

# Elenco documenti

# ISEE 2024



Puoi inviare i documenti per email [info@studiopk.net](mailto:info@studiopk.net) oppure Whatsapp al numero **011 2637782**

Tutti i componenti nello stato di famiglia, il coniuge e i figli maggiorenni non conviventi a carico IRPEF (redditi minori di 2.840,51€ o minori di 4.000 € se di età fino a ventiquattro anni), non coniugati e senza figli, dovranno presentare:

## INFORMAZIONI GENERALI alla data di presentazione dell'ISEE

- **Documento di identità** del dichiarante (o del tutore, rappresentante legale, amministratore di sostegno se presente);
- **Codice fiscale** (tessera sanitaria) di tutti i componenti del nucleo familiare, come sopra indicati;
- **Verbale di invalidità** se sono presenti soggetti disabili o invalidi;
- **Targa** di tutti gli autoveicoli, motoveicoli di cilindrata pari e superiore a 500 cc, navi e imbarcazioni da diporto;
- **Contratto di affitto e registrazione**. Per gli alloggi di edilizia popolare indicare l'importo del solo canone annuale (escluso spese).

## REDDITI anno 2022

- **CERTIFICAZIONE UNICA 2023 (redditi anno 2022) da lavoro, pensione, disoccupazione** (solo per chi non ha presentato 730 o mod. REDDITI PF)
- Certificazione dei redditi soggetti ad imposta sostitutiva o a ritenuta a titolo d'imposta (contribuenti minimi, rivenditori porta a porta, compensi LSU, rendite fondi di previdenza complementare, redditi derivanti da locazioni in regime di cedolare secca, compensi per incrementi di produttività, ecc.) se non presentata la dichiarazione dei redditi. Dichiarazione IRAP per gli imprenditori agricoli titolari di Partita IVA;
- Certificazione dei redditi esenti da imposta non erogati dall'INPS (borse di studio, compensi per attività sportiva dilettantistica, ecc.);
- Redditi da lavoro dipendente prestato all'estero e tassato esclusivamente all'estero;
- Trattamenti assistenziali, previdenziali ed indennitari non soggetti ad IRPEF erogati dalla pubblica amministrazione esclusi i trattamenti erogati da INPS (escluso quelli per invalidità);
- Reddito lordo dichiarato ai fini fiscali dai cittadini italiani residenti all'estero (AIRE) nei paesi di residenza;
- **NEL CASO DI GENITORI SEPARATI o DIVORZIATI** - totale assegni versati o percepiti per il mantenimento dell'ex coniuge e dei figli.

## IMMOBILI presenti al 31/12/2022

- **MUTUO RESIDUO** - portare dichiarazione rilasciata dall'istituto di credito (per acquisto/costruzione dell'immobile non strumentale)
- **Visura catastale** di terreni e fabbricati in Italia presenti (potete richiederla anche in studio se non ne siete in possesso);
- **Terreni fabbricabili** - indicare il valore ai fini IMU;
- **Immobili posseduti all'estero** - indicare valore ai fini IVIE;

## PATRIMONIO MOBILIARE al 31/12/2022

- **CONTI CORRENTI, DEPOSITI, LIBRETTI, CARTE PREPAGATE** > portare **SALDO** contabile e **GIACENZA MEDIA** annua.  
Se aperto o cessato nel corso dell'anno 2022 indicare la data di inizio o fine del rapporto;
- **TITOLI DI STATO**, buoni fruttiferi, obbligazioni, certificati di deposito e assimilati (portare numero del rapporto e valore nominale);
- **PARTECIPAZIONI AZIONARIE** in società italiane o estere, O.I.C.R. (portare prospetto con il numero del rapporto e valore nominale);
- **ASSICURAZIONI SULLA VITA** e di capitalizzazione sulle quali è esercitabile il diritto di riscatto.

## IN CASO DI PARTITA IVA durante il 2022

- **Valore del PATRIMONIO NETTO, numero di Partita IVA, percentuale di partecipazione dei soci** (fornire al proprio commercialista il modulo "autocertfc2" e restituirlo compilato e firmato in ogni parte);
- Per gli **IMPRENDITORI AGRICOLI** con partita IVA indicare i proventi agrari ai fini IRAP.

# ISEE SPECIFICI oltre a quanto indicato in precedenza, portare anche i documenti a seguito specificati

## ISEE UNIVERSITARIO e ISEE MINORI

- UNIVERSITA' FREQUENTATA nome facoltà e città;
- In caso di genitori non conviventi e non coniugati del minore o dello studente (nel caso non sia previsto versamento di assegno di mantenimento dei figli) > documentazione anagrafica, reddituale e patrimoniale per i genitori non conviventi, come indicato in pagina precedente, in alternativa numero Protocollo INPS attestazione ISEE dell'altro genitore.

## ISEE CORRENTE(perdita posto di lavoro / variazione superiore al 20% della situazione patrimoniale)

Si può presentare ISEE corrente solo dopo aver presentato un ISEE ordinario valido fatto presso Studio Pk e se la variazione è superiore al 20%.

### PERDITA DEL LAVORO A TEMPO INDETERMINATO ( valido 6 mesi dalla presentazione)

- Contratto di lavoro;
- Lettera con data di licenziamento;
- Redditi di ogni tipo percepiti negli ultimi 2 mesi (dalla data di presentazione) tra cui:
  - buste paga;
  - estratto dei movimenti di conti correnti / carte, dove siano indicati tutti i redditi percepiti (ad esempio redditi da lavoro, disoccupazione, indennità, aiuti, reddito di cittadinanza, cassa integrazione, ecc.)

### PERDITA DEL LAVORO A TEMPO DETERMINATO ( valido 6 mesi dalla presentazione)

- Contratto di lavoro scaduto;
- Redditi di ogni tipo percepiti negli ultimi 12 mesi (dalla data di presentazione) tra cui:
  - buste paga;
  - estratto dei movimenti di conti correnti / carte, dove siano indicati tutti i redditi percepiti (ad esempio redditi da lavoro, disoccupazione, indennità, aiuti, reddito di cittadinanza, cassa integrazione, ecc.)

### VARIAZIONE SITUAZIONE PATRIMONIALE ( valido fino al 31 dicembre)

Per tutti i componenti del nucleo familiare presenti nell'ISEE ordinario (inclusi coloro i quali non hanno subito variazioni) fornire:

- Patrimonio mobiliare ed immobili (come da pagina precedente), posseduti al 31/12/2023;
- Redditi di ogni tipo percepiti negli ultimi 12 mesi (dalla data di presentazione) tra cui:
  - buste paga;
  - estratto dei movimenti di conti correnti / carte, dove siano indicati tutti i redditi percepiti (ad esempio redditi da lavoro, disoccupazione, indennità, aiuti, reddito di cittadinanza, cassa integrazione, ecc.)

## SOCIO-SANITARIO e SOCIO-SANITARIO RESIDENZE (ad es. ricovero in struttura RSA)

- Data della prima richiesta di ricovero presso RSA, casa di cura, ecc.;
- Atti di donazione effettuati dal beneficiario della prestazione verso persone non comprese nel nucleo familiare;

### E' POSSIBILE OPTARE PER IL NUCLEO FAMILIARE RISTRETTO INVECE DI QUELLO ORDINARIO

Il nucleo ristretto è composto da:

- Beneficiario della prestazione;
- Eventuale coniuge;
- Eventuali figli minorenni;
- Eventuali figli maggiorenni conviventi o non conviventi di età inferiore a 26 anni solo se a carico ai fini IRPEF, non coniugati e/o senza figli.

- Se non si opta per il nucleo familiare ristretto portare documentazione anagrafica, reddituale e patrimoniale dei figli non conviventi, come indicato in pagina precedente, oppure n. protocollo INPS dell'ISEE già in possesso di ogni figlio;

PER TITOLARI DI IMPRESE INDIVIDUALI, SOCI DI SOCIETA' E LIBERI PROFESSIONISTI

Prospetto di bilancio compilato ai fini della presentazione della  
Dichiarazione Sostitutiva Unica ai fini ISE e ISEE  
(art. 5 c. 4 lett. e) e h) del DPCM 5 dicembre 2013 n. 159

AZIENDE PER LE QUALI È OBBLIGATORIA LA REDAZIONE DEL BILANCIO

Il sottoscritto \_\_\_\_\_ nato a \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ il \_\_\_\_\_ e residente in \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ Codice fiscale \_\_\_\_\_

in qualità di

- Titolare della ditta individuale \_\_\_\_\_
- Socio della società \_\_\_\_\_

PARTITA IVA \_\_\_\_\_ dichiara quanto segue

dalla semplice lettura del bilancio, nella parte relativa alle attività dello stato patrimoniale, si evince il valore del patrimonio mobiliare che deriva da tale partecipazione: la voce da considerare è quella del "PATRIMONIO NETTO".

Patrimonio Netto risultante dall'ultimo bilancio approvato anteriormente alla data di presentazione della Dichiarazione Sostitutiva Unica ai fini ISE e ISEE	Anno _____	Euro _____
--	------------	------------

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

Cognome e Nome	Quota di partecipazione	Patrimonio Netto di competenza
		Euro
		Euro
		Euro
		Euro
		Euro

\_\_\_\_\_  
(data)

\_\_\_\_\_  
(firma)

**PER TITOLARI DI IMPRESE INDIVIDUALI, SOCI DI SOCIETA' E LIBERI PROFESSIONISTI**

Prospetto di bilancio compilato ai fini della presentazione della  
Dichiarazione Sostitutiva Unica ai fini ISE e ISEE  
(art. 5 c. 4 lett. e) e h) del DPCM 5 dicembre 2013 n. 159

**AZIENDE PER LE QUALI NON È OBBLIGATORIA LA REDAZIONE DEL BILANCIO**

Il sottoscritto \_\_\_\_\_ nato a \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ il \_\_\_\_\_ e residente in \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ Codice fiscale \_\_\_\_\_

in qualità di

- Titolare della ditta individuale \_\_\_\_\_
- Socio della società \_\_\_\_\_
- Libero professionista \_\_\_\_\_

PARTITA IVA \_\_\_\_\_ dichiara quanto segue

Prospetto al 31 Dicembre \_\_\_\_\_

<b>Somma delle rimanenze finali</b> (il valore si desume dall'inventario che dovrebbe essere predisposto dall'impresa anche per fini fiscali; il valore delle rimanenze finali può essere desunto anche dal Modello Redditi)	<b>A</b>	<b>Euro</b>
<b>Costo complessivo dei beni materiali ammortizzabili</b> (il valore si desume dal libro dei cespiti ammortizzati)	<b>B</b>	<b>Euro</b>
<b>Quote di ammortamento relative al complesso dei beni materiali ammortizzabili</b>	<b>C</b>	<b>Euro</b>
<b>Beni immateriali ammortizzabili, disponibilità liquide, altre attività e passività</b> (questa voce è comprensiva di tutti gli altri cespiti e beni patrimoniali dell'azienda; fra questi sono compresi i c/c e depositi bancari e postali in possesso delle società, l'eventuale valore di marchi e/o brevetti posseduti dall'azienda, l'eventuale valore di partecipazioni possedute dalle società ecc.)	<b>D</b>	<b>Euro</b>
<b>Patrimonio Mobiliare da indicare in dichiarazione ISE e ISEE (A + B - C + D)</b>		<b>Euro</b>

**Quote di competenza del Patrimonio Netto** (personale e di spettanza di altri componenti del nucleo familiare titolari di quote di partecipazione)

Cognome e Nome	Quota di partecipazione	Patrimonio Netto di competenza
		Euro
		Euro
		Euro
		Euro

\_\_\_\_\_  
(data)

\_\_\_\_\_  
(firma)



# ISEE

## PAGAMENTO DSU SUCCESSIVE ALLA PRIMA

Il “Decreto Lavoro”, convertito in Legge n.85/2023, ha introdotto delle modifiche nell’assistenza alla compilazione della DSU/ISEE.

### A PARTIRE DAL 1° OTTOBRE 2023:

per tutte le DSU/ISEE successive alla prima, presentate nello stesso anno e per lo stesso nucleo familiare, è previsto il pagamento nella misura massima di 25 euro.

### RIMANGONO GRATUITE PER LE FAMIGLIE:

- la prima DSU/ISEE presentata;
- quelle successive alla prima esclusivamente nel caso di variazione dei componenti il nucleo familiare.

