

# VERZEICHNIS DER NOTWENDIGEN UNTERLAGEN FÜR DIE STEUERERKLÄRUNG mittels Mod. 730 und Mod. REDDITI PF 2020

## DATEN DES STEUERZAHLERS

- Personalausweis der erklärenden Personen.
- Mitgliedsausweis AGB/CGIL (oder anderer Gewerkschaft) 2020 bzw. Lohnstreifen
- Steuernummer des Erklärenden, des Ehepartners und aller 2019 zu Lasten lebenden Familienmitglieder (auch der im Jahr 2020 geborenen).
- Steuererklärung 730/2019 und/oder "Redditii" 2019 (ex-UNICO).
- 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 CU 2020, Einkommen 2019 welches bescheinigt: lohnabhängige Beschäftigung, INPS Zulage (Arbeitslosenunterstützung NASPI, landwirtschaftliche Zulage, Bauzulage, Mutterschaftszulage, TBC); INAIL-Entschädigung bei Arbeitsunfällen, Bauarbeiterkasse (APE), Sitzungsgelder,
- Modell CUD 2020, Einkommen 2019 welches bescheinigt: Einkommen aus gelegentlicher selbstständiger 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 2020) nur falls nicht übereinstimmend mit jenem, der das CUD ausgestellt hat.
- Unterlagen von im Jahr 2019 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.

## 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 2019 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 „IME“ benötigt). Gibt es keine Kaufurkunde 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)
- Verschiedene Einkommen von Erben,
- im Jahr 2019 rückerstattete Steuern oder/und Aufwendungen, (z.B. für Arztspesen aus den vorhergehenden Jahren, die 2019 rückerstattet wurden. (entsprechende Einkommenserklärung mitbringen)

## GRUNDSTÜCKE/GEBAUDE

- Aktuelle Katasterdaten der Grundstücke/Gebäude.
- Katasterdaten für landwirtschaftliche Gebäude hinsichtlich IRPEF, IMU und IMI. (Für Immobilien in Südtirol)
- IMU- und IMI-Erklärung, IMU- und IMI-Mitteilungen.
- Handelswert der bebaubaren Grundstücke am 1.1.2020.
- Kaufverträge, Schenkungen, Teilungen, Erbschaftserklärungen betreffend Variationen im Jahr 2019 oder 2020.
- Leihvertrag für Immobilien zur kostenlosen Nutzung und entsprechende Registrierung.
- Bewertung der bebaubaren Grundstücke: beeidetes Gutachten und entsprechende Mod. F24 (Feld RM des Mod. "Redditii" 2019 (ex-UNICO).

## 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. CU 2020, für kurzzeitige Vermietung, ausgestellt von Immobilienagenturen, airbnb, booking.com, u.a.

## SEIT 2018 FÜR EIGENTÜMER UND MIETER

Für neue Mietverträge mit ausgehandelter Miete, die seit dem 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 vorgesehen Begünstigungen beanspruchen zu können.

## ABSETZBETRÄGE FÜR WOHNUNGSMIETER

- Mietverträge ex Ges. Nr. 431/98 bezüglich Erstwohnung
- Mietverträge für Immobilien, die als Erstwohnung genutzt werden, vorausgesetzter 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, homeopathische Arzneimittel, Tickets, medizinische Geräte, usw.).
- Dokumentation bezüglich der Markierung „prodotto marcatura CE“ (auch für Brillen und/oder Linsen) und eventuelle Unterlagen betreffend sanitäre Hilfsmittel.
- 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, Diäten, 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 vorgesehenen (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 Ambulanzztransport für Personen mit Behinderung
- Bestätigung der Ausgaben für Pflegepersonal,
- Ausgaben im Gesundheitsbereich für Personen mit Behinderung, ausgestellt von Pflegeeinrichtungen.

### AUSGABEN FÜR DIE BEWEGUNGSFREIHEIT VON PERSONEN MIT BEHINDERUNG (ANERKANNTE LAUT GES. 104/92 ODER DURCH EINE ARZTLICHE 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

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



# VERZEICHNIS DER NOTWENDIGEN UNTERLAGEN FÜR DIE STEUERERKLÄRUNG mittels Mod. 730 und Mod. REDDITI PF 2020

## 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 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, Forschungs-doktorat
- 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 Mietverträgen).

### Für StudentInnen mit diagnostizierten Lernschwierigkeiten:

- Ausgaben für diesbezügliche Hilfsmaßnahmen und technische Geräte (mit entsprechenden Belegen)
- Ärztliche Bestätigung bezüglich der Funktionalität der Hilfsmaßnahmen und technische Geräte in Hinblick auf die Lernschwierigkeit.

## VERSICHERUNGEN, ZUSATZRENTENVORSORGE UND SOZIALBEITRÄGE

- Verträge und Zahlungsbelege folgender Versicherungarten: 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 Überweisung aus dem Beleg hervorgehen.)
- Konsortiumssteuern
- Zahlungsbelege für Ausgaben im Öffentlichen Personenverkehr

## AUSGABEN FÜR DIE WOHNUNG

### DARLEHEN AUF IMMOBILIEN

- Bankbestätigung über die im Jahr 2019 bezahlten Darlehensraten (Zinsen)
- Unterlagen über die im Jahr 2019 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 Einzugsge-nahme
- 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 2019 bezahlten Raten
- Zahlungsbeleg für die abschließende Rate

### Ausgaben für Kauf oder Bau 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 Ge-meindeverwaltung, 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 2019 und vorherge-

- henden Jahren getätigten Sanierungsmaßnahmen vorgelegt werden.\*
- Bank - oder Postüberweisungen unter Angabe der betreffenden gesetzlichen Voraussetzungen
  - Rechnungen betreffend 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 Pescara 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 nutzungsbe-rechtigten Person durchgeführt wird, die nicht ein zusammenlebendes Familienmit-glied ist
  - Eventueller registrierter Überlassungsvertrag
  - Eventuelle Aufteilung der abziehbaren Beträge durch den Bauleiter, wenn mehrere Wohneinheiten um- oder ausgebaut wurden.

### Für ab dem Jahr 2011 getätigte Ausgaben:

- Katasterdaten der Immobilie
- Registrierungsdaten des Mietvertrages, wenn die Arbeiten von einer nut-zungsberechtigten Person durchgeführt wurden
- Gesetzlich vorgesehe Ermächtigungen vonseiten der öffentlichen Verwal-tung für bestimmte Bauarbeiten (Baukonzession, Mitteilung des Arbeitsbeginns)

### Ausgaben für Gemeinschaftsanteile beim Kondominium

- 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 2019 und vorhergehenden Jahren getätigten Maßnahmen vorgelegt werden.\*

- Bank – oder Postüberweisungen unter Angabe der betreffenden gesetzlichen Voraussetzungen
- Rechnungen betreffend die ausgeführten Arbeiten
- Bestätigung des zur Projektierung autorisierten Technikers
- Informationsblatt (Anlage E oder F)
- Empfangsbestätigung der an das ENEA-Amt gesandten Dokumentation
- Genehmigung, ausgestellt von Gemeinden, gemäß der gesetzlichen Bestim-mung, 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 den 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 Öfen) gehören; Rechnungen, Quittungen und Unterlagen, welche die geleistete Zahlung im Jahr 2019 und den vorhergehenden Jahren bestätigen,
- Zahlungen mit Kreditkarte oder Debitkarte, Belastungen auf Konto).\*

Für Ausgaben ab 2018 für den Kauf von Haushaltsgeräten, falls vorgesehen:

- Mitteilung an das ENEA-Amt

### Ausgaben für die Pflege und Schaffung von privaten offenen Grünflächen, sog. „Bonus Verde“

Um in den Genuss des Steuerabzuges von 36% zu kommen, muss die gesamte Dokumentation hinsichtlich der im Jahr 2019 getätigten Ausgaben für die Pflege und Schaffung privater offener Grünflächen, Einzäunung, Bewässerungsanlagen oder Brunnenanlegung vorgelegt werden.

- Rechnungen, Quittungen
- Dokumente, die den Kauf bestätigen: Überweisungen, Transaktionen mir Kreditkarte, Überweisungen auf Kontokorrent.



\* 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..