

Elenco della documentazione da consegnare/inviare allo STUDIO relativa alla dichiarazione

REDDITI PERSONE FISICHE 2024 – Periodo di imposta 2023

e

MODELLO 730/2024 – Redditi 2023

(l'elenco sotto riportato non è completo di tutte le fattispecie possibili; le situazioni particolari vanno specificamente sottoposte allo Studio)

Sig. / Sig.ra

DATI ANAGRAFICI	
	Vs. comunicazione della data di variazione della residenza (certificato o autocertificazione)
	Vs. comunicazione della data di variazione dello Stato Civile (matrimonio, separazione, divorzio, ecc.)
	Vs. comunicazione dei figli a carico (con reddito non superiore ad euro 4.000,00 , età fino ai 24 anni) e loro codice fiscale, coniuge a carico anche se non conviventi. Dal 01/03/2022 le detrazioni per i figli a carico di età inferiore ai 21 anno sono sostituite dall'assegno unico universale
	Vs. comunicazione dei familiari a carico diversi dai figli (conviventi e con reddito non superiore ad euro 2.840,51) e loro codice fiscale
	Unioni Civili: sia sul fronte dei carichi familiari che ulteriori agevolazioni fiscali, potranno essere detratti oneri riferiti a persone civilmente unite dello stesso sesso che di sesso diverso

IMMOBILI	
	Copia atti notarili di compravendita (terreni, abitazioni, garage, negozi, etc.)
	Vs. comunicazione della data del cambio di destinazione d'uso (locato, affitto dato in uso gratuito a familiari per loro residenza principale, accorpamenti, frazionamenti, etc.)
	Vs. comunicazione dell'importo/i del canone/i di locazione percepito Copia dei contratti di locazione e di comodato e relativi dati di registrazione all'Ag. Entrate
	Vs. comunicazione della data di decorrenza (se ante 1999 basta l'anno) della residenza dei familiari negli immobili di proprietà

	Versamenti IMU relativi all'anno 2022, importo distinto per immobile, se non predisposto dal nostro Studio
	Visura catastale aggiornata (se non già esistente ai ns. atti)
	Dichiarazione che la situazione dei terreni e dei fabbricati dichiarata lo scorso anno non è variata <p style="text-align: right;">Firma: _____</p>

REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE e/o ASSIMILATI	
	Modello/i CU (Certificazione Unica), ricordiamo che l'Inps non spedisce più la certificazione unica relativa alle prestazioni erogate, chiedere allo Studio come reperirla
	Indennità di maternità, mobilità, disoccupazione, malattia, infortunio (anche INAIL)
	Borse di studio
	Altre indennità e sussidi percepiti (compensi per cariche pubbliche, da Enti, assegno ricevuto dal coniuge con copia sentenza)

REDDITI DIVERSI	
(Vs. ricevute e dichiarazione della ditta attestanti il pagamento delle ritenute)	
	Prestazioni occasionali
	Altri redditi percepiti

REDDITI DI CAPITALE	
	Certificazione della Banca per vendite di titoli (se non tassati definitivamente dalla banca stessa)
	Dividendi percepiti
	Altri redditi di capitale percepiti
	Documentazione relativa al possesso di criptovalute e al controvalore in euro della valuta virtuale al 31 dicembre del periodo di riferimento

REDDITI DI PARTECIPAZIONE IN SOCIETA' DI PERSONE	
<i>(solo per quelli relativi a ditte non clienti dello Studio)</i>	
	Certificazione del legale rappresentante attestante la quota di utili, di ritenute nonché i dati anagrafici della società

ALTRI REDDITI	
	Riscatto di polizze vita prima della scadenza quinquennale

	Rimborso di contributi ed altri oneri deducibili e detraibili (INPS, etc.)
	Liquidazioni FIRR ed indennità di clientela
REDDITI ALL'ESTERO	
	Investimenti all'estero
	Attività estere di natura finanziaria

ONERI E SPESE <i>(anche se sostenuti per i familiari)</i>	
N.B. SULLA TRACCIABILITÀ DEI PAGAMENTI DELLE SPESE DETRAIBILI AL 19%	
<p>Si ricorda che, dal 2020, per fruire della suddetta detrazione, gli oneri indicati nell'art. 15 del TUIR e in altre disposizioni, devono essere pagati con metodi "tracciabili" (versamento bancario o postale, carta di credito, di debito, etc.).</p> <p>Tale previsione non si applica alle spese sostenute per l'acquisto di medicinali e dispositivi medici, nonché per prestazioni sanitarie rese dalle strutture pubbliche o private accreditate al Servizio sanitario nazionale, che quindi potranno continuare ad essere effettuate in contanti</p> <p>La "tracciabilità" del versamento è attestata con la prova cartacea della transazione o pagamento (ricevuta del bancomat, estratto conto della carta di credito, copia del bollettino postale o del MAV e dei pagamenti con PagoPA)</p> <p>In mancanza di detta "prova cartacea" è ammessa l'annotazione sulla fattura, ricevuta fiscale o documento commerciale, da parte del percettore delle somme che cede il bene o effettua la prestazione di servizio, che il pagamento è avvenuto tramite strumento tracciabile (in tal senso, si veda anche la Risposta ad Interpello 2 ottobre 2020, n. 431)</p>	
	Ricevute di spese sanitarie (prestazioni mediche specialistiche e non, degenze, ticket, acquisto e affitto di protesi, medicinali e attrezzature sanitarie, inclusi i sussidi tecnici e informatici rivolti a facilitare l'autosufficienza e l'integrazione dei portatori di handicap, acquisto di alimenti a fini medici speciali, ecc.), se complessivamente superiori a Euro 129,11, compresa la documentazione degli eventuali rimborsi da parte di terzi Per le spese odontoiatriche nella fattura vanno specificate le prestazioni effettuate
	Spese di assistenza specifica (infermieristica e riabilitativa), con l'indicazione se relative a portatori di handicap
	Spese veicoli persone disabili
	Spese acquisto cani guida

	Spese relative ad interessi passivi su mutui ipotecari accesi per acquisto / costruzione prima casa e per ristrutturazione (quietanze o dichiarazione banca, copia contratto di mutuo)
	Spese relative a canoni leasing per abitazione principale
	Assicurazione sulla vita e/o infortuni (quietanze e dichiarazione)
	Assicurazioni per tutela disabili gravi
	Assicurazioni per rischio di non autosufficienza
	Assicurazioni per rischi di eventi calamitosi
	Ricevute di spese per attività sportive praticate da ragazzi aventi un'età compresa tra i 5 e i 18 anni
	Attestazioni di spesa compensi pagati a favore di soggetti operanti l'attività di intermediazione immobiliare per l'acquisto dell'abitazione principale
	Spese per canoni di locazione sostenuti da studenti universitari fuori sede
	Spese scolastiche in particolare le spese per la frequenza di asili nido, scuole dell'infanzia, primo ciclo di istruzione e scuole secondarie di secondo grado, pubbliche o private.
	Spese per la frequenza di corsi di istruzione universitaria presso università statali e non statali
	Erogazioni liberali (rivolti a partiti politici, ONLUS, istituzioni religiose, ass. sportive dilettantistiche, ass. promoz. sociale, contributi paesi in via sviluppo, ecc.)
	Spese funebri sostenute indipendentemente dall'esistenza di un vincolo di parentela
	Contributi previdenziali obbligatori e volontari (Contributi casse professionali e INPS, Fondi pensione integrativa, Fondo casalinghe, riscatto anni di laurea, etc.)
	Assegno periodico corrisposto al coniuge e relativo codice fiscale (con copia sentenza del giudice)
	Contributi previdenziali e assistenziali sostenuti per colf, baby-sitter, assistenti persone anziane

	Spese veterinarie
	Altri oneri (ConSORZI di bonifica, Contributi Associativi Società mutuo soccorso, etc.)
	Atto di acquisto della prima casa assoggettata ad IVA da parte di soggetti under 36 anni con ISEE non superiore a 40.000 Euro, per usufruire del credito di imposta
	<p>Documentazione spese per:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Recupero patrimonio edilizio per le quali spetta la detrazione del 36% o del 50%, 65%, 75% <ul style="list-style-type: none"> • se inizio lavori dopo il 14/05/2011 → fatture e relativi bonifici bancari o postali + comunicazione all'ASL e ricevuta della raccomandata dell'invio (se dovuta) + visura con dati catastali immobile ristrutturato • per interventi condominiali → dichiarazione dell'amministratore condominiale • per acquisto o costruzione di box auto pertinenziale → acquisto: atto di acquisto, dichiarazione del costruttore con indicazione del costo di costruzione; costruzione: permesso a costruire, fatture e bonifici, dati catastali nuovo box auto - Spese di riqualificazione energetica del patrimonio edilizio per le quali compete la detrazione del 55%, 65%, 70% o 75% (fatture e relativi bonifici bancari o postali + asseverazione di un tecnico abilitato ovvero certificazione dei produttori per infissi e pannelli solari; attestazione di certificazione energetica; scheda informativa sugli interventi realizzati; mail conferma invio all'Enea) - Spese per il "Bonus Arredi" (Fatture e bonifici di pagamento o ricevuta pagamento carta di credito/bancomat + estratto conto banca/carta di credito dove compaia la spesa) - Spese per il "Bonus Verde" (Fatture e bonifici di pagamento o ricevuta pagamento carta di credito/bancomat + estratto conto banca/carta di credito dove compaia la spesa) - Spese per Bonus Facciate (fatture e relativi bonifici "parlanti" + certificato di destinazione urbanistico zona A o B o dichiarazione sostitutiva di atto notorio) <div style="display: flex; align-items: flex-start; margin-top: 20px;"> <div style="margin-right: 20px;">  </div> <div> <p><u>QUALORA SI ABBA OPTATO PER LA CESSIONE O SCONTO IN FATTURA DEL CREDITO PER GLI INTERVENTI DI RISTRUTTORAZIONE EDILIZIA, RECUPERO O RESTAURO DELLA FACCIATA DEGLI EDIFICI, RIDUZIONE DEL RISCHIO SISMICO E INSTALLAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI E' NECESSARIO IL MODULO DI COMUNICAZIONE DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE E LA RELATIVA RICEVUTA DI TRASMISSIONE TELEMATICA.</u></p> </div> </div> <p>A DECORRERE DAL 17/02/2023 NON E' PIU' POSSIBILE OPTARE PER LO SCONTO IN FATTURA/CESSIONE DEL CREDITO.</p>

	Canoni locazione di inquilini residenti con contratti conformi L.431/98
	Spese per erogazioni liberali a favore di istituti scolastici
	Spese sostenute in favore dei minori o di maggiorenni, con diagnosi di disturbo specifico dell'apprendimento (DSA) per l'acquisto di strumenti compensativi e di sussidi tecnici e informatici
	Spese per l'abbonamento trasporto pubblico
	Spese per assicurazione contro eventi calamitosi
	Canoni di locazione sostenuti per l'unità immobiliare da destinare ad abitazione principale
	Contratto di locazione per l'unità immobiliare da destinare ad abitazione principale per giovani di età compresa fra i 20 e i 31 anni non compiuti
	Spese per l'acquisto di unità immobiliari a destinazione residenziale di classe energetica A o B cedute dalle imprese costruttrici
	SPORT BONUS (documentazione relativa alle erogazioni liberali effettuate per la manutenzione e realizzazione di impianti sportivi pubblici)
	ART BONUS (documentazione relativa ad erogazioni liberali effettuate nei confronti delle istituzioni concertistico-orchestrale dei teatri nazionali, di festival)
	SCHOOL BONUS (documentazione relativa ad erogazioni liberali a favore degli istituti del sistema nazionale di istruzione)
	Documentazione relativa ad erogazioni liberali effettuate per le bonifica ambientale
	Documentazione relative spese sostenute per l'installazione impianti di videosorveglianza e relativa comunicazione all'Agenzia Entrate
	BONUS ACQUA POTABILE (documentazione relativa alle spese sostenute per l'acquisto e l'installazione di sistemi di filtraggio, mineralizzazione, raffreddamento e addizione anidride carbonica alimentare E 290)
	Documentazione relativa alle spese sostenute per attività fisica adattata
	Documentazione relativa alle spese relative di sistemi di accumulo integrati in impianti di produzione elettrica alimentati da fonti rinnovabili
	Documentazione relativa alle erogazione liberali effettuate a favore delle fondazioni ITS Academy
IMPOSTE	
	Modelli F24 che attestano i versamenti in acconto (IRPEF / IRAP / INPS)
	Bollettini versamento acconto e saldo IMU Dichiarazione di usufruire della facoltà di utilizzare, mediante compensazione i crediti, Irpef, addizionale comunale e regionale risultanti dalla dichiarazione dei redditi per il pagamento dell'IMU dovuta per l'anno 2023 Firma: _____

TITOLARI DI PARTITA IVA – ALTRI DOCUMENTI	
	Contributi Fondo Perduto: fornire importi e data accrediti bancari
	Documentazione degli eventuali crediti ceduti o acquistati

SCelta PER LA DESTINAZIONE DELL'8‰ DELL'IRPEF
--

Si prega di firmare per operare l'eventuale scelta della destinazione dell'8‰ dell'Irpef.

SCelta PER LA DESTINAZIONE DELL'OTTO PER MILLE DELL'IRPEF (in caso di scelta FIRMARE in UNO degli spazi sottostanti)

STATO * <input type="checkbox"/>	CHIESA CATTOLICA	UNIONE CHIESE CRISTIANE AVVENTISTE DEL 7° GIORNO
ASSEMBLEE DI DIO IN ITALIA	CHIESA EVANGELICA VALDESE (Unione delle Chiese metodiste e Valdesi)	CHIESA EVANGELICA LUTERANA IN ITALIA
UNIONE COMUNITA' EBRAICHE ITALIANE	SACRA ARCIDIOCESI ORTODOSSA D'ITALIA ED ESARCATO PER L'EUROPA MERIDIONALE	CHIESA APOSTOLICA IN ITALIA
UNIONE CRISTIANA EVANGELICA BATTISTA D'ITALIA	UNIONE BUDDHISTA ITALIANA	UNIONE INDUISTA ITALIANA
ISTITUTO BUDDISTA ITALIANO SOKA GAKKAI (IBISG)	ASSOCIAZIONE "CHIESA D'INGHILTERRA" IN ITALIA	

SCELTA PER LA DESTINAZIONE DEL 5% DELL'IRPEF

Si prega di firmare per operare la scelta dell'eventuale destinazione del 5% dell'Irpef.

SCELTA PER LA DESTINAZIONE DEL CINQUE PER MILLE DELL'IRPEF (in caso di scelta FIRMARE in UNO degli spazi sottostanti)

<p>SOSTEGNO DEGLI ENTI DEL TERZO SETTORE ISCRITTI NEL RUNTS DI CUI ALL'ART. 46, C. 1, DEL D.LGS. 3 LUGLIO 2017, N. 117, COMPRESSE LE COOPERATIVE SOCIALI ED ESCLUSE LE IMPRESE SOCIALI COSTITUITE IN FORMA DI SOCIETA', NONCHE' SOSTEGNO DELLE ONLUS ISCRITTE ALL'ANAGRAFE</p> <p>FIRMA</p> <p>Codice fiscale dal beneficiario (eventuale) <input style="width: 100px;" type="text"/></p>	<p>FINANZIAMENTO DELLA RICERCA SCIENTIFICA E DELLA UNIVERSITA'</p> <p>FIRMA</p> <p>Codice fiscale dal beneficiario (eventuale) <input style="width: 100px;" type="text"/></p>
<p>FINANZIAMENTO DELLA RICERCA SANITARIA</p> <p>FIRMA</p> <p>Codice fiscale dal beneficiario (eventuale) <input style="width: 100px;" type="text"/></p>	<p>FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DI TUTELA, PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE DEI BENI CULTURALI E PAESAGGISTICI (SOGETTI DI CUI ALL'ART. 2, C. 2, DEL D.P.C.M. 28 LUGLIO 2016)</p> <p>FIRMA</p> <p>Codice fiscale dal beneficiario (eventuale) <input style="width: 100px;" type="text"/></p>
<p>SOSTEGNO DELLE ATTIVITA' SOCIALI SVOLTE DAL COMUNE DI RESIDENZA</p> <p>FIRMA</p>	<p>SOSTEGNO ALLE ASSOCIAZIONI SPORTIVE DILETTANTISTICHE ISCRITTE AL REGISTRO NAZIONALE DELLE ATTIVITA' SPORTIVE DILETTANTISTICHE A NORMA DI LEGGE CHE SVOLGONO UNA RILEVANTE ATTIVITA' DI INTERESSE SOCIALE</p> <p>FIRMA</p> <p>Codice fiscale dal beneficiario (eventuale) <input style="width: 100px;" type="text"/></p>
<p>SOSTEGNO DEGLI ENTI GESTORI DELLE AREE PROTETTE</p> <p>FIRMA</p> <p>Codice fiscale dal beneficiario (eventuale) <input style="width: 100px;" type="text"/></p>	

SCELTA PER LA DESTINAZIONE DEL 2% DELL'IRPEF

Si prega di firmare per operare la scelta dell'eventuale destinazione del 2% dell'Irpef.

PARTITO POLITICO	
CODICE <input style="width: 50px;" type="text"/>	FIRMA

Regolamento Europeo della Privacy n. 2016/679 – Codice sulla Privacy

Il Reg. Ue n. 2016/679 disciplina il trattamento dei dati personali; la legge prevede che al soggetto interessato vengano fornite alcune informazioni di seguito elencate:

Io sottoscritto/a _____ nato/a a _____ (____) il _____ con la firma apposta alla presente attesto il mio libero consenso affinché il titolare e i responsabili incaricati procedano al trattamento dei miei dati personali e alla loro comunicazione nell'ambito dei soggetti e per le finalità indicati nell'informativa medesima. Esprimo il consenso per eventuali trattamenti di dati personali definiti "sensibili" nei limiti in cui sia strumentale per le finalità del trattamento elencate nella presente informativa, dichiarando di avere ricevuto copia della presente informativa. Dichiaro di essere stato reso edotto del fatto che detto Modello 730, in forma cartacea e/o informatica, potrà essere consegnato dal vostro Studio a un Centro di Assistenza Fiscale, con l'espressa avvertenza che i miei dati personali potranno essere utilizzati dal Centro di Assistenza Fiscale unicamente per la predetta finalità. I dati acquisiti verranno trattati anche ai sensi delle Leggi vigenti in tema di Antiriciclaggio. Tale consenso viene da me espresso anche per i dati, i documenti e le dichiarazioni che mi riguardano relative agli anni precedenti e attualmente ancora in vostro possesso e per la documentazione che vi consegnerò e le relative dichiarazioni dei prossimi periodi d'imposta. Tutte le autorizzazioni da me rilasciate potranno essere revocate in ogni momento solo a mezzo di lettera raccomandata A/R indirizzata al vostro Studio e detta revoca avrà effetto dal giorno successivo a quello di ricevimento di detta raccomandata.

Luogo e data _____

Firma leggibile _____

Autorizzazione alla consegna di documenti contenenti miei dati a terzi:

o Autorizzo il vostro Studio a consegnare copie o originali della mia documentazione di qualsiasi tipo in vostro possesso, nulla escluso, al mio coniuge, ai miei conviventi o ai miei figli;

Oppure:

o Autorizzo il vostro Studio a consegnare copie o originali della mia documentazione di qualsiasi tipo in vostro possesso, nulla escluso, alle seguenti persone:

Luogo e data _____

Firma leggibile _____

Nel caso di dichiarazione dei redditi Modello 730 congiunto: quale soggetto dichiarante del Modello 730 attesto di essere incaricato dal coniuge dichiarante o dal coniuge e dai familiari maggiorenni fiscalmente a carico di produrvi ed esibirvi documentazione riguardante i predetti soggetti (ivi compresa documentazione medica contenente, eventualmente, "dati sensibili").

Luogo e data _____

Firma leggibile _____