

VERZEICHNIS DER NOTWENDIGEN UNTERLAGEN FÜR DIE STEUERERKLÄRUNG mittels Mod. 730 und Mod. REDDITI PF 2018

DATEN DES STEUERZAHLERS

- Personalausweis der erklärenden Personen.
- AGB/CGIL Mitgliedsausweis 2018 und/oder letzten Lohnstreifen (um die reduzierten Tarife in Anspruch nehmen zu können).
- Steuernummer des Erklärenden, des Ehepartners und aller 2017 zu Lasten lebenden Familienmitglieder (auch der im Jahr 2018 geborenen).
- Steuererklärung 730/2017 und/oder REDDITI PF 2017.
- Einzahlungsformulare Mod. F24 für IRPEF, regionale und kommunale Zusatzsteuer und definitive Ertragssteuer (F24).
- **Bestätigung bezüglich Behinderung des Steuerzahlers oder der zu Lasten Lebenden Familienmitglieder.**
- Beschluss bezüglich der Sachwalterschaft, Vormund, usw. sowie den entsprechenden Personalausweis und Steuernummer.

EINKOMMEN AUS LOHNARBEIT/RENTE

- Modell CUD 2017, Einkommen 2017 welches bescheinigt: INPS Zulage (Arbeitslosenunterstützung NASPI, ASPI und MINI-ASPI – ex ordentliche und reduzierte Voraussetzungen –, landwirtschaftliche Zulage, Bauzulage, Mobilitätszulage, Arbeitslosenunterstützung, Mutterschaftszulage, TBC); INAIL-Entschädigung bei Arbeitsunfällen, Bauarbeiterkasse (APE), Sitzungsgelder,
- Modell CUD 2018, Einkommen 2017 welches bescheinigt: Einkommen aus gelegentlicher selbständiger Arbeit bzw. Handelstätigkeit. Gewinne aus Amateursportsaktivitäten, Einkommen aus stillen Gesellschaftsverträgen, Einnahmen aus geistigen Werken und/oder Erfindungen.
- Bestätigung des Arbeitgebers bezüglich der an Haushaltshilfen und Pflegepersonal ausbezahlten Summen
- **Vollständige Angaben zum Arbeitgeber oder Renteninstitut (im Zeitraum März bis August 2018) nur falls nicht übereinstimmend mit jenem, der das CUD ausgestellt hat.**
- Unterlagen von im Jahr 2017 erzielten Auslandseinkommen aus Lohnarbeit oder Renten und eventuellen im Ausland bezahlten Steuern, eventuell im Ausland eingereichte Einkommenserklärung.

EINKOMMEN UND AUSGABEN IM AUSLAND

Wenn die Dokumentation in Originalsprache ist, muss diese ins Italienische übersetzt werden.

- Wenn die Dokumentation in Englisch, Französisch, Deutsch oder Spanisch ist, kann die Übersetzung vom Steuerzahler vorgenommen und unterzeichnet werden.
- Wenn die Dokumentation in einer anderen Sprache ist, muss eine beglaubigte Übersetzung beigelegt werden.

Kontrolle von Tätigkeiten im Ausland:

- Sie müssen im Abschnitt RW des Mod. REDDITI PF angegeben werden:
- Wertpapiere, Aktien, Serien- und Massezertifikate, Kontokorrente und angereifte Zinsen, Immobilien, eventuelle Mieteinnahmen, Lebensversicherungen, Zusatzrentenvorsorge, Finanzaktivitäten, Geldtransaktionen vom und ins Ausland, Investitionen.
- Im Jahr 2018 bezahlte Mod. F24, Einzahlungsbestätigungen von Steuern im Ausland

Kontrolle von Tätigkeiten im Ausland:

- Sie müssen im Abschnitt RW des Mod. REDDITI PF angegeben werden:
- Wertpapiere, Aktien, Serien- und Massezertifikate, Kontokorrente und angereifte Zinsen, Immobilien, eventuelle Mieteinnahmen, Lebensversicherungen, Zusatzrentenvorsorge, Finanzaktivitäten, Geldtransaktionen vom und ins Ausland, Investitionen.
- Im Jahr 2018 bezahlte Mod. F24, Einzahlungsbestätigungen von Steuern im Ausland.

Achtung: bei Gebäudebesitz im Ausland notarielle Kaufurkunde übersetzt bringen (wird für die Berechnung der Vermögenssteuer auf Immobilien „IMIE“ benötigt). In Ermangelung des Notariatsaktes muss der Marktwert bekannt sein.

ANDERE EINKOMMEN

- Entschädigungen infolge eines Konkurses des Arbeitgebers, Kapitalgewinne auf die Veräußerung von Immobilien oder Aktienverkäufe.
- Dividende aus Aktien (Mod. CUPE)
- Verschiedenen Einkommen von Erben,
- im Jahr 2017 rückerstattete Steuern oder/und Aufwendungen, (z.B. für Arztspesen aus den vorhergehenden Jahren, die 2017 rückerstattet wurden. entsprechende Einkommenserklärung mitbringen)

GRUNDSTÜCKE/GEBÄUDE

- Aktuelle Katasterdaten der Grundstücke/Gebäude.
- Katasterdaten für landwirtschaftliche Gebäude hinsichtlich IRPEF, IMU und IMI.
- IMU- und IMI-Erklärung, IMU- und IMI-Mitteilungen.
- Handelswert der bebaubaren Grundstücke am 1.1.2018.
- Kaufverträge, Schenkungen, Teilungen, Erbschaftsanzeigen betreffend Variationen im Jahr 2017 oder 2018.
- Leihvertrag für Immobilien zur kostenlosen Nutzung und entsprechende Registrierung.
- **Bewertung der bebaubaren Grundstücke: beeidetes Gutachten und entsprechende Mod. F24 (Feld RM des Mod. REDDITI PF).**

VERMIETETE IMMOBILIEN:

- Vollständige Katasterdaten der vermieteten Immobilie
- Erhaltener Mietbetrag aus vermieteten Immobilien
- Mietverträge und eventuelles Mod. F23 und Mod. 24 über bezahlte Registergebühr und/oder Anzahlung und Saldo der definitiven Ertragssteuer „cedolare secca“.
- Einschreibebrief an den Mieter, mit welchem für die „Definitive Ertragssteuer“ (cedolare secca) optiert wurde.
- Mod. 69, Siria, Iris und RLI mit welchem der Mietvertrag registriert oder die Verlängerung beantragt wurde und entsprechende Bestätigungen.
- Mod. CUD 2018, für kurzzeitige Vermietung, ausgestellt von Immobilienagenturen, airbnb, bookin.com, u.a.

NEUHEIT SEIT 2017 FÜR EIGENTÜMER UND MIETER

Für neue Mietverträge mit ausgehandelter Miete, die im Jahr 2017 registriert wurden:

- Unterzeichnung nach dem Datum des vorgeschriebenen lokalen Abkommens;
 - Vertragsabschluss ohne Beistand durch eine Vereinigung der Mieter oder Wohnungsbesitzer (z.B. Mieterschutz/Centro Casa)
- Ein Sichtvermerk einer dieser Vereinigungen ist notwendig, um die vorgesehenen Begünstigungen beanspruchen zu können.

ABSETZBETRÄGE FÜR WOHNUNGSMIETER

- Mietverträge ex Ges. Nr. 431/98 bezüglich Erstwohnung
- Mietverträge für Immobilien, die als Erstwohnung genutzt werden, vorausgesetzt der Vertragsabschluss, bzw. die Vertragserneuerung ist laut Art. 2, Komma 3 des Ges. Nr. 431/98 erfolgt
- Mietverträge für Immobilien, die von Beschäftigten als Erstwohnung genutzt werden, die ihren Wohnsitz aus Arbeitsgründen ändern.

GESCHIEDENE

- Unterhaltszahlungen von Seiten des/bzw. an den getrennten Ehepartner
- Trennungs- bzw. Scheidungsurteil
- Steuernummer des Ex-Ehepartners

STEUERLICH ABZIEHBARE AUSGABEN

AUSGABEN FÜR ÄRZTLICHE LEISTUNGEN

- Allgemeine medizinische Leistungen und Ausgaben für fachärztliche Dienstleistungen (inklusive Tickets).
- Ausgaben für Ankauf oder Miete von sanitären Hilfsmitteln.
- Kassenbeleg der Apotheke (Medikamente, homeopatische Arzneimittel, Tickets, medizinische Geräte, usw.).
- Dokumentation bezüglich der Markierung „prodotto marcatura CE“ (auch für Brillen und/oder Linsen) und eventuelle Unterlagen betreffend ärztliche Vorrichtungen.
- Ausgaben für den Kauf von ärztlich empfohlenen Lebensmitteln, mit Ausnahme jener für Neugeborene, mit entsprechender Bestätigung des Verkäufers
- Ausgaben für ärztliche Zeugnisse betreffend Sport, Führerschein, Versicherungen, Krankheit/Unfall
- Beleg für den Kauf von medizinischen Prothesen und entsprechende Verschreibung.
- Ausgaben für neuropsychiatrische bzw. psychotherapeutische Behandlungen (Rechnung von ins Berufsalbum eingeschriebenem Arzt erlassen)
- Ausgaben für Leistungen von anerkannten Gesundheitsberufen (Podologen, Physiotherapeuten, Biologen, Diätisten, Optikern, Zahntechnikern usw.)
- Ausgaben für Therapien in autorisierten Zentren: Korrektive und rehabilitative Gymnastik, Massagen, Physiotherapie, Thermalkuren (ärztliche Verschreibung ist notwendig)
- Ärztliche Verschreibung, wo von den geltenden Bestimmungen vorgesehen (Brillen u.a. medizinische Hilfsmittel, ärztliche Leistungen, Thermalkuren, usw.)
- Ausgaben im Gesundheitsbereich im Ausland (auf italienisch übersetzt)

Falls die Spesen rückerstattet wurden, müssen die entsprechenden Belege vorgelegt werden

AUSGABEN FÜR PERSONEN MIT BEHINDERUNG

- Bestätigung der Behinderung
- Ausgaben für Ambulanztransport für Personen mit Behinderung
- Bestätigung der Ausgaben für Pflegepersonal,
- Ausgaben im Gesundheitsbereich für Personen mit Behinderung, ausgestellt von Pflegeeinrichtungen.

* Je nach eingereichter Dokumentation können für die Ausarbeitung der Erklärung zusätzliche Unterlagen eingefordert werden

CGIL
CAAF
AGB
nordest

VERZEICHNIS DER NOTWENDIGEN UNTERLAGEN FÜR DIE STEUERERKLÄRUNG mittels Mod. 730 und Mod. REDDITI PF 2018

AUSGABEN FÜR DIE BEWEGUNGSFREIHEIT VON PERSONEN MIT BEHINDERUNG (ANERKANNT LAUT GES. 104/92 ODER DURCH EINE ÄRZTLICHE KOMMISSION)

- Kauf oder Miete von Sesseln, Rollstuhl, Krücken und anderer Hilfsmittel
- Kauf von FAX, Computer, Modem, Drucker, Telefon mit Freisprechanlage (Erklärung des zuständigen Arztes)
- Errichtung von Rampen oder Umbau von Fahrstühlen zur Beseitigung von architektonischen Barrieren.
- Kauf von umgebauten Autos oder Motorrädern, welche für Menschen mit Behinderung geeignet sind.
- Kauf von Autos für den Transport von Blinden und taubstummen Personen
- Kauf von Autos für den Transport von Personen mit psychischer Behinderung, Down-Syndrom, Personen mit Anrecht auf Begleitung
- Kauf eines Blindenhundes für blinde Personen

AUSGABEN FÜR KINDER

- Ausgaben für Kinderhorte und Kindergärten (private oder öffentliche).
- Gebühren und Ausgaben im Bildungsbereich für alle Schultypen (von der Grundschule bis zur Oberschule).
- Ausgaben für Schulmensa, von der Schule organisierte Ausflüge und Aufenthalte mit entsprechenden Zahlungsbelegen.
- Belege für freiwillige Spenden an Schulen für die Ausweitung des Bildungsangebotes.
- Ausgaben für die Einschreibung von Kindern zwischen 5 und 18 Jahren bei Sportvereinen, Fitnessstudios, Schwimmbäder und anderen Einrichtungen im Bereich des Amateursports.
- Universitätssteuern, Aufnahmetest an Universitäten, Master, Forschungsdoktorat
- Ausgaben für Weiterbildungskurse an italienischen oder ausländischen Universitäten, privat oder öffentlich. Diese dürfen nicht höher sein, als die entsprechenden Gebühren der staatlichen italienischen Institute.
- Ausgaben für Mieten für Universitätsstudenten (mit entsprechenden Mietverträge).

VERSICHERUNGEN, ZUSATZRENTENVORSORGE UND SOZIALBEITRÄGE

- Verträge und Zahlungsbelege folgender Versicherungsarten: Lebens- und Unfallversicherungen innerhalb 31/12/2000 abgeschlossen Ablebens- und Invaliditätsversicherung ab 01/01/2001 abgeschlossen.
- Versicherungsvertrag und eingezahlte Prämien hinsichtlich Pflegebedürftigkeit.
- Vertrag und Quittung der bezahlten Prämien für eine Zusatzrentenversicherung.
- Belege der bezahlten Prämien der obligatorischen Sozialabgaben (einschließlich der obligatorischen INAIL Beiträge).

ANDERE STEUERABZÜGE

Andere Ausgaben

- Ausgaben für Tierarzt
 - Beerdigungsspesen
 - Belege für freiwillige Spenden (Onlus, NGO, Religiöse Institute, politische Parteien).
- Ab 2017 muss die Freiwilligkeit der Zahlung aus dem Beleg hervorgehen.
- Konsortiumssteuern

AUSGABEN FÜR DIE WOHNUNG

DARLEHEN AUF IMMOBILIEN

- Bankbestätigungen über im Jahr 2017 bezahlte Darlehensraten (Zinsen)
- Unterlagen über die im Jahr 2017 erhaltenen öffentlichen Beiträge
- Kaufvertrag und Darlehensvertrag
- Ab 1998 abgeschlossener Darlehensvertrag für Bau einer Immobilie mitsamt Rechnungen, Baukonzession und Erklärung des Baubeginns und Bauabschlusses
- Im Jahr 1997 abgeschlossener Darlehensvertrag für Sanierungen mitsamt Rechnungen über die Ausgaben.
- Baukonzession für Bau oder Umbau, ausgestellt von Gemeinden, gemäß der gesetzlichen Bestimmung, mitsamt Baubeginn, Bauende und Einzugsgenehmigung
- Notarspesen für den Kauf- und Darlehensvertrag
- Spesen für Immobilienvermittlung
- Andere Spesen, die den Kaufpreis erhöhen

Abzug von Leasingraten für Erstwohnung

- Leasingvertrag für die Wohnung
- Zahlungsbelege für die 2017 bezahlten Raten
- Zahlungsbeleg für die abschließende Rate

Ausgaben für Kauf oder Ausbau von Mietwohnung Kauf:

- Mietvertrag
- energetische Zertifizierung der Wohnung,
- Kaufvertrag u./o. Darlehensvertrag,

Bau:

- Mietvertrag
- energetische Zertifizierung der Wohnung,
- gesetzlich vorgesehene Ermächtigungen für den Bau vonseiten der Gemeindeverwaltung, Bestätigung Arbeitsbeginn und Abschluss der Arbeiten, Einzugsgenehmigung,

- Herkunftsbestätigung des Baugrunds
- Rechnungen bezüglich der Baukosten
- Vertrag mit Bauunternehmen
- Katasterauszug
- Ermächtigungsakt

Ausgaben für Wiedergewinnungsarbeiten am Bauvermögen (36%, 50% und 65% erdbebensicher)

Um in den Genuss des Steuerabzuges von 36%, 50% und 65% erdbebensicher zu kommen, müssen die kompletten Unterlagen zu den im Jahr 2017 und vorhergehenden Jahren getätigten Sanierungsmaßnahmen vorgelegt werden.*

- Bank - oder Postüberweisungen unter Angabe der betreffenden gesetzlichen Voraussetzungen
- Rechnungen betreffen die ausgeführten Arbeiten
- Belege der bezahlten Erschließungskosten
- Baukonzession für Bau oder Umbau, ausgestellt von Gemeinden, gemäß der gesetzlichen Bestimmung, mitsamt Baubeginn, Bauende und Einzugsgenehmigung
- Mitteilung und Empfangsbestätigung des Einschreibebriefes, mit der dem Centro Operativo di Parma das Datum des Baubeginns mitgeteilt wurde (vorgesehen bis 2011)
- Eventuelle Mitteilung an den Sanitätsbetrieb mit Datum des Baubeginns
- Antrag auf Katastereintrag für noch nicht eingetragene Immobilien
- Einverständniserklärung des Besitzers, falls die Arbeiten von einer nutzungsberechtigten Person durchgeführt wird, die nicht ein zusammenlebendes Familienmitglied ist
- Eventueller registrierter Überlassungsvertrag
- Eventuelle Aufteilung der abziehbaren Beträge durch den Bauleiter, wenn mehrere Wohneinheiten um- oder ausgebaut wurden.

Für im Jahr 2011 getätigte Ausgaben:

- Katasterdaten der Immobilie
- Registrierungsdaten des Besitztittels (z.B. Mietvertrag, wenn die Arbeiten von einer nutzungsberechtigten Person durchgeführt wurden)
- Katasterdaten
- Gesetzlich vorgesehene Ermächtigungen vonseiten der öffentlichen Verwaltung für bestimmte Bauarbeiten (Baukonzession, Mitteilung des Arbeitsbeginns)

Ausgaben für Kondominiumsteile

• Beschluss der Kondominiumsversammlung, welcher die Arbeiten erlaubt sowie tabellarische Aufstellung der Tausendstelanteile und der Spesenaufteilung für Arbeiten betreffend gemeinsame Teile.

Für Arbeiten betreffend gemeinsame Teile kann die Dokumentation auch durch eine Erklärung des Kondominiumsverwalters ersetzt werden, welche bestätigt, dass alle obligatorischen Voraussetzungen erfüllt wurden, und aus welcher der abziehbare Betrag für den Steuerzahler hervorgeht.

Ausgaben für Maßnahmen zur Energieeinsparung (55% und 65%)

Um in den Genuss des Steuerabzuges von 55% und 65% zu kommen, müssen die kompletten Unterlagen zu den im Jahr 2017 und vorhergehenden Jahren getätigten Maßnahmen vorgelegt werden.*

- Bank - oder Postüberweisungen unter Angabe der betreffenden gesetzlichen Voraussetzungen
- Rechnungen betreffen die ausgeführten Arbeiten
- Bestätigung des zur Projektierung autorisierten Technikers
- Informationsblatt (ANLGE E oder F)
- Empfangsbestätigung der an das ENEA-Amt gesandten Dokumentation
- Genehmigung, ausgestellt von Gemeinden, gemäß der gesetzlichen Bestimmung, mitsamt Baubeginn, Bauende und Einzugsgenehmigung
- Eventuelle Aufteilung der abziehbaren Beträge durch den Bauleiter, wenn mehrere Wohneinheiten von den Maßnahmen betroffen sind.

Ausgaben für die Einrichtung der sanierten Gebäude

- Voraussetzungen, um in Genuss des Steuerabzuges von 50% auf den Ankauf von Möbeln und großen Haushaltsgeräten zu kommen: die großen Haushaltsgeräte müssen mindestens zur Energieverbrauchskennzeichnung A+ (A für Ofen) gehören; Rechnungen, Quittungen und Unterlagen, die geleistete Zahlung im Jahr 2017 und den vorhergehenden Jahren bestätigen,
- Rechnungen und Zahlungsbestätigungen,
- Zahlungen mit Kreditkarte oder Debitkarte, Belastungen auf Konto)*.

50% Abzug der MwSt. bei Kauf von Wohnungen der Energieklasse A oder B

- Kaufvertrag
- Rechnungen, Quittungen, die den Kauf bestätigen
- Zertifizierung der Energieklasse

* es wird daran erinnert, dass die Dokumente und Bestätigungen welche mehrjährige Steuerabzüge betreffen, dem Steuerdienst CAAF vorgelegt werden müssen, falls dies nicht bereits geschehen ist. Wird dies nicht getan, kann die Zuerkennung der Steuerabzüge nicht garantiert werden.