

**Anlage 1**  
(zu Nummer 1)

Muster für einen **Antrag auf Ausstellung** einer Bescheinigung gemäß §§ 7i, 10f, 11b Einkommensteuergesetz (EStG)

Anlagen

1. Pläne Bestand
2. Pläne mit Eintragung der Maßnahmen
3. Vereinbarung
4. Rechnungen (Schlussrechnungen)

**Antragsteller/-in**

|                                        |
|----------------------------------------|
| Name, Vorname                          |
| Anschrift                              |
| Telefon, E-Mail                        |
| Zuständige Finanzbehörde, Steuernummer |
| Steueridentifikationsnummer            |

- ☐ Eigentümerin bzw. Eigentümer      ☐ sonstige bauberechtigte Person      ☐ Vertretung der Eigentümerin bzw. des Eigentümers oder einer sonstigen bauberechtigten Person (Vollmacht ist beigelegt)

**1. Maßnahmen**

Die Maßnahmen betreffen ein

- ☐ Baudenkmal      ☐ Gebäude als Teil einer Gebäudegruppe oder Gesamtanlage

|                                                                           |          |                 |                |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------------|
| Adresse des Objekts, bei einem Gebäudeteil zusätzlich genaue Beschreibung |          |                 |                |
|                                                                           |          |                 |                |
|                                                                           |          |                 |                |
|                                                                           |          |                 |                |
|                                                                           |          |                 |                |
|                                                                           |          |                 |                |
|                                                                           |          |                 |                |
| Lfd. Nr.                                                                  | Maßnahme | begonnen (Jahr) | beendet (Jahr) |
|                                                                           |          |                 |                |
|                                                                           |          |                 |                |
|                                                                           |          |                 |                |
|                                                                           |          |                 |                |

**2. Bezeichnung der Baumaßnahme:** \_\_\_\_\_

**3. Abschluss bei mehrjährigen Baumaßnahmen**

**3a. Wohn-/Nutzflächen**

|                                   |            |    |            |    |
|-----------------------------------|------------|----|------------|----|
| Vor Beginn der Baumaßnahmen:      | Wohnfläche | qm | Nutzfläche | qm |
| Nach Beendigung der Baumaßnahmen: | Wohnfläche | qm | Nutzfläche | qm |

#### 4. Aufstellung der Kosten

Die Kosten bitte nach Gewerken oder Bauteilen ordnen und laufend nummerieren. Skonti und sonstige Abzüge sind vom Rechnungsbetrag abzusetzen. Bei Bedarf bitte weitere Blätter beifügen.

| Lfd. Nr. | Rechnungsdatum | Kurzbezeichnung von Gewerk oder Bauteil | Rechnungsbetrag | Zahlungsbetrag | Zahlungsdatum | In Position enthaltene Außenanlagen | Prüfungsmerk |
|----------|----------------|-----------------------------------------|-----------------|----------------|---------------|-------------------------------------|--------------|
|          |                |                                         |                 |                |               |                                     |              |
|          |                |                                         |                 |                |               |                                     |              |
|          |                |                                         |                 |                |               |                                     |              |
|          |                |                                         |                 |                |               |                                     |              |
|          |                |                                         |                 |                |               |                                     |              |
|          |                |                                         |                 |                |               |                                     |              |
|          |                |                                         |                 |                |               |                                     |              |
| Übertrag |                |                                         |                 |                |               |                                     |              |
| Gesamt   |                |                                         |                 |                |               |                                     |              |

- ☐ Wegen Insolvenz der Bauträgerin bzw. des Bauträgers ist die Vorlage der Schlussrechnung nicht möglich (Gutachten einer bzw. eines Bausachverständigen sowie Nachweis/Beleg für Insolvenz sind beigelegt).
- ☐ Antragstellerin bzw. Antragsteller ist vorsteuerabzugsberechtigt
- ☐ An die Finanzbehörde abgeführte Umsatzsteuer nach § 13b UStG: \_\_\_\_\_ € (Nachweise sind beigelegt)

#### 5. Funktionsträgergebühren im Sinne des BMF-Schreibens vom 20. Oktober 2003 [BStBl I S. 546]

| Gebühren/Kosten für                                                                    | Rechnungsdatum | Rechnungsbetrag | Zahlungsbetrag | Zahlungsdatum |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|
| Zinsen der Zwischen- und Endfinanzierung                                               |                |                 |                |               |
| Vorauszahlung von Schuldzinsen                                                         |                |                 |                |               |
| Zinsfreistellungsgebühren                                                              |                |                 |                |               |
| Damnum, Disagio, Bearbeitungs- und Auszahlungsgebühren                                 |                |                 |                |               |
| Kosten der Darlehenssicherung                                                          |                |                 |                |               |
| Garantie- und Bürgschaftsgebühren im Zusammenhang mit der Vermietung bzw. Finanzierung |                |                 |                |               |
| Gebühren im Zusammenhang mit der Zwischen- bzw. Endfinanzierung                        |                |                 |                |               |
| Gebühren für die Vermittlung des Objekts oder Eigenkapitals und des Treuhandauftrags   |                |                 |                |               |
| Abschlussgebühren                                                                      |                |                 |                |               |
| Courtage, Agio, Beratungs- und Bearbeitungsgebühren sowie Platzierungsgarantiegebühren |                |                 |                |               |
| Kosten der Konzeptionserstellung und Prospektprüfung                                   |                |                 |                |               |
| Treuhandgebühren und Baubetreuungskosten                                               |                |                 |                |               |
| Preissteigerungs-, Kosten- bzw. Vertragsdurchführungs-Garantiegebühren                 |                |                 |                |               |
| Vergütungen für Steuer- und Rechtsberatung                                             |                |                 |                |               |
| Beiträge zu Sach- und Haftpflichtversicherungen                                        |                |                 |                |               |
| Sonstiges                                                                              |                |                 |                |               |
|                                                                                        |                |                 |                |               |
|                                                                                        |                |                 |                |               |

6. Generalübernehmerverträge

ja ☐      nein ☐

Wenn ja, dann

- a) Eigentümer/in kauft nur die Sanierungsleistung (nur Kaufpreis angeben: Angaben zu 4. und 5. sind nicht erforderlich)
- b) Gesamtkauf eines Grundstücks mit Sanierung (Angaben zu 4. und 5. sind erforderlich)
- c) Kauf von Eigentumswohnung von einer Bauträgerin bzw. einem Bauträger

Liegt ein Tatbestand der Fallgruppen b) oder c) vor, sind lediglich die erklärten und dem Grunde nach vom Bauamt geprüften Kosten zu bescheinigen. Die Zuordnung dieser Aufwendungen zu den Anschaffungskosten des Grund und Bodens, den Anschaffungskosten des Altgebäudes bzw. den Anschaffungskosten im Sinne des § 7i Absatz 1 Satz 5 EStG, den Herstellungskosten bzw. Modernisierungsaufwendungen oder den sofort abzugsfähigen Werbungskosten/Betriebsausgaben nimmt die zuständige Finanzbehörde vor.

7. Zuschüsse aus öffentlichen Mitteln

Falls Zuschüsse von einer für Denkmalschutz oder Denkmalpflege zuständigen Behörde gewährt worden sind, bitte hier auflisten.

| Zuschussgeberin bzw. Zuschussgeber | Baumaßnahme | Datum der Bewilligung | Betrag € | Datum der Auszahlung |
|------------------------------------|-------------|-----------------------|----------|----------------------|
|                                    |             |                       |          |                      |
|                                    |             |                       |          |                      |
|                                    |             |                       |          |                      |
|                                    |             |                       |          |                      |

Gesamt

Summe der Kosten (Nr. 4)  
abzüglich Summe der bewilligten Zuschüsse (Nr. 7)  
Insgesamt

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |

Ort, Datum

Unterschrift

Muster für die **Ausstellung einer Bescheinigung** gemäß §§ 7i, 10f, 11b Einkommensteuergesetz (EStG)

Anlagen

Pläne zur Rückgabe  
Rechnungsaufstellung  
Rechnungen (Schlussrechnungen)

Sehr geehrte

Sie sind ☐ Eigentümerin bzw. Eigentümer ☐ Vertretung der Eigentümerin bzw. des Eigentümers  
☐ Sonstige bauberechtigte Person ☐ Vertretung der sonstigen bauberechtigten Person

des Gebäudes/Gebäudeteils (genaue Adresse des Objekts, bei Gebäudeteilen zusätzlich genaue Beschreibung):

---

---

---

Die Bescheinigungsbehörde bestätigt, dass das Gebäude/Gebäudeteil

- ☐ ein Baudenkmal nach Sächsischem Denkmalschutzgesetz (SächsDSchG) ist.
- ☐ Teil der denkmalgeschützten Gebäudegruppe/Gesamtanlage/ Sachgesamtheit nach SächsDSchG ist.

Die hieran in der Zeit vom .....bis .....durchgeführten Arbeiten (konkrete Bezeichnung/Beschreibung der Baumaßnahme), die zu Aufwendungen von Euro .....einschließlich ☐/ohne Umsatzsteuer ☐geführt haben, waren im Sinne der §§ 7i, 10f, 11b EStG nach Art und Umfang zur Erhaltung

- ☐ des Gebäudes/Gebäudeteils als Baudenkmal oder zu seiner sinnvollen Nutzung erforderlich.
- ☐ des schützenswerten äußeren Erscheinungsbildes der Gebäudegruppe/ Gesamtanlage erforderlich.

Die anerkannten Aufwendungen sind in dem anliegenden Verzeichnis der einzelnen Rechnungen, das Bestandteil dieser Bescheinigung ist, gekennzeichnet. Die Kosten sind durch die Rechnungen nachgewiesen worden.

Die Bescheinigung ist **nicht** alleinige Voraussetzung für die Inanspruchnahme der Steuervergünstigung. Die Finanzbehörde prüft weitere steuerrechtliche Voraussetzungen, insbesondere die Abziehbarkeit der Aufwendungen als Betriebsausgaben, als Werbungskosten oder wie Sonderausgaben und die Zugehörigkeit der Aufwendungen zu den Anschaffungskosten im Sinne des § 7i Absatz 1 Satz 5 EStG oder zu den Herstellungskosten, zum Erhaltungsaufwand oder zu den nicht abziehbaren Kosten.

- ☐ Zu den bescheinigten Aufwendungen gehören Gemeinkosten, Funktionsträgergebühren, Gewinnaufschläge des Bauträgers, die Grunderwerbsteuer sowie weitere Anschaffungsnebenkosten. Begünstigt ist nur der Anteil, der nach den Feststellungen der Finanzbehörden zu den Anschaffungskosten im Sinne des § 7i Absatz 1 Satz 5 EStG oder den Herstellungskosten gehört, die auf die begünstigten Baumaßnahmen entfallen.
- ☐ Zusätzlich gehören zu den begünstigten Aufwendungen Gemeinkosten, Funktionsträgergebühren, Gewinnaufschläge des Bauträgers, die Grunderwerbsteuer sowie weitere Anschaffungsnebenkosten. Davon ist jedoch nur der Anteil begünstigt, der nach den Feststellungen der Finanzbehörde zu den Anschaffungskosten im Sinne des § 7i Absatz 1 Satz 5 EStG oder den Herstellungskosten gehört, die auf die begünstigten Baumaßnahmen entfallen.

Die Arbeiten sind vor Beginn und bei Planungsänderungen vor Beginn der geänderten Vorhaben mit (der Bescheinigungsbehörde) abgestimmt.

Für die durchgeführte Baumaßnahme \_\_\_\_\_ (konkrete Baumaßnahme/Beschreibung der Maßnahme) wurden aus öffentlichen Mitteln

☐ Zuschüsse von insgesamt € \_\_\_\_\_ gewährt, davon wurden  
bewilligt € \_\_\_\_\_ am \_\_\_\_\_, ausgezahlt € \_\_\_\_\_ am \_\_\_\_\_  
bewilligt € \_\_\_\_\_ am \_\_\_\_\_, ausgezahlt € \_\_\_\_\_ am \_\_\_\_\_

☐ keine Zuschüsse gewährt.

Werden Zuschüsse von einer für Denkmalschutz oder Denkmalpflege zuständigen Behörde nach Ausstellung der Bescheinigung bewilligt, wird diese entsprechend geändert und der Finanzbehörde Mitteilung hiervon gemacht. Im Übrigen bleibt die Empfängerin bzw. der Empfänger verpflichtet, für die Maßnahme vereinnahmte oder bewilligte Zuschüsse aus öffentlicher Kasse in ihrer bzw. seiner Steuererklärung der Finanzbehörde anzugeben, da sie zu einer Minderung der berücksichtigungsfähigen Aufwendungen führen.

☐ Es liegt eine Umnutzung oder Nutzungserweiterung vor.  
Aus folgenden Gründen ist sie ausnahmsweise förderfähig (vgl. Tz. 3.4. bzw.  
3.8 der Bescheinigungsrichtlinien):

---

---

---

---

---

Ergänzende Bemerkungen:

Diese Bescheinigung dient zur Vorlage bei der Finanzbehörde und ist gebührenpflichtig. Rechnung und Überweisungsformular liegen bei.

-Rechtsbehelfsbelehrung-

Mit freundlichen Grüßen  
Im Auftrag