

CAF CISL FVG

Il CAF è un **centro di assistenza fiscale** presente in tutta la regione, che si occupa degli adempimenti fiscali di lavoratori dipendenti, datori di lavoro e pensionati.



Sito web: [Caf Cisl FVG](#) | **Facebook:** [CAF CISL FVG | Facebook](#)

TRIESTE

 Piazza Dalmazia, 1 Trieste

 040 6791300

 trieste@cafcislfvg.it

 **Lun-Gio** 8:30 - 12:30 / 14:00 - 18:30

Venerdì 8:30 - 14:30

UDINE

 Via C. Percoto, 7 Udine

 0432 246511

 udine@cafcislfvg.it

 **Lun-Gio** 8:30 - 18:30

Venerdì 8:30 - 14:30

Campagna fiscale

8:00 - 19:30

8:30 - 14:30

ISCRIVITI ALLA CISL!



DOCUMENTI NECESSARI PER LA COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA UNICA

DICHIARANTE

e componenti il nucleo familiare

- Codice Fiscale e Documento d'identità del dichiarante
- Codice Fiscale di tutti i componenti del nucleo familiare ed eventualmente del coniuge non residente e del figlio a carico non convivente esclusivamnete se il figlio non è coniugato o se non ha figli o se di età inferiore a 26 anni.
- Contratto di affitto registrato (in caso di residenza in locazione al momento della sottoscrizione della DSU)

REDDITI

Per le DSU presentate nel 2023

il reddito di riferimento è quello del 2021

- Modello 730 e/o Modello Redditi 2022 (redditi 2021) e per i dipendenti/pensionati modello CU 2022 (redditi 2021)
- Certificazioni relative a redditi esenti da imposta o assoggettati a imposta sostitutiva o ritenuta a titolo di imposta
- Altra documentazione attestante compensi, indennità, trattamenti previdenziali e assistenziali, redditi esenti ai fini Irpef, redditi prodotti all'estero, borse e/o assegni di studio, compensi erogati per prestazioni sportive dilettantistiche ivi compreso somme percepite da enti musicali, filodrammatiche e similari
- Dichiarazione IRAP per imprenditori agricoli
- Valore del patrimonio netto per le imprese individuali in contabilità ordinaria al 31/12/ 2021.
- Sentenza di separazione o divorzio con l'indicazione dell'eventuale assegno di mantenimento per i figli.
- Per i residenti in Trentino è obbligatorio dichiarare tutte le indennità Provinciali percepite (Assegno Unico Provinciale (quota A e quota B, Assegno per le famiglie numerose, indennità reddituali collegate all'ICEF)



Nel caso in cui tutti i redditi prodotti nell'anno 2021 siano stati dichiarati nella dichiarazione dei redditi 2022 (redditi 2021) il dato potrà essere acquisito da INPS tramite l'Agenzia delle Entrate e utilizzato in fase di calcolo dell'Indicatore ISEE.

PATRIMONIO MOBILIARE E IMMOBILIARE al 31/12/2021

- Documentazione attestante il valore del patrimonio mobiliare (depositi bancari e/o postali, libretti di deposito, titoli di

stato, obbligazioni, azioni, BOT, CCT, buoni fruttiferi, fondi di investimento, forme assicurative di risparmio e qualsiasi altra forma di gestione del patrimonio mobiliare) anche detenuto all'estero

- Tipologia (esempio: conto, conto deposito, deposito vincolato etc) e numero identificativo del rapporto patrimoniale, codice fiscale dell'istituto bancario o società di gestione del patrimonio, data di apertura ed eventualmente di chiusura dei rapporti patrimoniali
- Saldo e giacenza media annua riferita a depositi bancari e/o postali (estratti conto trimestrali e/o mensili)
- Per lavoratori autonomi e società: patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio presentato ovvero somma delle rimanenze finali e dei beni ammortizzabili al netto degli ammortamenti
- Certificati catastali, atti notarili di compravendita, successioni, e/o altra documentazione sul patrimonio immobiliare, anche se detenuto all'estero (fabbricati, terreni agricoli, aree edificabili). Valore IVIE dell'immobili detenuti all'estero
- Atto notarile di donazione di immobili (solo per le richieste di prestazioni sociosanitarie residenziali)
- Certificazione della quota capitale residua dei mutui stipulati per l'acquisto e/o la costruzione degli immobili di proprietà
- Certificazione inerente altra attività finanziaria posseduta al 31/12 /2021.

AUTOVEICOLI E IMBARCAZIONI

di proprietà alla data di presentazione della DSU

- Targa o estremi di registrazione al P.R.A. e/o al R.I.D. di autoveicoli e motoveicoli di cilindrata pari o superiore a 500cc, di navi e imbarcazioni da diporto.

IN CASO DI PRESENZA DI DISABILITA'

- Certificazione della disabilità (denominazione dell'ente che ha rilasciato la certificazione, numero del documento e data del rilascio) ed eventuali spese pagate per il ricovero in strutture residenziali (nell'anno precedente la presentazione della DSU) e/o per l'assistenza personale (detratte/dedotte nella dichiarazione dei redditi del secondo anno precedente a quello di presentazione della DSU)

Attenzione!
per l'Issee 2023 l'anno di riferimento
per il patrimonio è lo stesso che per i redditi: il 2021.





PROSPETTO BILANCIO PER ISE - ISEE

Aggiornato il 21.10.2022

Pagina 1 di 2

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

Il sottoscritto _____
nato a _____ il ____/____/____, e
residente in (comune,prov,indirizzo) _____
codice fiscale _____

IN QUALITA' DI

- Titolare della ditta individuale denominata : _____
C.F. _____
- Socio della società: _____
C.F. _____

Dichiara quanto segue (compilare una delle due situazioni contabili)

1) Aziende per le quali è obbligatoria la redazione del bilancio:

Patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato anteriormente alla data di presentazione della dichiarazione sostitutiva unica ai fini ISE e ISEE è pari a	Euro
---	------

2) Aziende per le quali NON è obbligatoria la redazione del bilancio: Prospetto al 31 Dicembre 2021

Somma delle rimanenze finali	A	Euro
Costo complessivo dei beni ammortizzabili	B	Euro
Quote di ammortamento relative al complesso dei beni ammortizzabili	C	Euro
Altri cespiti o beni patrimoniali (C/C aziendali, partecipazioni, ecc.)	D	Euro
Patrimonio mobiliare da indicare in dichiarazione ISE e ISEE (A + B - C + D)		Euro

Quote di competenza del Patrimonio Netto

(di spettanza dei componenti del nucleo familiare titolari di quote di partecipazione)

Cognome e nome	Quota di partecipazione	Patrimonio Netto di Competenza
	%	Euro
	%	Euro
	%	Euro

Se Imprenditori/Società AGRICOLE, compilare anche i seguenti dati dell'azienda (da IRAP 2022):

Descrizione	Importi totali	Importi per quota (se società agricola)
Valore Produzione Netta ai fini IRAP	Euro	Euro
- Costi relativi al personale (da sottrarre al Val. Prod.) (se non già dedotti ai fini IRAP)	Euro -	Euro -
Se società agricola, quota di partecipazione del Sig. _____		%

Data ____/____/____

In fede



PROSPETTO BILANCIO PER ISE - ISEE

Aggiornato il 21.10.2022

Pagina 2 di 2

ISTRUZIONI COMPILAZIONE PROSPETTO DI BILANCIO

COMPILARE UNA DELLE DUE SITUAZIONI CONTABILI E RICAVARE IL PATRIMONIO NETTO TOTALE DELL'AZIENDA:

1) Aziende con obbligo di presentazione del bilancio

- Indicare il patrimonio netto TOTALE dell'ultimo bilancio approvato dalla società.

2) Aziende senza obbligo di presentazione del bilancio (o che lo presentano facoltativamente)

(i dati si intendono al 31/12 del secondo anno precedente alla compilazione del modello ISEE)

- a) Rimanenze finali: valore delle rimanenze finali come da inventario redatto ai fini fiscali
- b) Costo complessivo dei beni ammortizzabili: valore desunto dal libro dei cespiti (= prezzo di acquisto dei beni strumentali materiali al lordo delle quote di ammortamento e prezzo di acquisto dei beni strumentali immateriali al netto delle quote di ammortamento)
- c) Quote di ammortamento: valore totale degli ammortamenti effettuati fino alla data considerata (= totale fondi ammortamento)
- d) Altri cespiti o beni patrimoniali: tutti gli altri cespiti e beni patrimoniali dell'azienda (attività e passività dello stato patrimoniale: es. c/c e depositi bancari e postali, valore di marchi e/o brevetti, valore di partecipazioni possedute)

Patrimonio mobiliare ai fini ISE = A+B-C+D

Quote di competenza del Patrimonio Netto

Indicare i nominativi del nucleo familiare titolari di una quota del Patrimonio Netto Totale dell'azienda. Per ogni nominativo indicare la quota di partecipazione (%) e la relativa quota di spettanza del Patrimonio Netto (€).

Se Imprenditori/Società AGRICOLE, compilare ANCHE:

- Valore Produzione Netta ai fini IRAP (dich. IRAP – IQ68 col. 1 se ditta individuale – IP74 col. 1 se società agricola – dati rilevabili da mod. IRAP 2022)
- Costi relativi al personale, SE NON GIA' DEDOTTO AI FINI IRAP (da sottrarre al Valore Produzione)
- Se società agricola, indicare la quota di partecipazione (%) e il nominativo del componente il nucleo familiare titolare di una quota della società agricola. Inoltre compilare la colonna con il relativo importo per quota di Valore Produzione e Costi personale del socio.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO PATRIMONIO MOBILIARE ai fini ISE-ISEE

Autocertificazione sottoscritta da maggiorenne con capacità di agire - Art. 46 D.P.R. 445 del 28.12.2000

Il/La sottoscritto/a _____ c. f. _____ nato/a a _____ il
_____ residente a _____ via/piazza _____ n. _____

DICHIARA

sotto la propria responsabilità e nella piena consapevolezza di quanto disposto dall'art. 76 D.P.R. 445 del 28.12.2000 e dell'art.495 del C.P.

- che il patrimonio mobiliare del proprio nucleo familiare è così composto per **l'anno 2021**:

Sezione I: CONTI CORRENTI E LIBRETTI (BANCA O POSTA) (leggere le istruzioni sul retro)

MEMBRO FAMIGLIA	IDENTIFICATIVO RAPPORTO	CODICE FISCALE INTERMEDIARIO	SALDO AL 31 DICEMBRE	GIACENZA MEDIA	DATA INIZIO	DATA FINE

Sezione II: ALTRI RAPPORTI FINANZIARI (azioni, fondi investimento, obbligazioni, assicurazioni, ecc.) (leggere le istruzioni sul retro)

MEMBRO FAMIGLIA	TIPO INVESTIMENTO	IDENTIFICATIVO RAPPORTO	CODICE FISCALE INTERMEDIARIO	SALDO AL 31 DICEMBRE	DATA INIZIO	DATA FINE

DATA _____

FIRMA dichiarante ISEE _____

ISTRUZIONI COMPILAZIONE

INDICARE GLI INVESTIMENTI IN ITALIA E ALL'ESTERO

Sezione I: qualsiasi c/c e libretti, sia vincolati che liberi (ad esempio libretto Poste, ecc.)

Membro famiglia: indicare il nominativo titolare dell'investimento. Nel caso di investimenti cointestati per ogni membro della famiglia va riportato il saldo o la giacenza PER LA PROPRIA QUOTA DI COMPETENZA (ad esempio se due cointestatarî riportare i valori già al 50%, se tre cointestatarî la quota del 33,3%, ecc.)

Identificativo rapporto: indicare il codice utilizzato dalla banca/posta oppure l'IBAN

Codice Fiscale intermediario: indicare il c.f. dell'intermediario (ad es. Poste Italiane 97103880585)

Saldo al 31 dicembre: indicare il saldo contabile attivo al lordo degli interessi al 31 dicembre per ogni intermediario. **Se il saldo è negativo compilare lo stesso il rigo e come saldo al 31 dicembre indicare zero.**

Giacenza media: indicare per ogni conto corrente e libretto la giacenza media (**reperibile dall'estratto conto o dall'intermediario**).

Data inizio / Data fine: indicare la data di inizio e la data di fine del rapporto solo se il rapporto è stato rispettivamente aperto o cessato in corso d'anno. Nel caso di cessazione in corso d'anno il saldo al 31 dicembre sarà zero mentre la giacenza media andrà compilata con il dato effettivo

Sezione II: altri rapporti finanziari

Attenersi alle istruzioni sopra riportate per i campi in comune

Tipo investimento: indicare se si tratta di:

- **titoli di Stato ed equiparati, obbligazioni, certificati di deposito e credito, buoni fruttiferi ed assimilati**, per i quali va assunto il valore nominale delle consistenze alla data del 31 dicembre.
- **azioni o quote di organismi di investimento collettivo di risparmio (O.I.C.R.) italiani o esteri**, per le quali va assunto il valore risultante dall'ultimo prospetto redatto dalla società di gestione alla data del 31 dicembre.
- **partecipazioni azionarie in società italiane ed estere quotate** in mercati regolamentati, per le quali va assunto il valore rilevato alla data del 31 dicembre, ovvero, in mancanza, nel giorno antecedente più prossimo.
- **masse patrimoniali**, costituite da somme di denaro o beni non relativi all'impresa, affidate in gestione ad un soggetto abilitato per le quali va assunto il valore delle consistenze risultanti dall'ultimo rendiconto predisposto.
- **altri strumenti e rapporti finanziari** per i quali va assunto il valore corrente al 31 dicembre (ad esempio **libretto Coop**).
- **contratti di assicurazione** a capitalizzazione o mista sulla vita e di capitalizzazione per i quali va assunto l'importo dei premi complessivamente versati al 31 dicembre al netto degli eventuali riscatti. Sono comprese le polizze a premio unico anticipato per tutta la durata del contratto per le quali va assunto l'importo del premio versato.
Sono esclusi i contratti di assicurazione mista sulla vita per i quali alla medesima data non è esercitabile il diritto di riscatto.
Sono esclusi i contratti infortuni e la previdenza complementare.

Data inizio / Data fine: indicare la data di inizio e la data di fine del rapporto solo se il rapporto è stato rispettivamente aperto o cessato in corso d'anno. Nel caso di cessazione in corso d'anno il saldo al 31 dicembre sarà zero (permane lo stesso l'obbligo di indicare l'investimento con saldo zero).

Dichiarazioni sostitutive di certificazioni

(art. 46 D.P.R. 445 del 28.12.2000)

La/il sottoscritta/o
nata/o ail.....
residente a.....in via.....n.....

consapevole che in caso di dichiarazione mendace sarà punito ai sensi del Codice Penale secondo quanto prescritto dall'art. 76 del succitato D.P.R. 445/2000 e che , inoltre, qualora dal controllo effettuato emerga la non veridicità del contenuto di taluna delle dichiarazioni rese, decadrà dai benefici conseguenti al provvedimento eventualmente emanato sulla base della dichiarazione non veritiera (art. 75 D.P.R. 445/2000)

D I C H I A R A

che in data odierna la propria famiglia anagrafica si compone delle seguenti persone:

n	Cognome e nome	Data di nascita	Rapporto di parentela rispetto al dichiarante	Stato civile
1			DICHIARANTE	
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				

..... li,

La/Il dichiarante

.....

APPUNTAMENTO IL ____ / ____ / 2023 - ORA _____ - SEDE _____

ELENCO DOCUMENTI ISEE CORRENTE

E' possibile presentare un ISEE CORRENTE SOLO ED ESCLUSIVAMENTE SE SI E' GIA IN POSSESSO DI UN ISEE ORDINARIO IN CORSO DI VALIDITA', CHE SIA STATO ELABORATO PRESSO IL MEDESIMO CAF.

L'ISEE CORRENTE lo si può richiedere qualora all'interno del nucleo familiare sia intervenuta una SIGNIFICATIVA variazione della situazione reddituale e/o patrimoniale rispetto a quella indicata nell'ISEE ordinario (anno di riferimento 2021)

VARIAZIONE REDDITUALE

REQUISITI (è necessario soddisfare alternativamente almeno uno dei seguenti)	<p>a) Risoluzione (licenziamento/dimissioni), riduzione o sospensione di attività lavorativa a tempo indeterminato;</p> <p>Oppure interruzione percezione trattamenti assistenziali, previdenziali e indennitari;</p> <p>La variazione dev'essere successiva all'01/01/2021</p> <p>b) Cessazione attività lavorativa a tempo determinato (è necessario essere stato occupato negli ultimi 12 mesi precedenti la chiusura del rapporto di lavoro per almeno 120 giorni);</p> <p>Oppure cessazione attività lavoro autonomo/impresa (svolta in via continuativa per almeno dodici mesi);</p> <p>In entrambi i casi la variazione dev'essere successiva all'01/01/2021 ed è necessario che il soggetto sia disoccupato al momento della presentazione dell'ISEE corrente</p> <p>c) Variazione della situazione reddituale complessiva del nucleo familiare superiore del 25% rispetto alla situazione reddituale individuata nell'ISEE calcolato ordinariamente (sarà comunque possibile aggiornare solamente redditi da lavoro dipendente e assimilati, redditi da lavoro autonomo/impresa, e trattamenti assistenziali, previdenziali e indennitari)</p> <p><u>N.B.:</u> <i>Se durante il periodo di validità di un ISEE CORRENTE un soggetto avvia un attività di lavoro a tempo indeterminato, determinato, autonomo/impresa o inizia a percepire trattamenti assistenziali, previdenziali e indennitari è OBBLIGATORIO aggiornare l'ISEE corrente entro 2 mesi dal verificarsi dell'evento</i></p>
DOCUMENTAZIONE (valida solo per ISEE CORRENTE)	<p>VARIAZIONE: contratti di lavoro – lettera cessazione (licenziamento o dimissioni), sospensione o riduzione attività lavorativa – C/2 storico – cessazione partita IVA – documenti comprovanti l'interruzione di trattamenti assistenziali</p> <p>REDDITI (riferiti agli ultimi 12 mesi): buste paga, pagamenti da fascicolo previdenziale INPS (NASpl – mobilità – libretto famiglia e ex voucher – bonus bebè – mamma domani – ANF comuni – maternità comuni – indennità covid19 – ecc..), attestazione pagamenti RDC (sempre da portale INPS) - dichiarazione rilasciata da ente erogatore, mandati di pagamento o estratti conto per altri contributi – redditi lavoro autonomo o impresa (richiedere al proprio commercialista un calcolo del reddito complessivo ai fini IRPEF degli ultimi 12 mesi)</p>
	<h4 style="text-align: center;"><u>VARIAZIONE PATRIMONIALE</u></h4>
REQUISITI	<p>d) Variazione della situazione patrimoniale complessiva del nucleo familiare superiore del 20% rispetto alla situazione patrimoniale individuata nell'ISEE calcolato ordinariamente.</p> <p><u>N.B.:</u> <i>L'ISEE CORRENTE per VARIAZIONE PATRIMONIALE può essere richiesto ed elaborato solo a partire dall'01/04/2023</i></p>

<p><u>DOCUMENTAZIONE</u></p> <p><u>(valida solo per ISEE CORRENTE)</u></p>	<p><u>PATRIMONIO IMMOBILIARE:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Valore catastale delle proprietà immobiliari (visure catastali o contratti di acquisto o successione) <input type="checkbox"/> Se sono presenti <u>AREE EDIFICABILI</u> il <u>valore imponibile dell'area ai fini IMU</u> (presentare prospetto calcolo IMU2022) <input type="checkbox"/> <u>Mutui (ipotecari e chirografari) per acquisto o costruzione:</u> quota capitale residua al 31/12/2022 (anche se il mutuo non è stipulato per l'abitazione principale) <input type="checkbox"/> Per immobili (fabbricati e terreni) posseduti all'estero: valore ai fini IVIE. <p><u>PATRIMONIO MOBILIARE:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> <u>SALDO 31/12/2022 + GIACENZA MEDIA ANNUA 2022 di depositi e conti correnti bancari e postali, al lordo degli interessi (compresi libretti dei figli, carte prepagate con Iban, Postepay Evolution, Lottomaticard, ecc.)</u> <input type="checkbox"/> Valore nominale al 31/12/2022 di titoli di Stato, obbligazioni, certificati di deposito e credito, buoni fruttiferi ed assimilati – Valore di mercato al 31/12/2022 di qualsiasi investimento (azioni, fondi, prestito/libretto Coop, carte prepagate senza Iban, Postepay ecc.) <input type="checkbox"/> Valore del <u>patrimonio netto di imprese individuali e di società</u> al 31/12/2022 per la quota di spettanza (compilare il modulo "Prospetto di bilancio" scaricabile dal sito www.cafcislfgv.it) <input type="checkbox"/> <u>Somma dei premi complessivamente versati dalla data di stipula fino al 31/12/2022 per assicurazioni sulla vita e di capitalizzazione per i quali è esercitabile il diritto di riscatto al 31/12/2022</u> <p><u>ATTENZIONE: nel caso in cui venga richiesto un ISEE CORRENTE per VARIAZIONE PATRIMONIALE, (anche qualora la variazione riguardi solo un soggetto del nucleo familiare) è OBBLIGATORIO aggiornare tutte le componenti patrimoniali (mobiliari ed immobiliari) di TUTTI I COMPONENTI del nucleo familiare</u></p>
<p><u>SCADENZA ISEE CORRENTE</u></p>	<p>Qualora nell'ISEE CORRENTE vi siano solo variazioni reddituali (a), b), c) l'attestazione sarà valida per 6 mesi dal momento della sottoscrizione.</p> <p>Nel caso in cui sia stata indicata solo la variazione patrimoniale (d), oppure contestualmente siano presenti sia variazioni reddituali che patrimoniali, l'attestazione sarà valida fino al 31/12/2023.</p> <p>Si ribadisce che qualora nel corso di validità di un ISEE CORRENTE un soggetto avvia un'attività di lavoro a tempo indeterminato, determinato, autonomo/impresa o inizia a percepire trattamenti assistenziali, previdenziali e indennitari è OBBLIGATORIO aggiornare l'ISEE CORRENTE entro 2 mesi dal verificarsi dell'evento</p>

ALL'OCCORRENZA POTRANNO ESSERE RICHIESTI ULTERIORI DOCUMENTI

Per ulteriori chiarimenti e approfondimenti consultare il DM 7.11.2014 (e successive integrazioni) / istruzioni compilazione DSU / FAQ ISEE reperibili sul sito www.inps.it