

ELENCO DOCUMENTI DA PRESENTARE PER LA DICHIARAZIONE I.S.E. - I.S.E.E.

MP. 07/05/2001 Pagina 1 di 1

APPUNTAMENTO PER IL GIORNO

TEL. 0575-21700

I documenti da presentare, da parte di ogni componente il nucleo familiare per la compilazione della DSU mini, sono i seguenti:

Per i dati anagrafici e la composizione del nucleo familiare:-

- (-) tesserino del codice fiscale
- Certificazione rilasciata ai sensi della legge 104/92 attestante l'handicap permanente grave o l'invalidità superiore al 66%
- (-) Stato di famiglia
- Dati dei familiari cittadini italiani residenti all'estero (AIRE)
- Documento d'identità valido del dichiarante.

Per la situazione reddituale:

- Ultima dichiarazione dei redditi (mod. Unico oppure 730)
- Ultima certificazione consegnata da datore di lavoro (mod. CUD)
- mod. O bis M per tutti i pensionati.
- Redditi assoggetati ad imposta sostitutiva e a ritenuta a titolo d'imposta (es:compensi per lavori socialmente utili, previdenza complementare erogate sottoforma di rendita, prestazioni rese dagli incaricati alla vendite a domicilio,
- N incrementi della produttività del lavoro)
- O Redditi esenti da imposta (es: borse di studio)
- V Proventi agrari da dichiarazione IRAP
- Redditi fondiari di beni non locati soggetti alla disciplina IMU
- Trattamenti assistenziali, previdenziali ed indennitari non soggetti ad IRPEF e non erogati dall'INPS
- A Redditi da lavoro dipendente prestato all'estero tassati esclusivamente all'estero
- Reddito lordo dichiarato ai fini fiscali dai residenti all'estero (iscritti all'AIRE) nel paese di residenza
- Redditi fondiari di beni situati all'estero non locati soggetti alla disciplina dell'IVIE
- Importo degli assegni percepiti per il mantenimento dei figli
- Importo degli assegni periodici corrisposti al coniuge e/o per il mantenimento dei figli

Per la situazione patrimoniale:-

- Estratto conto dei depositi e conti correnti bancari e postali alla data del 31 dicembre dell'anno precedente alla presentazione della dichiarazione sostititiva unica
- Documento attestante il valore nominale dei titoli di Stato, obbligazioni, certificati di deposito e credito, buoni fruttiferi e assimilati alla data del 31 dicembre dell'anno precedente
- Ultimo prospetto redatto dalla società di gestione attestante il valore delle azioni o quote di organismi di investimento collettivo di risparmio (O.I.R.C.) italiani o esteri
- Documento attestante il valore delle partecipazioni azionarie in società italiane ed estere quote in mercati regolamentari.
- Ultimo bilancio approvato anteriormente alla data di presentazione della DSU, ovvero, in caso di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio, ultima situazione patrimoniale ed economica redatta anteriormente alla data della presentazione della DSU, per riolevare il valore delle partecipazioni azionarie in società non quotate in mercati regolamentati e delle partecipazioni in società non azionarie (srl snc sas ect.)
- Ultimo rendiconto predisposto dal gestore del patrimonio anteriore alla data del 31/12 dell'anno precedente della DSU, per attestare il valore delle masse patrimoniali, costituite da somme di denaro o beni non relativi all'impresa
- Documento attestante i premi complessivamente versati alla data del 31 dicembre dell'anno precedente la
 presentazione della DSU, per i contratti di assicurazione mista sulla vita e di capitalizzazione (con esclusio-

- ne dei contratti di assicurazione mista sulla vita per i quali alla medesima data non è esercitabile il diritto di riscatto).
- Ultima situazione patrimoniale ed economica redatta anteriormente alla data di presentazione della DSU per attestare il valore del patriomonio netto delle imprese individuali
- Documento che riporta il codice di identificazione dell'intermediario o del gestore del patrimonio mobiliare
- Certificato del patrimonio mobiliare richiesto espressamente all'intermediario o al gestore, in caso di mancanza di un idoneo documento già in possesso del soggetto

(NOVITA') Codice fiscale dell'operatore finanziario

(NOVITA') SValore della giacenza media annua riferita al 31 dicembre dell'anno precedente. Per giacenza media si intende l'importo medio della somma a credito del cliente in un dato periodo ragguagliato ad un anno

(NOVITA') Data inizio data fine del rapporto solo se il rapporto è stato rispettivamente aperto o chiuso in corso dell'anno Per la situazione patrimoniale immobiliare:

(NOVITA') Dati relativi al patrimonio immobiliare posseduto in Italia e all'estero per ogni componente della DSU

- Documenti indicanti la rendita catastale dei fabbricati, il valore commerciale dei terreni edificabili e il reddito domenicale dei terreni agricoli
- Documenti attestanti il capitale residuo dei mutui contratti per l'acquisto o la costruzione del bene
- Il contratto di locazione registrato, se la casa di abitazione del nucleo familiare è in locazione.

(NOVITA') Altri documenti:

 Targa veicolo, motoveicolo superiore a 500 CC, nave, imbarcazione di porto intestati alla data di presentazione della DSU

Isee in situazioni specifiche:

- isee per prestazioni sanitarie, serve per l'accesso alle prestazioni sociosanitarie, quali, ad esempio l'assistenza domiciliare per le persone con disabilità e/o non autosufficienti. In questo caso è possibile scegliere un nucleo ristretto, costituito soltanto dal beneficiario, coniuge e figli, invece di quello "standard". Nel caso in cui la persona con disabilità sia maggiorenne, non coniugata e senza figli, che vive con i propri genitori, il nucleo ristretto è composto dalla sola persona con disabilità.
- residenziali (ricoveri presso residenze sociosanitarie assistenziali RSA, RSSA, residenze protette, ad esempio ospitalità alberghiera presso strutture residenziali e semiresidenziali per le persone non assistibili a domicilio), per le quali si applicano regole particolari. In questo caso, infatti, sussiste la facoltà di scegliere un nucleo ristretto rispetto a quello standard, ma si deve tener conto della condizione economica anche dei figli del beneficiario non inclusi nel nucleo familiare, integrando l'ISEE di una componente aggiuntiva per ciascun figlio. Per le prestazioni residenziali continuano ad essere considerate nel patrimonio del donante: le donazioni di cespiti effettuate successivamente alla prima richiesta di prestazione e le donazioni effettuate nei tre anni precedenti tale richiesta se in favore di persone tenute agli alimenti. In sede di calcolodell'ISEE, non sono applicabili per tali prestazioni residenziali alcune detrazioni previste per le altre prestazioni sociosanitarie quali, ad esempio, spese per collaboratori domestici ed addetti all'assistenza personale.
- isee per prestazioni per il diritto allo studio universitario, serve per l'accesso alle prestazioni per il diritto allo studio universitario. In questo caso cambia il nucleo familiare di riferimento dello studente, infatti, indipendentemente dalla residenza anagrafica, gli studenti universitari non conviventi con i genitori, che non abbiano un'adeguata capacità di reddito, vengono "attratti", solo per tali prestazioni, nel nucleo dei genitori e pertanto l'ISEE tiene conto dei componenti del nucleo dei genitori dello studente e dei loro relativi redditi e patromor Nel caso di compilazione della DSU per il rilascio di un isee in situazioni specifiche rivolgersi ai nostri uffici per ulteriori chiarimenti,prestando attenzione alle seguenti situazioni:
- presenza nel nucleo di persone con disabilità e/o non autosufficienti
- presenza nel nucleo di figli i cui genitori non sono coniugati tra loro, ne conviventi
- esonero della presentazione della dichiarazione dei redditi o sospensione degli adempimenti tributari

DATA DI EMISSIONE	DATA DI REVISIONE	INDICE DI REVISIONE	Rev. 0