

DOCUMENTI NECESSARI PER ISEE 2024

N.B.: l'anno di riferimento dei redditi e del patrimonio è il 2022

- Codice Fiscale e Documento d'identità del dichiarante in corso di validità.
- Codice Fiscale di tutti i componenti del nucleo familiare ai fini ISEE.
- Contratto di locazione vigente registrato (in caso di residenza in locazione).
- Sentenza di Separazione o Divorzio.

SE PRESENTI SOGGETTI CON DISABILITÀ:

- Eventuali certificazioni attestanti invalidità/inabilità da cui desumere denominazione dell'ente che ha rilasciato la certificazione, numero del documento e data del rilascio.

REDDITI DI TUTTI I COMPONENTI RIFERITI ALL'ANNO D'IMPOSTA 2022:

- Dichiarazione dei redditi (Modello 730/2023 o Modello Redditi/PF 2023 redditi 2022).
- Modelli CUD 2023 (redditi 2022).
- Certificazioni e/o altra documentazione attestante altri redditi/compensi percepiti.

A titolo di esempio: redditi esenti da imposte (retribuzioni corrisposte da Enti o organismi internazionali, rappresentanze diplomatiche e consolari, Missioni, Santa Sede, borse di studio, ecc); compensi per l'esercizio di attività sportive dilettantistiche; redditi soggetti a ritenuta a titolo d'imposta o ad imposta sostitutiva (es. vendite a domicilio, ecc.); trattamenti assistenziali, previdenziali e indennitari non soggetti ad Irpef e non erogati da Inps (es. contributi comunali diversi da quelli erogati a fronte di spese rendicontate, contributo fondo regionale affitti, assegni per il nucleo familiare corrisposti a lavoratore dipendente della Pubblica Amministrazione, ecc.); redditi fondiari relativi ai beni non locati soggetti alla disciplina dell'IMU non indicati nel reddito complessivo ai fini Irpef; redditi fondiari relativi ai beni non locati soggetti all'IVIE se ubicati all'estero e non imponibili ai fini IRPEF; Redditi di lavoro dipendente e assimilati prodotti all'estero e non tassati in Italia (es. pensione AVS Svizzera, reddito prodotto in Svizzera da lavoratore frontaliere residente nel raggio di 20 km dal confine con la Svizzera, ecc.); Reddito lordo dichiarato ai fini fiscali nel Paese di residenza dei componenti iscritti all'AIRE; contratti di locazione degli immobili in caso di canoni di locazioni non risultanti dalla dichiarazione dei redditi;

- Irapp per imprenditori agricoli.
- Assegni di mantenimento effettivamente percepiti per il mantenimento dei figli e coniuge.

ASSEGNI CORRISPOSTI ANNO 2022:

Assegni periodici effettivamente corrisposti al coniuge (compresi quelli destinati al mantenimento dei figli) in seguito alla separazione legale ed effettiva o allo scioglimento del matrimonio e Assegni periodici effettivamente corrisposti per il mantenimento dei figli conviventi con l'altro genitore, nel caso in cui i genitori non siano coniugati o separati.

PATRIMONIO MOBILIARE DI CIASCUN COMPONENTE POSSEDUTO NEL CORSO DEL 2022 (ANCHE ALL'ESTERO E ANCHE DA MINORI):

Per ogni rapporto finanziario indicare la tipologia del rapporto (conto corrente, conto deposito, ecc.); l'identificativo rapporto (IBAN o numero del rapporto finanziario); il Codice Fiscale dell'operatore finanziario (codice fiscale della banca o posta) ed eventuale data inizio/data chiusura rapporto se avvenuta nel corso dell'anno 2022.

Sezione I:

Estratto conto da cui risultino saldo al 31/12/2022 e la Giacenza media 2022 per le seguenti componenti mobiliari: 1) conti correnti bancari e postali; 2) Conti depositi a risparmio libero/vincolato; 3) libretti di risparmio postale; 4) Conto terzi/individuale globale; 5) Carte prepagate con IBAN.

Sezione II:

Valore al 31/12/2022 per i seguenti patrimoni:

- 1) Titoli di stato, obbligazioni, buoni fruttiferi, certificati di deposito, ecc.: valore nominale.
- 2) Azioni o quote di organismi di investimento collettivo di risparmio (OICR): quotazione.

- 3) Partecipazioni in società non azionarie e imprese individuali: patrimonio netto riferito all'ultimo bilancio approvato o, in caso di esonero, somma delle rimanenze finali, del costo dei beni ammortizzabili al netto degli ammortamenti degli stessi più altri cespiti o beni patrimoniali (vedi l'apposito prospetto del patrimonio netto allegato da compilarsi a cura del contabile per tutti i titolari di partita IVA).
- 4) Masse patrimoniali costituite da somme di denaro o beni in gestione a soggetti abilitati di cui al D.lgs. 415/96.
- 5) Contratti assicurazione a capitalizzazione o mista sulla vita e di capitalizzazione: ammontare premi versati.
- 6) Altri strumenti e rapporti finanziari.

Necessario il valore degli incrementi di patrimonio mobiliare o immobiliare se sono stati fatti acquisti nel corso del 2022.

PATRIMONIO IMMOBILIARE DI CIASCUN COMPONENTE AL 31/12/2022 (ANCHE ALL'ESTERO E ANCHE DA MINORI):

- Visure catastali, atti notarili di compravendita, successioni, e/o altra documentazione sul patrimonio immobiliare (fabbricati, terreni agricoli).
- Valore Venale per i terreni edificabili.
- Valore IVIE degli immobili detenuti all'estero (oppure derivante dall'atto di acquisto oppure valore di mercato, ecc.).
- Documentazione attestante la quota di capitale residuo per eventuali mutui contratti per l'acquisto o costruzione di fabbricati dichiarati (sia casa di abitazione che altri fabbricati) al 31/12/2022.

AUTOVEICOLI E ALTRI BENI DUREVOLI POSSEDUTI DA CIASCUN COMPONENTE:

Per ogni veicolo (autoveicolo, motoveicolo di cilindrata 500 cc o superiore, nave, imbarcazioni da diporto) **posseduto alla data di presentazione della DSU:** tipologia di veicolo; targa o estremi di registrazione presso il competente registro (P.R.A. O R.I.D.); indicazione dei proprietari all'interno del nucleo familiare.

ISEE UNIVERSITA' - ISEE MINORENNI - Genitore dello studente o del minore se non coniugato e non convivente. Di tale genitore esterno occorrono:

- Dati anagrafici (CODICE FISCALE, COGNOME e NOME)
- Protocollo Attestazione INPS-ISEE
- In mancanza di tale protocollo Inps, il dichiarante dovrà comunicare all'operatore CAF i dati reddituali e patrimoniali del genitore esterno, che l'operatore gestirà a seconda della condizione del soggetto.

PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE RESIDENZIALI A CICLO CONTINUO:

- Eventuale data di ricovero.
- In caso di donazioni di cespiti, occorre atto notarile di donazione di immobili.
- Se il beneficiario della prestazione ha figli non compresi nel proprio nucleo, per ogni figlio non compreso, occorre il protocollo INPS della DSU o i suoi dati reddituali e patrimoniali che dovranno essere forniti secondo le modalità che l'operatore comunicherà.
- I dati dei figli non compresi nel nucleo familiare non andranno indicati solo nelle seguenti casistiche:
A) Disabilità o non autosufficienza del figlio stesso o di un suo componente del nucleo ISEE.
B) Accertata estraneità affettiva ed economica del figlio stabilita con provvedimento.
In entrambi i casi necessitano gli estremi dell'atto che accerta la disabilità o l'estraneità.

ELENCO DOCUMENTI ISEE CORRENTE VARIAZIONE REDDITUALE:

- ISEE ordinario in corso di validità completo di attestazione INPS-ISEE.
- Documentazione attestante la variazione della condizione lavorativa di uno dei componenti il nucleo familiare nei seguenti casi:

- Lavoratore dipendente a tempo indeterminato per il quale sia intervenuta una risoluzione/sospensione/riduzione dell'attività lavorativa (es. lettera di licenziamento, ecc) o abbia trovato o occupazione durante il periodo di validità dell'ISEE corrente o si sia verificata un'interruzione oppure abbiano avuto inizio trattamenti previdenziali, assistenziali e indennitari non rientranti nel reddito complessivo ai fini IRPEF.
- Lavoratore a tempo o con altre forme flessibili non occupato alla data di presentazione della DSU che abbia concluso il rapporto di lavoro, e che possa dimostrare di essere stato occupato nelle forme di cui al presente punto per almeno 120 giorni nei dodici mesi precedenti la conclusione dell'ultimo rapporto di lavoro o abbia trovato occupazione nel corso di validità dell'ISEE corrente come lavoratore dipendente a tempo determinato ovvero impiegato con tipologie contrattuali flessibili; lavoratore autonomo, non occupato alla data di presentazione della DSU, che abbia cessato la propria attività, dopo averla esercitata in via continuativa per almeno dodici mesi; (es. apertura e cessazione partita IVA) o abbia iniziato una propria attività durante il periodo di validità di un ISEE corrente; come lavoratore autonomo.
- Rilevanti variazioni del reddito complessivo (riduzione superiore al 25%).

- Documentazione attestante ogni tipo di reddito conseguito negli ultimi 12 mesi (o ultimi 2 mesi solo in caso di variazione di tipo A prevista dalla normativa) ad eccezione dei redditi relativi alla disabilità. Quindi necessitano ad esempio buste paga lavoro dipendente, Naspi; per il lavoro autonomo o d'impresa: certificazione lavoro autonomo, differenza tra ricavi e costi individuati con il principio di cassa negli ultimi 12 mesi di attività; trattamenti assistenzialiprevidenziali e indennitari a qualunque titolo percepiti da amministrazioni pubbliche, incluse le carte di debito assistenziali (es: Bonus percepiti, Reddito di cittadinanza, Assegni Familiari ecc.).

- Autocertificazione sottoscritta dal cittadino nel caso di redditi/trattamenti pari a zero negli ultimi 12 mesi (o ultimi 2 mesi solo in caso di variazione di tipo A prevista dalla normativa).

P.S.: Se necessario, il cittadino può verificare nel proprio cassetto previdenziale INPS la fruizione di trattamenti erogati dall'Inps da inserire nell'ISEE corrente.

ELENCO DOCUMENTI ISEE CORRENTE VARIAZIONE PATRIMONIALE:

L'ISEE CORRENTE per variazione patrimoniale può essere presentato a partire dal 01/04/2024 e dovrà essere indicato il patrimonio sia mobiliare che immobiliare posseduto nell'anno 2023 da tutti i componenti del nucleo familiare.

- ISEE ordinario in corso di validità completo di attestazione INPS-ISEE.
- Patrimonio immobiliare in Italia e all'estero di tutto il nucleo compresi minorenni al 31/12/2023 (vedi elenco ISEE ordinaria).
- Patrimonio mobiliare in Italia e all'estero di tutto il nucleo compresi minorenni al 31/12/2023 (vedi elenco ISEE ordinaria).

Data,

Firma del dichiarante per presa visione

