

Elenco documenti e dati per il calcolo dell'ISEE 2024

La documentazione va presentata per ogni componente del nucleo familiare, compreso il **coniuge con residenza diversa** e i **figli 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 2022

Per ciascun componente:

- dichiarazione dei redditi (Modello 730/2023 - Modello Redditi PF 2023) e, in ogni caso, certificazioni rilasciate da soggetti erogatori di redditi imponibili ai fini IRPEF (Modello CU 2023, 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 2022 se presentate.

DATI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DEL NUCLEO FAMILIARE al 31.12.2022 (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 31/12/2022 del capitale del mutuo stipulato per l'acquisto o la costruzione di immobili.

DATI DEL PATRIMONIO MOBILIARE 2022 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 31/12/2022 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 31/12/2022 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 31/12/2022;
- 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 31/12/2022 al netto di eventuali riscatti (con esclusione dei contratti di assicurazione mista sulla vita per i quali al 31/12/2022 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 31/12/2022, 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: 9.000 euro nel 2022 e nel 2023);
- 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).



ISEE 2024: MODULO PATRIMONIO NETTO E IRAP
(prospetto per i titolari di Partita Iva e i soggetti con partecipazioni in società)

Il sottoscritto _____,

codice fiscale _____

In qualità di:

titolare della ditta individuale

socio della società

Dichiara quanto segue (compilare anche se pari a zero)

Aziende per le quali è obbligatoria la redazione del bilancio (contabilità ordinaria):

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

Quote di competenza del Patrimonio Netto (personale e di spettanza di altri componenti del nucleo familiare)

COGNOME E NOME	QUOTE DI PARTECIPAZIONE	PATRIMONIO NETTO DI COMPETENZA
		Euro
		Euro
		Euro

Aziende per le quali NON è obbligatoria la redazione del bilancio (contabilità semplificata)

Prospetto al 31 dicembre 2022

Somma delle rimanenze finali	A	Euro
Costo complessivo dei beni ammortizzabili	B	Euro
Quote di ammortamento relative al complesso dei beni ammortizzabili	C	Euro
Altri cespiti o beni patrimoniali (C/C aziendali, partecipazioni ecc)	D	Euro
Patrimonio da indicare in dichiarazione ISE e ISEE (A+B - C+D)	/	Euro

ISEE 2024: MODULO PATRIMONIO NETTO E IRAP
(prospetto per i titolari di Partita Iva e i soggetti con partecipazioni in società)

Quote di competenza del Patrimonio Netto (personale e di spettanza di altri componenti del nucleo familiare)

COGNOME E NOME	QUOTE DI PARTECIPAZIONE	PATRIMONIO NETTO DI COMPETENZA
		Euro
		Euro
		Euro

Per l'IMPRENDITORE AGRICOLO (Individuale/Società) compilare anche i seguenti dati:

Proventi derivanti da attività agricole, svolte anche in forma associata, per le quali sussiste l'obbligo alla presentazione della dichiarazione IVA, determinato dal valore della produzione netta ai fini dell'IRAP, a prescindere dalla non assoggettabilità ad IRAP dell'imprenditore agricolo, al netto dei costi del personale a qualunque titolo utilizzato per lo svolgimento dell'attività agricola **al 31.12.2022**.

EURO _____

Data _____

Firma _____