

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

Schenksteuererklärung

Zeile	Zeitpunkt der Zuwendung (Schenkung)					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					99	11
4	Zuwender (Schenker)					Art der Steuerfest	
5	Name, Vorname			Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit		10
6	Straße, Hausnummer			Postleitzahl	Postfach		
7	Postleitzahl	Wohnort		Telefonisch erreichbar unter			Zahl zus. Bescheide 20
8	zuständiges Finanzamt		Steuer-Identifikationsnummer	Steuernummer			Bescheid ohne Anschrift 84 ja = 1
9	Erwerber (Beschenkte)						
10	Name, Vorname			Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit		
11	Straße, Hausnummer			Postleitzahl	Postfach		
12	Postleitzahl	Wohnort		Telefonisch erreichbar unter			
13	zuständiges Finanzamt		Steuer-Identifikationsnummer	Steuernummer			
14							
15	Verwandtschaftsverhältnis zum Schenker			Bitte beachten Sie die Erläuterungen in der Anleitung.		99	13
16	Sonstige Angaben					Verwandtschaftsverhältnis	
17	Wer trägt die Schenksteuer?					14	
18	<input type="checkbox"/> Erwerber (Beschenkte)		<input type="checkbox"/> Zuwender (Schenker)		<input type="checkbox"/> Dritter (Bitte Name und Anschrift auf gesondertem Blatt angeben.)		Fall des § 2 Abs. 1 Nr. 3 16 ja = 1
19	Bankverbindung (für Erstattungen)		Kontoinhaber				
20	IBAN		BIC				
21	Gezahlte ausländische Schenksteuer (Bitte Steuerbescheid und Zahlungsbelege beifügen.)		Wert				Pflege FB 23 ja = 1
22	Bei Vereinbarung des Güterstands der Gütergemeinschaft: Bitte für jeden Ehegatten bzw. eingetragenen Lebenspartner ein Vermögensverzeichnis einreichen.					Pflege FB (pers.) 24	
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 27	
24	Bekanntgabe					Ausländ. ErbSt	
25	Der Bescheid soll nicht mir bekannt gegeben werden, sondern (bitte Vollmacht beifügen)					32	
26	Name, Vorname						Steuerübernahme 60
27	Straße, Hausnummer			Postleitzahl	Postfach		
28	Postleitzahl	Wohnort		Telefonisch erreichbar unter			
29	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. 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 (unter der Rubrik „Datenschutz“) oder erhalten Sie bei Ihrem Finanzamt.						
30	Steuererklärungen ohne Unterschrift gelten als nicht abgegeben.			Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung und der Anlagen hat mitgewirkt:			
	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="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
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="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
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="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
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 <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
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="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
Bankguthaben				
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

Zeile 63	noch Übriges Vermögen		99	41
64	Wurden Bausparguthaben geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
65	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
67	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
69	Bezeichnung	Name des Schuldners	Wert	
69			55	Zinsen 55
70	Wurden sonstige Forderungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
71	Bezeichnung	Name des Schuldners	Wert	
71			49	KapForderungen (pers.) 48
72	Wurden nicht fällige Ansprüche aus Versicherungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
73	Vers.-Nr.	Name des Versicherungsunternehmens	Wert	
73			56	Sonst. Forderungen 49
74	Wurden Renten oder andere wiederkehrende Nutzungen und Leistungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
75	Art der Ansprüche	Name des Schuldners	Jahreswert	
76	Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt der Anspruch wegfällt		Wert	
76			57	
77	Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
78	Name, Anschrift, Geburtsdatum und Geschlecht dieser Person(en)			
79	Bei wiederkehrenden Nutzungen eines Wirtschaftsguts		Wert nach BewG	
80	Bezeichnung, Lage, Firma, Anteile u.a.			
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			
84	- in- und ausländische Zahlungsmittel (Bargeld)?	Wert	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
84		58	Zahlungsmittel 58	
85	- Münzen, unverarbeitete Edelmetalle, Edelsteine, Perlen?	Wert	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
85		59	Edelmetalle u. Ä. 59	
86	- Hausrat?	Wert	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
86		60	Hausrat 60	
87	- andere bewegliche körperliche Gegenstände (z.B. Kraftfahrzeuge, Boote, Kunstgegenstände, Schmuck)?	Wert	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
87		61	and. bew. Gegenstände 61	
88	- sonstige Rechte (Urheberrechte, Erfindungen, Patente u.ä.)?	Wert	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
88		62	sonstige Rechte 62	

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