



DOCUMENTAZIONE GENERALE DA PORTARE SEMPRE...

(ricordati di fare le fotocopie)

- Modello Unico o 730 presentato per l'anno precedente;
- DATI ANAGRAFICI AGGIORNATI (Indirizzo e numero di telefono). Se la residenza è variata indicare data di variazione;
- Documento d'identità valido del dichiarante e quello del coniuge in caso di 730 congiunto;
- Codici fiscali del coniuge e degli eventuali familiari a carico (informazioni su coniuge e familiari a carico reddito complessivo, grado di parentela al fine di valutare se i soggetti sono a carico o meno);
- Per essere certi dei redditi da dichiarare per immobili e terreni è necessaria una Visura catastale aggiornata;
- Rogito notarile per eventuali compravendite immobiliari avvenute nell'anno precedente.
- Eventuale documentazione comprovante lo stato di portatore di handicap/invalidità proprio e/o dei propri familiari;
- Eventuali comunicazioni ricevute dall'Agenzia delle Entrate in rettifica di dichiarazioni presentate in anni precedenti.

➤ SE HAI PERCEPITO I SEGUENTI REDDITI RICORDATI DI PREPARARE...

- Modello CU 2026 redditi 2025 rilasciato dal sostituto d'imposta o dall'Ente pensionistico;
- CU e certificazioni relative a pensioni estere;
- Dati del sostituto d'imposta che effettuerà il conguaglio (verificare se è lo stesso della CU o se diverso fornire i nuovi dati);
- CU relativa a indennità di disoccupazione, cassa integrazione, malattia, maternità e infortunio;
- CU relativa a redditi diversi (compensi occasionali, assegni coniuge separato, ...);
- Certificazioni relative a pensioni integrative corrisposte da Fondi Pensioni o Fondi di Previdenza complementare;
- Contratti di affitto per gli immobili concessi in locazione;
- Modello RLI per verificare se è stata esercitata l'opzione relativa alla "Cedolare Secca" e relativi F24;
- Redditi prodotti all'estero: certificazione dei redditi prodotti all'estero.

➤ SE HAI SOSTENUTO QUESTE SPESE PORTA ANCHE....

Spese Mediche

- medicinali da banco: scontrino fiscale parlante, in cui deve essere specificato la natura, qualità e quantità dei beni e il codice fiscale del dichiarante e/o di eventuali familiari a carico. (c.d. Scontrino Parlante)
- fatture/ricevute relative ad esami e visite mediche specialistiche /generiche: radiografie, esami di laboratorio, dentista, interventi chirurgici, cure omeopatiche, cure termali, assistenza genitori in case di cura, assistenza ai portatori di handicap, occhiali da vista (accompagnata da relativa prescrizione medica), protesi acustiche etc. anche se sostenute per i familiari a carico,
- fatture o ricevute fiscali, accompagnate da prescrizione medica per cure termali, ginnastica correttiva, altre terapie riabilitative;
- fatture o ricevute fiscali per spese sostenute da portatori di handicap: spese per l'acquisto di sussidi informatici, mezzi per la deambulazione, spese per ricovero permanente; le ricevute/fatture devono essere accompagnate dalla certificazione attestante lo stato di handicap; spese sostenute da portatori



di handicap/invalidi per l'acquisto di autoveicoli: fattura della concessionaria per l'acquisto e fattura per gli eventuali adattamenti, libretto dell'auto, patente.

SI RICORDA CHE PER TUTTE LE PRESTAZIONI MEDICHE SPECIALISTICHE RESE DA STRUTTURE NON PUBBLICHE O PRIVATE NON ACCREDITATE AL SSN, E' OBBLIGATORIO ACQUISIRE ANCHE LA QUIETANZA DELL'AVVENUTO PAGAMENTO MEDIANTE MEZZI TRACCIATI (COPIA BONIFICO, RICEVUTA PAGAMENTO CARTA DI CREDITO O DEBITO, ESTRATTO CONTO POSTALE O DEL MAV E DEI PAGAMENTI PAGO PA O CON APPLICAZIONI VIA SMARTPHONE TRAMITE ISTITUTI DI MONETA ELETTRONICA AUTORIZZATI).

Interessi passivi relativi a mutui ipotecari stipulati per l'acquisto (o per la costruzione/ristrutturazione) dell'abitazione principale:

quietanze comprovanti il pagamento della quota interessi di ciascuna rata o certificazione o sostitutiva emessa dalla banca; atto di compravendita. Per i mutui per la costruzione/ristrutturazione dell'abitazione principale, le fatture delle spese sostenute dall'inizio dei lavori e fino al 31/12/dell'anno precedente unitamente alle abilitazioni comunali previste dalla legge; atto di mutuo ipotecario stipulato per l'acquisto dell'abitazione principale (o per la costruzione/ristrutturazione della stessa); fatture degli onorari del notaio e delle spese di intermediazione delle agenzie immobiliari; in caso di acquisto di immobile di nuova costruzione, copia verbale di assegnazione dell'alloggio e certificazione rilasciata dalla cooperativa con l'indicazione degli interessi pagati dal socio.

Spese di ristrutturazione edilizia

Fatture o ricevute fiscali idonee a comprovare il sostenimento della spesa di realizzazione degli interventi effettuati; Bonifico bancario o postale (anche on line) da cui risulti la causale del versamento, il codice fiscale del soggetto che versa e il codice fiscale o partita IVA del soggetto che riceve la somma;

Abilitazioni amministrative qualora richieste o in alternativa un'autocertificazione che per gli interventi non sono richieste abilitazioni amministrative.

Spese per il risparmio energetico

Fatture, ricevute del bonifico, asseverazione del tecnico abilitato e ricevuta di invio della documentazione necessaria (certificato di qualificazione energetica e scheda informativa) all'Enea;

Assicurazioni vita/infortuni

quietanze di premi pagati per polizze vita o infortuni con esplicita indicazione della quota di premio detraibile o equivalente certificazione della compagnia assicuratrice o copia integrale del contratto assicurativo;

Contributi previdenziali e assistenziali obbligatori e/o volontari versati

contributo INAIL, riscatti contributivi, prosecuzione volontaria, riconsunzione periodo assicurativi: Ricevute relative ai versamenti effettuati

Spese d'istruzione

ricevute di pagamento di spese per la frequenza di scuola materna, primaria, media, superiori, università, master e corsi di specializzazione;



Spese per la pratica sportiva dei ragazzi tra i 5 e i 18 anni

bollettino bancario o postale, fattura, ricevuta o quietanza di pagamento recanti l'indicazione dei dati identificativi della palestra o dell'associazione sportiva, la causale del pagamento, l'attività sportiva esercitata, l'importo corrisposto, il codice fiscale del percettore del compenso, del soggetto che effettua il pagamento e del praticante l'attività sportiva

Spese per la frequenza di asili nido

ricevute del pagamento effettuato per la retta di frequenza

Spese funebri

fatture o ricevute fiscali

Compensi pagati agli intermediari immobiliari

fattura emessa e pagata nell'anno precedente in relazione all'acquisto dell'abitazione principale e rogito comprovante l'acquisto

Spese sostenute per l'acquisto di abbonamenti ai servizi di trasporto pubblico locale, regionale e interregionale

titolo di viaggio, ricevute di pagamento o altra documentazione attestante il pagamento da cui risulti soggetto utilizzatore, periodo di validità, spesa sostenuta e data di sostenimento della spesa; In caso di abbonamento in formato elettronico: documentazione da cui risultino le indicazioni essenziali a qualificare il titolo di viaggio nonché ogni altra informazione utile ad individuare il servizio reso (soggetto utilizzatore, periodo di validità, spesa sostenuta e data di sostenimento della spesa)

Versamenti per onlus, organizzazioni non governative e altri enti o assegni, bollettini postali o bonifici bancari provanti le erogazioni liberali effettuate;

Bonus mobili per immobili ristrutturati

Documentazione attestante l'effettivo pagamento, (carte di credito e carte di debito): - ricevute dei bonifici;

Iva per acquisto abitazione classe energetica A o B

Atto di compravendita e fattura rilasciata dall'impresa costruttrice al fine di attestare che l'immobile è residenziale, l'ammontare dell'Iva pagata sull'acquisto, l'attestati di prestazione energetica dal quale si evinca la classe energetica A o B;

Contributi previdenziali per i collaboratori familiari

fronte e retro delle ricevute dei bollettini di versamento all'INPS;

Assegni periodici di mantenimento

documentazione attestante l'effettivo pagamento al coniuge (fotocopia degli assegni bancari, copia del bonifico bancario, contabile bancaria), sentenza di separazione/divorzio e codice fiscale dell'ex coniuge che percepisce gli assegni;

Spese per personale addetto all'assistenza di persone non autosufficienti

quietanze recanti i dati fiscali del soggetto percettore ed erogatore del compenso nonché quelli dell'assistito, unitamente al certificato medico attestante la non autosufficienza del soggetto;



Forme pensionistiche complementari

certificazione dei premi versati e la documentazione attestante i requisiti di deducibilità;

Spese veterinarie

fattura rilasciata dal veterinario e scontrini farmaceutici relativi a medicinali specifici.

Contratto di locazione, di ospitalità per studenti universitari

Copia del contratto di locazione e ricevute di pagamento del canone nel corso dell'anno precedente per studenti universitari dichiarazione sostitutiva con la quale si attesta che lo studente è iscritto a un corso universitario e che sono rispettati i requisiti previsti dalla legge per usufruire della detrazione;

Contratto di locazione relativi ad alloggi adibiti ad abitazioni principali

copia del contratto di locazione registrato, e autocertificazione che l'abitazione viene utilizzata come abitazione principale;

Versamenti in acconto e riporto dell'eccedenza dalla precedente dichiarazione dei redditi

Quadro F

CU, Mod. F24 pagati, Precedenti modelli Unico + ricevuta telematica di trasmissione; eventuale comunicazione dell'Agenzia;

A partire dal 1° gennaio 2020 è possibile beneficiare della detrazione del 19% sulle spese relative a oneri indicati nell'art. 15 del Tuir (Dpr 917/1986), soltanto se il relativo pagamento viene effettuato con bonifico bancario o postale o altri sistemi tracciabili (bancomat, carte di credito, carte prepagate, assegni). Di seguito i più comuni oneri contenuti nell'art. 15 del Tuir:

- spese sanitarie
- interessi passivi del mutuo
- spese di istruzione
- spese veterinarie
- spese per abbonamenti al trasporto pubblico
- premi per assicurazioni • spese funebri
- spese per addetti all'assistenza personale per non autosufficienti
- spese per attività sportiva dei ragazzi da 5 a 18 anni
- spese per frequenza asili nido
- spese per intermediazione immobiliare.

In mancanza di tale documentazione si può ricorrere all'annotazione in fattura, ricevuta fiscale o documento commerciale, da parte del percettore delle somme che cede il bene o effettua la prestazione di servizio. Il versamento in contanti resta ammesso, senza perdere il diritto alla detrazione, per l'acquisto di medicinali e di dispositivi medici e per pagare le prestazioni sanitarie rese dalle strutture pubbliche o dalle strutture private accreditate al Servizio Sanitario Nazionale.

APPUNTAMENTO:

Nome e

Cognome: _____

Data e Ora: _____