

DOCUMENTI ISEE 2024

COMPILARE TUTTI GLI ALLEGATI (AUTOCERTIFICAZIONI)

DOCUMENTI DA ALLEGARE:

- **Documento identità e Tesserino codice fiscale** di tutti i soggetti presenti nel nucleo familiare (copia obbligatoria!)
- **Stato di famiglia** (vedi autocertificazione, è sempre obbligatoria la sua compilazione!) alla data di sottoscrizione della DSU (Dichiarazione Sostitutiva Unica indispensabile per il calcolo Ise/Isee)

N.B. Esistono specifiche regole che disciplinano l'appartenenza ad un certo nucleo familiare:

- ✓ **Nucleo standard:** coincidente con anagrafe comunale (soggetti con stessa residenza anagrafica)
- ✓ **Nucleo "non standard":** es. i coniugi con diversa residenza anagrafica fanno parte sempre del medesimo nucleo familiare; soggetti non coniugati a carico Irpef con residenza autonoma sono compresi nel nucleo familiare dei genitori
- ✓ **Nucleo ristretto:** il soggetto maggiorenne, portatore di handicap, fa nucleo familiare a sé comprendendo l'eventuale coniuge e i figli solo se fiscalmente a carico
- ✓ **Nucleo allargato:** studente universitario non "indipendente" si considera la famiglia originaria, minorenni con genitori non coniugati fra loro e non conviventi si considerano facenti parte dello stesso nucleo, maggiorenni disabili ricoverati in struttura si considerano i figli anche se non conviventi.
- ✓ Fanno parte del medesimo nucleo familiare anche i cittadini italiani iscritti all'AIRE

- **Contratto d'affitto con estremi di registrazione:** se il nucleo familiare risiede in un immobile in locazione
- **Certificazione** attestante lo stato di handicap, invalidità, disabilità o non autosufficienza (vedi autocertificazione) dei componenti il nucleo familiare
- **Certificazione** attestante corresponsione o percezione nel 2022 di assegni di mantenimento (x coniuge e figli - vedi autocertificazione) in caso di sentenze di separazione/divorzio
- **Targa per Veicoli** (automobili, motoveicoli di cilindrata pari almeno a 500cc, imbarcazioni) di proprietà alla data di sottoscrizione della DSU (vedi autocertificazione)
- **Autocertificazioni Patrimonio** vedi specifica seguente

PATRIMONI

I PATRIMONI (come i redditi) SONO RELATIVI A **2 ANNI ANTECEDENTI** LA COMPILAZIONE DELLA DSU (PER L'ISEE DEL 2024 ANDRANNO CONSIDERATI I PATRIMONI 2022)

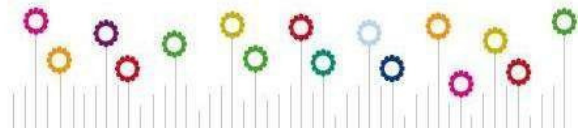
PATRIMONIO IMMOBILIARE - DATO AL 31/12/2022

- **Se abbiamo gestito la dichiarazione dei redditi del 2022 (730/2023 o MOD. REDDITI 2023) per tutti i componenti il nucleo familiare, o l'ISEE 2023 non vanno forniti dati immobiliari.** Va solo dichiarato il capitale residuo dei mutui contratti per l'acquisto o la costruzione del bene immobile al 31/12/2022.
- **Se non abbiamo gestito la dichiarazione dei redditi del 2022 (per tutti i componenti il nucleo familiare) o l'ISEE 2023 vanno sempre forniti i dati immobiliari:** documenti indicanti la rendita catastale per i fabbricati, il valore commerciale per i terreni edificabili e il reddito dominicale e agrario per i terreni agricoli, dato al 31/12/2022 (*Esempio: visura/estratto catastale, atto di compravendita*). Per immobili detenuti all'estero: documento attestante il valore ai fini IVIE
- Atto Notarile attestante donazioni di Immobili (solo per richiesta di prestazioni socio-sanitarie residenziali a ciclo continuativo)



FEDERAZIONE | AUTONOMA | BANCARI | ITALIANI

Bergamo



CENTRO SERVIZI FABI BERGAMO S.R.L.

Via Carnovali, 98/A - 24126 - BERGAMO (BG) - Tel. 035 311419 Fax 035 74231190
e-mail: centroservizi@fabibg.it
sito internet: www.fabibg.it

PATRIMONIO MOBILIARE (***) - DATO riferito al 2022

Vedi allegato per AUTOCERTIFICAZIONE

- Depositi e conti correnti (bancari e/o postali): **saldo al 31/12/2022 + giacenza media annua (2022)**
- Titoli di stato, certificati di deposito, buoni fruttiferi (va assunto il valore nominale)
- LECOIP (solo per dipendenti INTESA SANPAOLO)
- Obbligazioni, azioni o quote di investimento, partecipazioni azionarie in società italiane ed estere quotate, partecipazioni azionarie in società non quotate, masse patrimoniali (per i quali va assunto il **controvalore al 31/12/2022**)
- Contratti di assicurazione (per i quali va assunto il valore dei premi versati alla data del 31/12/2022 al netto di eventuali riscatti)
- Patrimonio netto per le imprese in contabilità ordinaria e semplificata (2022).

REDDITI

I REDDITI SONO RELATIVI A **2 ANNI ANTECEDENTI** LA COMPILAZIONE DELLA DSU
(PER L'ISEE DEL 2024 ANDRANNO CONSIDERATI TUTTI I REDDITI PRODOTTI NEL 2022)

imponibili o esenti IRPEF - compresi importi minimi non dichiarati con 730/Redditi
(compilare autocertificazione allegata)

Vanno forniti sempre (in aggiunta all'autocertificazione):

- **Dichiarazione dei redditi** mod.730 2023 o mod. Redditi 2023 (se non compilata presso CAF FABI BERGAMO)
- **Modello/i CU 2023** redditi anno 2022 (**se non presentato mod.730/Redditi c/o CAF FABI BG**)
- **Altre certificazioni di compensi percepiti** per lavoro autonomo, prestazioni occasionali, ecc. (es. redditi con ritenuta d'acconto) - redditi anno 2022
- **Proventi IRAP** per imprenditori agricoli (quadro IQ e/o IP mod. Unico)
- **Assegni di mantenimento** per coniuge e/o figli - anno 2022
- **Certificazione e/o documentazione di altri redditi** (anno 2022)
 - Redditi assoggettati a imposta sostitutiva: es. derivanti da lavori socialmente utili, importi derivanti da vendite a domicilio, premi di produttività, previdenza complementare sotto forma di rendita
 - Redditi esenti Irpef: es. borse di studio esenti, compensi per attività dilettantistica, retribuzioni corrisposte da organismi internazionali, **voucher**
 - Trattamenti assistenziali (non erogati da INPS): es. sovvenzioni territoriali
 - Redditi Esteri: redditi di lavoro dipendente estero tassati solo nello stato estero; reddito dichiarato ai fini fiscali dagli iscritti all'AIRE

(***)

NOVITA' 2024 (NON IMMEDIATAMENTE ATTUABILE!!)

La legge di Bilancio 2024 (comma 183 dell'articolo 1 legge 30/12/2023 n° 213) ha previsto l'esclusione, ai fini del calcolo dell'ISEE fino a un valore di 50mila euro, dei titoli di stato (es. BTP e BOT) e degli strumenti di raccolta del risparmio con obbligo di rimborso assistito dalla garanzia dello Stato (buoni postali fruttiferi). Tuttavia il comma 184 prevede che l'attuazione di tale disposizione avvenga mediante l'aggiornamento del DPR n° 159/2013, ne deriva, pertanto, che tale disposizione di legge non è immediatamente attuabile. Seguiremo e aggiorneremo di conseguenza le informative a modifica avvenuta.