

An das Finanzamt		Aktenzeichen			Eingangsstempel
FA 11	Steuernummer	UFA 72	Zeitraum	Vorgang 1	

Schenkungsteuererklärung

Zeile 1	Zeitpunkt der Zuwendung (Schenkung)				Zeitpunkt Schenkung
2	Wann wurde die Schenkung ausgeführt?				
	Tag	Monat	Jahr		
3	Privatschriftliche Verträge bitte vorlegen. Bei beurkundeten Verträgen bitte angeben:				
	Notar/Gericht, Urkundenrollen-Nummer des Notars/Aktenzeichen des Gerichts				99 11
4	Zuwender (Schenker)				Art der Steuerfests
5	Name, Vorname		Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit	
6	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	
7	Postleitzahl	Wohnort		Telefonisch erreichbar unter	
8	zuständiges Finanzamt		Steuer-Identifikationsnummer	Steuernummer	
					10
9	Erwerber (Beschenker)				Zahl zus. Bescheide
10	Name, Vorname		Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit	
11	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	
12	Postleitzahl	Wohnort		Telefonisch erreichbar unter	
13	zuständiges Finanzamt		Steuer-Identifikationsnummer	Steuernummer	
					20
14					Bescheid ohne Anschrift
15	Verwandtschaftsverhältnis zum Schenker				Bitte beachten Sie die Erläuterungen in der Anleitung.
					84 ja = 1
16	Sonstige Angaben				Verwandtschaftsverhältnis
17	Wer trägt die Schenkungsteuer?				14
	<input type="checkbox"/> Erwerber (Beschenker) <input type="checkbox"/> Zuwender (Schenker) <input type="checkbox"/> Dritter Bitte Name und Anschrift auf gesondertem Blatt angeben.				
18	Bankverbindung (für Erstattungen)		Kontoinhaber		
					Fall des § 2 Abs. 1 Nr. 3
19	IBAN		BIC		16 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 jeden Ehegatten bzw. eingetragenen Lebenspartner ein Vermögensverzeichnis einreichen.				
					Pflege FB (pers.)
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.				
					Freibetr. § 13 Abs. 1 Nr. 2
24	Bekanntgabe				Ausland. ErbSt
	Der Bescheid soll nicht mir bekannt gegeben werden, sondern (bitte Vollmacht beifügen)				
25	Name, Vorname				
					Steuerübernahme
26	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	
27	Postleitzahl	Wohnort		Telefonisch erreichbar unter	
					60
28	Unterschrift(en) 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.				
Land- und forstwirtschaftliches Vermögen					
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
Grundvermögen					
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
Betriebsvermögen					
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
Bei Anteilen an Personengesellschaften					
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"/>
Übriges Vermögen					
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
					50
58	Wurden Guthaben bei Geldinstituten geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
	<input type="checkbox"/> ja	IBAN <input type="text"/>	Name des Geldinstituts/BIC		Wert (einschl. Zinsen) <input type="text"/>
59					
60					
61					
62				Summe	51
					51

Zeile 63	noch Übriges Vermögen			99	41
64	Wurden Bausparguthaben geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Bausparguthaben
	Bausparnummer	Name der Bausparkasse	Wert (einschl. Zinsen)		
65				52	52
66	Wurden andere Kapitalforderungen geschenkt (z. B. Instandhaltungsrücklagen bei Wohn- bzw. Teileigentum)?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Sonst. KapForderungen
	Bezeichnung	Name des Schuldners, Nennbetrag, Zinssatz	Wert (einschl. Zinsen)		
67				54	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		
69				55	48
70	Wurden sonstige Forderungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Sonst. Forderungen
	Bezeichnung	Name des Schuldners	Wert		
71				49	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	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 m ²	gesamte Wohn- und Nutzfläche des Gebäudes in m ²			
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
85	- Münzen, unverarbeitete Edelmetalle, Edelsteine, Perlen?		Wert 59		Edelmetalle u. Ä.
86	- Hausrat?		Wert 60		Haurat
87	- andere bewegliche körperliche Gegenstände (z.B. Kraftfahrzeuge, Boote, Kunstgegenstände, Schmuck)?		Wert 61		and. bew. Gegenstände
88	- sonstige Rechte (Urheberrechte, Erfindungen, Patente u.ä.)?		Wert 62		sonstige Rechte

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