WEGLY ARBEITSBLATT

Bescheinigungsmuster: § 35a EStG in der WEG

Arbeitsblatt für den Kostenanteil einer Einheit. Nur belegte Arbeits- und Fahrtkosten nach tatsächlicher Bankzahlung eintragen; keine persönliche Steuererstattung berechnen.

WEG / Abrechnungsjahr:

Eigentümer und Einheit:

Rechnungsnummer und Leistungserbringer:

Leistung und Ort:

Zahlungsdatum und Überweisungsbeleg:

Arbeits- und Fahrtkosten laut Rechnung:

Materialanteil separat:

Kostenmaßstab und Anteil dieser Einheit:

Ablauf und Prüfung

	Schritt	Was zu klären ist	Notiz
☐	**Rechnung prüfen**	Tätigkeit und begünstigten Arbeitsanteil ohne eigene Schätzung erfassen.	
☐	**Bankzahlung zuordnen**	Überweisung aus dem WEG-Konto zur Rechnung ablegen.	
☐	**Leistung kategorisieren**	Dienstleistungen und Handwerkerleistungen getrennt ausweisen.	
☐	**Anteile berechnen**	Den für die Ausgabe gültigen Verteilungsschlüssel dokumentieren.	
☐	**Aufstellung kontrollieren**	Rücklagenzuführung, bloße Sonderumlage und Material nicht als Arbeit erfassen.	

Begünstigte Kosten je Leistung und Einheit

Leistung / Beleg	Kategorie	Arbeits- und Fahrtkosten EUR	Schlüssel	Anteil Einheit EUR

Summe begünstigter Anteil dieser Einheit:

Ausgestellt von / Funktion / Datum:

Unterschrift / Belegverweis:

Die persönliche Steuerermäßigung und Grenzfälle prüft das Finanzamt beziehungsweise eine steuerberatende Person.