



UNITÀ SINDACALE FALCRI GRUPPO INTESA SANPAOLO

Coordinamento Territoriale Centro Nord

Sede di Firenze Via Piccagli n. 7 - 50127 (FI) - Tel 055/212951

e-mail: filoverde@falcrifirenze.it - www.falcrifirenze.it



ASSISTENZA FISCALE

Si invitano i colleghi che hanno fatto richiesta di assistenza fiscale per l'anno 2023 ad inviare, indicativamente entro e non oltre il **15 aprile p.v.**, la relativa documentazione a: Stanza SAS FALCRI c/o BANCA CR FIRENZE – Via Carlo Magno, 7 – 50127 Firenze, utilizzando la posta interna (per i colleghi di Banca CR Firenze o del Gruppo Intesa) o consegnarla direttamente c/o la ns. sede di Via Piccagli, 7. Tutti gli altri sono invitati a fare riferimento ai propri rappresentanti sindacali.

La documentazione da allegare dovrà essere **COMPLETA e fornita esclusivamente in fotocopia (formato A4) no fronte retro.**

Saranno scartati eventuali documenti scannerizzati o copie illeggibili o incomplete senza ulteriore comunicazione al riguardo.

N.B.: Nel caso in cui dovesse essere inviata documentazione aggiuntiva dopo che il 730 è già stato elaborato e inviato eventuali variazioni potranno essere inserite ma solo dietro pagamento di €. 25,00/30,00/40,00.

Si forniscono qui di seguito alcune indicazioni riguardanti la compilazione del mod. 730/Redditi:

- Il mod. 730 o in alternativa il mod. B allegato dovrà essere **firmato** e compilato in ogni sua parte.

- **In caso di Dichiarazione Congiunta dovranno essere compilati due Mod.B/730 (uno dal Dichiarante e uno dal Coniuge) barrando l'apposita casella "Dichiarazione Congiunta" e tenendo separata la relativa documentazione.**

- In relazione al quadro "Coniuge e familiari a carico" un soggetto è da considerarsi tale se nell'anno 2022 non ha conseguito redditi lordi superiori a €. 2.840,51. La detrazione per figli a carico va ripartita o nella misura del 50% per ciascun genitore o del 100% al genitore con reddito complessivo maggiore.

- PER I FIGLI DI ETÀ NON SUPERIORE AD ANNI 24 ALLA DATA DEL 31/12/2023, IL LIMITE DI REDDITO LORDO PER ESSERE CONSIDERATO A CARICO E' ELEVATO A €. 4.000,00.

- **Coloro che presentano per la prima volta con questo CAF il Mod. 730**, dovranno sempre inviare copia di una visura catastale degli immobili e fornire in caso di mutuo il relativo contratto insieme a quello di compravendita, nonché i documenti relativi alle spese per recupero edilizio e per risparmio energetico sostenute negli anni precedenti.

- Per lavori di ristrutturazione edilizia finalizzati al risparmio energetico, terminati nel 2023, è richiesta la ricevuta della comunicazione telematica all'Enea da effettuare entro 90 dal termine dei lavori.
(la mancata consegna a noi della suddetta non pregiudica il riconoscimento della detrazione)

- Relativamente alle spese sanitarie (rigo E1) si richiede di tenere separati gli scontrini di farmacia dalle altre spese sanitarie. Non inviare quelli che si riferiscono a parafarmaci, integratori alimentari e simili anche se accompagnati da richiesta medica perché non detraibili. Se un solo genitore volesse detrarre interamente le spese sostenute per figli a carico al 50%, dovrà dichiarare e controfirmare su ciascun documento che la relativa spesa è stata interamente da lui sostenuta. Va sempre allegato il riepilogo annuale dei rimborsi effettuati dal Fondo Sanitario o altra forma di Assistenza unitamente alla copia di ogni singola fattura.

- La scelta del 8, 5 e 2 per mille deve essere avvalorata sul mod. B o sulla CU2024, con la firma al momento della presentazione dei documenti. Dopo la stampa della dichiarazione non sarà più possibile effettuare la scelta.

Per dichiarare i redditi sono necessari:

- Modello/i CU 2024 relativo/i a tutti i redditi percepiti nell'anno 2023
- Documentazione delle somme ricevute dall'ex coniuge a titolo di mantenimento e sentenza di separazione
- Dichiarazione immobili **con copia contratti di locazione a canone convenzionato completi di asseverazione, necessaria per ottenere i benefici fiscali**
- Quote differite rimborsate dal Fondo Sanitario/Assicurazioni

Per eventuali acconti versati sono necessari:

- Modello/i F24 quietanzato/i
- Mod. Redditi 2023 anno fiscale 2022 (se non presentato tramite il ns. caf)

Per ottenere la detraibilità e/o deducibilità di oneri e spese sono necessarie fatture/ricevute relative a:

- **Spese mediche: in caso di adesione a polizza sanitaria è necessario allegare copia del riepilogo annuale dei rimborsi o autocertificazione di non averne richiesti e copia di ogni singola fattura.**
- Interessi passivi relativi a mutui ipotecari per acquisto/costruzione dell'abitazione principale. Coloro che presentano per la prima volta la dichiarazione tramite il ns. Caf o per contratti stipulati durante il 2023, dovranno allegare copia del contratto di mutuo ed eventuale certificazione relativa alle spese accessorie, copia del contratto di compravendita o fatture per le spese per la costruzione/ristrutturazione
- Certificazione premi relativi a polizze assicurazione sulla vita, infortuni e morte
- Certificazione premi per assicurazioni contro il rischio di eventi calamitosi stipulate dal 1/1/2019
- Spese per la frequenza di scuole dell'infanzia, del primo ciclo di istruzione, della scuola secondaria di secondo grado ed università
- Spese funebri: detraibili senza vincolo di parentela
- Abbonamenti al trasporto pubblico
- Spese per attività sportive dilettantistiche per ragazzi di età compresa tra 5 e 18 anni (palestre, piscine ecc). Nelle ricevute devono risultare: la causale di pagamento, l'attività sportiva esercitata, l'importo, i dati anagrafici del praticante e il codice fiscale di chi effettua il pagamento
- Provvigioni per intermediazione immobiliare relativamente all'acquisto dell'abitazione principale. Allegare preliminare di compravendita registrato o contratto di acquisto.
- Canoni di locazione relativi ad immobili adibiti ad abitazione principale del dichiarante
- Canoni di locazione o contratti di ospitalità sostenute da studenti universitari fuori sede
- Spese veterinarie
- Erogazioni liberali a favore di: Onlus, enti per la beneficenza, associazioni sportive dilettantistiche e di promozione sociale, istituzioni religiose, partiti politici e contributi associativi a società di mutuo soccorso, istituti scolastici. Sono deducibili solo se pagate tramite banca/posta e solo con causale erogazione liberale
- Contributi previdenziali e assistenziali obbligatori (es. assicurazione INAIL per infortuni domestici) e contributi per la previdenza complementare e a fondi integrativi al SSN.
- Assegni alimentari versati all'ex coniuge. Allegare la sentenza di separazione e quietanze versamenti
- Contributi di addetti ai servizi domestici (baby sitter, colf e badanti). Inviare il bollettino con il dettaglio delle ore lavorate
- Spese mediche e di assistenza specifica per portatori di handicap, per i mezzi necessari alla deambulazione dei soggetti con difficoltà motorie e per sussidi tecnici-informatici, per acquisto di veicoli per i portatori di handicap e spese relative all'acquisto del cane da guida per non vedenti. Allegare copia riconoscimento handicap
- Spese per studenti con specifici disturbi dell'apprendimento per l'acquisto di strumenti compensativi e sussidi tecnici e informatici
- Spese per contributi a consorzi di bonifica (esclusi quelli dovuti per immobili locati a cedolare secca)
- Spese per addetti all'assistenza personale di non autosufficienti (se reddito lordo non è superiore a € 40.000,00)
- Detrazione per canoni di leasing per abitazione principale
- Dichiarazione dell'amministratore per lavori di ristrutturazione/risparmio energetico condominiali
- Spese per interventi di ristrutturazione edilizia e riqualificazione energetica su singole unità abitative
- Spese per l'arredo di immobili ristrutturati

N.B.: PER TUTTE LE SPESE DETRAIBILI E' OBBLIGATORIO DIMOSTRARE DOCUMENTALMENTE DA PARTE DEL CONTRIBUENTE CHE IL PAGAMENTO E' AVVENUTO CON STRUMENTI TRACCIABILI, COME DA NOSTRA CIRCOLARE DI GENNAIO 2020, O CHE SIA ANNOTATO E TIMBRATO NELLA FATTURA/RICEVUTA LA MODALITA' TRACCIABILE DI AVVENUTO PAGAMENTO DA PARTE DEL PERCETTORE DELLE SOMME. FANNO ECCEZIONE GLI SCONTRINI FARMACEUTICI E LE PRESTAZIONI RESE DA S.S.N. O STRUTTURE SANITARIE DA ESSO ACCREDITATE CHE POSSONO ESSERE STATI PAGATI IN CONTANTI.

“Il contribuente dimostra l'utilizzo del mezzo di pagamento «tracciabile» mediante prova cartacea della transazione/pagamento con ricevuta bancomat, estratto conto, copia bollettino postale o del MAV e dei pagamenti con Pago PA. In mancanza, l'utilizzo del mezzo di pagamento «tracciabile» può essere documentato mediante l'annotazione in fattura, ricevuta fiscale o documento commerciale, da parte del percettore delle somme che cede il bene o effettua la prestazione di servizio”.

DICHIARAZIONE DA SOTTOSCRIVERE DA COLORO CHE NEL 2022 HANNO PRESENTATO MOD 730 o REDDITI**DA UTILIZZARE PER LA COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE DEI REDDITI ANNO 2024**

Io sottoscritto/a codice fiscale richiedo dichiarazione singola congiunta
 se congiunta indicare il nome/cognome del coniuge e del dichiarante

DICHIARO CHE

I dati indicati nel mod. 730/2023 redditi 2022 o mod. Redditi 2023 anno fiscale 2022, hanno/non hanno subito variazioni nell'anno 2023 (barrare l'opzione che interessa):

| | | | | |
|--|--------------------------|---------|--------------------------|-------------|
| RESIDENZA ANAGRAFICA | <input type="checkbox"/> | variata | <input type="checkbox"/> | non variata |
| FAMILIARI A CARICO | <input type="checkbox"/> | variata | <input type="checkbox"/> | non variata |
| DATORE DI LAVORO CHE EFFETTUERA' I CONGUAGLI (luglio/nov 2024) | <input type="checkbox"/> | variata | <input type="checkbox"/> | non variata |
| QUADRO A REDDITO DEI TERRENI | <input type="checkbox"/> | variata | <input type="checkbox"/> | non variata |
| QUADRO B REDDITO DEI FABBRICATI | <input type="checkbox"/> | variata | <input type="checkbox"/> | non variata |

N.B.: nel caso siano intervenute variazioni comunicarle dettagliatamente compilando il frontespizio del modello 730/2024 allegato (prima pagina), per i fabbricati utilizzare il modello C "situazione immobili" allegato e per i terreni visura catastale o il modello C indicando sia il reddito dominicale che agrario.

LA PRESENTE ATTESTAZIONE FA FEDE A TUTTI GLI EFFETTI E LIBERA IL CAF DA OGNI CONSEGUENTE RESPONSABILITA'

Inoltre intendo destinare l' 8 per mille dell'Irpef a (barrare l'opzione che interessa):

- | | |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> STATO eventuale codice..... | <input type="checkbox"/> UNIONE COMUNITA' EBRAICHE ITALIANE |
| <input type="checkbox"/> CHIESA CATTOLICA | <input type="checkbox"/> SACRA ARCIDIOCESI ORTODOSSA |
| <input type="checkbox"/> UNIONE CHIESE CRISTIANE AVVENTISTE DEL 7° GIORNO | <input type="checkbox"/> CHIESA APOSTOLICA IN ITALIA |
| <input type="checkbox"/> ASSEMBLEE DI DIO IN ITALIA | <input type="checkbox"/> UNIONE CRISTIANA EVANGELICA BATTISTA D'ITALIA |
| <input type="checkbox"/> CHIESA EVANGELICA VALDESE | <input type="checkbox"/> UNIONE BUDDHISTA ITALIANA |
| <input type="checkbox"/> CHIESA EVANGELICA LUTERANA IN ITALIA | <input type="checkbox"/> UNIONE INDUISTA ITALIANA |
| <input type="checkbox"/> ISTITUTO BUDDISTA ITALIANO SOKA GAKKAI | <input type="checkbox"/> ASSOCIAZIONE "CHIESA D'INGHILTERRA" IN ITALIA |

Intendo destinare il cinque per mille dell'Irpef al finanziamento del (barrare l'opzione che interessa):

- | | |
|--|----------|
| <input type="checkbox"/> VOLONTARIATO E DELLE ONLUS, DELLE A.P.S. E DELLE ASSOCIAZIONI E FONDAZIONI RICONOSCIUTE che operano nei settori di cui all'art. 10 del DLGS 460/1997 | c.f..... |
| <input type="checkbox"/> RICERCA SCIENTIFICA E UNIVERSITA' | c.f..... |
| <input type="checkbox"/> DELLA RICERCA SANITARIA | c.f..... |
| <input type="checkbox"/> FINANZ. DELLE ATTIVITA' DI TUTELA/PROMOZIONE E VALORIZZ BENI CULTURALI E PAESAGG | c.f..... |
| <input type="checkbox"/> SOSTEGNO DELLE ATTIVITA' SOCIALI SVOLTE DAL COMUNE DI RESIDENZA | c.f..... |
| <input type="checkbox"/> A.S.D. riconosciute ai fini sportivi dal CONI che svolgono attività di interesse sociale | c.f..... |
| <input type="checkbox"/> SOSTEGNO ENTI GESTORI DELLE AREE PROTETTE | c.f..... |

Intendo destinare il due per mille dell'Irpef a (indicare il codice di preferenza): PARTITO POLITICO codice.....

Dichiaro che i documenti forniti in fotocopia per la detrazione/deduzione delle spese sono conformi agli originali in mio possesso e che in riferimento al D.Lgs. 196/2003, con la firma apposta su questo modello si esprime anche il consenso al trattamento dei dati esposti in favore dei soggetti abilitati.

Firma leggibile.....

IMMOBILI ANNO FISCALE 2023

MOD.C

Per coloro che non hanno presentato 730/2023 o Unico lo scorso anno e/o per variazioni rispetto a quanto dichiarato

Il/La sottoscritto/a Codice fiscale

DICHIARA la seguente situazione immobiliare

IMMOBILE/TERRENO N. 1 COMUNE

VIA

| Cat. | Rend./dom-agr | Sez. | Foglio | Part. | Sub. | Classe | Utilizzo | cedolare secca 2023 | gg possesso | % possesso | Esenzioni Imu | Affitto lordo percepito nel 2023 da tutti i proprietari | Casi particolari |
|------|---------------|------|--------|-------|------|--------|----------|----------------------------------|-------------|------------|---------------|---|------------------|
| | | | | | | | | Barrare <input type="checkbox"/> | | | | | |

IMMOBILE/TERRENO N. 2 COMUNE

VIA

| Cat. | Rend./dom-agr | Sez. | Foglio | Part. | Sub. | Classe | Utilizzo | cedolare secca 2023 | gg possesso | % possesso | Esenzioni Imu | Affitto lordo percepito nel 2023 da tutti i proprietari | Casi particolari |
|------|---------------|------|--------|-------|------|--------|----------|----------------------------------|-------------|------------|---------------|---|------------------|
| | | | | | | | | Barrare <input type="checkbox"/> | | | | | |

IMMOBILE/TERRENO N. 3 COMUNE

VIA

| Cat. | Rend./dom-agr | Sez. | Foglio | Part. | Sub. | Classe | Utilizzo | cedolare secca 2023 | gg possesso | % possesso | Esenzioni Imu | Affitto lordo percepito nel 2023 da tutti i proprietari | Casi particolari |
|------|---------------|------|--------|-------|------|--------|----------|----------------------------------|-------------|------------|---------------|---|------------------|
| | | | | | | | | Barrare <input type="checkbox"/> | | | | | |

IMMOBILE/TERRENO N. 4 COMUNE

VIA

| Cat. | Rend./dom-agr | Sez. | Foglio | Part. | Sub. | Classe | Utilizzo | cedolare secca 2023 | gg possesso | % possesso | Esenzioni Imu | Affitto lordo percepito nel 2023 da tutti i proprietari | Casi particolari |
|------|---------------|------|--------|-------|------|--------|----------|----------------------------------|-------------|------------|---------------|---|------------------|
| | | | | | | | | Barrare <input type="checkbox"/> | | | | | |

IMMOBILE/TERRENO N. 5 COMUNE

VIA

| Cat. | Rend./dom-agr | Sez. | Foglio | Part. | Sub. | Classe | Utilizzo | cedolare secca 2023 | gg possesso | % possesso | Esenzioni Imu | Affitto lordo percepito nel 2023 da tutti i proprietari | Casi particolari |
|------|---------------|------|--------|-------|------|--------|----------|----------------------------------|-------------|------------|---------------|---|------------------|
| | | | | | | | | Barrare <input type="checkbox"/> | | | | | |

FIRMA

Codice da inserire nella casella utilizzo: 1=abitazione principale; 2=immobile a disposizione o in uso gratuito a terzi; 3=locato a libero mercato; 4=locato ad equo canone; 5=pertinenza abitazione principale; 8=locato a canone convenzionale(L. 431/98 art. 2 c 3, art. 5 c 2, art.8); 9=altri casi (es. pertinenza immobile a disposizione, immobile senza allacciamento utenze, ecc.); 10=uso gratuito a familiare/comproprietario residente; 11= abitazione principale parzialmente locata a libero mercato; 12=abitazione principale parzialmente locata a canone concordato; 14/15=situato in Abruzzo e concesso in locazione/comodato a residenti le cui abitazioni principali siano inagibili o distrutte dal sisma

Codice per esenzione Imu : 1=immobile esentato imu diverso da ab. principale - 2=abit. Princ. Cat A1/A8/A9 - 3=immobile non locato nello stesso comune di residenza

Casi particolari: 1=inagibile x sisma; 3= inagibile per altre cause; 4=convalida sfratto per morosità (da allegare); 5=immobile in comproprietà locato ad un comproprietario
6=immobile storico artistico