



Bergamo, Gennaio 2023

# DOCUMENTI ISEE 2023

**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 2021 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 2023 ANDRANNO CONSIDERATI I PATRIMONI 2021)

### PATRIMONIO IMMOBILIARE - DATO AL 31/12/2021

- **Se abbiamo gestito la dichiarazione dei redditi del 2021 (730/2022 o MOD. REDDITI 2022) per tutti i componenti il nucleo familiare, o l'ISEE 2022 non vanno forniti dati immobiliari.** Va solo dichiarato il capitale residuo dei mutui contratti per l'acquisto o la costruzione del bene immobile al 31/12/2021.
- **Se non abbiamo gestito la dichiarazione dei redditi del 2021 (per tutti i componenti il nucleo familiare) o l'ISEE 2022 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 31/12/2021



(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)

## **PATRIMONIO MOBILIARE - DATO riferito al 2021** **Vedi allegato per AUTOCERTIFICAZIONE**

- Depositi e conti correnti (bancari e/o postali): **saldo al 31/12/2021 + giacenza media annua (2021)**
- Titoli di stato, certificati di deposito, buoni fruttiferi (va assunto il valore nominale)
- 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 31/12/2021**)
- Contratti di assicurazione (per i quali va assunto il valore dei premi versati alla data del 31/12/2021 al netto di eventuali riscatti)
- Patrimonio netto per le imprese in contabilità ordinaria e semplificata (2021).

# **REDDITI**

I REDDITI SONO RELATIVI A **2 ANNI ANTECEDENTI** LA COMPILAZIONE DELLA DSU  
**(PER L'ISEE DEL 2023 ANDRANNO CONSIDERATI TUTTI I REDDITI PRODOTTI NEL 2021)**  
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 2022 o mod. Redditi 2022** (se non compilata presso CAF FABI BERGAMO)
- **Modello/i CU 2022 redditi anno 2021 (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 2021
- **Proventi IRAP** per imprenditori agricoli (quadro IQ e/o IP mod. Unico)
- **Assegni di mantenimento** per coniuge e/o figli - anno 2021
- **Certificazione e/o documentazione di altri redditi** (anno 2021)
  - 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