

Elenco documenti e dati per il calcolo dell'ISEE 2022

La documentazione va presentata per ogni componente del nucleo familiare, compreso il **coniuge con residenza diversa** e i **figli minori di 26 anni fiscalmente a carico - non coniugati e senza figli** - anche se non residenti con il nucleo familiare. **Per la corretta compilazione del nucleo familiare in caso di prestazioni relative a minori o universitari, leggere attentamente le annotazioni in fondo all'elenco documenti.**

DATI DI TUTTI I COMPONENTI DEL NUCLEO FAMILIARE (alla data di presentazione della domanda):

- dati anagrafici e codice fiscale;
- copia del contratto di locazione con gli estremi di registrazione, se il nucleo risiede in abitazione in locazione;
- eventuali certificazioni attestanti il grado di invalidità;
- copia documento di identità.

DATI REDDITUALI DEL NUCLEO FAMILIARE RIFERITI ALL'ANNO D'IMPOSTA 2020

Per ciascun componente:

- dichiarazione dei redditi (Modello 730/2021 - Modello Redditi PF 2021) e, in ogni caso, certificazioni rilasciate da soggetti erogatori di redditi imponibili ai fini IRPEF (Modello CU 2021, ecc.);
- documentazione attestante altri redditi o indennità percepite (borse di studio, assegni percepiti dal coniuge separato per il mantenimento proprio e/o dei figli, sussidi pubblici a titolo assistenziale, assegni di natalità, assegni familiari del pacchetto famiglia, reddito minimo di garanzia, contributo per famiglie numerose, assegni familiari percepiti in busta paga da dipendenti pubblici, contributo percepito per l'affitto), compensi per l'esercizio di attività sportive dilettantistiche, corrispettivi per vendite a domicilio, ecc.;
- redditi da lavoro dipendente prestato all'estero;
- pensioni estere;
- proventi da attività agricole;

- reddito lordo dichiarato ai fini fiscali nel paese di residenza per l'eventuale coniuge iscritto all'AIRE;
- eventuali dichiarazioni ICEF 2020 se presentate.

DATI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DEL NUCLEO FAMILIARE al 31.12.2020 (anche all'estero)

Per ciascun componente:

- certificazioni catastali aggiornate di terreni e fabbricati (visure catastali, atti di compravendita, dichiarazione di successione, atti di donazione);
- valore venale in comune commercio per i terreni edificabili;
- certificazione attestante la quota residua al 31/12/2020 del capitale del mutuo stipulato per l'acquisto o la costruzione di immobili.

DATI DEL PATRIMONIO MOBILIARE 2020 DEL NUCLEO FAMILIARE (anche all'estero)

Per ciascun componente:

- per i depositi bancari e postali (conti correnti e libretti) - anche se aperti o chiusi in corso d'anno: documentazione attestante il saldo al 31/12/2020 nonché la GIACENZA MEDIA ANNUA (in caso di non disponibilità della giacenza media, sono necessari gli estratti conto scalari periodici rilasciati dalla banca), il codice IBAN ed il codice fiscale dell'intermediario;
- per le carte prepagate: documentazione attestante il saldo al 31/12/2020 nonché la GIACENZA MEDIA ANNUA, il codice IBAN (se presente) e il codice fiscale dell'intermediario;



- per i titoli di Stato, le obbligazioni, i certificati di deposito e credito, i buoni fruttiferi ed i valori similari: valore nominale delle consistenze al 31/12/2020;
- per i contratti di capitalizzazione, i contratti di assicurazione mista sulla vita e le polizze di assicurazione con finalità finanziaria va assunto l'importo dei premi complessivamente versati fino al 31/12/2020 al netto di eventuali riscatti (con esclusione dei contratti di assicurazione mista sulla vita per i quali al 31/12/2020 non era esercitabile il diritto di riscatto, con o senza penale);
- per le azioni o quote di organismi investimento collettivo di risparmio (Oicr) italiani o esteri: prospetto redatto dalla società di gestione, attestante il valore alla data di riferimento;
- in caso di partecipazione non qualificata in società quotate, va assunto il valore rilevato al 31/12/2020, ovvero in mancanza di rilevazione in tale data, al giorno antecedente più prossimo;
- in caso di partecipazioni in aziende o società per le quali non viene redatto il bilancio - Imprese individuali: certificazione attestante il valore del patrimonio netto calcolato sull'ultima situazione patrimoniale ed economica (rimanenze finali + beni ammortizzabili al netto dei fondi + eventuali altri cespiti);
- in caso di partecipazioni in aziende o società per le quali viene redatto il bilancio: ultimo bilancio approvato con l'indicazione del patrimonio netto.

DATI RELATIVI AL POSSESSO DI AUTOVEICOLI E ALTRI BENI DUREVOLI

Per ciascun componente:

- targa di tutti gli autoveicoli, i motoveicoli di cilindrata di 500 cc e superiori e le imbarcazioni posseduti alla data di presentazione della pratica.

PER ISEE SPECIFICI RELATIVI A PRESTAZIONI PER MINORENNI:

- se nel nucleo familiare non sono presenti entrambi i genitori del minore o se i genitori non sono legalmente separati o divorziati, deve essere considerata anche la situazione reddituale e patrimoniale del genitore non convivente (anche tramite l'ISEE se lo ha già calcolato). *È sempre necessario indicare il codice fiscale del genitore non convivente con il figlio minore.*

PER ISEE SPECIFICI RELATIVI A PRESTAZIONI PER UNIVERSITÀ:

- per lo studente che vive da solo deve essere considerato il nucleo familiare dei genitori se è residente da meno di 2 anni, se l'immobile dove risiede è di proprietà dei genitori, se non ha adeguata capacità di reddito (sua o del coniuge: 6.500 euro nel 2020 e nel 2021);
- per lo studente che 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 (anche tramite l'ISEE se lo ha già calcolato).

PER ISEE SOCIO-SANITARIO RESIDENZIALE:

- dati anagrafici ed eventuale numero attestazione ISEE di figli NON conviventi col beneficiario per calcolo componenti aggiuntive.

Il calcolo dell'indicatore ISEE non è immediato ma viene rilasciato dall'INPS dopo circa 10 giorni dalla data di presentazione dei dati da parte del CAF. L'attestazione ISEE deve essere ritirata dal soggetto che ha sottoscritto la pratica o, in alternativa, da altro soggetto munito di specifica delega (firmata e con allegato documento di identità del delegante).



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 _____