschluss 2019
57. Name und Adresse des Geschäftsbuchhalters
58. Namen und Besitzansprüche aller anderen US Geschäftsteilhaber mit mehr als 10%
59. Angaben über Zweigniederlassungen (Teilhaberschaft und Einkommen)

Wenn wir Ihr „Form 114 Report of Foreign Bank and Financial Accounts“ (FBAR) erstellen:

60. Für jedes Bank-, Wertschriften- oder anderes Finanzkonto—einschliesslich Pensionskassen und 3. Säulen—ausserhalb der USA brauchen wir:
 - a. Name und Adresse
 - b. Kontonummer
 - c. Kontoinhaber
 - d. Art des Kontos (z.B. Bank, Pension)
 - e. Höchstsaldo während des Jahres in Originalwährung und nicht gerundet
 - f. Kontostand am 31.12.2019