

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
1	Wann wurde die Schenkung ausgeführt?				
2	Tag	Monat	Jahr	Privatschriftliche Verträge bitte vorlegen. Bei beurkundeten Verträgen bitte angeben:	
3	Notar/Gericht, UVZ-Nr. oder UR-Nr. des Notars/Aktenzeichen des Gerichts				<b>99</b> <b>11</b>
4	<b>Zuwender (Schenker)</b>				Art der Steuerfest
5	Name, Vorname		Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit	10
6	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	Zahl zus. Bescheide
7	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter		
8	zuständiges Finanzamt		Steuer-Identifikationsnummer	Steuernummer	20
9	<b>Erwerber (Beschenkte)</b>				Bescheid ohne Anschrift
10	Name, Vorname		Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit	84   ja = 1
11	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	Zahl zus. Bescheide
12	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter		
13	zuständiges Finanzamt		Steuer-Identifikationsnummer	Steuernummer	20
14					
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 Schenkungssteuer?				14
18	<input type="checkbox"/> Erwerber (Beschenkte)		<input type="checkbox"/> Zuwender (Schenker)		Fall des § 2 Abs. 1 Nr. 3
18	<input type="checkbox"/> Dritter (Bitte Name und Anschrift auf gesondertem Blatt angeben.)				
19	Bankverbindung (für Erstattungen)		Kontoinhaber	16   ja = 1	
20	IBAN		BIC		
21	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.				23   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?				Pflege FB (pers.)
23	<input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja Bitte im Abschnitt Vorschenkungen, Zeilen 92 bis 99, einzeln angeben.				24
24	<b>Bekanntgabe</b>				Freibetr. § 13 Abs. 1 Nr. 2
25	Der Bescheid soll nicht mir bekannt gegeben werden, sondern (bitte Vollmacht beifügen)				27
26	Name, Vorname				Ausländ. ErbSt
27	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	32
27	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter		60
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. Informationen über die Verarbeitung personenbezogener Daten in der Steuerverwaltung und über Ihre Rechte nach der Datenschutz-Grundverordnung sowie über Ihre Ansprechpartner in Datenschutzfragen entnehmen Sie bitte dem allgemeinen Informationsschreiben der Finanzverwaltung. Dieses Informationsschreiben finden Sie unter <a href="http://www.finanzamt.de">www.finanzamt.de</a> (unter der Rubrik „Datenschutz“) oder erhalten Sie bei Ihrem Finanzamt.				
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="checkbox"/> nein	Anzahl der wirtschaftlichen Einheiten	Gesamtwert	15
34	Wurde land- und forstwirtschaftliches Vermögen in Drittstaaten geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
35	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Lage	Wert	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="checkbox"/> nein	Anzahl der Grundstücke	Gesamtwert	23
38	Wurde Grundvermögen in Drittstaaten geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
39	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Lage	Gesamtwert	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="checkbox"/> nein	Anzahl der Betriebe	Gesamtwert	35
42	Wurde Betriebsvermögen in Drittstaaten geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
43	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Firma:	Gesamtwert	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 <input type="checkbox"/> nein	Buchwert des zugewendeten Anteils		
46	Ist der Anteil mit überhöhter Gewinnbeteiligung ausgestattet? Bitte Gesellschaftsvertrag beifügen.			<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
47	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Jahreswert des Übermaßes	Kapitalwert	
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="checkbox"/> nein	Anzahl der Beteiligungen	Gesamtwert	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="checkbox"/> nein	Anzahl der Beteiligungen	Gesamtwert	
53	Wurden andere Anteile, Wertpapiere und dergleichen geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
54	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Bezeichnung	ggf. Name des verwahrenden Geldinstituts/BIC/Depot-Nr.	Wert (einschl. Stückzinsen)
55				
56				
57	Summe			50
Wertpapiere u. Ä.				
58	Wurden Guthaben bei Geldinstituten geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
59	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	IBAN	Name des Geldinstituts/BIC	Wert (einschl. Zinsen)
60				
61				
62	Summe			51
Bankguthaben				

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
	Bausparnummer	Name der Bausparkasse	Wert (einschl. Zinsen)	
65			52	Bausparguthaben 52
66	Wurden andere Kapitalforderungen geschenkt (z. B. Instandhaltungsrücklagen bei Wohn- bzw. Teileigentum)?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
	Bezeichnung	Name des Schuldners, Nennbetrag, Zinssatz	Wert (einschl. Zinsen)	
67			54	Sonst. KapForderungen 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
	Bezeichnung	Name des Schuldners	Wert	
69			55	Zinsen 55
			48	KapForderungen (pers.) 48
70	Wurden sonstige Forderungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
	Bezeichnung	Name des Schuldners	Wert	
71			49	Sonst. Forderungen 49
72	Wurden nicht fällige Ansprüche aus Versicherungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
	Vers.-Nr.	Name des Versicherungsunternehmens	Wert	
73			56	Versicherungen. 56
74	Wurden Renten oder andere wiederkehrende Nutzungen und Leistungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
	Art der Ansprüche	Name des Schuldners	Jahreswert	
75				
76	Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt der Anspruch wegfällt			Renten u. Ä. 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			
	Bezeichnung, Lage, Firma, Anteile u.a.		Wert nach BewG	
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 - in- und ausländische Zahlungsmittel (Bargeld)?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
	Wert		58	Zahlungsmittel 58
85	- Münzen, unverarbeitete Edelmetalle, Edelsteine, Perlen?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
	Wert		59	Edelmetalle u. Ä. 59
86	- Hausrat?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
	Wert		60	Hausrat 60
87	- andere bewegliche körperliche Gegenstände (z.B. Kraftfahrzeuge, Boote, Kunstgegenstände, Schmuck)?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
	Wert		61	and. bew. Gegenstände 61
88	- sonstige Rechte (Urheberrechte, Erfindungen, Patente u.ä.)?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
	Wert		62	sonstige Rechte 62

Zeile 89	<b>Erwerbsnebenkosten</b>		Bitte fügen Sie entsprechende Unterlagen oder Belege bei.		99	42	
90	Hat der Erwerber Erwerbsnebenkosten getragen (z. B. für Notar, Grundbuch, Handelsregister)?				Erwerbsnebenkosten		
	<input type="checkbox"/> ja	Wert	42	<input type="checkbox"/> nein	42		
91	Hat der Erwerber Steuerberatungskosten getragen?				Steuerberatungskosten		
	<input type="checkbox"/> ja	Wert	44	<input type="checkbox"/> nein	44		
92	<b>Vorschenkungen</b>		Bitte auch Zeile 23 beachten.		99	46	
93	Art, Wert und Zeitpunkt der Zuwendung		Finanzamt	veranlagt beim Steuernummer	Gesamtwert Vorerwerb		
94					10	Wert § 19a	
95					12	für Vorerwerbe verb. Freibetrag	
96					19	Steuer Vorerwerb	
97					20	Steuer Vorerwerb pers.	
98					22		
99							
100							
101	<b>Bemerkungen/Anträge/sonstige Befreiungen oder Vergünstigungen</b>						
102						24	Entl. betr. § 19a
103						60	Hausrat
104							
105							
106							
107						61	bew. körp. Gegenst.
108	<b>Mitteilung von grenzüberschreitenden Steuergestaltungen</b>						
109	Der Schenker hat eine grenzüberschreitende Steuergestaltung nach §§ 138d ff. AO genutzt, deren steuerlicher Vorteil sich bei der Schenkungsteuer auswirken soll. Bitte erläutern Sie die Steuergestaltung in einer gesonderten Anlage.						
110	Registriernummer			Offenlegungsnummer			