



Documenti e dati necessari per la compilazione del Modello 730/2014 - Redditi 2013

Gentile Cliente,
con l'intento di agevolare la preparazione del materiale necessario per la compilazione della dichiarazione dei redditi, **di seguito riportiamo l'elenco della documentazione più frequente.**

La invitiamo, tuttavia, a **visionare con attenzione l'elenco dettagliato** riportato nelle pagine successive. In questo modo conoscerà tutte le **agevolazioni che si possono ottenere** con la dichiarazione dei redditi e quali documenti **dovrà esibire** per il loro riconoscimento.

Dati personali:

- Eventuale indirizzo di posta elettronica;
- eventuale numero di telefono cellulare;
- eventuale numero di telefono fisso.

- documentazione relativa agli assegni alimentari percepiti dal coniuge separato o divorziato;
- documentazione relativa ad eventuali altri redditi percepiti nell'anno 2013.

Dati generali:

- Precedente dichiarazione dei redditi;
- dati del datore di lavoro o ente pensionistico che erogherà la retribuzione o pensione del mese di luglio 2014;
- tesserino codice fiscale del dichiarante, del coniuge e dei familiari a carico;
- certificazioni relative agli eventuali redditi del coniuge e dei familiari a carico;
- documentazione relativa ad eventuali acconti pagati nell'anno 2013 (Modelli F24).

Ricordiamo che l'INPS non invia più i Modelli CUD relativi alle prestazioni erogate. Grazie alla convenzione tra il CAF ACLI e l'INPS, i dati dei Modelli CUD potranno essere reperiti direttamente con modalità telematiche. A tal fine è necessario presentare il documento di identità e gli estremi della pensione (categoria e numero).

Principali oneri e spese:

- Spese sanitarie;
- interessi passivi per mutui ipotecari;
- assicurazioni vita ed infortuni;
- tasse scolastiche;
- spese funebri;
- erogazioni liberali alle ONLUS;
- contributo SSN pagato nell'anno 2013 con il premio di assicurazione RC autoveicoli;
- assegni alimentari corrisposti al coniuge separato o divorziato;
- contributi alle forme pensionistiche complementari o individuali;
- spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio (41% o 36% o 50%);
- spese per interventi finalizzati al risparmio energetico degli edifici (55% o 65%);
- **NOVITA** spese per l'acquisto di mobili e grandi elettrodomestici.

Terreni e fabbricati:

- Visure catastali di terreni e di fabbricati;
- atti notarili di immobili acquistati, ereditati o venduti nell'anno 2013;
- ricevute di pagamento dell'IMU per l'anno 2013;
- contratti di affitto anche per i fabbricati di interesse storico e artistico ed eventuale documentazione relativa all'opzione per la "cedolare secca".

Redditi:

- Certificazioni relative a redditi percepiti nell'anno 2013 (Modelli CUD 2014 o Modelli CUD 2013);
- documentazione relativa a pensioni estere percepite nell'anno 2013;

Documento di identità valido del dichiarante.

Tessera per l'assistenza sanitaria attestante eventuali patologie che danno diritto all'esenzione dalla partecipazione alla spesa sanitaria pubblica.

Copia completa della precedente dichiarazione dei redditi (Modello 730/2013 o Modello UNICO 2013) nonché eventuali dichiarazioni integrative.

Tesserino codice fiscale e dati anagrafici del dichiarante, del coniuge e di tutti i familiari fiscalmente a carico. **Per una corretta imputazione dei carichi di famiglia è necessaria l'eventuale copia della certificazione unica attestante i redditi di lavoro dipendente, di pensione e assimilati erogati nel 2013 al coniuge e ai familiari fiscalmente a carico (Modello CUD 2014 e/o Modello CUD 2013) o, se già predisposta, copia della dichiarazione dei redditi Modello 730/2014 o Modello Unico 2014.** Per l'attribuzione dell'eventuale maggiore detrazione spettante per ciascun figlio portatore di handicap, è necessaria la copia della documentazione attestante il riconoscimento di tale condizione ai sensi della Legge 104/92.

Certificazione unica attestante i redditi di lavoro dipendente, di pensione ed assimilati (trattamento di integrazione salariale, indennità di mobilità, disoccupazione ordinaria e speciale, indennità di maternità, malattia, compensi per rapporti di collaborazioni coordinate e continuative) percepiti nel 2013 (Modello CUD 2014 e/o Modello CUD 2013) nonché eventuale documentazione attestante gli importi percepiti nel 2013 per pensioni erogate da stati esteri.

Certificazione relativa ad eventuali altri redditi percepiti nel 2013: assegni periodici corrisposti dal coniuge separato, indennità corrisposte per l'esercizio di pubbliche funzioni, indennità corrisposte per cariche pubbliche elettive, utili derivanti da distribuzioni societarie, proventi derivanti dall'utilizzazione economica di opere dell'ingegno e di invenzioni industriali, corrispettivi derivanti da attività commerciali e di lavoro autonomo non esercitate abitualmente, borse di studio, compensi percepiti per l'esercizio di attività sportive dilettantistiche, redditi da partecipazione in società di persone ed assimilate, plusvalenze realizzate mediante la cessione a titolo oneroso di partecipazioni societarie (capital gains), ecc.

Visure catastali di terreni e di fabbricati posseduti a titolo di proprietà, usufrutto o altro diritto reale nonché eventuali variazioni reddituali notificate dall'Ufficio del Catasto. Atti notarili di eventuali terreni e fabbricati acquistati, ereditati o venduti nel corso del 2013.

In caso di Rivalutazione del valore dei terreni o delle partecipazioni avvenute nell'anno 2013: perizia giurata di stima e Modello F24 di versamento della relativa imposta.

Canoni di locazione relativi a terreni e fabbricati (anche di interesse storico e artistico) affittati nel 2013; nel caso di contratti di affitto stipulati ai sensi della Legge n. 431 del 1998 (contratti "convenzionali") dovrà, inoltre, essere presentata copia del contratto di affitto riportante la data di registrazione dello stesso nonché copia della dichiarazione presentata ai fini ICI relativamente all'immobile locato. Per le abitazioni concesse in locazione con applicazione

della cosiddetta "cedolare secca" sono necessari, in aggiunta al contratto di locazione ed ai relativi estremi di registrazione, anche i dati catastali identificativi degli immobili, l'eventuale Modello 69 o Modello Siria, l'eventuale raccomandata di comunicazione all'inquilino, gli eventuali Modelli F24 degli acconti versati e l'anno di presentazione dell'eventuale dichiarazione ICI.

Ricevute di pagamento dell'IMU per l'anno 2013 ed eventuali prospetti di calcolo rilasciati dall'ufficio tributi del comune o da altro soggetto.

Oneri detraibili sostenuti nel 2013:

- Documentazione fiscale relativa a spese sanitarie; **per l'acquisto di medicinali è necessaria la fattura ovvero lo "scontrino parlante" in cui devono essere specificati la natura, il codice identificativo alfanumerico (AIC) e la quantità dei prodotti acquistati nonché il codice fiscale del destinatario;**
- documentazione fiscale relativa a spese sostenute per assistenza infermieristica e riabilitativa, spese per prestazioni rese da personale in possesso della qualifica professionale di addetto all'assistenza di base o di operatore tecnico assistenziale esclusivamente dedicato all'assistenza diretta della persona;
- documentazione attestante l'ammontare delle spese sostenute per gli addetti all'assistenza personale nell'ipotesi di non autosufficienza nel compimento degli atti della vita quotidiana;
- certificazione rilasciata dalla casa di riposo attestante l'ammontare delle spese mediche (acquisto medicinali, visite, ecc.), delle spese di assistenza generica e/o di assistenza specialistica;
- documentazione relativa all'acquisto di veicoli per persone con disabilità;
- documentazione relativa al pagamento di **interessi passivi** per mutui ipotecari contratti per l'**acquisto** dell'abitazione principale: **dichiarazione attestante l'importo degli interessi pagati, copia del contratto di mutuo ed eventuali successivi contratti di rinegoziazione, copia del contratto di acquisto dell'immobile, documentazione relativa agli oneri accessori sostenuti per l'acquisto dell'immobile (onorario del notaio, iscrizione e cancellazione dell'ipoteca, imposta sostitutiva, catastale, ipotecaria, di registro e spese di mediazione);**
- documentazione relativa al pagamento di **interessi passivi** per mutui ipotecari contratti per la **costruzione o ristrutturazione** edilizia dell'abitazione principale: **dichiarazione attestante l'importo degli interessi pagati, copia del contratto di mutuo ed eventuali successivi contratti di rinegoziazione, documentazione fiscale relativa alle spese sostenute per la costruzione o ristrutturazione, abilitazione amministrativa per l'esecuzione dei lavori (concessione edilizia, autorizzazione edilizia, denuncia di inizio attività, ecc.);**
- **dichiarazione rilasciata dalla compagnia d'assicurazione** attestante il versamento di premi detraibili per le assicurazioni sulla vita, contro gli infortuni o aventi per oggetto il rischio di morte, di invalidità permanente superiore al 5% o di non autosufficienza nel compimento degli atti quotidiani;
- quietanze di versamento tasse scolastiche;
- fatture per spese funebri;
- documentazione relativa al pagamento delle spese sostenute per l'iscrizione annuale e l'abbonamento, per i ragazzi di età compresa tra i 5 e 18 anni, ad associazioni sportive, palestre, piscine ed altre strutture ed impianti sportivi destinati alla pratica sportiva dilettantistica;

- documentazione attestante il pagamento di compensi a soggetti per intermediazione immobiliare per l'acquisto dell'unità da adibire ad abitazione principale;
- documentazione attestante le spese sostenute dagli studenti universitari "fuori sede" per canoni di locazione derivanti da contratti stipulati o rinnovati ai sensi della Legge 431/98 ovvero per canoni relativi ai contratti di ospitalità nonché agli atti di assegnazione in godimento o locazione, stipulati con enti per il diritto allo studio, università, collegi universitari, enti senza fine di lucro e cooperative (anche se in uno Stato membro dell'Unione europea o in uno degli stati aderenti all'Accordo sullo spazio economico europeo con i quali sia possibile lo scambio di informazioni);
- quietanze relative ad erogazioni liberali a favore di movimenti e partiti politici;
- ricevute relative ad erogazioni liberali effettuate a favore di Onlus, Organizzazioni Internazionali, Amministrazioni Pubbliche, Enti pubblici non economici, Associazioni sindacali di categoria od altre fondazioni con finalità di interventi umanitari, a favore delle popolazioni colpite da calamità pubbliche o altri eventi straordinari;
- ricevute relative ad erogazioni liberali effettuate a favore di associazioni sportive dilettantistiche;
- ricevute relative a contributi associativi versati alle società di mutuo soccorso;
- ricevute relative ad erogazioni liberali a favore delle associazioni di promozione sociale;
- documentazione relativa a spese veterinarie;
- documentazione attestante il pagamento, da parte dei genitori, di rette per la frequenza di asili nido;
- NOVITA** quietanza relativa ad erogazioni liberali a favore del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato;
- spese sostenute **nel 2009** per l'acquisto di mobili, apparecchi televisivi, computer ed elettrodomestici di classe energetica non inferiore ad A+ finalizzati all'arredo di immobili ristrutturati. **Tale documentazione deve essere visionata dal caf anche se la spesa è stata detratta nella precedente dichiarazione;**
- NOVITA** fatture e bonifici relativi all'acquisto di mobili e grandi elettrodomestici di classe energetica non inferiore ad A + (A per i forni) acquistati nel 2013 e finalizzati all'arredo di immobili ristrutturati;
- documentazione relativa ad altri oneri detraibili.

Oneri deducibili sostenuti nel 2013:

- Ricevute di pagamento contributi obbligatori: contributo per il Servizio Sanitario Nazionale versato con il premio di assicurazione Rc autoveicoli (deducibile per la quota eccedente € 40,00); contributo versato alla gestione separata dell'Inps; contributi agricoli unificati versati all'Inps (gestione ex-Scau), contributi per l'assicurazione obbligatoria INAIL delle casalinghe;
- ricevute di pagamento contributi volontari (es. contributi per ricongiunzione periodi assicurativi, contributi per riscatto degli anni di laurea);
- ricevute attestanti il pagamento degli assegni periodici al coniuge separato, **copia della sentenza di separazione o divorzio** nonché **codice fiscale del coniuge separato;**
- ricevute di pagamento contributi previdenziali ed assistenziali obbligatori versati per gli addetti ai servizi domestici ed all'assistenza personale e familiare (es. colf, baby-sitter);
- quietanze relative ad erogazioni liberali a favore di istituzioni religiose;

- documentazione fiscale relativa a spese mediche generiche e di assistenza specifica sostenute per soggetti portatori di handicap;
- documentazione relativa a contributi corrisposti ad Organizzazioni non Governative (ONG) riconosciute idonee che operano nel campo della cooperazione con i paesi in via di sviluppo;
- ricevute di pagamento contributi alle forme pensionistiche complementari e/o individuali;
- certificazione rilasciata dall'ente autorizzato che attesta l'ammontare delle spese sostenute per l'adozione di minori stranieri;
- ricevute relative ad erogazioni liberali a favore di organizzazioni non lucrative di utilità sociale, di associazioni di promozione sociale e di alcune fondazioni ed associazioni riconosciute;
- ricevute relative ad erogazioni liberali a favore di enti universitari, di ricerca pubblica e di quelli vigilati nonché degli enti parco regionali e nazionali;
- documentazione relativa ad altri oneri deducibili.

In caso di spese sostenute per interventi di recupero del patrimonio edilizio per le quali spetta **la detrazione del 41 o 36 o 50 per cento:**

copia del modulo di comunicazione inviato al Centro Operativo di Pescara o al Centro di Servizio delle imposte dirette ed indirette competente (Modello L449/97 01), ricevuta postale della raccomandata relativa alla spedizione di tale modello (**si ricorda che per i lavori iniziati dal 14 maggio 2011 è stato abrogato tale obbligo**), ricevute dei bonifici bancari relativi ai pagamenti delle spese sostenute, fatture o ricevute fiscali idonee a comprovare il sostenimento delle spese di realizzazione degli interventi effettuati, dichiarazione del professionista inviata al Centro di Servizio delle imposte dirette ed indirette competente se l'importo degli interventi è superiore a € 51.645,68. Nel caso di spese sostenute per interventi sulle parti comuni, la documentazione sopra esposta può essere sostituita da una certificazione rilasciata dall'amministratore di condominio che attesti di aver adempiuto a tutti gli obblighi previsti dalla L. 449/97 e che specifichi l'importo della spesa imputabile ai singoli condomini nonché il codice fiscale del condominio. **Per i lavori iniziati dal 14 maggio 2011 sono necessari i dati catastali identificativi dell'immobile oggetto degli interventi di ristrutturazione, se i lavori sono effettuati dal conduttore o comodatario oltre ai dati catastali identificativi dell'immobile anche gli estremi di registrazione del contratto di locazione o di comodato. Tale documentazione deve essere visionata dal caf anche se la spesa è stata detratta nella precedente dichiarazione.**

In caso di spese sostenute per interventi finalizzati al risparmio energetico degli edifici esistenti per i quali spetta **la detrazione del 55 o 65 per cento:**

fatture e bonifici attestanti il pagamento, asseverazione di un tecnico abilitato che attesti la rispondenza degli interventi effettuati ai requisiti, attestato di certificazione energetica rilasciato dal tecnico abilitato, scheda informativa sugli interventi realizzati trasmessa all'ENEA e ricevuta di avvenuta spedizione. Nel caso di spese sostenute per interventi sulle parti comuni condominiali deve essere esibita anche copia della delibera assembleare e tabella millesimale di ripartizione delle spese. **Tale documentazione deve essere visionata dal caf anche se la spesa è stata detratta nella precedente dichiarazione.**

CAF

Al fine dell'attribuzione della detrazione spettante agli inquilini intestatari di contratti di locazione di immobili utilizzati come abitazione principale: copia del contratto di locazione e copia del modello F23 attestante il pagamento dell'imposta di registro per l'anno 2013 **o l'eventuale comunicazione ricevuta dal locatore attestante l'opzione per la "cedolare secca"**.

Eventuali deleghe di pagamento (Modello F24) relative a versamenti in acconto di IRPEF, ADDIZIONALE COMUNALE e/o CEDOLARE SECCA, nonché a compensazioni d'imposta effettuate nel 2013 e/o nel 2014.

Imposte ed oneri rimborsati nel 2013 se detratti o dedotti negli anni precedenti.

Dati identificativi del datore di lavoro (o altro sostituto d'imposta) in essere nel periodo giugno-luglio 2014 e tenuto ad effettuare le operazioni di conguaglio (se diverso da quello indicato nella certificazione unica attestante i redditi di lavoro dipendente, di pensione e assimilati erogati nel 2013 - Modello CUD 2014).

Attenzione:

LA SUDETTA DOCUMENTAZIONE DEVE ESSERE OBBLIGATORIAMENTE ESIBITA ANCHE DAI SOGGETTI CHE CONSEGNANO AL CAF IL MODELLO 730/2014 GIÀ COMPILATO.

Le ricordiamo che in sede di elaborazione della dichiarazione dei redditi potrà essere espressa la scelta per la destinazione dell'**otto per mille dell'Irpef** alle Istituzioni religiose o allo Stato nonché la scelta per la destinazione del **cinque per mille dell'Irpef** a sostegno del volontariato, delle associazioni sportive dilettantistiche in possesso del riconoscimento ai fini sportivi e delle altre Onlus, al finanziamento della ricerca scientifica e dell'università, al finanziamento della ricerca sanitaria, a sostegno delle attività sociali svolte dal comune di residenza, a sostegno delle attività di tutela, promozione e valorizzazione dei beni culturali e paesaggistici.

IMPRENDITORI AGRICOLI:

Anche quest'anno gli imprenditori agricoli possono presentare il Modello 730 solo se esonerati dalla presentazione della dichiarazione ai fini IVA, IRAP e/o sostituti d'imposta.

AMMINISTRATORI DI CONDOMINIO:

Anche quest'anno gli amministratori di condominio che presentano il Modello 730, devono presentare anche il quadro AC del Modello Unico 2014 relativo all'elenco dei fornitori del condominio. Inoltre, nel quadro AC devono essere indicati i **dati catastali degli immobili oggetto di interventi di agevolazione del 36% in caso di lavori iniziati dal 14 maggio 2011**.

INVESTIMENTI FINANZIARI ED IMMOBILIARI DETENUTI ALL'ESTERO:

Anche quest'anno, i soggetti che detengono investimenti all'estero sono tenuti a presentare, oltre al Modello 730, anche il quadro RW del Modello Unico 2014, per gli obblighi di "monitoraggio" e liquidazione delle relative imposte (IVIE - IVAFE).

NOVITÀ MODELLO 730 SENZA SOSTITUTO

Possono presentare il Modello 730 anche i contribuenti che nel 2013 hanno percepito redditi di lavoro dipendente, redditi di pensione e/o alcuni redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente e che nel 2014 non hanno un sostituto d'imposta che possa effettuare il conguaglio.

Tale opportunità è ammessa sia in caso di conguaglio a credito che in caso di conguaglio a debito.

Chiedi informazioni al Numero Unico*
199.199.730

Caf Acli srl – Centro di Assistenza Fiscale Acli

www.caf.acli.it

AREA RISERVATA

Iscriviti all'area riservata e attiva l'account presso i nostri uffici. Potrai accedere ai tuoi documenti fiscali e ai servizi dedicati!

Seguici su



mycaf.it



ACCEDI A MYCAF CON IL TUO SMARTPHONE

my CAF

IL PORTALE CAF ACLI
DI INFORMAZIONI E SERVIZI FISCALI

mycaf.it