

# An das Finanzamt

## Anzeige einer Schenkung (gem. § 30 ErbStG)

### 1. Angaben zum Schenker

|  |  |
|--|--|
| Name, Vorname                              |  |
| Geburtsdatum                               |  |
| ID-Nummer                                  |  |
| Straße, Hausnummer                         |  |
| Postleitzahl, Wohnort                      |  |
| Wohnsitzfinanzamt, Steuernummer            |  |
| Telefonisch erreichbar (Angabe freiwillig) |  |

### 2. Angaben zum Erwerber (Beschenkter)

|  |  |
|--|--|
| Name, Vorname                              |  |
| Geburtsdatum                               |  |
| ID-Nummer                                  |  |
| Straße, Hausnummer                         |  |
| Postleitzahl, Wohnort                      |  |
| Wohnsitzfinanzamt, Steuernummer            |  |
| Telefonisch erreichbar (Angabe freiwillig) |  |
| Verwandtschaftsverhältnis zum Schenker     |  |

### 3. Zeitpunkt der Ausführung der Schenkung

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| Wann wurde die Schenkung ausgeführt? |  |
|--------------------------------------|--|

### 4. Vorschenkungen

|  |  |
|--|--|
| Hat der Erwerber innerhalb der letzten 10 Jahre vor dieser Zuwendung weitere Schenkungen vom selben Schenker erhalten? | <input type="checkbox"/> ja<br><input type="checkbox"/> nein<br>Zutreffendes bitte ankreuzen |
| Wenn ja:   |  |
| Wert, Art und Zeitpunkt der Zuwendung  |  |
| zuständiges Finanzamt / ggf. Steuernummer  |  |

### 5. Steuerübernahme

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| Wer trägt die Schenkungsteuer? | <input type="checkbox"/> Erwerber<br><input type="checkbox"/> Schenker<br><input type="checkbox"/> Dritte Person (Name, Anschrift)<br>Zutreffendes bitte ankreuzen |
|--------------------------------|--|

bitte wenden!

## 6. Gegenstand und Wert der Schenkung

| <p>Was war Gegenstand der Schenkung?<br/>(Angabe der Vermögensgegenstände)<br/>Zutreffendes bitte ankreuzen.</p>   | <p>Nähere <b>Bezeichnung</b> des erworbenen Vermögens (Name, Lage, usw.) und <b>Wert</b><br/>Bitte machen Sie nähere Angaben zum Erwerbsgegenstand und fügen Sie ggf. ein erläuterndes Beiblatt hinzu.</p> |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> land- und forstwirtschaftliches Vermögen<br>(Lage, Fläche, geschätzter Verkehrswert)  |  |
| <input type="checkbox"/> Anteile an Kapitalgesellschaften<br>(Name, Anteil am Stammkapital, Betriebsfinanzamt und -Steuernummer, geschätzter Verkehrswert) |  |
| <input type="checkbox"/> Betriebsvermögen<br>(Name, ggf. Beteiligungshöhe, Betriebsfinanzamt und -Steuernummer, geschätzter Verkehrswert)                  |  |
| <input type="checkbox"/> Grundvermögen<br>(Lage, Grundstücksgröße, geschätzter Verkehrswert)   |  |
| <input type="checkbox"/> Bargeld   |  |
| <input type="checkbox"/> Bank- und Sparguthaben<br>(Kreditinstitut, Kontonummer)   |  |
| <input type="checkbox"/> Bausparguthaben<br>(Bausparkasse, Kontonummer)  |  |
| <input type="checkbox"/> Wertpapiere<br>(Kreditinstitut, WKN oder ISIN, Kurswert)  |  |
| <input type="checkbox"/> Versicherungsansprüche<br>(Versicherungsgesellschaft, Vertragsnummer)   |  |
| <input type="checkbox"/> Nießbrauch, Wohnrecht, Rentenrecht  |  |
| <input type="checkbox"/> Sonstiges   |  |

bitte wenden!

## 7. Mittelbare Grundstücksschenkung

|   |  |
|---|--|
| Bei Finanzierungshilfen bitte Höhe der Unterstützung, des Kaufpreises sowie Bezeichnung und Lage des zu finanzierenden Grundstücks angeben. |  |
|---|--|

## 8. Angaben zur gemischten Schenkung und Schenkung unter Auflagen

| Hat der Erwerber in Zusammenhang mit dieser Zuwendung <b>Gegenleistungen</b> und/oder <b>Auflagen</b> übernommen?<br>Zutreffendes bitte ankreuzen             | Nähere <b>Bezeichnung</b> der Gegenleistung (Art, Zahlungsempfänger/Begünstigter, usw.) und <b>Wert</b><br>Bitte ggf. erläuterndes Beiblatt beifügen |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> <b>Übernommene Verbindlichkeiten</b><br>(z.B. Übernahme von Hypotheken-, Grund- und Darlehensschulden)                               |  |
| <input type="checkbox"/> <b>Gegenleistungen und sonstige Verpflichtungen</b><br>(z.B. Zahlung eines zu geringen Kaufpreises oder eines Gleichstellungsgeldes) |  |
| <input type="checkbox"/> <b>Leistungsauflagen – wiederkehrende Leistungen</b><br>(z.B. Renten, dauernde Lasten)   |  |
| <input type="checkbox"/> <b>Nutzungs-/Duldungsauflagen</b><br>(z.B. Nießbrauch, Wohnrecht)  |  |

\_\_\_\_\_ Datum

\_\_\_\_\_ Unterschrift

bitte wenden!

## Erläuterungen

Nach § 30 des Erbschaftsteuer- und Schenkungsteuergesetzes ist jede Schenkung vom Erwerber binnen einer Frist von drei Monaten nach erlangter Kenntnis von dem Erwerb dem für die Verwaltung der Erbschaftsteuer zuständigen Finanzamt anzuzeigen. Zur Anzeige ist auch der Schenker verpflichtet.

Die Anzeigepflicht besteht jedoch dann nicht, wenn eine Schenkung gerichtlich oder notariell beurkundet ist.

Die Schenkungsanzeige ist an das für die Verwaltung der Schenkungsteuer zuständige Finanzamt zu richten, in dessen Bezirk der Wohnsitz oder der gewöhnliche Aufenthalt des Schenkers liegt. Die Verwaltung der Schenkungsteuer ist in Bayern den folgenden Finanzämtern übertragen:

| <b>Schenkungssteuer-<br/>finanzamt:</b>   | <b>zuständig für die Bezirke der Finanzämter</b>   |
|---|--|
| <b>Amberg</b><br>Postfach 1452<br>92204 Amberg<br>Telefon: 09621/360              | Amberg, Cham, Hersbruck, Hilpoltstein, Neumarkt i.d.Opf., Nürnberg-Nord, Nürnberg-Süd, Zentralfinanzamt Nürnberg, Regensburg, Schwabach, Schwandorf, Waldsassen, Weiden i.d.Opf.                         |
| <b>Eggenfelden</b><br>Postfach 1160<br>84301 Eggenfelden<br>Telefon: 08721/9810   | Berchtesgaden, Burghausen, Deggendorf, Dingolfing, Ebersberg, Eggenfelden, Grafenau, Kelheim, Landshut, Miesbach, Mühldorf a.Inn, Passau, Rosenheim, Straubing, Traunstein, Zwiesel                      |
| <b>Hof</b><br>Postfach 1368<br>95012 Hof<br>Telefon: 09281/9290                   | Bamberg, Bayreuth, Coburg, Erlangen, Forchheim, Hof, Kronach, Kulmbach, Lichtenfels, Wunsiedel   |
| <b>Kaufbeuren</b><br>Postfach 1260<br>87572 Kaufbeuren<br>Telefon: 08341/8020     | Garmisch-Partenkirchen, Kaufbeuren, Kempten (Allgäu), Landsberg a.Lech, Lindau, München, Starnberg, Weilheim i.Obb., Wolfratshausen  |
| <b>Lohr a. Main</b><br>Postfach 1465 97804<br>Lohr a. Main Telefon:<br>09352/8500 | Ansbach, Aschaffenburg, Bad Kissingen, Bad Neustadt a.d.Saale, Fürth, Gunzenhausen, Kitzingen, Lohr a.Main, Obernburg a.Main, Schweinfurt, Uffenheim, Würzburg, Zeil a.Main                              |
| <b>Nördlingen</b><br>Postfach 1521<br>86715 Nördlingen<br>Telefon: 09081/2150     | Augsburg-Land, Augsburg-Stadt, Dachau, Dillingen an der Donau, Eichstätt, Erding, Freising, Fürstenfeldbruck, Günzburg, Ingolstadt, Memmingen, Neu-Ulm, Nördlingen, Pfaffenhofen a.d.Ilm, Schrobenhausen |

Befand sich der Wohnsitz oder gewöhnlichen Aufenthalt des Schenkers im Ausland, ist das Finanzamt zuständig, in dessen Bezirk der Erwerber den Wohnsitz oder gewöhnlichen Aufenthalt hatte.

### Datenschutzhinweis:

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 [www.finanzamt.de](http://www.finanzamt.de) (unter der Rubrik „Datenschutz“) oder erhalten Sie bei Ihrem Finanzamt.