

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

# Schenkungssteuererklärung

Zeile 1	<b>Zeitpunkt der Zuwendung (Schenkung)</b>				Zeitpunkt Schenkung
2	Wann wurde die Schenkung ausgeführt?				
	Tag	Monat	Jahr		
3	Privatschriftliche Verträge bitte vorlegen. Bei beurkundeten Verträgen bitte angeben:				<b>99 11</b>
	Notar/Gericht, Urkundenrollen-Nummer des Notars/Aktenzeichen des Gerichts				
4	<b>Zuwendender (Schenker)</b>				Art der Steuerfest
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	<b>20</b>
9	<b>Erwerber (Beschenker)</b>				Bescheid ohne Anschrift
10	Name, Vorname		Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit	<b>84</b> ja = 1
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 13</b>
16	<b>Sonstige Angaben</b>				Verwandtschaftsverhältnis
17	Wer trägt die Schenkungssteuer?				<b>14</b>
	<input type="checkbox"/> Erwerber (Beschenker)	<input type="checkbox"/> Zuwendender (Schenker)	<input type="checkbox"/> Dritter Bitte Name und Anschrift auf gesondertem Blatt angeben.		
18	<b>Bankverbindung</b> (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 Schenkungssteuer (Bitte Steuerbescheid und Zahlungsbelege beifügen.)			Wert	Pflege FB
22	Bei Vereinbarung des Güterstands der Gütergemeinschaft: Bitte für jeden Ehegatten bzw. eingetragenen Lebenspartner ein Vermögensverzeichnis einreichen.				<b>23</b> ja = 1
23	Haben Sie von dem Zuwendender (Schenker) weitere Schenkungen oder andere Zuwendungen erhalten, bei denen der Wert der Leistung des Schenkers den Wert der Gegenleistung übersteigt?				Pflege FB (pers.)
	<input type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> ja	Bitte im Abschnitt Vorschenkungen, Zeilen 92 bis 99, einzeln angeben.		<b>24</b>
24	<b>Bekanntgabe</b>				Freibetr. § 13 Abs. 1 Nr. 2
	Der Bescheid soll nicht mir bekannt gegeben werden, sondern (bitte Vollmacht beifügen)				<b>27</b>
25	Name, Vorname				Ausländ. ErbSt
26	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	<b>32</b>
27	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter		Steuerübernahme
					<b>60</b>
28	<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.				
29	Steuererklärungen ohne Unterschrift gelten als nicht abgegeben.				Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung und der Anlagen hat mitgewirkt:
30	Datum, Unterschrift(en)				

Gegenstände der Zuwendung (Schenkung)				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"/>
					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"/>
					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"/>
					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"/>
					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"/>
					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"/>
					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	<input type="text"/>
<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"/>
					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 <input type="text"/>	ggf. Name des verwahrenden Geldinstituts/BIC/Depot-Nr.	Wert (einschl. Stückzinsen)	<input type="text"/>
54					
55					
56					
57				Summe	50
58	Wurden Guthaben bei Geldinstituten geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
59	<input type="checkbox"/> ja	IBAN <input type="text"/>	Name des Geldinstituts/BIC	Wert (einschl. Zinsen)	<input type="text"/>
60					
61					
62				Summe	51

Zeile 63	<b>noch Übriges Vermögen</b>			<b>99</b>	<b>41</b>
64	Wurden Bausparguthaben geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Bausparguthaben
	Bausparnummer	Name der Bausparkasse	Wert (einschl. Zinsen)		
65					52
66	Wurden andere Kapitalforderungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Sonst. KapForderungen
	Bezeichnung	Name des Schuldners, Nennbetrag, Zinssatz	Wert (einschl. Zinsen)		
67					54
68	Wurden Zinsansprüche geschenkt, soweit sie nicht in Guthaben (Zeilen 57, 62, 65, 67) enthalten sind?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Zinsen
	Bezeichnung	Name des Schuldners	Wert		55
69					KapForderungen (pers.) 48
70	Wurden sonstige Forderungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Sonst. Forderungen
	Bezeichnung	Name des Schuldners	Wert		
71					49
72	Wurden nicht fällige Ansprüche aus Versicherungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Versicherungen.
	Vers.-Nr.	Name des Versicherungsunternehmens	Wert		
73					56
74	Wurden Renten oder andere wiederkehrende Nutzungen und Leistungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Renten u. Ä.
	Art der Ansprüche	Name des Schuldners	Jahreswert		
75					
76	Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt der Anspruch wegfällt				57
77	Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	
	Name, Anschrift, Geburtsdatum und Geschlecht dieser Person(en)				
78					
79	Bei wiederkehrenden Nutzungen eines Wirtschaftsguts				Wert nach BewG
	Bezeichnung, Lage, Firma, Anteile u.a.				
80					
81	Bei Wohnrecht oder Nießbrauch an einem Grundstück				
82	Fläche der belasteten Räume in m²	gesamte Wohn- und Nutzfläche des Gebäudes in m²			
83	Kapitalwert der Renten oder anderen wiederkehrenden Nutzungen und Leistungen Soweit ermittelt, Gesamtwert				
84	Wurden geschenkt			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
	- in- und ausländische Zahlungsmittel (Bargeld)?		Wert 58		Zahlungsmittel 58
85	- Münzen, unverarbeitete Edelmetalle, Edelsteine, Perlen?		Wert 59		Edelmetalle u. Ä. 59
86	- Hausrat?		Wert 60		Haurat 60
87	- andere bewegliche körperliche Gegenstände (z.B. Kraftfahrzeuge, Boote, Kunstgegenstände, Schmuck)?		Wert 61		and. bew. Gegenstände 61
88	- sonstige Rechte (Urheberrechte, Erfindungen, Patente u.ä.)?		Wert 62		sonstige Rechte 62

Zeile 89	<b>Erwerbsnebenkosten</b>		Bitte fügen Sie entsprechende Unterlagen oder Belege bei.		<b>99</b>   <b>42</b>
90	Hat der Erwerber Erwerbsnebenkosten getragen (z. B. für Notar, Grundbuch, Handelsregister)?		<input type="checkbox"/> ja      Wert <span style="background-color: #90ee90;">42</span> <input type="checkbox"/> nein		Erwerbsnebenkosten <b>42</b>
91	Hat der Erwerber Steuerberatungskosten getragen?		<input type="checkbox"/> ja      Wert <span style="background-color: #90ee90;">44</span> <input type="checkbox"/> nein		Steuerberatungskosten <b>44</b>
92	<b>Vorschenkungen</b>		Bitte auch Zeile 23 beachten.		<b>99</b>   <b>46</b>
93	Art, Wert und Zeitpunkt der Zuwendung	Finanzamt	veranlagt beim Steuernummer		Gesamtwert Vorerwerb <b>10</b>
94					Wert § 19a <b>12</b>
95					für Vorerwerbe verb. Freibetrag <b>19</b>
96					Steuer Vorerwerb <b>20</b>
97					Steuer Vorerwerb pers. <b>22</b>
98					
99					
100	Wurde für eine Schenkung in Zeilen 94 bis 99 ein Antrag nach § 2 Abs. 3 ErbStG gestellt?		<input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, in Zeile(n)		
101	<b>Bemerkungen/Anträge/sonstige Befreiungen oder Vergünstigungen</b>				Entl. betr. § 19a <b>24</b>  Hausrat <b>60</b>    bew. körp. Gegenst. <b>61</b>
102					
103					
104					
105					
106					
107					