

ISEE 2024: ELENCO DOCUMENTI

I documenti devono essere portati per ogni membro del nucleo familiare.

1. DATI GENERALI

• anagrafici

- Documento d'identità in corso di validità del dichiarante
- Tessera sanitaria di tutti i componenti del nucleo familiare
- Autocertificazione dello stato di famiglia

• altri

- Se in affitto:** copia del attuale contratto di locazione registrato e canone annuale (per favore portatelo sempre)
- In caso di separazione:** Copia sentenza di separazione giudiziale
- In caso di disabilità:** Documento attestante la disabilità o la non autosufficienza
- Se cittadini non UE:** carta e/o permesso di soggiorno

• veicoli

Targa di ciascun veicolo (alla data di presentazione ISEE) del nucleo familiare:

- Autoveicoli/ Motoveicoli con cilindrata pari o sopra 500cc Estremi di registrazione al RID:
- Navi sopra 24 metri/ Imbarcazione di diporto da 10 a 24 metri

2. PATRIMONIO MOBILIARE (2022)

- rapporti finanziari (conto corrente, carte di credito ricaricabili con IBAN, ecc.)
 - Saldo contabile 31/12/2022
 - IBAN e codice fiscale del intermediario (banca, posta, etc.)
Giacenza media annua 2022 (anche per conti estinti nel corso del 2022)
- Altri rapporti finanziari (titoli di stato, obbligazioni, buoni fruttiferi ecc.) al valore nominale 31/12/2022
 - titoli di stato ed equiparati, obbligazioni
 - certificati di deposito e credito
 - buoni fruttiferi ed assimilati
 - fondi comuni di investimento
 - Assicurazioni capitalizzazione o mista sulla vita (tipo finanziario-assicurativo). Premi versati al netto di eventuali riscatti, comprese le polizze a premio unico anticipato per tutta la durata del contratto
 - Imprese (dati dal COMMERCIALISTA, pag. 3):
 - Il valore del patrimonio netto determinato sulla base dell'ultimo bilancio approvato per partecipazioni azionarie in società non quotate e partecipazioni in società non azionarie
 - Patrimonio netto per imprese individuali in contabilità ordinaria, ovvero il valore delle rimanenze finali e del costo dei beni ammortizzabili per le imprese in contabilità semplificata.
 - Se compilato RG, RF, RE (Modello Redditi persone fisiche): Elenco dei terreni e immobile nel registro dei beni ammortizzabile al 31/12/2022
 - Masse patrimoniali costituite da somme di denaro o beni non relativi all'impresa, affidate in gestione ad un soggetto abilitato ai sensi del D.L. 415/96

3. PATRIMONIO IMMOBILIARE AL 31/12/2022:

- Visura catastale di terreni e/o fabbricati con valore delle aree edificabili, anche se altre domande già state fatte a sbb, scaricare gratuitamente con SPID <https://rebrand.ly/gk-aswe>
- Contratto mutuo e quota di capitale residuo del mutuo stipulato per l'acquisto o costruzione di qualsiasi immobile posseduto dal nucleo
- Valore ai fini IVIE di immobili situati all'estero e relativi mutui



4. REDDITI (ANNO 2022)

- Modello 730 o modello UNICO
- Modello CU 2023 (Premio di produttività!)
- Redditi che non vengono rilevati nella dichiarazione dei redditi (Voucher, lavori socialmente utili, venditori porta a porta)
- Redditi con tassazione separata o agevolata
- Redditi provenienti da fondi di pensione integrativa solo se sotto forma di pensione [1]
- ANF pagato 2022

• Certificazioni redditi esenti/non imponibili:

- Borse di studio (tutte)
- compensi per attività sportive dilettantistiche, redditi da lavoro prestato nelle zone di frontiera, Redditi diplomatici
- Redditi da attività agricola (dichiarazione IRAP e IVA) per imprese individuali e forma associata (vedasi pag. 3)
- Indennità, trattamenti previdenziali e assistenziali non erogati dall'INPS: Assegni familiari (**provincia!**, regione, stato) e assegni di previdenza sociale
- Redditi provenienti dall'estero se tassati esclusivamente all'estero
- Assegni di mantenimento a conige o figli pagati o ricevuti

I DOCUMENTI SONO COMPLETI PER IL NUCLEO FAMILIARE?

Prima di presentarsi all'appuntamento, barrare le caselle per assicurarsi di non aver dimenticato qualcosa.

Il nostro personale è lieto di ricevere i documenti completi.

[1] Fondi pensione e piani individuali pensionistici (PIP) sono esclusi.

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").