

An das Finanzamt		Aktenzeichen		Eingangsstempel
FA 11	Steuernummer	UFA 72	Zeitraum	

Schenkungsteuererklärung

Zeile 1	Zeitpunkt der Zuwendung (Schenkung)			Zeitpunkt Schenkung
2	Wann wurde die Schenkung ausgeführt?			
	Tag	Monat	Jahr	
	Privatschriftliche Verträge bitte vorlegen. Bei beurkundeten Verträgen bitte angeben: Notar/Gericht, Urkundenrollen-Nummer des Notars/Aktenzeichen des Gerichts			
3				99 11
4	11 Zuwender (Schenker)			Art der Steuerfestsetzung 10
5	Name, Vorname		Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit
6	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach
7	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter	
8	Postleitzahl	Wohnsitzfinanzamt	Steuernummer, Identifikationsnummer	
9	23 Erwerber (Beschenkte)			Zahl zus. Bescheide 20
10	Name, Vorname		Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit
11	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach
12	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter	
13	Postleitzahl	Wohnsitzfinanzamt	Steuernummer, Identifikationsnummer	
14	13 Verwandtschaftsverhältnis zum Schenker			Bitte beachten Sie die Erläuterungen in der Anleitung. 99 13
15	Sonstige Angaben			Verwandtschaftsverhältnis 14
16	Wer trägt die Schenkungsteuer?			Fall des § 2 Abs. 1 Nr. 3
	<input type="checkbox"/>	Erwerber (Beschenkte)	<input type="checkbox"/>	Zuwender (Schenker)
	<input type="checkbox"/>	Dritter (bitte Name und Anschrift auf besonderem Blatt angeben)		
17	Bankverbindung	Kontoinhaber, Geldinstitut und Ort, Kontonummer, BLZ		16 ja = 1
18	für Erstattungen:			
18	Gezahlte ausländische Schenkungsteuer (bitte Steuerbescheid und Zahlungsbelege beifügen)		Wert:	Pflege FB 23 ja = 1
19	Bei Vereinbarung des Güterstands der Gütergemeinschaft: Bitte für jeden Ehegatten bzw. eingetragenen Lebenspartner ein Vermögensverzeichnis einreichen.			Pflege FB (pers.) 24
20	Haben Sie von dem Zuwender (Schenker) weitere Schenkungen oder (teil-)unentgeltliche Zuwendungen erhalten?			Freibetr. § 13 Abs. 1 Nr. 2 27
	<input type="checkbox"/>	nein	<input type="checkbox"/>	ja (bitte im Abschnitt Vorschenkungen, Zeilen 108 bis 112, einzeln angeben)
21	Bekanntgabe			Ausländ. ErbSt 32
22	Der Bescheid soll nicht mir bekannt gegeben werden, sondern (bitte Vollmacht beifügen):			Steuerübernahme 60
23	Name, Vorname			
24	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach
25	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter	
26	Unterschrift(en)			
26	Steuererklärungen ohne Unterschrift gelten als nicht abgegeben.			Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung und der Anlagen hat mitgewirkt:
27				
28				
29	Datum, Unterschrift(en)			

Zeile	41	Gegenstände der Zuwendung (Schenkung)		99	41
30		Die Angaben beziehen sich auf den Zeitpunkt der Zuwendung.			
31		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	inl. u. EU/EWR luf Vermögen	
33		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> Anzahl der LuF-Betriebe	selbst errechneter Gesamtwert:	15	
34		Wurde land- und forstwirtschaftliches Vermögen in Drittstaaten geschenkt?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	ausl. luf Vermögen	
35		<input type="checkbox"/> ja Lage:	Wert:	16	
36		Grundvermögen			
37		Wurde Grundvermögen im Inland oder in EU/EWR-Staaten geschenkt?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	inl. u. EU/EWR Grundstücke	
38		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> Anzahl der Grundstücke	selbst errechneter Gesamtwert:	23	
39		Wurde Grundvermögen in Drittstaaten geschenkt?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	ausl. Grundstücke	
40		<input type="checkbox"/> ja Lage:	Wert:	24	
41		Betriebsvermögen			
42		Wurde Betriebsvermögen im Inland oder in EU/EWR-Staaten geschenkt?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	inl. u. EU/EWR Betriebsverm.	
43		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> Anzahl der Betriebe	selbst errechneter Gesamtwert:	35	
44		Wurde Betriebsvermögen in Drittstaaten geschenkt?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	ausl. Betriebsverm.	
45		<input type="checkbox"/> ja Firma:	Wert:	36	
46		Bei Anteilen an Personengesellschaften:			
47		Ist eine Buchwertklausel vereinbart? (bitte Gesellschaftsvertrag beifügen)	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		
48		<input type="checkbox"/> ja	Buchwert des zugewendeten Anteils:		
49		Ist der Anteil mit überhöhter Gewinnbeteiligung ausgestattet? (bitte Gesellschaftsvertrag beifügen)	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		
50		<input type="checkbox"/> ja Jahreswert des Übermaßes:	Kapitalwert:		
51		Erwerb bei Ausscheiden eines Gesellschafters (Personen- oder Kapitalgesellschaft) (bitte Gesellschaftsvertrag und Berechnung beifügen)	Wert:		
52		Übriges Vermögen			
53		Wurden nichtnotierte Anteile an Kapitalgesellschaften im Inland oder in EU/EWR-Staaten geschenkt?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Anteile an KapiGes.	
54		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> Anzahl der Beteiligungen	selbst errechneter Gesamtwert:	46	
55		Wurden nichtnotierte Anteile an Kapitalgesellschaften in Drittstaaten geschenkt?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		
56		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> Anzahl der Beteiligungen	Wert:		
57		Wurden andere Anteile, Wertpapiere und dergleichen geschenkt?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wertpapiere u. Ä.	
58		<input type="checkbox"/> ja Bezeichnung	ggf. Name des verwahrenden Geldinstituts/BLZ/Depot-Nr.	Wert (einschl. Stückzinsen)	
59					
60					
61			Summe: 50	50	
62		Wurden Guthaben bei Geldinstituten geschenkt?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Bankguthaben	
63		<input type="checkbox"/> ja Kontonummer	Name des Geldinstituts/BLZ	Wert (einschl. Zinsen)	
64					
65					
66			Summe: 51	51	

Zeile 62	41	noch: Übriges Vermögen			99	41	
63		Wurden Bausparguthaben geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Bausparguthaben	
64		Bausparnummer	Name der Bausparkasse		Wert (einschl. Zinsen)		
						52	
65		Wurden andere Kapitalforderungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Sonst. KapForderungen	
66		Bezeichnung	Name des Schuldners, Nennbetrag, Zinssatz		Wert		
						54	
67		Wurden Zinsansprüche geschenkt, soweit sie nicht in Guthaben (Zeilen 56, 61, 64, 66) enthalten sind?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Zinsen
68		Bezeichnung	Name des Schuldners		Wert	55	
						48	
69		Wurden sonstige Forderungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Sonst. Forderungen	
70		Bezeichnung	Name des Schuldners		Wert		
						49	
71		Wurden nicht fällige Ansprüche aus Versicherungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Versicherungen.	
72		Vers.-Nr.	Name des Versicherungsunternehmens		Wert		
						56	
73		Wurden Renten oder andere wiederkehrende Nutzungen und Leistungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Renten u. Ä.	
74		Art der Ansprüche	Name des Schuldners		Jahreswert		
75		Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt der Anspruch wegfällt					
76		Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein		
		Name Anschrift und Geburtsdatum dieser Person(en)			Geschlecht		
78		Bei wiederkehrenden Nutzungen eines Wirtschaftsguts: Bezeichnung, Lage				Wert nach BewG	
80		Bei Wohnrecht:	Fläche der belasteten Räume in m ²		Gesamtwohnfläche des Gebäudes in m ²		
81		Kapitalwert der Renten oder anderen wiederkehrenden Nutzungen und Leistungen Soweit ermittelt, selbst errechneter Gesamtwert:					
82		Wurden geschenkt - in- und ausländische Zahlungsmittel (Bargeld)?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Zahlungsmittel	
			Wert: 58			58	
83		- Münzen, unverarbeitete Edelmetalle, Edelsteine, Perlen?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Edelmetalle u. Ä.	
			Wert: 59			59	
84		- Hausrat?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Haurat	
			Wert: 60			60	
85		- andere bewegliche körperliche Gegenstände (z.B. Kraftfahrzeuge, Boote, Kunstgegenstände, Schmuck)?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	and. bew. Gegenstände	
			Wert: 61			61	
86		-sonstige Rechte (Urheberrechte, Erfindungen, Patente und Ähnliches)?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	sonstige Rechte	
			Wert: 62			62	
87	42	Kosten, Gegenleistungen, Auflagen			Bitte fügen Sie entsprechende Unterlagen oder Belege bei.		99
88		Erwerbsnebenkosten, die der Erwerber getragen hat (z. B. für Notar, Grundbuch, Handelsregister)?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Erwerbsnebenkosten	
			Wert: 42			42	
89		Steuerberatungskosten, die der Erwerber getragen hat		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Steuerberatungskosten	
			Wert: 44				
90		Angaben zur gemischten Schenkung und Schenkung unter Auflagen					44
91		Übernommene Verbindlichkeiten (soweit nicht bereits beim Betriebsvermögen oder land- und forstwirtschaftlichen Vermögen erfasst)			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	
92		Art der Schuld	Name und Anschrift des Gläubigers, Nennbetrag Zinssatz		Wert		

Zeile 93	42	Übernommene Gegenleistung oder sonstige Verpflichtung (z. Barabfindung)		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Art	Name und Anschrift des (der) Berechtigten	Wert	99	42
94								Gegenleistungen 46	
95		Leistungsaufgaben – wiederkehrende Leistungen (z. B. Rente)		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Art der Last	Name und Anschrift des (der) Berechtigten	Jahreswert		
96									
97		Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt der Anspruch wegfällt						Leist.Aufl., Zeit 48	
98		Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein					
99		Name, Anschrift und Geburtsdatum dieser Person(en)					Geschlecht	Leist.Aufl., Leben 49	
100		Nutzungs- / Duldungsaufgaben		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	wiederkehrende Nutzungen (z.B. Nießbrauch, Wohnrecht)				
101					Art der Last	Name und Anschrift des (der) Berechtigten	Jahreswert		
102		Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt die Last wegfällt:							
103		Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein					
104		Name, Anschrift und Geburtsdatum dieser Person(en)					Geschlecht		
105		Bei wiederkehrenden Nutzungen eines Wirtschaftsguts:			Bezeichnung, Lage		Wert nach BewG		
106								Nutz..Aufl. abzugf. 40	
107		Bei Wohnrecht:	Fläche der belasteten Räume in m ²	Gesamtwohnfläche des Gebäudes in m ²					
108	46	Vorschenkungen		Bitte auch Zeile 20 beachten.				99	46
109		Art, Wert und Zeitpunkt der Zuwendung		Finanzamt	veranlagt beim Steuernummer		Gesamtwert Vorerwerb 10		
110							Wert § 19a 12		
111							für Vorerwerbe verb. Freibetrag 19		
112							Steuer Vorerwerb 20		
113		Bemerkungen/Anträge						Steuer Vorerwerb pers. 22	
114								Entl. betr. § 19a 24	
115								Hausrat 60	
116								bew. körp. Gegenst. 61	

Verfügung

1. Die aufgeführten Daten sind mit Hilfe des geprüften Programms maschinell zu verarbeiten. In Höhe des maschinell ermittelten Ergebnisses werden die Steuern und der Verspätungszuschlag festgesetzt. Das Ergebnis ist bekannt zu geben.

Erledigt (Namenszeichen, Datum)

2. Erklärungsdaten nebst Anlagen geprüft

3. Von Erklärung abgewichen nein ja

Stpfl. vorher angehört nein ja

Abweichung in Bescheid oder Anlage erläutert nein ja

4. Freistellungsbescheid erteilen nein ja

5. Wv. am

z.d.A.

SGL

Datum

Bearb.