

# AUFLISTUNG DER NOTWENDIGEN DOKUMENTE FÜR DIE STEUERERKLÄRUNG 730 UND DIE EINKOMMEN PF 2024

Alle Dokumente müssen in Papier (Originale oder leserliche Fotokopien) vorgelegt werden. Es werden keine Unterlagen in digitaler Form akzeptiert (z.B. Handy, USB-Stick usw.)

## DATEN DES STEUERZAHLERS

- **PERSONALAUSWEIS + GESUNDHEITSKARTE**
- **Mitgliedsausweis CGIL/AGB oder einer anderen Gewerkschaft 2024 und/oder letzter Lohnstreifen 2024 (zur Beanspruchung der Vorteilsgebühr)**
- **STEUERNUMMER** des Erklärenden und aller zu Lasten lebenden Familienmitglieder (im Falle einer Behinderung ärztliche Bescheinigung für die Behinderung vorlegen, z. B. Gesetz 104/92)
- **STEUERERKLÄRUNG** des Jahres 2023 (Mod.730 oder Mod. Redditi)
- **MODELL F24 - VORAUSZAHLUNGEN IRPEF, ABGELTUNGSSTEUER (CEDOLARE SECCA) UND GEMEINDEZUSATZSTEUER**
- **DATEN DES DERZEITIGEN STEUERSUBSTITUTS** – Steuernummer, Bezeichnung, Zustelladresse, Telefonnummer und Fax

## EINKOMMEN DES JAHRES 2023

### LOHNARBEIT, RENTE, PROJEKTARBEITEN UND ANDERE GLEICHGESTELLTE EINKOMMEN

- Modell CU 2024 ausgestellt vom Steuersubstituten/Arbeitgeber/Renteninstitut zum Beleg von: Arbeit; Arbeitslosigkeit, Mobilität, Lohnausgleichskasse, Bauarbeiterkasse, Unfall, Mitarbeit, Sitzungsgelder, Auslandsrenten und -einkünfte, usw. und Quellensteuer

### SELBSTÄNDIGKEIT

- Modell CU 2024 zum Beleg der eingezahlten Quellensteuern und der Einkünfte aus gelegentlicher selbständiger Arbeit und Urheberrechten, usw.

### UNTERHALTSZAHLUNGEN FÜR EHEGATTEN/IN

- Gerichtliches Trennungsurteil + Quittungen der erhaltenen Beträge

### GEBÄUDE UND GRUNDSTÜCKE

- MODELL CU 2024 Kurzzeitvermietung
- Katasterpläne, Erbschaftserklärungen, Kauf- und Verkaufsverträge, Mietvertrag mit Registrierung oder Verlängerung.

**Hinweis: verpflichtende Verwendung der nachvollziehbaren Bezahlung der Gebühren, für welche der Abzug von 19% beantragt wird. Ausgenommen davon sind Arzneien, medizinische Geräte und alle medizinischen Leistungen in den öffentlichen Krankenhäusern und privaten Krankenhäusern, die mit dem nationalen Gesundheitsdienst vertraglich verbunden sind**

## GETRAGENE AUSLAGEN IM JAHR 2023

### AUSGABEN FÜR ÄRZTLICHE LEISTUNGEN

- Auslagen für fachärztliche Leistungen, Laboruntersuchungen: Rechnungen oder Steuerquittungen, ausgestellt vom Arzt oder der Sanitätseinrichtung
- Medikamente: nachvollziehbare Steuerquittungen mit Art, Qualität und Menge der gekauften Produkte und Steuernummer der Steuerpflichtigen
- Medizinische Geräte mit bescheinigter CE-Markierung
- Prothesen (Brillen, Hörgeräte, usw.): Rechnungen oder Steuerquittungen oder nachvollziehbarer Kassenbon, sowie die Unterlagen der rückerstatteten Leistungen im Rahmen des „Bonus Vista“ 2023 für alle Spesen im Zeitraum 01/01/2021 bis 04/05/2023
- Thermalkur: Rechnung und ärztliches Rezept (für nicht durch Ticket gedeckte Auslagen)
- Auslagen für Physiotherapie oder Rehabilitation: Rechnung

### AUSGABEN FÜR PERSONEN MIT BEHINDERUNG

- Rechnungen für medizinische Geräte, Hauspflege, spezifische Betreuung im Pflegeheim, Ankauf für PKW, Ankauf Blindenhund + ärztliche Bescheinigung bezüglich der Behinderung, z. B. Gesetz 104/92

### PERSÖNLICHE BETREUUNG FÜR NICHT SELBSTÄNDIGE PERSONEN

- Rechnung oder Quittung oder CU/Lohnstreifen für Pflegekraft + ärztliche Bescheinigung bezüglich der fehlenden Selbständigkeit (Sanitätseinheit oder pflegender Arzt)

### TIERÄRZTLICHE AUSGABEN

- Rechnungen/Steuerquittungen, Kassenbons für Medikamente

### VERSICHERUNGSPRÄMIEN

- Quittung der Prämienzahlung + und allfälliger Versicherungsvertrag (Leben, Unfall, nicht Selbständigkeit und gegen Katastrophen an Wohnungen)

### AUSLAGEN FÜR BESTATTUNG

- Rechnung oder Quittung

### AUSLAGEN FÜR IMMOBILIENAGENTUREN

- Rechnung der Immobilienagentur + Kaufvertrag für die Erstwohnung

### PASSIVZINSEN FÜR DARLEHEN

- **Für Kauf der Erstwohnung:** Kaufvertrag für die Immobilie, Darlehensvertrag, Erklärung der Bank bezüglich der bezahlten Darlehensraten und allfälliger Nebenkosten, Rechnungen des Notars und des Immobilienmaklers
- **Für den Bau oder Umbau/Sanierung der Erstwohnung:** Darlehensvertrag, Erklärung der Bank, Rechnungen bezüglich der durchgeführten Arbeiten, Baukonzession, Mitteilung Arbeitsbeginn und Arbeitsabschluss

### AUSGABEN FÜR KINDERKRIPPE

- Rechnung oder Quittung zum Beleg der von den Eltern getragenen Ausgabe für den Besuch einer öffentlichen oder privaten Kinderkrippe

### AUSGABEN FÜR BILDUNG VOM KINDERGARTEN BIS ZUR OBERSCHULE

- Quittung über Zahlung der Einschreibegebühr, freiwilligen Spenden und obligatorischen Beiträge, Ausspeisung, Zusatzdienste

### AUSGABEN FÜR DEN ANKAUF VON INSTRUMENTEN ODER HILFSMITTELN FÜR KINDER MIT DIAGNOSTIZIERTEN

#### LERNSCHWIERIGKEITEN (DSA)

- Rechnungen oder Quittungen bezüglich der gekauften Produkte, Attest des nationalen Gesundheitsdienstes oder anerkannter Fachärzte bezüglich der Diagnose von Lernschwierigkeiten (DAS)

### AUSGABEN FÜR ABOS DES ÖFFENTLICHEN PERSONENTRANSPORTES

- Quittung der Bezahlung von Abos für Bahn, Bus, auch für zu Lasten lebende Familienmitglieder

### AUSGABEN FÜR UNIVERSITÄTSBESUCH UND SPEZIALISIERUNG

- Quittung der Bezahlung der Einschreibegebühren, der Gebühren für den Zugangstest und Gebühren für den Besuch SSIS, Master und Forschungsdoktoraten

#### **AUSGABEN FÜR KINDER ZWISCHEN 5 UND 18 JAHREN FÜR AMATEURSPORTTÄTIGKEITEN**

- Rechnung oder Quittung für Einschreibung oder Abos bei Amateursportvereinen, Fitnessstudios, Schwimmbädern oder anderen Sportanlagen

#### **AUSGABEN FÜR KINDER ZWISCHEN 5 UND 18 JAHREN MUSIKALISCHE BILDUNG**

- Rechnung oder Quittung für Einschreibung oder Abos bei Konservatorien, Hochschuleinrichtungen, Musikschulen, Chören und Musikkapellen

#### **AUSGABEN FÜR STUDENT\*INNEN IN ANDEREN REGIONEN (AUCH FÜR STUDIENGÄNGE IN EU-LÄNDERN UND IN NICHT-EU-LÄNDERN)**

- Für Student/Innen: Mietvertrag oder Vertrag mit universitären Körperschaften oder Studentenhemen, usw. und Quittungen der bezahlten Mieten

#### **HAUSHALTS- UND FAMILIENHILFEN**

- Zahlungsquittungen: Posterlagscheine und MAV/PAGOPA
- Familienbüchlein – Empfang Ankauf und Mitteilung INPS/NIFS für Nutzung

#### **VORSORGEBEITRÄGE**

- Zahlungsquittungen: Hausfrauenrente, Rückkauf Studienjahre, INPS-Beiträge, Einzahlungen bei Fachrentenkassen, usw.

#### **UNTERHALT FÜR EHEM. GATTEN/IN**

- Zahlungsquittungen + Trennungsurteil + Steuernummer des/r Gatten/in

#### **ZUSATZRENTE**

- Quittungen der Einzahlungen bei Zusatzrentenfonds (auch für Familienmitglieder zu Lasten)

#### **KOSTEN FÜR INTERNATIONALE ADOPTIONEN**

- Erklärung der zugelassenen Körperschaft bezüglich der getragenen Kosten

#### **FREIWILLIGE SPENDEN**

- Quittung der Einzahlung über Post, Bank oder Kreditkarte zu Gunsten von: Konfessionen, ONLUS, Solidarkörperschaften, NGOs, usw.

#### **ANDERE AUSGABEN**

- Mitteilung und entsprechende Einzahlungsquittung für Bonifizierungskonsortien, Zusatzkrankenversicherung

#### **ABZUG FÜR MIETZINS FÜR ERSTWOHNUNG**

- Registrierter Mietvertrag, der im Sinne des Gesetzes 431/1998 abgeschlossen wurde und allfällige Verlängerung

#### **ERSTATTETE AUSGABEN**

- Vom Fonds ausgestellte Quittungen oder Zusammenfassungen, die von der Website des Fonds heruntergeladen werden können.

#### **FASSADENBONUS**

- Rechnungen und entsprechende nachvollziehbare Überweisungen + Bescheinigung der urbanistischen Zweckbestimmung Zone A oder B oder Ersatzerklärung der Notariatsakte + allfällige Abtritte des Guthabens mit entsprechenden Quittungen

#### **AUSGABEN FÜR WIEDERGEGENWERTUNG VON BAUVERMÖGEN**

- Baugenehmigung, Rechnungen und entsprechende nachvollziehbare Überweisungen + Mitteilung an die Sanitätseinheit/Arbeitsamt und Einsichtnahme mit Katasterdaten der umgebauten Immobilie + allfällige Abtritte des Guthabens mit entsprechenden Quittungen
- Für Maßnahmen an Mehrfamilienhäusern: Erklärung des Hausverwalters
- Für Ankauf oder Bau von zugehörigen Garagen: bei Kauf – Kaufvertrag, Erklärung des Bauunternehmers mit Angabe der Baukosten, Bei Bau: Baugenehmigung, Rechnungen und Überweisungen, Katasterdaten der neuen Garage

#### **AUSGABEN FÜR ENERGETISCHE SANIERUNG VON BAUVERMÖGEN**

- Baugenehmigung, Rechnungen und entsprechende nachvollziehbare Überweisungen + Beglaubigung eines zugelassenen Technikers oder Bescheinigung der Hersteller von Fenstern/Türen und Solarmodulen; Energiezertifikat; Informationsblatt zu den realisierten Maßnahmen; Bestätigungsmail bezüglich Versands an ENEA + allfällige Abtritte des Guthabens mit entsprechenden Quittungen

#### **AUSLAGEN FÜR EINRICHTUNGSBONUS ("BONUS ARREDI")**

- Rechnungen und Überweisungsbelege oder Quittung der Kreditkarten-/Bankomatzahlung + Bankkonto-/Kreditkartenauszug, wo die Ausgabe aufscheint

#### **AUSGABEN FÜR "BONUS VERDE"**

- Rechnungen und Überweisungsbelege oder Quittung der Kreditkarten-/Bankomatzahlung + Bankkonto-/Kreditkartenauszug, wo die Ausgabe aufscheint + Energiezertifikat für Großgeräte

#### **SUPERBONUS 110%**

- Rechnungen und entsprechende nachvollziehbare Überweisungen + Dokumente laut Rundschreiben 30/E des Jahres 2020 + allfällige Abtritte des Guthabens mit entsprechenden Quittungen

#### **Abzug 50% DER MEHRWERTSSTEUER FÜR DEN KAUF VON WOHNUNGEN DER ENERGIEKLASSEN A UND B**

- Kaufvertrag der Immobilie im Jahre 2023
- Rechnung des Kaufes

#### **STEUERGUTHABEN FÜR KAUF DER ERSTWOHNUNG UNDER 36**

- Kaufvertrag + ISEE-Bescheinigung und in der Akte verwendete DSU

#### **VERMÖGENSSTAND (PATRIMONIALE (IVIE - IVAFE) und MONITORING (RW) zu Auslandsinvestitionen zum 31.12.**

##### **Gültige Unterlagen für Steuerzwecke zum Nachweis von:**

- Immobilien (IVIE): Kauf- oder Erbschafts- oder Marktwert (Sachverständigengutachten)+ etwaige Einkünfte
- Finanzgeschäfte, z. B. Bankkonten, Beteiligungen (IVAFA- Finanzgeschäfte Ausland): Wert am 1. Januar und am 31. Dezember (Markt- oder Nennwert) und durchschnittlicher jährlicher Bestand) + etwaige Einkünfte (Zinsen, Gewinne, usw.) Nur für Bankkonten den Durchschnittsbestand
- Krypto Aktivitäten: den Wert zum 1. Januar und zum 31. Dezember, wie er von der Plattform, auf der der Krypto-Wert ursprünglich erworben wurde, oder von Websites, die auf die Erfassung des Marktwerts von Krypto-Werten spezialisiert sind, erfasst wird, sowie die erzielten Erträge (Zinsen, Gewinne, Veräußerungsgewinne)
- Zusammenfassende Erklärung und/oder Dokumentation der Investitionen und deren Bewegungen, die für steuerliche Zwecke gültig sind.

#### **ACHTUNG EINKÜNFTE; AUSGABEN UND VERMÖGEN IM AUSLAND**

Sollten die Unterlagen in einer Fremdsprache verfasst sein, müssen diese, wie in den Anweisungen zum Ausfüllen der Steuererklärung vorgesehen, in Italienisch übersetzt werden, d.h.:

- Für Unterlagen in deutscher, englischer, spanischer oder französischer Sprache reicht eine einfache Übersetzung mit Angabe des Datums und mit Unterschrift