

Circolare informativa n. 1/2015

## **Oggetto: Nuovo ISEE 2015 – Documentazione necessaria**

L'Indicatore della situazione economica equivalente nasce nel 1998 per definire la situazione economica di un cittadino e del suo nucleo familiare. Viene utilizzato dalle Amministrazioni dello Stato ed altri Enti per riconoscere il diritto a godere di prestazioni sociali o assistenziali agevolate come gli assegni per la maternità, i bonus famiglia, il bonus bebè, la carta acquisti, l'erogazione di servizi sociali e tutte le agevolazioni legate allo studio, dalle tasse universitarie alle borse di studio, fino alle mense scolastiche o le agevolazioni per l'iscrizione al nido. L'isee consente anche di accedere ai contributi per l'affitto o i bonus per il gas, l'energia elettrica bollette telefoniche o dell'acqua oltre che alle tariffe agevolate definite dai comuni per la tariffa rifiuti, la tasi i trasporti o i ticket sanitari.

Si tratta quindi di uno strumento fondamentale per il riconoscimento dei diritti dei cittadini, in particolare delle fasce più deboli. Il nuovo modello Isee, operativo dal primo gennaio 2015, nasce proprio con l'obiettivo di garantire una maggiore equità nell'accesso alle agevolazioni, identificando meglio le condizioni di bisogno dei cittadini e contrastando le possibili pratiche elusive ed evasive. Le principali novità riguardano la certificazione dei redditi, con l'incrocio dei dati presenti negli archivi Inps e dell'Agenzia delle Entrate, e una rimodulazione rispetto alla situazione reddituale con l'inclusione di redditi o trattamenti esenti.

Altra novità, introdotta per rispondere più tempestivamente al mutare delle condizioni reddituali è l'Isee corrente: si tratta di una dichiarazione che può essere presentata in caso di perdita del lavoro e con un reddito che varia in misura maggiore al 25%. In questi casi il riferimento per l'accesso non sarà più la sola situazione dell'anno precedente, ma si terrà conto della condizione economica della famiglia al momento di richiesta di una prestazione sociale.

Per tutti gli utenti che si presenteranno in studio per compilare l'Isee, segnaliamo che rispetto al passato cambiano alcuni documenti da portare ma in particolare Vi informiamo che le principali novità riguardano i conti correnti bancari o postali, con l'indicazione della giacenza media annua (e non più solo il saldo al 31/12) e quindi servono gli estratti conto trimestrali e/o mensili, e gli

autoveicoli (o imbarcazioni) di proprietà alla data di presentazione della DSU, per i quali vanno portati in studio la targa o gli estremi di registrazione al P.R.A. e/o al R.I.D.

Di seguito una elencazione dei documenti necessari per la compilazione del modello ISEE.

- **DATI ANAGRAFICI**

- Codice Fiscale dei componenti il nucleo familiare (per coniuge e figli a carico anche con diversa residenza o residenti all'estero e iscritti all'AIRE);
- Documento di identità in corso di validità' (per il solo dichiarante e/o del tutore/rappresentante legale);
- Contratto di locazione registrato (se il nucleo risiede in affitto). Per assegnatari di alloggi pubblici anche ultima fattura relativa all'affitto.

- **REDDITI dei due anni precedenti la compilazione della DSU (Nel 2015 redditi 2013)**

- modello 730 e/o modello Unico (reddito complessivo ai fini irpef);
- modello/i cud rilasciato dal datore di lavoro e/o dall'ente pensionistico;
- dichiarazione irap (x imprenditori agricoli);
- certificazione attestante i compensi percepiti per prestazioni occasionali, da lavoro autonomo(es: venditori a domicilio, ritenuta d'acconto, attività sportiva dilettantistica, etc.)

**NOVITA'**

- certificazione relativa ai redditi esenti da imposta (esclusi i trattamenti erogati dall'inps);
- certificazione/i relativa a trattamenti assistenziali, indennitari, previdenziali non soggetti ad irpef (esclusi i trattamenti erogati dall'inps) erogati dalla pubblica amministrazione (es: minimo vitale);
- certificazione relativa ai redditi da lavoro dipendente prodotti all'estero;
- dichiarazione dei redditi per i redditi prodotti all'estero presentata nello stato estero;
- assegni di mantenimento per il coniuge e per i figli corrisposti e/o percepiti;

- **PATRIMONIO MOBILIARE relativo al 31/12 dell'anno precedente la compilazione della DSU (se presentata nel 2015 – saldo al 31/12/2014)**

- depositi e c/c bancari e postali: saldo al 31/12 e giacenza media annua;
- azioni o quote di investimento, partecipazioni azionarie in società italiane ed estere quotate, partecipazioni azionarie in società non quotate, masse patrimoniali;
- altri strumenti e rapporti finanziari;
- contratti di assicurazione (per i quali va assunto il valore dei premi versati alla data del 31/12);
- patrimonio netto per le imprese in contabilità ordinaria e valore delle rimanenze finali e del costo dei beni ammortizzabili per le imprese in contabilità semplificata.

**NOVITA'**

Per i depositi e/o conti correnti bancari e/o postali e' necessario dichiarare anche il valore della giacenza media (da richiedere in banca o in posta) per tutte le tipologie di patrimonio posseduto e' necessario indicare:

- 1.identificativo rapporto;
- 2.codice fiscale dell'operatore finanziario (banca, poste ecc);
- 3.data inizio e fine del rapporto finanziario;

- **PATRIMONIO IMMOBILIARE relativo al 31/12 dell'anno precedente la compilazione della DSU (se presentata nel 2015 – valore ai fini IMU/IVIE al 31/12/2014)**

- visure e/o altra certificazione catastale (atti notarili di compravendita, dichiarazione di successione, etc...);
- valore delle aree edificabili;
- quota capitale residua del mutuo (certificazione banca e/o piano di ammortamento)

**NOVITA'**

- documentazione attestante il valore ai fini Ivie degli immobili detenuti all'estero;

- **PORTATORI DI HANDICAP**

- certificazione dell'handicap (denominazione ente, numero del documento e data del rilascio);

## **NOVITA'**

Per prestazioni socio-sanitarie:

- retta pagata per il ricovero in strutture residenziali (nell'anno precedente la presentazione della dsu);
- spese pagate per l'assistenza personale (detratte/dedotte nell'ultima dichiarazione dei redditi presentata; non deve essere inserita la spesa per badante/colf);
- atto notarile di donazione di immobili (solo in caso di richiesta di prestazioni socio-sanitarie residenziali a ciclo continuativo).

### **- AUTOVEICOLI E IMBARCAZIONI di proprietà alla data di presentazione della DSU**

- targa o estremi di registrazione al p.r.a. di autoveicoli e motoveicoli (di cilindrata pari o superiore a 500cc) per ogni persona del nucleo familiare;
- targa o estremi di registrazione al r.i.d. di navi e imbarcazioni da diporto per ogni persona del nucleo familiare;

### **- ULTERIORI DOCUMENTI PER ISEU**

- Università, Facoltà o Corso di Laurea frequentato, numero di matricola.

Poiché l'I.S.E.E. è un'autocertificazione, molti dei dati in esso presenti possono essere autocertificati. Su tali dati, come disposto dalla Legge, saranno effettuati scrupolosi controlli da parte di INPS, AGENZIA DELLE ENTRATE e GUARDIA DI FINANZA, sia precedenti che successivi al rilascio dell'attestazione ISEE.

Lo studio rilascerà immediatamente una ricevuta con cui poter richiedere da subito le prestazioni agevolate, ma non rilascerà l'attestazione con il calcolo. Sarà l'INPS a rilasciarla dopo 10 giorni lavorativi e la si potrà ritirare presso lo studio in cui si è fatta richiesta.

La dichiarazione ha validità fino al 15 GENNAIO dell'anno successivo alla data di rilascio.

Ronciglione 10/03/2015

**SERAFINELLI BANNETTA  
E ASSOCIATI**