

## Documenti da presentare per la compilazione dell'ISEE

- Generalità esatte e codici fiscali di tutti i componenti della famiglia
- Documento di identità del richiedente (carta di identità, libretto di pensione con foto, passaporto o patente)
- Mod.730 / UNICO / CUD o altra documentazione fiscale attestante il reddito percepito dai componenti della famiglia relativo all'ultima dichiarazione dei redditi presentata
- Dichiarazione IRAP per soli imprenditori agricoli
- Certificazione di invalidità superiore al 66%
- Per la famiglia che risiede in affitto: contratto di locazione riportante gli estremi di registrazione e il canone annuale come previsto dal contratto stesso
- Patrimonio mobiliare della famiglia posseduto alla data del 31 dicembre dell'anno precedente la presentazione dell'I.S.E.E., codice di identificazione dell'intermediario o del gestore del patrimonio (es. Banca - codice ABI), i numeri identificativi del soggetto gestore (compaiono in albi, elenchi, ecc.) vanno richiesti al gestore stesso. Se non è in grado di identificare esattamente la natura e/o la consistenza del patrimonio, si consiglia di rivolgersi al gestore del patrimonio (Banca, Assicurazione, Posta, Società, ecc.)

### Componenti del patrimonio mobiliare

- a) Depositi e conti correnti bancari e postali, per i quali va assunto il valore del saldo contabile attivo, al netto degli interessi bancari, alla data del 31 Dicembre dell'anno precedente alla presentazione della dichiarazione sostitutiva;
- b) Titoli di stato, obbligazioni, certificati di deposito e credito, buoni fruttiferi ed assimilati, per i quali va assunto il valore nominale delle consistenze alla data di cui alla lettera a)
- c) Azioni o quote di organismi di investimento collettivo di risparmio (O.I.C.R.) italiani o esteri, per i quali va assunto il valore risultante dall'ultimo prospetto redatto dalla società di gestione alla data di cui alla lettera a)
- d) Partecipazioni azionarie in società italiane ed estere quotate in mercati regolamentati, per le quali va assunto il valore rilevato alla data di cui alla lettera a) ovvero in mancanza nel giorno antecedente alla dichiarazione, ad esso più prossimo;
- e) Partecipazioni azionarie in società non quotate in mercati regolamentati e partecipazioni in società non azionarie, per le quali va assunto il valore della frazione del patrimonio netto, determinato sulla base delle risultanze dell'ultimo bilancio approvato anteriormente alla data di presentazione della dichiarazione sostitutiva, ovvero, in caso di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio, determinato dalla somma delle rimanenze finali e dal costo complessivo dei beni ammortizzabili, al netto dei relativi ammortamenti, nonché degli altri cespiti i beni patrimoniali;
- f) Masse patrimoniali, costituite da somme di denaro o beni non relativi all'impresa, affidate in gestione ad un soggetto abilitato ai sensi del decreto legislativo n.415 del 1996 per le quali va assunto il valore delle consistenze risultanti dall'ultimo rendiconto predisposto, secondo i criteri stabiliti dai regolamenti emanati dalla Commissione nazionale per le società e la borsa, dal gestore del patrimonio anteriormente alla data di cui alla lettera a)
- g) Altri strumenti e rapporti finanziari per i quali va assunto il valore corrente alla data di cui alla lettera a), nonché contratti di assicurazione mista sulla vita e di capitalizzazione per i quali va assunto l'importo dei premi complessivamente versati a tale ultima data, ivi comprese le polizze a premio unico anticipato per tutta la data 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;
- h) Imprese individuali per le quali va assunto il valore del patrimonio netto determinato con le stesse modalità indicate alla precedente lettera e)

- Patrimonio immobiliare: valore e quote di possesso dei fabbricati, terreni edificabili e agricoli definiti ai fini I.C.I. al 31 Dicembre dell'anno precedente da richiedere all'ufficio fiscale dove viene calcolata l'I.C.I. Mutuo ipotecario sui fabbricati con qualsiasi indirizzo: quota capitale residua del mutuo, contratto per l'acquisto o la costruzione del bene, da richiedere alla banca dove è stato acceso il mutuo.

L' ISE e ISEE sono calcolati come segue:

ISE (Indicatore della Situazione Economica) = reddito lordo complessivo ai fini IRPEF dei membri del nucleo familiare + reddito delle attività finanziarie (ISR) + 20% indicatore della situazione patrimoniale (ISP);

ISEE (Indicatore della Situazione Economica Equivalente) = ISE/Parametro tratto dalla scala di equivalenza sottoindicata che tiene conto del numero dei componenti del nucleo familiare e delle condizioni particolari che rendono il calcolo più vantaggioso.

Il Valore ISEE si intende calcolato con riferimento ai redditi complessivi lordi ai fini IRPEF dell'anno 2002 (Modelli CUD/730/UNICO 2003) e al patrimonio mobiliare e immobiliare al 31/12/2003.

#### SCALA DI EQUIVALENZA

base di partenza nucleo di 3 persone con ISE pari a Euro 21.691,19  
(L. 42 milioni lordi annui)

#### 1^ fascia ISEE

Numero componenti nucleo familiare	Parametro scala equivalenza	Tetto Valore ISE		Tetto massimo Valore ISEE	
				in Euro	in Lire
1	1,00	€ 10.632,94	<b>(L.20.588.235)</b>	10.632,94	20.588.235
2	1,57	€ 16.693,71	<b>(L.32.323.529)</b>	10.632,94	20.588.235
3	2,04	€21.691,19	<b>(L.42.000.000)</b>	10.632,94	20.588.235
4	2,46	€ 26.157,02	<b>(L.50.647.059)</b>	10.632,94	20.588.235
5	2,85	€ 30.303,87	<b>(L.58.676.471)</b>	10.632,94	20.588.235

#### SCALA DI EQUIVALENZA

base di partenza nucleo di 3 persone con ISE pari a Euro 43.382,38  
(L. 84 milioni lordi annui)

#### 2^ fascia ISEE

Numero componenti nucleo familiare	Parametro scala equivalenza	Tetto Valore ISE		Tetto massimo Valore ISEE	
				in Euro	in Lire
1	1,00	€21.265,87	<b>(L.41.176.471)</b>	21.265,87	41.176.471
2	1,57	€33.387,42	<b>(L.64.647.059)</b>	21.265,87	41.176.471
3	2,04	€43.382,38	<b>(L.84.000.000)</b>	21.265,87	41.176.471
4	2,46	€52.314,05	<b>(L.101.294.118)</b>	21.265,87	41.176.471
5	2,85	€60.607,74	<b>(L.117.352.941)</b>	21.265,87	41.176.471

sono previste inoltre le seguenti maggiorazioni alla scala di equivalenza:

- 0,35 per ogni ulteriore componente;
- 0,2 in caso di presenza nel nucleo di figli minori e di un solo genitore;
- 0,5 per ogni componente con handicap psicofisico permanente di cui all'art.3, comma 3, della legge 5 febbraio 1992 n.104 o di invalidità superiore al 66%;
- 0,2 per nuclei familiari con figli minori, in cui entrambi i genitori abbiano svolto attività di lavoro e di impresa per almeno 6 mesi nel periodo cui fanno riferimento i redditi della dichiarazione sostitutiva unica. Questa maggiorazione si applica anche a nuclei familiari composti esclusivamente da figli minori e da un unico genitore che ha svolto attività di lavoro e di impresa nei termini suddetti.