

Hinweise zur Verwendung des Sonderwerbungskostenformulars:

Das anliegende Sonderwerbungskostenformular können Sie für Ihre Aufwendungen im Zusammenhang mit Ihrer Beteiligung an einem vermögensverwaltenden Immobilienfonds verwenden.

Bitte drucken Sie das Formular aus und nehmen Sie Ihre Eintragungen in den farbig hinterlegten Feldern vor. Das Formular senden Sie dann bitte zusammen mit Ihren Belegen per Post oder per Fax an unsere Kanzlei.

Bitte achten Sie insbesondere auf die vollständigen Angaben zu Ihrem Namen und zur Gesellschaft, an welcher Sie beteiligt sind. Nur dann können wir die Sonderwerbungskosten Ihrer Beteiligung zutreffend zuordnen.

Bitte tragen Sie in der Betreffzeile des Sonderwerbungskostenformulars das Jahr ein, für welches Sie die Sonderwerbungskosten geltend machen. Tragen Sie in diesem Formular dann bitte nur Aufwendungen ein, welche Sie im betreffenden Jahr bezahlt haben, die Geldmittel bei Ihnen also abgeflossen sind (sog. steuerliches „Abflussprinzip“ nach § 11 Einkommensteuergesetz).

Bitte verwenden Sie für jedes Kalenderjahr jeweils ein separates Sonderwerbungskostenformular.

Bei mehreren Beteiligungen verwenden Sie bitte des Weiteren für jede Ihrer Beteiligungen ein separates Sonderwerbungskostenformular.

Bitte fügen Sie zu den eingetragenen Sonderwerbungskosten Belege bei, damit der Geldabfluss dem Finanzamt gegenüber nachgewiesen werden kann. Zu Darlehenszinsaufwendungen legen Sie insoweit bitte den Zinsnachweis der Bank bei.

Laufende Deckungsbeitragszahlungen/Nachschusszahlungen sind nicht als Sonderwerbungskosten abziehbar und daher im Formular nicht zu erfassen.

Name, Vorname:
Straße, Hausnummer:
PLZ, Ort:

Ihre Steuernummer:

Ihr Finanzamt:

Sonderwerbungskostenformular für
ein abgelaufenes Kalenderjahr
**bitte unbedingt bis zum
31.03. des Folgejahres übersenden.**

Bitte überprüfen Sie die Angaben
bezüglich Ihres Wohnsitzfinanz-
amtes und Ihrer Steuernummer

(per Fax: (030) 30 55 057)

Kanzlei
Saidi & Schmidt
Steuerberater
Kranzer Straße 6/7

14199 Berlin

Beteiligung an der (Name der Gesellschaft:)

Sonderwerbungskosten für das Jahr 200....

Im oben genannten Jahr habe(n) ich/wir folgende Ausgaben im Zusammenhang mit der oben angeführten Beteiligung getätigt. **Die Belege sind als Anlage beigefügt.**

€

Zinsen

Bitte geben Sie die Zinsen, Bearbeitungsgebühren, Damna etc. an, die für Ihre Kredite im Zusammenhang mit der Beteiligung an der Gesellschaft (*Fremdfinanzierung* Eigenkapital sowie *Umfinanzierung* bei Ablösung des Ia- bzw. Ib-Darlehens) entstanden sind. Es ist hierbei der Betrag der tatsächlich im oben genannten Jahr geflossenen Zahlungen zu erfassen. Tilgungsbeträge sind nicht zu berücksichtigen. Zinsen für Kontokorrentschulden können nur angesetzt werden, wenn das Konto ausschließlich für die Finanzierung der Beteiligung (Eigenkapital und/oder Deckungsbeiträge) genutzt wird.

.....

Steuerberatungskosten/ Rechtsberatungskosten

Hierunter fallen nur Beratungskosten, die direkt der Beteiligung zugeordnet werden können. Kosten für die Erstellung der Einkommensteuererklärung sind - auch anteilig - nicht zu berücksichtigen.

.....

Reisekosten

Die Reise muss ausschließlich bzw. nahezu ausschließlich im wirtschaftlichen Zusammenhang mit der Beteiligung stehen

- Teilnahme an der Gesellschafterversammlung
- Sonstige/Anlass:.....
(Besichtigung des Objektes **nur** im Jahr der Beteiligung/der Baufertigstellung möglich)
- Fahrtkosten
(bei Anfahrt mit dem Pkw: km á € 0,30 =)
- Übernachtungskosten
- Verpflegungskostenpauschale
(Abwesenheit: mind. 8 Std.:€ 6,-/ mind. 14Std.:€ 12,-/ mind.24Std.:€ 24,-)

.....

.....

.....

Sonstiges (z. B. Porto, Telefon etc.).....

.....

Summe

.....

Für die an der o. g. Gesellschaft beteiligten **Beiräte** bitten wir **die Kosten für ihre Tätigkeit ebenfalls** auf dem Blatt „Sonderwerbungskosten“ **einzutragen und Belege beizufügen**. Im Falle einer Beiratsvergütung wird diese als Sondereinnahme erfasst. Um eine Doppelerfassung zu vermeiden, ist von einer separaten Erfassung in der Gewinnermittlung und/oder Einkommensteuererklärung abzusehen.

.....
Datum

.....
Unterschrift des Gesellschafters