

L'Agenzia delle Entrate, per i conti correnti, libretti postali/bancari, depositi, titoli, investimenti e tutti i rapporti finanziari anche a zero e/o negativi, aperti e/o cessati nell'anno NON DICHIARATI, procede con controlli automatizzati a segnalarne la mancanza tramite annotazione in calce all'attestazione isee. Di conseguenza gli Enti Pubblici possono rifiutarsi di accettare l'isee e quindi si dovrà procedere ad una nuova elaborazione completa di tutti i dati se si vorrà accedere a contributi ed agevolazioni.

ISEE 2021: il riferimento sia dei redditi che del patrimonio sarà il 2019

ELENCO DOCUMENTI PER PRATICA DSU ISEE 2021

DATI DEI COMPONENTI IL NUCLEO FAMILIARE (alla data di presentazione della domanda)

- Stato di famiglia (sf per assegni familiari) o autocertificazione aggiornato al momento della richiesta della prestazione
Si ricorda che nello sf deve essere ricompreso il coniuge, cittadino italiano, iscritto all'Aire e residente all'estero
- Codice fiscale di tutti i componenti del nucleo familiare (come da stato di famiglia) e dei familiari fiscalmente a carico
- Documento d'identità del dichiarante (in caso di persona tutelata decreto di nomina, codice fiscale e carta d'identità del rappresentante legale e/o amministratore di sostegno)
- Copia del contratto di locazione con gli estremi di registrazione se il nucleo risiede in abitazione in locazione
- Ultima ricevuta dell'affitto pagata (in caso di canoni diversi da quelli contrattuali portare tutte le ultime 12 ricevute). Se contratto Ater portare la parte di modulo attaccata al bollettino usato per il pagamento in cui è specificato il solo canone di locazione
- **Disabili:** certificazione rilasciata ai sensi della Legge 104/92 attestante l'handicap e/o l'invalidità INPS/INAIL e ogni altro tipo di documentazione riguardante la disabilità di un componente il nucleo familiare. Documento che indichi la percezione dell'indennità di frequenza (minori) e dell'indennità di accompagnamento.
- **EXTRACOMUNITARI:** carta e/o permesso di soggiorno
- **Per separati e/o divorziati:** sentenza di separazione e/o divorzio e ammontare degli alimenti **corrisposti e/o percepiti** sia per il coniuge che per i figli (anche per il coniuge residente all'estero) **nell'anno 2019**
- In caso di provvedimento dell'autorità giudiziaria che preveda la corresponsione di alimenti per i figli portare l'atto e l'ammontare degli

alimenti corrisposti e/o percepiti (gli alimenti per i figli vanno dichiarati anche se non sono previsti da un provvedimento dell'autorità giudiziaria)

- **Attenzione:** portare sempre il **codice fiscale del genitore** che ha riconosciuto il minore e che non risulta non coniugato e non convivente con l'altro.
- **Verificare se ci sono figli (con meno di 26 anni al momento dell'elaborazione dell'isee) non conviventi ma fiscalmente a carico (il carico fiscale si determina relativamente all'anno 2019)**
- **Attenzione: i coniugi anche con residenze separate rientrano sempre nello stesso nucleo familiare**

DATI REDDITUALI DEL NUCLEO FAMILIARE (tutti i redditi si riferiscono al 2019)

- Dichiarazione dei redditi presentata (**Mod. 730/2020, Mod. Redditi 2020**), **unitamente ai CU 2020/redditi 2019**
- **Modello CU e/o altre certificazioni relativi ai redditi 2019** in caso di **esonero** dall'obbligo di presentazione della dichiarazione dei redditi, compresi i compensi dei **venditori porta a porta** soggetti a imposta definitiva, certificazioni per compensi di **attività sportiva dilettantistica**, certificazioni per **borse di studio** esenti, **voucher, compensi partecipazione al seggio elettorale**
- Tutti i compensi percepiti nel 2019 che siano **esenti** o soggetti a **ritenuta d'imposta** (es. pensione Svizzera, pensione OAS Canada)
- Redditi da lavoro dipendente prestato all'estero tassati esclusivamente all'estero, per il coniuge italiano residente all'estero ed iscritto all'Aire il reddito dichiarato ai fini fiscali all'estero per l'anno 2019
- **Trattamenti assistenziali, previdenziali e indennitari non soggetti ad irpef e non erogati dall'INPS incassati nel 2019** (non rientrano i rimborsi spese e i contributi erogati a fronte di rendicontazione o compartecipazione alla spesa):
 - assegni una tantum correlati alle nascite e alle adozioni di minori (bonus bebè) (DPRReg 149/2009)
 - contributi a sostegno del genitore in caso di mancato pagamento mantenimento minore (DPRReg 306/2009)
 - contributi della regione per libri di testo e trasporti per ragazzi che frequentano le scuole superiori e contributi per scuole paritarie
 - contributo affitto erogato dal comune
 - indennità erogata dall'INAIL per inabilità permanente, solo nel caso in cui sia percepita a titolo di reversibilità
 - misura sostegno al reddito erogati da enti locali (non INPS)
 - contributi una tantum erogati dal comune di residenza
 - assegno al nucleo familiare percepito da dipendenti della pubblica amministrazione
 - **tutti i contributi percepiti che non richiedano una rendicontazione: si deve richiedere una certificazione al comune o all'amministrazione che ha erogato il contributo.**

DATI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DEL NUCLEO FAMILIARE AL 31/12/2019

- Certificati catastali aggiornati di terreni e fabbricati (atti di compravendita, successione, donazione, dichiarazioni ICI)
- Valore delle aree fabbricabili
- Dichiarazione rilasciata dall'Istituto di credito attestante la quota di capitale residuo del mutuo stipulato per l'acquisto o la costruzione di immobili
- **Modello RW** per immobili detenuti all'estero e relative attestazioni di mutui residui per acquisto e/o costruzione dei medesimi

DATI DEL PATRIMONIO MOBILIARE DEL NUCLEO FAMILIARE AL 31/12/2019

Documentazione o autocertificazione attestante:

- **Dati dell'intermediario che gestisce il patrimonio mobiliare (nr. conto corrente e/o conto del rapporto finanziario e codice fiscale banca/posta e/o gestore) e data di inizio e cessazione nell'anno 2019:**
- **Saldo contabile attivo di conti di deposito, conti correnti bancari e postali e libretti bancari/postali** e la relativa **giacenza media** (per i conti esteri portare gli estratti conto relativi a tutto l'anno 2019)
- **Libretti di prestito sociale** (es. coop): saldo al 31/12
- **Carte prepagate:** se hanno il codice IBAN sono equiparate ai conti correnti e quindi va indicato il saldo al 31/12 e la giacenza media, se invece non hanno un codice IBAN si indica solo il saldo al 31/12.
- **Investimenti:** valore nominale dei **titoli di stato** (es. BOT, CCT), **obbligazioni, certificazioni di deposito** e credito, **buoni fruttiferi** ed assimilati; per i fondi di investimento, pac, azioni si assume il controvalore al 31/12.
- **Polizze vita riscattabili:** documentazione attestante tutti i **premi versati dalla data di stipula fino al 31/12 per contratti di assicurazione** mista sulla vita e di capitalizzazione (esclusi quelli per i quali non è esercitabile il **diritto di riscatto**); per le polizze a premio unico indicare l'importo versato al netto di eventuali riscatti.
- **Aziende o società per le quali non viene redatto il bilancio (contabilità semplificata) – Imprese individuali:** il valore del patrimonio netto (somma delle rimanenze finali e del costo complessivo dei beni ammortizzabili, al netto dei relativi ammortamenti, nonché degli altri cespiti o beni patrimoniali) calcolato sull'ultima situazione patrimoniale ed economica e le percentuali di partecipazione dei soci al capitale sociale
- **Aziende o società per le quali viene redatto il bilancio (in contabilità ordinaria):** ultima dichiarazione dei redditi relativa alla società
- Documento attestante il valore delle partecipazioni azionarie in Società italiane o estere quotate in mercati regolamentari
- Ultimo rendiconto predisposto dal gestore del patrimonio per attestare il valore delle masse patrimoniali costituite da somme di denaro o beni (non relativi all'impresa), affidate in gestione ad un soggetto abilitato ai sensi del D. Lgs.n 415/96
- **Documentazione attestante il valore corrente di altri rapporti finanziari, anche all'estero**

DATI DEGLI AUTOVEICOLI, MOTOVEICOLI, NAVI E IMBARCAZIONI DA DIPORTO (POSSEDUTI ALLA DATA DI PRESENTAZIONE DELLA DOMANDA)

- Va indicata la targa o estremi di registrazione di autoveicoli e motoveicoli con cilindrata pari o superiore ai 500cc, nonché navi e imbarcazioni da diporto.

IN CASO DI PRESTAZIONI PER MINORENNI CON GENITORI NON CONIUGATI E NON CONVIVENTI E IN CASO DI PRESTAZIONI DEL DIRITTO UNIVERSITARIO CON GENITORI NON CONIUGATI E NON CONVIVENTI NEL CASO IN CUI LO STUDENTE NON RIENTRI NELLE CONDIZIONI DI STUDENTE INDIPENDENTE (si considera lo studente indipendente se ha trasferito la residenza rispetto alla famiglia di origine da almeno due anni rispetto alla data d'iscrizione per la prima volta a ciascun corso di studi in un alloggio non di proprietà di un componente della famiglia di origine e se ha un reddito adeguato, secondo le disposizioni dell'università)

- Se il genitore ha riconosciuto il/i beneficiario/i della prestazione (minore o studente universitario) ed è coniugato e/o ha figli con altra persona diversa del genitore presente nel nucleo e non è presente un provvedimento dell'autorità del provvedimento giudiziario di separazione/divorzio o che preveda la corresponsione di alimenti per il/i figlio/i si deve presentare la **DSU relativa al genitore stesso**
- Se il genitore ha riconosciuto il/i beneficiario/i della prestazione (minore o studente universitario) ed è presente un provvedimento dell'autorità giudiziaria di separazione/divorzio o che preveda la corresponsione degli alimenti per il/i figlio/i portare la sentenza, codice fiscale e nome e cognome del genitore non presente nel nucleo, l'ammontare degli **alimenti percepiti nel 2019**
- Se il genitore è escluso dalla patria potestà, è soggetto a provvedimento di allontanamento o è stata accertata dalle amministrazioni competenti la sua estraneità in termini affettivi ed economici portare l'atto dell'autorità giudiziaria.
- Se il genitore non si trova in nessuna delle seguenti situazioni deve presentare la **DSU relativa al genitore stesso**.

IN CASO DI PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE RESIDENZIALI A CICLO CONTINUATIVO

- **Data di richiesta ricovero nella struttura**
- Se il beneficiario ha figli non compresi nel nucleo familiare che non siano a loro volta disabili o abbiano un componente disabile presente nel loro nucleo familiare è richiesta la **DSU del nucleo familiare del/i figlio/i**
- **Se sono state effettuate donazioni di immobili (situati anche all'estero) nei confronti di persone non comprese nel nucleo familiare:**
- Se sono state effettuate donazioni di immobili successivamente alla prima richiesta di prestazione e/o in favore del coniuge, dei figli o di altri familiari tenuti agli alimenti nei 3 anni precedenti la richiesta di prestazione portare gli atti di donazione.