

Meran, 08.04.2024

## CHECKLISTE UNTERLAGEN STEUERERKLÄRUNG

Sehr geehrter Kunde,

die Vorarbeiten zur Erstellung der Steuererklärung PF 2024 – Mod. 730/2024 für das abgelaufene Jahr 2023 sind bereits voll angelaufen.

Um die Einhaltung der Vorschriften und Termine garantieren zu können, bitten wir Sie die Unterlagen innerhalb **April 2024** bei uns in folgender Form abzugeben:

- mittels E-Mail an Ihren Buchhalter oder an [info@abler-wieser.it](mailto:info@abler-wieser.it)  
Wir werden dann die Unterlagen sichten und uns mit Ihnen in Verbindung setzen.
- Einwurf in den Briefkasten – auch in diesem Fall werden die Unterlagen geprüft und wir werden Sie selbstverständlich diesbezüglich kontaktieren
- Persönliche Abgabe bei uns im Büro nach Terminvereinbarung. Öffnungszeiten von Montag bis Freitag 08.00 bis 12.00 Uhr

### **Achtung – wichtiger Hinweis!**

Alle mit **19% absetzbaren Ausgaben** (z.B. Arztspesen, Beerdigungsspesen, Mietspesen Universitätsstudenten, Tierarzt, Schulmensa, Kindergartengebühren usw.) müssen **seit 2020** mit **rückverfolgbaren Zahlungsmitteln** (Bank, Kreditkarte, Scheck usw.) bezahlt werden.

Um die Absetzbarkeit für die Aufwendungen 2023 zu gewährleisten, **muss bei den jeweiligen Belegen der Zahlungsbeleg dazu geheftet werden. Werden die notwendigen Zahlungsbelege nicht beigelegt, können die Aufwendungen in der Steuererklärung nicht abgezogen werden.**

Ausnahme bilden die Steuerquittungen für Arzneimittel, medizinische Leistungen im öffentlichen Gesundheitsdienst (sog. Ticket).

Freundliche Grüße

Abler & Wieser

## 5 Promille - 8 Promille

- 5 Promille    Steuernummer \_\_\_\_\_  
 8 Promille     Katholische Kirche     Evang. Kirche     Verschied. (genaue Angabe welche)

## ANGABEN DES STEUERZAHLERS

- Änderungen in der Familie mit genauer Datumsangabe  
 Karte Steuernummer neugeborener Kinder im Jahr 2023

## GRUND- UND HAUSBESITZ

- Verträge bezüglich Kauf, Verkauf, Schenkung, Teilung, Erbschaften, soweit im Jahr 2024 Änderungen eingetreten sind  
 Rechnung bei Kauf von Wohnungen der Energieklasse A oder B (Steuerguthaben 50% der MwSt)  
 Aufstellung von Mieteinnahmen bzw. Mietverträge  
 Für Kurzzeitvermietungen von Wohnungen unter 30 Tagen

## EINKOMMEN AUS NICHTSELBSTSTÄNDIGER TÄTIGKEIT

- Mod. CU 2024 (Arbeitnehmer, Rentner, Projektarbeit, Geschäftsführerentgelte, Arbeitslosengeld, Studienbeihilfen, Inail Taggeld, Entgelt Sportvereine,  
 Invaliden- und Kriegsrenten (Gesamteinkommen über 15.000,00 Euro)  
 Auslandsrenten (auch CH AVS & LPP Renten) bzw. Auslandseinkommen 2023  
 Erhaltene Unterhaltszahlungen von geschiedenen Ehepartnern (Trennungsurkunde)  
 Rückvergütung von Arztspesen

## EINKOMMEN AUS BETEILIGUNGEN UND KAPITALEINKÜNFTE

- Beteiligungen an Personen- und Kapitalgesellschaften  
 Dividenden aus qualifizierter Beteiligung (Mod. CUPE)

## GELDANLAGEN, IMMOBILIEN BZW. WERTANLAGEN IM AUSLAND

- Besitz von Finanzvermögen (Bankkonten, Sparkonten, Wertpapiere wie Aktien, Obligationen, Fonds usw.) **wichtig: auch bei Vollmacht bzw. Unterschriftsberechtigung**  
 Lebensversicherungen)  
 Immobilien  
 Besitz von anderem Vermögen (Kunstwerke, Yachten, Gold, Schmuck usw.)  
 Angabe zu Einkommen (Zinserträge, Mieterträge, Versicherungen usw.) im Ausland

## BELEGE FÜR ABSETZBARE SPESEN

- Arztkosten
- Arztkosten für allgemeine, sowie Fachuntersuchungen, Krankenhausrechnungen
  - Kassenbelege bezügl. Medikamente, sowie alternative Mittel (z.B. homöop. Medikamente)
  - Quittungen für die bezahlten Leistungen für häusliche medizinische Betreuung, wobei die Vergütungen an das befähigte sanitäre Pflegepersonal (Berufskrankenpfleger/in) zählen
  - Rechnung für den Kauf von behindertengerechten Motor- und Autofahrzeugen
  - Begleitspesen für Behinderte
  - Ausgaben für den Beistand von pflegebedürftigen Menschen mit ärztlicher Bestätigung
- Eigenheimdarlehen
- Zahlungsbelege der Hypothekarzinsen für den Kauf bzw. Bau der Erstwohnung sowie Kaufvertrag und Darlehensvertrag bei Kauf 2023
  - Unterlagen der öffentlichen Zinsbeiträge, welche man 2023 erhalten hat

- Bankbelege über bezahlte Hypothekarzinsen für den Kauf oder Bau der Erstwohnung eines Verwandten bis zum 3. Grad
  - Notarspesen für die Abschließung des Darlehensvertrages
  - Spesen für die Immobilienvermittlung
  - Andere Ausgaben die den Kaufpreis erhöhen
- Versicherungen, Zusatzfürsorge und Sozialbeiträge
- Lebensversicherungen, welche innerhalb 31.12.2000 abgeschlossen wurden
  - Unfall- sowie Pflegeversicherungen
  - Belege über Prämienzahlungen für die Zusatzfürsorge („previdenza complementare“)
  - Quittungen für die bezahlten Pflichtbeiträge für Hausangestellte bzw. für Angestellte zur persönlichen oder familiären Betreuung (Babysitter, Altenpflege)
  - Einzahlungsscheine für die freiwillige Weiterversicherung und Rückkauf Studienjahre
  - Einzahlungsschein der bezahlten INAIL Unfallversicherung für Hausfrauen
  - Einzahlungsschein für die bezahlten Prämien der regionalen Hausfrauenrente
- Weitere Ausgaben
- Steuerfreibetrag für Mieter: registrierter Mietvertrag für die Hauptwohnung
  - Spesen für Kinderkrippen, Tagesmütter
  - Einschreibgebühr für Kindergarten und Schulausspeisungen
  - Gebühren für Sekundarschulen und Universitäten
  - Belege über bezahlten Unterhalt an geschiedenen Ehepartner (nicht an Kinder)
  - Beerdigungsspesen
  - Quittungen für Spenden an ONLUS Organisationen, politischen Parteien und Bewegungen
  - Spenden an Sport- oder Wohltätigkeitsvereine, kulturelle Tätigkeiten, Körperschaften im Bereich von Veranstaltungen oder Musik usw.
  - Spesen für die Adoption eines Kindes
  - Ausgaben für Tierarzt
  - Ausgaben für Tiermedikamente
  - Ausgaben für sportliche Tätigkeit für Jugendliche von 5 bis 18 Jahren
  - Mietausgaben von Universitätsstudenten außerhalb des Wohnsitzes
  - Ausgaben für Abonnements des öffentlichen Nahverkehrs wie Südtirolpass
  - Einschreibgebühren für Musikschulen

**AUSGABEN FÜR DIE WIEDERGEGWINNUNGSARBEITEN/ENERGETISCHE SANIERUNG  
(ABSCHREIBUNG 50%-65%)**

- Gesamte Unterlagen für die Baumaßnahmen 2023 (Rechnungen, Zahlungsbelege, Meldung Arbeitsinspektorat, Baubeginn Meldung, ENEA Meldung sowie not. Ersatzerklärung Techniker über Angemessenheit der Preise bei energetische. Sanierung)
- Belege über erhaltene öffentliche Beiträge für Sanierungsarbeiten

**AUSGABEN FÜR DEN ERWERB VON MÖBELN UND ELEKTROGERÄTEN (ABSCHREIB. 50%  
max. 10.000,00 Euro)**

- Gesamte Unterlagen für den Erwerb 2023 (Rechnungen, Zahlungsbelege) nur wenn Wiedergewinnungsarbeiten vorgenommen wurden.

**AUSGABEN FÜR GARTENGESTALTUNG (ABSCHREIBUNG 36% max. 5.000,00 Euro)**

- Dokumentation der entsprechenden Ausgaben für Gartengestaltung im Jahr 2023 (Rechnungen mit Banküberweisung)