

CAF ALAR
IMPRESA srl

ISEE
Indicatore della Situazione
Economica Equivalente

I.S.E.

Indicatore della situazione economica

L'indicatore della situazione economica è il valore assoluto dato dalla somma dei **redditi** e da una quota (20%) dei **patrimoni**.

Redditi e patrimoni si riferiscono a tutti i componenti del nucleo familiare.

I.S.E.E

Indicatore della situazione economica equivalente

L'indicatore della situazione economica equivalente **I.S.E.E.** è il rapporto tra l'ISE e il parametro desunto dalla Scala di equivalenza

Il calcolo della situazione economica

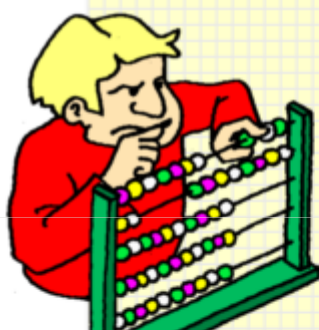
Il richiedente deve dichiarare **redditi** e **patrimoni** posseduti da tutti i componenti il **nucleo familiare**; Combinando redditi, patrimoni e caratteristiche del nucleo, vengono calcolati due indicatori "**I.S.E.**" e "**I.S.E.E.**" che permettono di valutare le condizioni economiche delle famiglie.

REDDITO: Il reddito è quello conseguito da tutti i componenti il nucleo nell'anno precedente alla domanda.



PATRIMONIO: il patrimonio è quello posseduto da tutti i componenti il nucleo alla data del 31 dicembre dell'anno precedente.

Il calcolo dell'I.S.E.E.



$$\text{ISEE} = \frac{\text{I.S.E.}}{\text{SE}}$$



ISE = indicatore della situazione economica

SE = parametro desunto dalla scala di equivalenza

Dichiarazione sostitutiva unica

Il dichiarante, all'atto della indicazione dei componenti il Nucleo Familiare, deve fare riferimento alla situazione in essere **alla data della dichiarazione.**

Ai fini ISEE ogni soggetto appartiene ad un **solo nucleo.**

Composizione del Nucleo Familiare

La composizione del Nucleo Familiare è così composto:

DICHIARANTE / CONIUGE / FIGLI / ALTRE PERSONE NELLO STATO DI FAMILIA / ALTRE PERSONE A CARICO AI FINI IRPEF.

Criteri per l'individuazione del nucleo familiare

art. 1 co. 1 del DPCM 4 aprile 2001 n. 242.

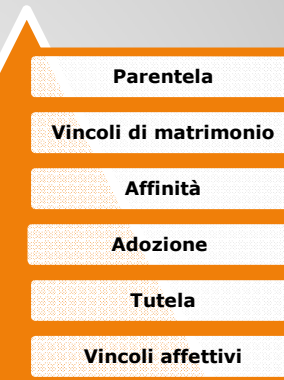
"...Fanno parte del nucleo familiare **i soggetti componenti la famiglia anagrafica** ai sensi dell'art. 4 del D.P.R. 30 maggio 1989, n. 223 , salvo quanto stabilito nei commi seguenti."

art. 2 co. 2 D.L.vo 3 maggio 2000, n. 130

"... Fanno parte del nucleo familiare **i soggetti componenti la famiglia anagrafica**. Soggetti a carico ai fini I.R.P.E.F. fanno parte del nucleo familiare della persona di cui sono a carico. I coniugi che hanno la stessa residenza anagrafica, anche se risultano a carico ai fini I.R.P.E.F. di altre persone , fanno parte dello stesso nucleo familiare. Il figlio minore di 18 anni, anche se risulta a carico ai fini I.R.P.E.F. di altre persone, fa parte del nucleo familiare del genitore con il quale convive.

art. 4 del DPR. 30 maggio 1989, n. 223:

Agli effetti anagrafici per famiglia si intende un insieme di persone, coabitanti ed aventi dimora abituale nello stesso Comune, legate da:



Compilazione della dichiarazione sostitutiva unica

Io sottoscritt ... _____,
ai sensi degli articoli 46 e 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, recante il testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa, dichiaro quanto segue:

COMPOSIZIONE DEL NUCLEO FAMILIARE

Tipo	Cognome	Nome	Data di nascita
D			

Totale numero persone componenti il nucleo familiare:

Legenda per la compilazione della dichiarazione sostitutiva unica

- Codici da inserire nella colonna **Tipo** della composizione del nucleo familiare

D

Dichiarante

C

Coniuge

R

Responsabile del mantenimento

I

A carico ai fini IRPE

F

Figlio minore o affidato

P

Altre persone presenti nello stato di famiglia

N

Non residenti

riferito a coniugi e figli minori di altre persone presenti nello stato di famiglia

compilazione della dichiarazione sostitutiva unica

Quadro A

Nel caso di coniuge non residente con il dichiarante, i coniugi, per tutto l'anno di validità della dichiarazione, scelgono come stato di famiglia di riferimento quello:

del dichiarante del coniuge

Quadro B

(Barrare e compilare solo se si verifica la situazione descritta)

- Nel nucleo sono presenti n. soggetti con handicap permanente grave o invalidità superiore al 66% secondo certificazione rilasciata da
- Nel nucleo sono presenti figli minori e solo uno dei loro genitori
- Nel nucleo, in presenza di figli minori, entrambi i genitori (o l'unico genitore se il nucleo è composto *esclusivamente* dall'unico genitore e dai suoi figli minori) hanno svolto attività di lavoro o di impresa per almeno sei mesi nell'anno in cui sono stati prodotti i redditi qui dichiarati



Calcolo della situazione reddituale

SOMMA DEI REDDITI

redditi dichiarati nel quadro F4 di ogni foglio allegato (redditi complessivi dichiarati ai fini IRPEF e proventi agrari da dichiarazione IRAP)

Nella prima riga dovrà essere dichiarato il **reddito complessivo** del soggetto risultante dall'ultima dichiarazione prodotta ai fini IRPEF, in relazione al momento di presentazione della dichiarazione sostitutiva.

In caso di esonero dall'obbligo di presentazione della dichiarazione, dovrà essere dichiarato il reddito imponibile ai fini IRPEF risultante dall'ultima certificazione consegnata dai soggetti erogatori.

Il reddito dichiarato deve essere, quando possibile, quello relativo all'**anno precedente** la presentazione della dichiarazione sostitutiva unica

Calcolo della situazione reddituale



QUADRO F4 – SITUAZIONE REDDITUALE DEL SOGGETTO

Arrotondare alle € 1.000 superiori se le ultime tre cifre superano 500, a quelle inferiori in caso contrario (per 1.501, scrivere 2.000; per 1.500, scrivere 1.000). Per gli euro, arrotondare all'intero più vicino (per 1,51 scrivere 2; per 1,5 scrivere 1).

Reddito complessivo dichiarato ai fini IRPEF
(al netto dei redditi agrari dell'imprenditore agricolo)


Il reddito dichiarato deve essere, quando possibile, quello relativo all'**anno precedente** la presentazione della dichiarazione sostitutiva unica

Quando ciò non è possibile, perché la prestazione sociale agevolata deve essere richiesta in un periodo dell'anno in cui non si può ancora presentare la dichiarazione dei redditi o ricevere la certificazione sostitutiva, bisognerà dichiarare il reddito relativo a **due anni prima** della presentazione della dichiarazione sostitutiva

Calcolo della situazione reddituale

- **Nella seconda riga** del quadro F4 devono essere dichiarati i **proventi derivanti da attività agricole**, svolte anche in forma associata, per le quali sussiste l'obbligo alla presentazione della dichiarazione IVA;

Proventi agrari da dichiarazione IRAP (per i soli imprenditori agricoli)	<input type="text"/>
Anno di produzione del reddito	<input type="text"/>



A diagram showing a table with two rows. The first row is labeled 'Proventi agrari da dichiarazione IRAP (per i soli imprenditori agricoli)' and has an empty input box. A green arrow points to this box. The second row is labeled 'Anno di produzione del reddito' and has an empty input box. A red arrow points to this box. To the right of the table is a colorful illustration of a basket filled with various fresh vegetables like broccoli, tomatoes, and carrots.

- **Nella terza riga** del quadro F4 va indicato **l'anno di produzione di reddito**.

E' questo l'anno a cui si deve fare riferimento nel considerare l'attività di lavoro o di impresa di cui al quadro B del modello base della dichiarazione sostitutiva.

Calcolo della situazione patrimoniale

QUADRO F5

Indicare il patrimonio posseduto in termini di valore complessivo (tutto il nucleo) dal soggetto a cui è intestato il foglio

al 31 dicembre dell'anno precedente

Dovranno essere considerati i beni posseduti al **31 dicembre** anche **se non più posseduti** alla data della dichiarazione

Non dovranno essere considerati i beni posseduti solo successivamente



Calcolo della situazione patrimoniale

COMPONENTI:

1

- **Depositi conti correnti bancari e postali**
- **Titoli di stato, obbligazioni, certificati di deposito e credito, buoni fruttiferi e assimilati**

2

- **Azioni e quote d'investimento collettivo del risparmio**
- **Partecipazioni azionarie in società italiane o estere quotate**

3

- **Partecipazioni azionarie in società non quotate e partecipazione in società non azionarie Masse patrimoniali**
- **Strumenti e rapporti finanziari**
- **Imprese individuali**

Calcolo della situazione patrimoniale

VALORE:

TIPOLOGIA	VALORE AL 31 DICEMBRE DELL'ANNO PRECEDENTE LA DATA DI PRESENTAZIONE DELLA DSU	Cod. Intermediario/Gestore	Descrizione Intermediario/gestore
DEPOSITI E CONTI CORRENTI BANCARI E POSTALI	Saldo contabile alla data di cui sopra, al netto degli interessi	Cod. ABI	Banca o posta
TITOLI DI STATO, OBBLIGAZIONI, CERTIFICATI DI DEPOSITO E CREDITO BUONI FRUTTIFERI ED ASSIMILATI	Valore Nominale della consistenza alla data di cui sopra	Cod. gestore	Banca o posta
AZIONI O QUOTE DI INVESTIMENTO COLLETTIVO DEL RISPARMIO (O.I.C.R.) Italiane o estere	Valore risultante dall'ultimo prospetto redatto dal Gestore alla data di cui sopra	Cod. gestore	Denominazione
MASSE PATRIMONIALI (somme di denaro o beni non relativi all'impresa affidati in gestione a soggetti abilitati - D.Lgs n°415/96.)	Valore della consistenza risultante dal rendiconto predisposto dal gestore anteriormente alla data di cui sopra	Cod. gestore	Denominazione completa
CONTRATTI DI ASSICURAZIONE MISTA SULLA VITA E DI CAPITALIZZAZIONE (comprese le polizze a premio unico anticipato per tutta la durata del contratto)	Importo dei premi complessivamente versati alla data di cui sopra, o, nel caso del premio unico, l'importo del premio versato. Sono escluse le polizze miste sulla vita, per le quali alla data di cui sopra non è esercitabile il diritto di riscatto.	Cod. gestore	Denominazione completa
PARTECIPAZIONI AZIONARIE IN SOCIETA' ITALIANE O ESTERE - Quotate in mercati regolamentati	Il valore è quello rilevato alla data di cui sopra, o, in mancanza quello del giorno antecedente, più prossimo alla data di presentazione della dichiarazione	Cod. gestore	Denominazione completa
A - Partecipazioni azionarie in società non quotate in mercati regolamentati e partecipazione in società non azionarie B - Imprese individuali	Valore della frazione del patrimonio netto riferito all'ultimo bilancio approvato anteriormente alla data di presentazione della DSU Valore del patrimonio netto riferito all'ultimo bilancio approvato anteriormente alla data di presentazione della DSU (in caso di esonero dalla redazione del bilancio il valore del patrimonio netto si determina sommando le rimanenze finali al costo dei beni ammortizzabili meno gli ammortamenti degli stessi più altri cespiti o beni patrimoniali)	Cod. gestore	Denominazione completa



Calcolo della situazione patrimoniale

QUADRO F5 - SITUAZIONE PATRIMONIALE: PATRIMONIO MOBILIARE DEL SOGGETTO

Indicare il patrimonio mobiliare complessivamente posseduto dal soggetto alla data del 31 dicembre dell'anno precedente alla presentazione della presente dichiarazione sostitutiva. Arrotondare per difetto al milione di lire o ai suoi multipli (per 9.900.000, scrivere 9.000.000; per 900.000, scrivere 0); per gli euro arrotondare per difetto ai 500 euro o ai suoi multipli (per 5.900, scrivere 5.500; per 5.400, scrivere 5.000; per 490, scrivere 0).

Consistenza del patrimonio mobiliare

DATI SUI SOGGETTI CHE GESTISCONO IL PATRIMONIO MOBILIARE

Codice intermediario o gestore	Descrizione intermediario o gestore <i>(indicare se Banca, Posta, SIM, Impresa di investimento comunitaria o extracomunitaria, ecc.)</i>



Patrimonio immobiliare

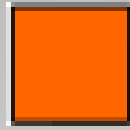
QUADRO F6



Patrimonio posseduto dal singolo soggetto a cui è intestato il foglio al **31 dicembre dell'anno precedente**

Dovranno essere considerati i beni posseduti al **31 dicembre** anche **se non più posseduti** alla data della dichiarazione

Non dovranno essere considerati i beni **posseduti solo successivamente**



Sono compresi:

I diritti reali di godimento

(usufrutto, uso, abitazione, servitù, superficie, enfiteusi ecc.)

E' Esclusa:



la nuda proprietà

Patrimonio immobiliare

QUADRO F6

QUADRO F6 - SITUAZIONE PATRIMONIALE: PATRIMONIO IMMOBILIARE DEL SOGGETTO

Indicare il patrimonio immobiliare (un cespite per ogni riga della tabella sottostante) posseduto dal soggetto alla data del 31 dicembre dell'anno precedente alla presentazione della presente dichiarazione sostitutiva. Arrotondare come per la situazione reddituale (Quadro F4).

TIPO DI PATRIMONIO (1)	SITUATO NEL COMUNE DI	QUOTA POSSEDUTA (percentuale)	VALORE AI FINI ICI (valore della quota posseduta dell'immobile, come definita ai fini ICI)	QUOTA CAPITALE RESIDUA DEL MUTUO (valore della quota posseduta)	CASA DI ABITAZIONE (2)

(1) utilizzare i seguenti codici: **F**=fabbricati; **TE**=terreni edificabili; **TA**=terreni agricoli.

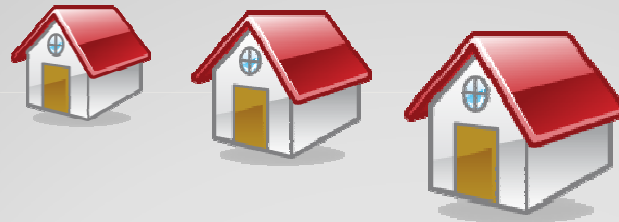
(2) contrassegnare con una X solo la casella relativa all'immobile dichiarato come casa di abitazione del nucleo familiare nel quadro C del modello base.

Il **valore dell'immobile** è quello utilizzato per il **calcolo dell'ICI** (Imposta Comunale sugli Immobili) **rapportato** alla percentuale della quota posseduta.

Il valore deve essere indicato anche quando l'immobile è esente ai fini ICI


Calcolo della situazione patrimoniale

Nella DSU deve essere indicato il valore di tutti gli immobili, fabbricati o terreni edificabili e agricoli posseduti dal singolo soggetto.



Dal valore di ogni singolo cespite viene detratto l'eventuale debito residuo per mutui contratti per l'acquisto dell'immobile o costruzione del fabbricato fino a concorrenza

L'attestazione



ISEE
Indicatore della Situazione
Economica Equivalente

ATTESTAZIONE

L'INPS attesta che, in base ai dati contenuti nella dichiarazione sostitutiva unica con numero di protocollo **INPS-ISEE-2001-00000052**, trasmessi da **Comune di ROMA**, il giorno **30/08/2001**

- il **nucleo familiare** del dichiarante è così composto:

Ruolo	Cognome	Nome	Codice Fiscale	Data di nascita
D	Cilla	Mario	CLLMRA49B11G942X	11/11/1968
F	Cilla	Vito	CLLVF134E93D971R	03/05/1934

- l'indicatore della situazione economica (ISE) è il seguente:	Lire 15.646.200,00
- il valore della scala di equivalenza applicato è il seguente:	2,47
- l'indicatore della situazione economica equivalente (ISEE) è il seguente:	Lire 6.334.493,93

La dichiarazione sostitutiva unica è stata sottoscritta in data **20/09/2001**

La dichiarazione sostitutiva unica è valida fino al **19/09/2002**


Il Presidente dell'INPS
MASSIMO PACI

Dichiarazione sostitutiva prot. **INPS-ISEE-2001-00000052**

Modalità di calcolo degli indicatori

Somma dei redditi della dichiarazione	Lire * 17.500.000,00
Rendimento del patrimonio mobiliare	Lire * 334.200,00
Detrazioni per il canone di locazione	Lire - 2.500.000,00
Indicatore Situazione Reddittuale (ISR)	Lire 15.334.200,00

Patrimonio mobiliare	Lire * 6.000.000,00
Detrazione patrimonio mobiliare	Lire - 6.000.000,00
Patrimonio immobiliare	Lire * 151.560.000,00
Detrazione patrimonio immobiliare	Lire - 150.000.000,00
Indicatore Situazione Patrimoniale (ISP)	Lire 1.560.000,00



1/2
2/2

Documentazione necessaria per la compilazione del Mod. ISEE

Dati anagrafici e codici fiscali di tutti i componenti il nucleo familiare (nel caso di presenza di portatori di Handicap permanente grave o invalidità superiore al 66% certificato di invalidità o riconoscimento dell'handicap)

Dichiarazione ICI o dati catastali relativi al patrimonio immobiliare del nucleo familiare al 31 DICEMBRE dell'anno precedente a quello di presentazione della D.S.U.

Reddito complessivo del nucleo familiare dichiarato ai fini IRPEF e IRAP al 31 DICEMBRE dell'anno precedente a quello di presentazione della Dichiarazione Sostitutiva Unica (dichiarazione dei redditi (mod.730-UNICO o, se esonerato, Mod. CUD e altre certificazioni reddituali.)

Per tutti coloro che risiedono in locazione:

- copia del contratto di locazione e relativi estremi di registrazione; - ricevute di pagamento del canone

Ammontare della quota di capitale residuo per eventuali mutui contratti per l'acquisto o costruzione dei beni immobili dichiarati

Dati relativi a chi gestisce il patrimonio mobiliare (BANCA, POSTA, SIM, SGR)

Documentazione per stabilire la consistenza del patrimonio mobiliare al 31 DICEMBRE dell'anno precedente a quello di presentazione della Dichiarazione Sostitutiva Unica:

- depositi e conti correnti bancari e postali - titoli di Stato, obbligazioni, certificati di deposito e credito; - azioni o quote di organismi di investimento collettivo di risparmio (O.I.C.R.) italiani o esteri; - partecipazioni azionarie in società italiane ed estere quotate e non quotate in mercati regolamentati; masse patrimoniali costituite da somme di denaro o beni in gestione a soggetti abilitati di cui al D.lgs 415/96;

- contratti di assicurazione mista sulla vita.

Spedizione Dichiarazione



Le dichiarazioni, vengono spedite all'Istituto Inps dal CAF entro i termini di decorrenza dettati dalla Legge.