

Checkliste Schenkungssteuererklärung



I. Zeitpunkt der Zuwendung (Schenkung)

Wann wurde bzw. wird die Schenkung ausgeführt?
(z.B. Geldüberweisung, Hausüberschreibung)

Liegt hierzu bereits ein Notarvertrag
oder ein Entwurf vor?

Ja

Nein

(Urkundenrollen-Nummer des Notars
/Aktenzeichen des Gerichts)

Was ist/soll geschenkt worden/werden?

Immobilie Ist ein Nießbrauchsvorbehalt
gewünscht?

Ja

Nein

(Rechte und Pflichten bleiben beim Schenker)
Erläuterungen folgen im Beratungsgespräch

Geldvermögen

Wertgegenstände

II. Zuwender (Schenker) – soweit nicht Mandant

Vorname:

Nachname:

geb. am:

Staatsangehörigkeit:

Anschrift:

zuständiges Finanzamt

Steuer-Identifikationsnummer

Steuernummer

III. Erwerber (Beschenkter) – soweit noch nicht bekannt

Vorname:

Nachname:

geb. am:

Staatsangehörigkeit:

Anschrift:

zuständiges Finanzamt:

Steuer-Identifikationsnummer

Steuernummer

In welchem Verhältnis stehen Sie zum Schenker?

(Ehegatte/Tochter/Sohn/Nichte/Neffe etc.)



Vorname: _____ Nachname: _____
geb. am: _____ Staatsangehörigkeit: _____
Anschrift: _____
zuständiges Finanzamt: _____
Steuer-Identifikationsnummer _____
Steuernummer _____
In welchem Verhältnis stehen Sie zum Schenker?
(Ehegatte/Tochter/Sohn/Nichte/Neffe etc.)

IV. Wer trägt die Schenkungsteuer?

Erwerber (Beschenkter) Zuwender (Schenker)

Dritter
(Name, Anschrift)

Ohne besondere Absprache haften beide als Gesamtschuldner in voller Höhe
(Schenker und Beschenkter)

V. Zuwendungen innerhalb der letzten 10 Jahre

Haben Sie vom Zuwender (Schenker) in den letzten 10 Jahren weitere
Schenkungen oder andere Zuwendungen erhalten, bei denen der Wert der Leistung
des Schenkers den Wert der Gegenleistung übersteigt?

Ja Nein

VI. Gegenstände der Zuwendung (Schenkung)

1. Barvermögen (ggf. auch im Ausland)

(auch Sparkonten, Darlehensforderungen gegenüber Dritten, Schließfächer)

Genaue Angaben (z.B. Kontonummer mit Angabe der jeweiligen Bank)	Wert (Wenn bekannt, sonst möglichst genau geschätzt)

2. Aktien/ Wertpapiere

Genaue Angaben (z.B. Depotnummer mit Angabe der jeweiligen Bank)	Wert (Wenn bekannt, sonst möglichst genau geschätzt)

3. Immobilien (ggf. auch im Ausland, auch unbebaute Grundstücke)

unterscheiden: selbst genutzt, vermietet?

Genaue Angaben (z.B. Adresse, bestenfalls Grundbuchangaben eines Grundstücks, Beschreibung der Immobilie, Einfamilienhaus, Reihenhaus, Doppelhaushälfte, Mehrfamilienhaus)	Wert (Wenn bekannt, sonst möglichst genau geschätzt)

**4. Unternehmen, Unternehmensanteile, Schiffsanteile
(auch ausländische Gesellschaften)**

Genaue Angaben (z.B. HR-Nummer; Gesellschaftsform eines Unternehmens etc., Höhe das Stammkapitals/Kommanditkapitals)	Wert (Wenn bekannt, sonst möglichst genau geschätzt)

5. Wertvolle Einzelgegenstände (Kunst, Schmuck, Sammlungen, Autos etc.)

Genaue Angaben (z.B. Fahrzeugtyp)	Wert (Wenn bekannt, sonst möglichst genau geschätzt)