

DICHIARAZIONE ISEE

Servizio su appuntamento

Elenco documenti

La documentazione deve essere presentata per ogni componente del nucleo familiare, compreso il coniuge, anche se con diversa residenza, e i figli minori di 26 anni (non coniugati e senza figli) non residenti con il nucleo ma fiscalmente a carico.

- 1. DATI ANAGRAFICI DEI COMPONENTI DEL NUCLEO FAMILIARE (alla data di presentazione della dichiarazione)**
 - copia del **documento d'identità del dichiarante** e/o del tutore/rappresentante legale;
 - copia del **codice fiscale/tessera sanitaria di tutti i componenti del nucleo familiare**;
 - certificazione o dichiarazione sostitutiva dello **stato di famiglia** relativa alla composizione del nucleo familiare;
 - ultima attestazione ISEE** e relativa Dichiarazione Sostitutiva Unica (DSU);
 - in caso di componenti del nucleo legalmente separati o divorziati, **sentenza di separazione o divorzio**;
 - eventuale **certificazione attestante la condizione di disabilità** (rilasciata da Inps o Asl);
 - se residenti in affitto, **copia del contratto di locazione** in corso di validità, con estremi di registrazione (ed eventuale proroga) e ultima mensilità pagata.
Per chi abita negli alloggi pubblici (es. ATER), ultimo bollettino di conto corrente o fattura relativa al pagamento dell'affitto.
 - 2. DATI REDDITUALI DEL NUCLEO FAMILIARE relativi ai redditi riferiti a due anni d'imposta precedenti la presentazione della dichiarazione ISEE (es: per ISEE 2023, Mod. 730/2022 riferito ai redditi del 2021 e CU 2022 riferita al 2021).**
 - copia della dichiarazione dei redditi** (Mod. 730, Mod. Redditi PF);
 - copia delle certificazioni CU** rilasciate da soggetti erogatori di redditi imponibili ai fini IRPEF;
 - copia della documentazione attestante altri redditi, indennità o sussidi percepiti** quali: borse di studio e assegni di ricerca, sussidi pubblici a titolo assistenziale, assegni di natalità, assegni familiari percepiti in busta paga da dipendenti pubblici, reddito minimo di garanzia, contributo per famiglie numerose, contributi percepiti per l'affitto);
 - assegni percepiti dal coniuge separato** per il mantenimento proprio e/o dei figli, nonché quelli **corrisposti**;
 - compensi** per l'esercizio di prestazioni autonome occasionali, attività sportive dilettantistiche, vendite a domicilio;
 - copia della **dichiarazione IRAP** per proventi da attività agricole;
 - copia delle certificazioni o dichiarazioni di tutti i **redditi prodotti all'estero** (redditi da lavoro prestato all'estero, pensioni estere);
 - reddito lordo dichiarato ai fini fiscali nel paese di residenza** per l'eventuale coniuge iscritto all'AIRE
 - 3. DATI RELATIVI AL PATRIMONIO MOBILIARE POSSEDUTO DAL NUCLEO FAMILIARE, ANCHE ALL'ESTERO, nel corso dei due anni solari precedenti rispetto alla data di presentazione della dichiarazione ISEE (Es: per dichiarazione ISEE presentata nel 2023, anno solare di riferimento 2021 e saldi al 31/12/2021).**
Per ciascun componente il nucleo familiare:
 - per i depositi bancari e postali** (conti correnti bancari e postali, libretto di risparmio, carte prepagate con IBAN): **saldo al 31/12** e **giacenza media**, con data di apertura o chiusura del rapporto se avvenuta in corso d'anno (anche dell'eventuale genitore non convivente, in assenza di sentenza di separazione);
 - per altre forme di investimento** quali titoli di stato, obbligazioni, certificati di deposito e credito, buoni fruttiferi e assimilati: documentazione attestante il **valore nominale** delle consistenze al 31/12;
 - per i contratti di assicurazione mista sulla vita, i contratti di capitalizzazione e le polizze di assicurazione con finalità finanziaria: l'importo dei premi complessivamente versati** al 31/12 al netto di eventuali riscatti;
 - per le azioni o quote di investimento, partecipazioni azionarie in società quotate italiane o estere**;
 - per le imprese in contabilità ordinaria**: valore del **patrimonio netto** al 31.12.
 - per le imprese in contabilità semplificata**: valore delle **rimanenze finali** e del costo dei beni ammortizzabili;
- ATTENZIONE:** per tutte le tipologie elencate è necessario indicare l'**identificativo rapporto** (n. conto corrente, n. libretto, n. prepagata), il **C.F. dell'istituto di credito**, la **percentuale di titolarità** in caso di cointestazione.
- 4. DATI RELATIVI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE POSSEDUTO IN ITALIA E ALL'ESTERO con riferimento al 31/12 di due anni precedenti rispetto alla data di presentazione della dichiarazione ISEE**
 - visure catastali aggiornate, atti di compravendita/donazione/dichiarazioni di successione di fabbricati e di terreni posseduti al 31/12** (per immobili e terreni all'estero, ultima dichiarazione dei redditi – Quadro RW);
 - valore ai fini IMU delle aree fabbricabili possedute al 31/12**;
 - certificazione quota capitale residua al 31/12 dei mutui contratti per acquisto o costruzione di immobili.**
 - 5. DATI RELATIVI A AUTOVEICOLI, MOTOVEICOLI O IMBARCAZIONI (alla data di presentazione della dichiarazione)**
 - targa degli autoveicoli, motoveicoli di cilindrata di 500cc e superiore, navi e imbarcazioni da diporto intestati alla data di presentazione della dichiarazione ISEE.

QUANDO L'ISEE SERVE PER PRESTAZIONI SPECIFICHE

ISEE UNIVERSITARIO



Richiesto per l'accesso alle prestazioni universitarie agevolate, secondo le tempistiche dell'ateneo.

- Se lo **studente vive da solo** dovrà essere considerato il **nucleo familiare dei genitori**, salvo il caso in cui, alla data di presentazione della dichiarazione ISEE, risulti risiedere da almeno 2 anni in un immobile non di proprietà dei genitori e abbia una capacità di reddito, proprio o del coniuge, pari ad almeno 9.000,00 euro per ciascun anno di riferimento.
- Se lo **studente vive con uno dei genitori** e i genitori non sono legalmente separati o divorziati, deve essere considerata anche la situazione reddituale e patrimoniale del genitore non convivente (se ha già presentato l'ISEE, è sufficiente l'attestazione rilasciata dall'INPS).

PRESTAZIONI PER MINORENNI



Richiesto per l'accesso alle prestazioni agevolate rivolte ai minorenni (bonus bebè, rette scolastiche, mensa e altro).

- Se nel nucleo familiare non sono presenti entrambi i genitori del minore o se i genitori non sono legalmente separati o divorziati, per il calcolo è necessario prendere in considerazione la **condizione reddituale e patrimoniale di entrambi i genitori**.
- È sempre necessario indicare il codice fiscale del genitore non convivente con il figlio minore.

PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE RESIDENZIALI



Richiesto per prestazioni residenziali come i ricoveri presso Residenze Socio Sanitarie Assistenziali (RSA, RSSA, ecc.)

- Per il calcolo dell'ISEE è necessario prendere in considerazione la **condizione reddituale e patrimoniale dei figli del beneficiario**, anche se non residenti con il richiedente.
- Se il richiedente ha effettuato **donazioni di immobili**, sarà necessario indicare l'**atto notarile di donazione**.

ISEE CORRENTE



Attenzione: è necessario aver presentato l'ISEE ordinario con CAF ACLI

- Hai avuto una **risoluzione, sospensione o riduzione dell'attività lavorativa a tempo indeterminato** a partire dal 1° gennaio dell'anno di riferimento per l'ISEE ordinario? È possibile calcolare l'ISEE corrente considerando i **redditi percepiti negli ultimi 12 mesi**.
- Hai terminato un **rapporto di lavoro dipendente a tempo determinato** a partire dal 1° gennaio dell'anno di riferimento per l'ISEE ordinario oppure hai **cessato l'attività lavorativa autonoma**? È possibile calcolare l'ISEE corrente considerando i **redditi percepiti negli ultimi 12 mesi**.
- Il tuo nucleo familiare ha subito negli ultimi 12 mesi una **riduzione nei redditi da lavoro dipendente, pensione, assimilati o da lavoro autonomo o nei trattamenti percepiti dalla pubblica amministrazione**? È possibile calcolare l'ISEE corrente in caso di **riduzione di almeno il 25% rispetto alla situazione reddituale** individuata con riferimento all'ISEE ordinario.
- Il tuo nucleo familiare ha subito una riduzione del patrimonio mobiliare o immobiliare negli ultimi 12 mesi. Dal 1° aprile di ogni anno è possibile calcolare l'ISEE corrente, in caso di riduzione di almeno il 20%.

PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE PER MAGGIORENNI CON DISABILITÀ



È possibile dichiarare un **nucleo familiare ristretto** rispetto a quello ordinario, composto esclusivamente dal beneficiario della prestazione, dal coniuge, dai figli minorenni e dai figli maggiorenni a carico ai fini IRPEF.

Per appuntamenti chiama lo **049601290**

Presentati in sede con tutti i documenti necessari all'elaborazione della pratica.

Evita le attese! Registrati gratuitamente al portale **myCAF** (mycaf.it) e carica qui la tua documentazione.

AUTOCERTIFICAZIONE RELATIVA
AL PATRIMONIO NETTO PER PARTECIPAZIONI IN SOCIETA'
E/O IMPRESE INDIVIDUALI

Per la determinazione del valore, rapportato alla propria quota, è necessario rivolgersi al proprio commercialista.

Dichiarante (Cognome e Nome) _____

Ragione sociale / Società _____

SE NON VI E' L'OBBLIGO DI REDAZIONE DEL BILANCIO

In questo caso l'ammontare del patrimonio da dichiarare deriva da un insieme di calcoli e considerazioni che devono essere poste in essere rilevando i dati dai documenti contabili.

La norma prevista dall'art. 3 del Decreto n. 221/89 cita:

rimanenze finali: il valore si desume dall'inventario che dovrebbe essere predisposto dall'impresa anche per i fini fiscali; in molti casi il valore delle rimanenze finali può essere desunto dal modello UNICO Persone Fisiche o UNICO Società di Persone (se già presentato);

costo dei beni strumentali al netto dei relativi ammortamenti: il valore si desume dal libro cespiti ammortizzati e (fatti salvi e i casi di gestione straordinaria dei cespiti patrimoniali) non è altro che la differenza fra il prezzo di acquisto dei beni strumentali e gli ammortamenti effettuati;

altri cespiti o beni patrimoniali: questa voce è comprensiva di tutti gli altri cespiti e beni patrimoniali dell'azienda. Rientrano i c/c, depositi bancari e postali intestati alla società/ditta, il valore dei marchi e/o brevetti posseduti dall'azienda, il valore di partecipazioni possedute dalla società, ecc.

- Valore delle rimanenze finali _____ +
- Costo di acquisto dei beni strumentali al netto dei relativi ammortamenti _____ +
- Valore degli altri cespiti e beni patrimoniale dell'azienda _____ =

ANNO _____

RISULTATO _____

SE VI E' L'OBBLIGO DI REDAZIONE DEL BILANCIO

In questo caso la semplice lettura del bilancio, nella parte relativa alle attività dello stato patrimoniale, è sufficiente a rilevare il valore del patrimonio mobiliare. La voce da considerare è quella del "patrimonio netto" (RIMANENZE FINALI + BENI AMMORTIZZABILI - FONDI AMMORTAMENTO).

ANNO _____

RISULTATO _____

Data _____

Firma _____