

An das Finanzamt		Aktenzeichen			Eingangsstempel
FA <b>11</b>	Steuernummer	UFA <b>72</b>	Zeitraum	Vorgang <b>1</b>	

# Schenkungsteuererklärung

Zeile	<b>Zeitpunkt der Zuwendung (Schenkung)</b>				
1	Wann wurde die Schenkung ausgeführt?				Zeitpunkt Schenkung
2	Tag	Monat	Jahr	Privatschriftliche Verträge bitte vorlegen. Bei beurkundeten Verträgen bitte angeben:	
3	Notar/Gericht, Urkundenrollen-Nummer des Notars/Aktenzeichen des Gerichts				<b>99</b> <b>11</b>
4	<b>Zuwender (Schenker)</b>				Art der Steuerfestsetzung
5	Name, Vorname		Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit	<b>10</b>
6	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	
7	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter		Zahl zus. Bescheide
8	zuständiges Finanzamt		Steuer-Identifikationsnummer	Steuernummer	Bescheid ohne Anschrift
9	<b>Erwerber (Beschenkte)</b>				<b>84</b> ja = 1
10	Name, Vorname		Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit	
11	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	
12	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter		
13	zuständiges Finanzamt		Steuer-Identifikationsnummer	Steuernummer	
14	Wird ein Antrag auf unbeschränkte Steuerpflicht nach § 2 Abs. 3 ErbStG gestellt? <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein				
15	Verwandtschaftsverhältnis zum Schenker		Bitte beachten Sie die Erläuterungen in der Anleitung.		<b>99</b> <b>13</b>
16	<b>Sonstige Angaben</b>				Verwandtschaftsverhältnis
17	Wer trägt die Schenkungsteuer? <input type="checkbox"/> Erwerber (Beschenkte) <input type="checkbox"/> Zuwender (Schenker) <input type="checkbox"/> Dritter Bitte Name und Anschrift auf besonderem Blatt angeben.				<b>14</b>
18	Bankverbindung für Erstattungen		Kontoinhaber		Fall des § 2 Abs. 1 Nr. 3
19	IBAN		BIC		<b>16</b> ja = 1
20	Geldinstitut und Ort				
21	Gezahlte ausländische Schenkungsteuer (Bitte Steuerbescheid und Zahlungsbelege beifügen.)			Wert	Pflege FB
22	Bei Vereinbarung des Güterstands der Gütergemeinschaft: Bitte für <b>jeden</b> Ehegatten bzw. eingetragenen Lebenspartner ein Vermögensverzeichnis einreichen.				<b>23</b> ja = 1
23	Haben Sie von dem Zuwender (Schenker) weitere Schenkungen oder andere Zuwendungen erhalten, bei denen der Wert der Leistung des Schenkers den Wert der Gegenleistung übersteigt? <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja Bitte im Abschnitt Vorschenkungen, Zeilen 92 bis 99, einzeln angeben.				Pflege FB (pers.)
24	<b>Bekanntgabe</b>				Freibetr. § 13 Abs. 1 Nr. 2
25	Der Bescheid soll nicht mir bekannt gegeben werden, sondern (bitte Vollmacht beifügen)				<b>27</b>
26	Name, Vorname				Ausländ. ErbSt
27	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	Steuerübernahme
28	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter		<b>60</b>
29	<b>Unterschrift(en)</b> Die mit der Steuererklärung angeforderten Daten werden aufgrund der §§ 149 ff. AO und des § 31 ErbStG erhoben. Die Angabe der Telefonnummer ist freiwillig.				
30	Steuererklärungen ohne Unterschrift gelten als nicht abgegeben.		Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung und der Anlagen hat mitgewirkt:		
31	Datum, Unterschrift(en)				

Zelle			<b>Gegenstände der Zuwendung (Schenkung)</b>		99	41
31	Die Angaben beziehen sich auf den Zeitpunkt der Zuwendung.					
<b>Land- und forstwirtschaftliches Vermögen</b>						
32	Wurde land- und forstwirtschaftliches Vermögen im Inland oder in EU/EWR- Staaten geschenkt?				<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
33	<input type="checkbox"/> ja	<input type="text"/>	Anzahl der wirtschaftlichen Einheiten	Gesamtwert	<input type="text"/>	inl. u. EU/EWR luf Vermögen
					15	
34	Wurde land- und forstwirtschaftliches Vermögen in Drittstaaten geschenkt?				<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
35	<input type="checkbox"/> ja	Lage: <input type="text"/>		Wert	<input type="text"/>	ausl. luf Vermögen
					16	
<b>Grundvermögen</b>						
36	Wurde Grundvermögen im Inland oder in EU/EWR-Staaten geschenkt?				<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
37	<input type="checkbox"/> ja	<input type="text"/>	Anzahl der Grundstücke	Gesamtwert	<input type="text"/>	inl. u. EU/EWR Grundstücke
					23	
38	Wurde Grundvermögen in Drittstaaten geschenkt?				<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
39	<input type="checkbox"/> ja	Lage: <input type="text"/>		Gesamtwert	<input type="text"/>	ausl. Grundstücke
					24	
<b>Betriebsvermögen</b>						
40	Wurde Betriebsvermögen im Inland oder in EU/EWR-Staaten geschenkt?				<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
41	<input type="checkbox"/> ja	<input type="text"/>	Anzahl der Betriebe	Gesamtwert	<input type="text"/>	inl. u. EU/EWR Betriebsvermögen
					35	
42	Wurde Betriebsvermögen in Drittstaaten geschenkt?				<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
43	<input type="checkbox"/> ja	Firma: <input type="text"/>		Gesamtwert	<input type="text"/>	ausl. Betriebsvermögen
					36	
<b>Bei Anteilen an Personengesellschaften:</b>						
44	Ist eine Buchwertklausel vereinbart? (Bitte Gesellschaftsvertrag beifügen.)				<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
45	<input type="checkbox"/> ja		Buchwert des zugewendeten Anteils	<input type="text"/>		
46	Ist der Anteil mit überhöhter Gewinnbeteiligung ausgestattet? Bitte Gesellschaftsvertrag beifügen.				<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
47	<input type="checkbox"/> ja	Jahreswert des Übermaßes: <input type="text"/>		Kapitalwert	<input type="text"/>	
48	Erwerb bei Ausscheiden eines Gesellschafters (Personen- oder Kapitalgesellschaft) Bitte Gesellschaftsvertrag und Berechnung beifügen.					Wert
<b>Übriges Vermögen</b>						
49	Wurden nicht notierte Anteile an Kapitalgesellschaften im Inland oder in EU/EWR-Staaten geschenkt?				<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
50	<input type="checkbox"/> ja	<input type="text"/>	Anzahl der Beteiligungen	Gesamtwert	<input type="text"/>	Anteile an KapGes.
					46	
51	Wurden nicht notierte Anteile an Kapitalgesellschaften in Drittstaaten geschenkt?				<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
52	<input type="checkbox"/> ja	<input type="text"/>	Anzahl der Beteiligungen	Gesamtwert	<input type="text"/>	
53	Wurden andere Anteile, Wertpapiere und dergleichen geschenkt?				<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
	<input type="checkbox"/> ja	Bezeichnung	ggf. Name des verwahrenden Geldinstituts/BIC/Depot-Nr.		Wert (einschl. Stückzinsen)	
54		<input type="text"/>				
55		<input type="text"/>				
56		<input type="text"/>				
57				Summe:	50	Wertpapiere u. Ä.
58	Wurden Guthaben bei Geldinstituten geschenkt?				<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
	<input type="checkbox"/> ja	IBAN	Name des Geldinstituts/BIC		Wert (einschl. Zinsen)	
59		<input type="text"/>				
60		<input type="text"/>				
61		<input type="text"/>				
62				Summe:	51	Bankguthaben

Zelle 63	<b>noch: Übriges Vermögen</b>			<b>99</b>	<b>41</b>
64	Wurden Bausparguthaben geschenkt? <input type="checkbox"/> ja    Bausparnummer		Name der Bausparkasse	<input type="checkbox"/> nein Wert (einschl. Zinsen)	Bausparguthaben
65				Wert (einschl. Zinsen)	
66	Wurden andere Kapitalforderungen geschenkt? <input type="checkbox"/> ja    Bezeichnung		Name des Schuldners, Nennbetrag, Zinssatz	<input type="checkbox"/> nein Wert (einschl. Zinsen)	Sonst. KapForderungen
67				Wert (einschl. Zinsen)	
68	Wurden Zinsansprüche geschenkt, soweit sie nicht in Guthaben (Zeilen 57, 62, 65, 67) enthalten sind? <input type="checkbox"/> ja    Bezeichnung		Name des Schuldners	<input type="checkbox"/> nein Wert	Zinsen
69				Wert	Kap.-Fordungen (pers.)
70	Wurden sonstige Forderungen geschenkt? <input type="checkbox"/> ja    Bezeichnung		Name des Schuldners	<input type="checkbox"/> nein Wert	Sonst. Forderungen
71				Wert	
72	Wurden nicht fällige Ansprüche aus Versicherungen geschenkt? <input type="checkbox"/> ja    Vers.-Nr.		Name des Versicherungsunternehmens	<input type="checkbox"/> nein Wert	Versicherungen
73				Wert	
74	Wurden Renten oder andere wiederkehrende Nutzungen und Leistungen geschenkt? <input type="checkbox"/> ja    Art der Ansprüche		Name des Schuldners	<input type="checkbox"/> nein Jahreswert	Renten u. Ä.
75				Jahreswert	
76	Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt der Anspruch wegfällt				
77	Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab? <input type="checkbox"/> ja    Name, Anschrift, Geburtsdatum und Geschlecht dieser Person(en)			<input type="checkbox"/> nein	Zahlungsmittel
78					
79	Bei wiederkehrenden Nutzungen eines Wirtschaftsguts: Bezeichnung, Lage, Firma, Anteile u. a.			Wert nach BewG	
80				Wert nach BewG	
81	Bei Wohnrecht oder Nießbrauch an einem Grundstück				
82	Fläche der belasteten Räume in m <sup>2</sup>		gesame Wohn- und Nutzfläche des Gebäudes in m <sup>2</sup>		
83	Kapitalwert der Renten oder anderen wiederkehrenden Nutzungen und Leistungen Soweit ermittelt, Gesamtwert:				
84	Wurden geschenkt – in- und ausländische Zahlungsmittel (Bargeld)? <input type="checkbox"/> ja    Wert: <b>58</b>			<input type="checkbox"/> nein	
85	– Münzen, unverarbeitete Edelmetalle, Edelsteine, Perlen? <input type="checkbox"/> ja    Wert: <b>59</b>			<input type="checkbox"/> nein	Edelmetalle u. Ä.
86	– Hausrat? <input type="checkbox"/> ja    Wert: <b>60</b>			<input type="checkbox"/> nein	Hausrat
87	– andere bewegliche körperliche Gegenstände (z. B. Kraftfahrzeuge, Boote, Kunstgegenstände, Schmuck)? <input type="checkbox"/> ja    Wert: <b>61</b>			<input type="checkbox"/> nein	and. bew. Gegenstände
88	– sonstige Rechte (Urheberrechte, Erfindungen, Patente u. ä.)? <input type="checkbox"/> ja    Wert: <b>62</b>			<input type="checkbox"/> nein	sonstige Rechte

Zeile	<b>Erwerbsnebenkosten</b>			Bitte fügen Sie entsprechende Unterlagen oder Belege bei.			<b>99</b>	<b>42</b>
89	Hat der Erwerber Erwerbsnebenkosten getragen (z. B. für Notar, Grundbuch, Handelsregister)?			<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein			Erwerbsnebenkosten	
90	<input type="checkbox"/> ja			Wert: <b>42</b>			<b>42</b>	
91	Hat der Erwerber Steuerberatungskosten getragen?			<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein			Steuerberatungskosten	
92	<input type="checkbox"/> ja			Wert: <b>44</b>			<b>44</b>	
<b>Vorschenkungen</b>							<b>99</b>	
Bitte auch Zeile 23 beachten.							<b>46</b>	
93	Art, Wert und Zeitpunkt der Zuwendung			veranlagt beim			Gesamtwert Vorerwerb	
94				Finanzamt			10	
95				Steuernummer			Wert § 19a	
96							12	
97							für Vorerwerbe verb. Freibetrag	
98							19	
99							Steuer Vorerwerb	
100							20	
101							Steuer Vorerwerb pers.	
102							22	
103								
104								
105								
106								
107							Entl. betr. § 19a	
108							24	
109							Hausrat	
110							60	
111								
112								
113								
114								
115							bew. körp. Gegenst.	
116							61	