

ISEE 2024: UNTERLAGENLISTE

Die ISEE wird für alle Personen laut Familienbogen abgefasst!
Alle Dokumente, die zutreffen, werden pro Person benötigt.

1. ALLGEMEINE DATEN

• Anagraphisch

- Identitätskarte des Antragstellers
- Steuernummern aller Familienmitglieder (Gesundheitskarte)
- Eigenerklärung Familienzusammensetzung laut Familienbogen.

• Sonstig

- Falls in Miete:** Kopie Mietvertrages mit den aktuellen Registrierungsdaten + Jahresbetrag der Miete laut Vertrag (immer mitbringen, auch wenn bereits Ansuchen bei SBB gemacht wurden).
- Bei Trennung:** Gerichtlich hinterlegtes Trennungsurteil bei getrennten Paaren
- Bei Invalidität:** Bescheinigung über Invalidität oder Pflegebedürftigkeit
- Für Nicht-Italienische Staatsbürger:** Aufenthaltsgenehmigung

• Fahrzeuge

Kennzeichen jedes Fahrzeuges (Stand Abfassung ISEE-Erklärung) der Familienmitglieder für:

- Auto, Motorrad über 500ccm
- Schiffe über 24m Länge (= Nave)
- Boote von 10 bis 24 Metern Länge (=Imbarcazione di diporto)

2. FINANZVERMÖGEN ALLER FAMILIENMITGLIEDER

• Konten, Sparbücher, aufladbare Zahlkarten mit IBAN:

- Bezeichnung und Steuernummer des Finanzinstituts (Bank, Post usw.),
- Saldo am 31/12/22 + Durchschnittsaldo 2022[1]

• Sonstige Geldanlagen mit Wert zum 31/12/2022

- Bezeichnung und Steuernummer Bank/ Post
- Wert der Geldanlage am 31/12/2022

- Aufladbare Kreditkarten
- Wertpapierkonten
- Investmentfonds
- Obligationen
- Aktien
- Staatspapiere
- Vermögensverwaltungen

Kapitallebensversicherungen[2]: Kapital kann vor dem Tod ausbezahlt werden, Kapitalisierung Lebensversicherung (bei Versicherung nachfragen, ob dies zutrifft)

• Freiberufler, Gesellschaften und Beteiligungen

(Daten vom **WIRTSCHAFTSBERATER** > S.3):

- Mit ordentlicher (doppelter) Buchführung: Nettovermögen lt. letzter genehmigter Bilanz
- Mit einfacher Buchführung: Warenendbestand und Wert der abschreibbaren Anlagegüter zum Stand 31/12/2022
- Falls Quadro RE, RF, RG (Steuererklärung) ausgefüllt: Aufstellung der Immobilien und Grundstücke (betrieblich genutzt und sich im Anlageregister der Einzelfirma zum 31/12/2022 befinden)

3. IMMOBILIARVERMÖGEN (STAND 31/12/2022) ALLER FAMILIENMITGLIEDER

Gebäude- und Grundkatasterauszug: auch wenn bereits Ansuchen beim SBB-Patronat gemacht wurden, evtl. kostenlos mit SPID unter <https://rebrand.ly/gk-aswe> vorab herunterladen.

- Baugrund (jeweils IMU-Wert der Immobilien)
- Darlehensvertrag + Restbetrag des Darlehens auf jeweilige Immobilie zum 31/12/2022
- Bei Immobilien im Ausland den Wert laut IVIE

[1] Sollte im Jahr 2022 in Geldanlagen und/oder Immobilien investiert worden sein, kann diese Investition abgezogen werden. Es wird der Wert dieser Investition benötigt.

[2] Finanziario assicurativo tipo unit-linked, index linked

[3] Stand Abfassung ISEE-Erklärung



4. EINKOMMEN ALLER FAMILIENMITGLIEDER: JAHR 2022

- Steuererklärung Modell 730 und/oder Modell UNICO mit Einkommen 2022
Steuerklärung mit SPID kostenlos herunterladen: <https://bit.ly/3vQhHYb>
- Modell CU 2023 (Produktionsprämie!)
- Einkommen, die nicht in der Steuererklärung aufscheinen
(Voucher, Einkommen aus sozial nützlichen Tätigkeiten (LSU), Haustürverkäufern)
- Einkommen der begünstigten Besteuerung (Jung-/Neuunternehmer)
- Einkommen aus Zusatzrentenfonds nur wenn in Rentenform

• Steuerfreie Einkommen, entsprechende Bescheinigungen über:

- Studienbeihilfen (alle!)
- Einkommen, die nicht zum besteuerten Einkommen zählen
(Rückkehrer, Amateursportler, Grenzpendler, Diplomaten einkommen)
- IRAP [4] - und MwSt.-Erklärung landwirtschaftliche Tätigkeit:
Für Einzelunternehmen und bei Beteiligung an „forma associata“ (siehe Erklärung ab Seite 3)
- Auslandseinkommen, wenn ausschließlich im Ausland besteuert
- Für öffentlich Bedienstete/Verbände:
Eigenerklärung des Familiengeldes ANF für das Jahr 2022, welche mittels Lohnstreifen ausbezahlt wurden.

• Vorsorge-, Fürsorge- und Entschädigungsbeiträge (nicht vom INPS ausbezahlt)

z.B.: Landesfamiliengeld, Landeskindergeld, Staatliches Familiengeld, Familiengeld der öfftl. Bediensteten auf Lohnstreifen, Sozialleistungen vom Land (Covid-Sozialhilfe, Mietbeihilfe, ...), Sozialleistungen von Berufskassen

- Unterhaltszahlungen für Kinder (effektiv erhaltene bzw. bezahlte Beträge inkl. Bankauszug für das Jahr 2022)
Nicht anzugeben: Speserückvergütungen, Dienstgutscheine, Beitragsreduzierungen (z.B. Gas, Strom), Pflegegelder, Vergütungen an Pflegeeltern)

SIND IHRE UNTERLAGEN FÜR ALLE PERSONEN LAUT FAMILIENBOGEN VOLLSTÄNDIG?

Bevor Sie zum Termin kommen, kreuzen Sie bitte die Kästchen an,
um sicherzustellen, dass Sie nichts vergessen haben.

Unsere Mitarbeiter freuen sich über vollständige Unterlagen.

[4] Es wird auch die Aufstellung der Personalkosten benötigt.

PER I TITOLARI DI IMPRESE INDIVIDUALI e LIBERI PROFESSIONISTI: Prospetto di Bilancio compilato perla presentazione della Dichiarazione Sostitutiva Unica ai fini ISE e ISEE (art. 5 comma 4 lett. e) e h) del DPCM n. 159 del 05 Dicembre 2013

Il sottoscritto _____

Nato a _____ il ____/____/____, e
residente _____

Codice Fiscale _____

INQUALITA' DI

- Titolare della ditta individuale denominata: _____
CF e Partita IVA: _____
- Socio della Società: _____
CF: _____

AZIENDE PER LE QUALI E' OBBLIGATORIA LA REDAZIONE DEL BILANCIO:

| | |
|---|---|
| Patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato anteriormente alla data di presentazione della dichiarazione sostitutiva unica ai fini ISE e ISEE è pari a | € |
|---|---|

Quote di competenza del Patrimonio Netto (di spettanza dei componenti del nucleo familiare titolari di quote di partecipazione)

| COGNOME E NOME | QUOTE DI PARTECIPAZIONE | PATRIMONIO NETTO DI COMPETENZA |
|----------------|-------------------------|--------------------------------|
| | | € |
| | | € |
| | | € |
| | | |
| | | |

AZIENDE PER LE QUALI NON È OBBLIGATORIA LA REDAZIONE DEL BILANCIO: Prospetto al 31 Dicembre 2022

| | | |
|--|----------|---|
| Somma delle rimanenze finali | A | € |
| Prezzo di acquisto dei beni strumentali | B | € |
| Ammortamenti effettuati | C | € |
| Valore degli altri cespiti dell'azienda (c/c aziendali, partecipazioni, ecc.) | D | € |
| Patrimonio mobiliare da indicare in dichiarazione ISE e ISEE (A + B - C + D) | | |

Quote di competenza del Patrimonio Netto (di spettanza dei componenti del nucleo familiare titolari di quote di partecipazione)

| Cognome e nome | Quota di partecipazione | Patrimonio Netto di Competenza |
|----------------|-------------------------|--------------------------------|
| | | € |
| | | € |
| | | |

Se imprenditore/società agricole, compilare anche i seguenti dati dell'azienda (da dichiarazione IRAP 2023 – redditi 2022):

| Descrizione | Importi totali | Importi per quota (se società agricola) |
|--|----------------|---|
| Valore Produzione netta ai fini IRAP | € | € |
| Costi relativi al personale agricolo ai fini IRAP (da sottrarre al Valore Prod. Se non già dedotti ai fini IRAP) | € | € |
| Se società agricola, quota di partecipazione | % | % |
| Reddito agrario | € | € |
| Proventi agrari ai fini IRAP da indicare in dichiarazione DSU ((A-B)*C) | € | |

SE NON DISPONIBILE DICHIARAZIONE IRAP, indicare i valori dei quadri IVA per imprenditore/società agricole

Se imprenditore/società agricole, compilare anche i seguenti dati dell'azienda (da dichiarazione IVA 2023 – redditi 2022):

| Descrizione | Importi totali | Importi per quota (se società agricola) |
|--|----------------|---|
| Volume d'affari (VE50) | € | € |
| Cessioni di beni ammortizzabili (VE40) | € | € |
| Totale acquisti e importazioni (VF25 Col. 1) | € | € |
| Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1) (VF21) | € | € |
| Di cui (VF21) acquisti e importazioni senza detrazione non inclusi per non inerenza (se noto) | € | € |
| Importo deducibile * | € | € |
| Costo del personale agricolo ai fini IRAP (IS10)** | € | € |
| Proventi agrari ai fini IRAP da indicare in dichiarazione DSU ((VE50 + VE40 – VF25 Col. 1 + VF21) – Deduzione* – Costo del personale**) | € | |

Data _____

In fede _____

ISTRUZIONE COMPILAZIONE PROSPETTO DI BILANCIO

AZIENDE PER LE QUALI È OBBLIGATORIA LA REDAZIONE DEL BILANCIO:

- Indicare il patrimonio netto TOTALE dell'ultimo bilancio approvato dalla società.

Quote di competenza del Patrimonio Netto

Indicare i nominativi del nucleo familiare titolari di una quota del patrimonio netto TOTALE dell'azienda. Per ogni nominativo indicare la quota di partecipazione (%) e la relativa quota di spettanza del Patrimonio netto (€).

AZIENDE PER LE QUALI NON È OBBLIGATORIA LA REDAZIONE DEL BILANCIO (o che lo presentano facoltativamente)

(i dati si intendono al 31/12 dell'anno precedente alla compilazione del modello ISEE)

- **A = RIMANENZE FINALI:** valore delle rimanenze finali come da inventario redatto ai fini fiscali
- **B = COSTO COMPLESSIVO DEI BENI AMMORTIZZABILI:** Valore desunto dal libro dei cespiti (prezzo di acquisto dei beni strumentali materiali al **lordo** delle quote di ammortamento e prezzo di acquisto dei beni strumentali immateriali al netto delle quote di ammortamento)
- **C = QUOTE DI AMMORTAMENTO:** valore TOTALE dei fondi di ammortamento
- **D = ALTRI CESPITI O BENI PATRIMONIALI:** tutti gli altri cespiti e beni patrimoniali dell'azienda (attività e passività dello stato patrimoniale: es. c/ c e depositi bancari, valore di marchi e/o brevetti, valore di marchi e/o brevetti, valore di partecipazioni possedute)

Quote di competenza del Patrimonio Netto

Indicare i nominativi del nucleo familiare titolari di una quota del patrimonio netto TOTALE dell'azienda. Per ogni nominativo indicare la quota di partecipazione (%) e la relativa quota di spettanza del Patrimonio netto (€)

ISTRUZIONE COMPILAZIONE PROSPETTO DI BILANCIO

SE IMPRENDITORI/SOCIETA' **AGRICOLE**, compilare anche:

- Valore della Produzione Netta ai fini IRAP (dati desumibili dal mod. IRAP 2023)
- Costi relativi al personale, SE NON GIA' DEDOTTO AI FINI IRAP
- Se società agricola, indicare la quota di partecipazione (%) e il nominativo del componente il nucleo familiare titolare di una quota della società agricola. Inoltre, compilare la colonna con il relativo importo pro-quota di Valore di produzione e costi personali del socio

La nuova modulistica "Istruzioni alla compilazione 2024" pubblicata al 01.01.2024 dà soluzione ad una questione che per diversi anni ha creato problemi applicativi in ordine alla compilazione del rigo "Proventi agrari" del Quadro FC4 (DSU). La norma precisa che l'imprenditore agricolo deve indicare i proventi derivanti da attività agricole, svolte anche in forma associata, per le quali sussiste l'obbligo alla presentazione della dichiarazione IVA, escluse le attività connesse. Ciò detto andrà indicato il valore pari alla differenza tra l'ammontare dei corrispettivi soggetti a registrazione ai fini IVA, compresi quelli relativi alla cessione dei beni strumentali e l'ammontare degli acquisti soggetti a registrazione ai fini IVA, a cui va ulteriormente sottratto il costo del personale a qualunque titolo utilizzato per lo svolgimento dell'attività agricola, secondo le regole applicabili ai fini IRAP. Il regolamento dell'IRAP viene utilizzato come riferimento metodologico per la dichiarazione dei proventi agrari nella DSU.

Se imprenditore/società agricole, compilare anche:

- Valore Produzione netta ai fini IRAP (differenza tra l'ammontare dei corrispettivi soggetti a registrazione IVA, inclusi i beni strumentali e gli acquisti soggetti a registrazione IVA). **(VE50), (VE40), (VF25 Col. 1) e (VF21) dichiarazione IVA.**
- Costi relativi al personale agricolo ai fini IRAP, se non già dedotto ai fini IRAP al valore di produzione. **(IS10 del "Prospetto dati del personale IRAP)**
- Se società agricola, indicare la quota di partecipazione (%) e il nominativo del componente il nucleo familiare titolare di una quota della società agricola. Inoltre, compilare la colonna con il relativo importo pro-quota di valore di produzione e costi personali di socio.

*Seguendo la logica dell'IRAP, si ha anche diritto al seguente importo deducibile:

| Importo deducibile | | |
|---------------------|-----------------------|-----------|
| Base imponibile | | Deduzione |
| Fino a 180.759,91 € | | 8.000 € |
| Oltre 180.759,91 € | e fino a 180.839,91 € | 6.000 € |
| Oltre 180.839,91 € | e fino a 180.919,91 € | 4.000 € |
| Oltre 180.919,91 € | e fino a 180.999,91 € | 2.000 € |

**Il costo del personale a qualunque titolo utilizzato per lo svolgimento dell'attività agricola, secondo le regole applicabili ai fini IRAP (IS10 del "Prospetto dati del personale IRAP").