

STUDIO DOTT. ANTONIO FRANCESCHETTI

Commercialista – Revisore contabile
20145 - Milano - Via Alberto da Giussano n. 23
Tel. 02-4690303 Fax 02-4690128
e-mail: antonio@franceschetti.com
codice fiscale FRN NTN 69D10 F205Q – partita Iva 02510440130

Milano, 02 aprile 2019

Gentile
Cliente

Oggetto: dichiarazione dei redditi per l'anno 2018 – persone fisiche e calcolo acconto IMU 2019/altre imposte sugli immobili non liquidate direttamente dal Comune – ns. rif. 05/2019

Come consuetudine, in vista del prossimo appuntamento annuale della dichiarazione dei redditi per il 2018, di seguito si riporta il **modello di raccolta dati**, predisposto al fine di reperire tutte le informazioni necessarie alla corretta compilazione, oltre che per gli adempimenti conseguenti (presentazione, versamenti, ecc.), compresi quelli relativi all'IMU e altre imposte sugli immobili non liquidate direttamente dal Comune (a tal proposito sarà Vostra cura tenerci informati anche sulle variazioni immobili/terreni avvenute nel 2019).

Si prega di voler prendere appuntamento con il personale dello Studio assolutamente entro e non oltre **la data del 06 maggio 2019** per la consegna di tutta la documentazione necessaria, unitamente al prospetto debitamente **compilato** e **firmato**, anche nel riquadro riservato ad esprimere il **consenso** al trattamento dei dati personali, ai sensi della legge sulla **Privacy**, necessario allo Studio per trattare soprattutto dati sensibili. La mancata consegna dei documenti entro tale data determinerà in automatico lo slittamento del pagamento delle imposte al mese di luglio con la maggiorazione dello 0,40% (sempre che la documentazione completa ci pervenga entro e non oltre il 17/06/2019)

SCADENZE VERSAMENTI

ACCONTO IMU E TASI 2019	17 giugno 2019 (essendo il 16 di domenica)
SALDI IMPOSTE 2018 E PRIMI ACCONTI 2019 (a seguito della liquidazione della dichiarazione dei redditi)	Entro il 01 luglio 2019 (essendo il 30 giugno di domenica) o entro 30 giorni successivi con la maggiorazione dello 0,40% e quindi entro il 31 luglio 2019
SECONDI ACCONTI 2019 (a seguito della liquidazione della dichiarazione dei redditi)	02 dicembre 2019 (essendo il 30 novembre di sabato)
SALDO IMU E TASI 2019	16 dicembre 2019

Si rammenta che in caso di mancata restituzione (o di restituzione di modulo non compilato e firmato), lo studio non procederà alla predisposizione della dichiarazione e non si assumerà responsabilità alcuna. Le notizie pervenute col presente questionario saranno utilizzate dallo Studio per la predisposizione della dichiarazione senza assunzione di alcuna responsabilità circa l'autenticità e la completezza della documentazione.

Distinti saluti.

Studio Dott. Antonio Franceschetti

RACCOLTA DATI DICHIARAZIONE DEI REDDITI PERSONE FISICHE 2019

PERIODO D'IMPOSTA 2018

(COMPILAZIONE OBBLIGATORIA IN TUTTE LE SUE PARTI)

---ooOoo---

NOME E COGNOME:

RESIDENZA:

VARIAZIONI ANAGRAFICHE

.....
.....
.....
.....
.....

In caso di matrimonio, separazione/divorzio, decessi/nascite, variazione residenza ecc, indicare anche la data di variazione.

RIEPILOGO DEI FAMILIARI (da compilare sempre)

C= PF= F= AF=	Cognome Nome – Luogo e data di nascita - codice fiscale	Mesi a carico	100% detrazione spettante
coniuge			
primo figlio			
altro figlio			
altri famigliari			

Si ricorda che possono essere considerati a carico i membri della propria famiglia che nel 2018 **non** hanno posseduto un reddito complessivo **lordo superiore a Euro 2.840,51**. Il coniuge non legalmente ed effettivamente separato e i figli (compresi i figli naturali riconosciuti, adottivi, affidati o affiliati) possono essere a carico, anche se non conviventi. Gli altri familiari (coniuge separato, genitori, discendenti dei figli, generi e nuore, suoceri, fratelli e sorelle, nonni e nonne) per essere considerati a carico devono convivere con il contribuente (o ricevere assegni alimentari non risultanti da provvedimenti dell'autorità giudiziaria).

Per evitare che la detrazione per figli a carico non possa essere fruita in tutto o in parte dal genitore col reddito inferiore i genitori, **di comune accordo**, possono decidere di attribuire l'intera detrazione a quello di loro col reddito maggiore.

**REDDITI PRODOTTI ALL'ESTERO – INVESTIMENTI ALL'ESTERO E
TRASFERIMENTI DA, PER E SULL'ESTERO PER L'ANNO 2018**

- Redditi di imprese, società o di altro ente, residente o localizzato in Paesi “black list” che ai sensi dell’art. 167, comma 1, TUIR sono imputati ai soggetti residenti in proporzione alla partecipazione detenuta
- Trasferimento da o verso l'estero di denaro o titoli e investimenti all'estero, che non siano stati oggetto di scudo fiscale nel corso del 2018
- Redditi ovunque prodotti, proprietà mobiliari e immobiliari, depositi titoli, conti correnti, partecipazioni e finanziamenti all'estero

A decorrere dall'1/01/2011 i titolari di diritto di proprietà o di altro diritto reale su immobili situati all'estero devono versare un'imposta sul valore degli stessi nella misura dello 0.76 per cento (il valore è quello dell'atto di acquisto e in mancanza quello di mercato) e dell'1 per mille del valore di mercato al 31/12 delle attività finanziarie detenute all'estero. E' quindi necessario fornire precisa documentazione in particolare per quanto riguarda l'eventuale imposta patrimoniale versata nello Stato estero.

Si invita a fornire la relativa documentazione quale: atti di provenienza, estratti conto bancari, titoli, assicurazioni, beni mobili e ricevute di pagamento di eventuali imposte già pagate all'estero.

ULTERIORE DETTAGLIO SPECIFICO DEI DOCUMENTI PER L'ANNO 2018

(barrare le caselle interessate)

CONTRIBUENTE	<input type="checkbox"/> documento di identità <input type="checkbox"/> codice fiscale <input type="checkbox"/> precedente dichiarazione dei redditi se non predisposta dal nostro Studio; <input type="checkbox"/> documentazione relativa ad eventuali acconti pagati per l'anno 2018 (Modelli F24). <input type="checkbox"/> tessera per l'assistenza sanitaria attestante eventuali patologie che danno diritto all'esenzione dalla partecipazione alla spesa sanitaria pubblica
REDDITI	
TERRENI E FABBRICATI	<input type="checkbox"/> nessuna variazione intervenuta nel 2018 rispetto al 2017 in caso di variazione allegare <input type="checkbox"/> atti di immobili acquistati, ereditati o venduti nel 2018 <input type="checkbox"/> ricevute di pagamento dell'IMU/TASI per l'anno 2018, comprensivo del dettaglio dei conteggi suddiviso per immobili/terreni se non effettuati dal mio Studio <input type="checkbox"/> contratti di affitto anche per i fabbricati di interesse storico e artistico, in caso di contratto di affitto soggetto a "cedolare secca" allegare anche la ricevuta dell'avvenuta registrazione
RIVALUTAZIONE DEL VALORE DEI TERRENI O DELLE PARTECIPAZIONI AVVENUTE NEL 2018	<input type="checkbox"/> perizia giurata di stima e modello F24 di versamento della relativa imposta
REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE, PENSIONE, COLLABORAZIONI A PROGETTO E ALTRI REDDITI ASSIMILATI	<input type="checkbox"/> modello CU o ogni altra certificazione delle ritenute subite e dei relativi redditi rilasciata dal datore di lavoro – ente pensionistico per: lavoro, disoccupazione, mobilità, maternità, cassa integrazione, cassa edile, infortunio, collaborazioni, gettoni di presenza, pensioni estere, ecc.
LAVORO AUTONOMO	<input type="checkbox"/> modello CU o certificazione rilasciata dal committente con indicate le ritenute subite ed i redditi per: lavoro autonomo occasionale, diritto d'autore ecc.
UTILI CORRISPOSTI DA SOCIETA'	<input type="checkbox"/> certificazione rilasciata dal soggetto che ha erogato gli utili (mod. CUPE)
CESSIONE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE	<input type="checkbox"/> plusvalenze realizzate mediante la cessione a titolo oneroso di partecipazioni societarie (capital gains): copia dell'atto di cessione e documentazione relativa agli incassi

ASSEGNO DI MANTENIMENTO DA PARTE DEL CONIUGE	<input type="checkbox"/> sentenza di separazione del Tribunale + ricevute importi percepiti
REDDITI DI PARTECIPAZIONE IN SOCIETA' DI PERSONE ED ASSIMILATE	<input type="checkbox"/> prospetto riepilogativo utile delle società e quote
SPESE E ONERI SOSTENUTE NEL 2018 DAL CONTRIBUENTE NELL'INTERESSE PROPRIO O DEI FAMILIARI FISCALMENTE A CARICO (ricordiamo che le spese/oneri rimborsati nel 2018 e dettratti/dedotti negli anni precedenti vanno comunicati al mio Studio)	
SPESE SANITARIE	<input type="checkbox"/> spese mediche specialistiche, analisi di laboratorio: fatture o ricevute fiscali rilasciate dal medico o dalla struttura sanitaria <input type="checkbox"/> medicinali: scontrino fiscale parlante con natura, qualità e quantità dei prodotti acquistati e codice fiscale del destinatario <input type="checkbox"/> dispositivo medico con attestazione marcatura CE dir. 93/42/CEE <input type="checkbox"/> protesi (occhiali, apparecchi acustici, ecc) : fatture o ricevute fiscali o scontrino fiscale "parlante" <input type="checkbox"/> cure termali: fattura + prescrizione medica (per le spese fuori ticket) <input type="checkbox"/> spese fisioterapiche e riabilitative: fattura (non serve più la prescrizione)
SPESE PER PORTATORI DI HANDICAP	<input type="checkbox"/> fatture di acquisto di presidi medici, assistenza domiciliare, assistenza specifica presso casa di cura, acquisto autoveicoli, acquisto cane guida + certificazione medica comprovante l'handicap, ad es. L. 104/92
SPESE VETERINARIE	<input type="checkbox"/> fatture/ricevute fiscali, scontrini fiscali per i farmaci + prescrizione del veterinario. La detrazione del 19% spetta sull'importo che eccede Euro 129,11 e nel limite massimo di Euro 387,34
SPESE PER ASILO NIDO E SCUOLA D'INFANZIA (MATERNA)	<input type="checkbox"/> fattura o ricevuta attestante la spesa per frequenza di un asilo nido (pubblico o privato) o scuola d'infanzia per bambini fino a 5 anni sostenuta dai genitori
SPESE FUNEBRI	<input type="checkbox"/> fattura o ricevuta di pagamento. L'importo riferito a ciascun decesso non può essere superiore a Euro 1.550,00 anche se più soggetti sostengono la spesa
SPESE DI AGENZIA IMMOBILIARE	<input type="checkbox"/> fattura dell'agenzia immobiliare oltre al contratto acquisto dell'abitazione principale

INTERESSI PASSIVI PER MUTUI	<ul style="list-style-type: none"><input type="checkbox"/> per acquisto abitazione principale: contratto di acquisto dell'immobile, contratto di mutuo, ricevute quietanzate dalla banca relative alle rate di mutuo pagate e eventuali altri oneri o in alternativa dichiarazione rilasciata dalla banca attestante l'importo degli interessi pagati, fatture del notaio e dell'intermediario<input type="checkbox"/> per la costruzione o ristrutturazione dell'abitazione principale: contratto di mutuo, ricevute quietanzate dalla banca o in alternativa dichiarazione rilasciata dalla banca attestante l'importo degli interessi pagati, fatture relative ai lavori eseguiti, concessione edilizia, comunicazione inizio e fine lavori
SPESE PER ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE, UNIVERSITARIA E SPECIALIZZAZIONE	<ul style="list-style-type: none"><input type="checkbox"/> ricevute di versamento tasse iscrizione. Per università anche tassa per test di accesso e tasse per frequenza SSIS, master e specializzazioni
CONTRIBUTO SCOLASTICO (VERSAMENTO EFFETTUATO A NOME DEL GENITORE E NON DELLO STUDENTE)	<ul style="list-style-type: none"><input type="checkbox"/> ricevuta della scuola o ricevuta di versamento postale/bancaria attestante la somma versata, la causale (innovazione tecnologica, edilizia scolastica o ampliamento offerta formativa)
SPESE PER ATTIVITA' SPORTIVE DILETTANTISTICHE DEI FIGLI TRA 5 E 18 ANNI	<ul style="list-style-type: none"><input type="checkbox"/> fattura o ricevuta di pagamento per iscrizioni o abbonamento ad associazioni sportive dilettantistiche, palestre, piscine o altri impianti sportivi. La detrazione spetta solo per le spese sostenute per i familiari fiscalmente a carico e non può superare per ciascun ragazzo l'importo pari a Euro 210,00.
ASSISTENZA PERSONALE PER SOGGETTI NON AUTOSUFFICIENTI	<ul style="list-style-type: none"><input type="checkbox"/> fattura o ricevuta di pagamento o CU/buste paga badante + certificazione medica attestante la non autosufficienza (ASL o medico curante)
ADDETTI AI SERVIZI DOMESTICI E FAMILIARI	<ul style="list-style-type: none"><input type="checkbox"/> ricevuta di pagamento: bollettini postali e MAV (per i MAV occorre portare il tagliando superiore del foglio contenente i dati che hanno portato al calcolo del contributo versato)<input type="checkbox"/> voucher – ricevuta acquisto e comunicazione Inps per l'utilizzo
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	<ul style="list-style-type: none"><input type="checkbox"/> ricevuta di versamento: assicurazione casalinghe, riscatto laurea, contributi INPS ecc.
PREVIDENZA COMPLEMENTARE	<ul style="list-style-type: none"><input type="checkbox"/> ricevute di versamento a fondi di previdenza complementare (anche per familiari a carico)

ASSICURAZIONE SULLA VITA E CONTRO GLI INFORTUNI	<input type="checkbox"/> 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. Per il 2018 l'importo complessivamente detraibile non può superare Euro 530,00
ASSEGNO PERIODICO CORRISPOSTO ALL'EX-CONIUGE	<input type="checkbox"/> ricevuta di versamento + sentenza di separazione/divorzio + codice fiscale del coniuge. Non si possono dedurre e, quindi, non si devono indicare gli assegni o la parte degli assegni destinati al mantenimento dei figli, pertanto se il provvedimento dell'autorità giudiziaria non distingue la quota dell'assegno periodico destinata al coniuge da quella per il mantenimento dei figli, l'assegno si considera destinato al coniuge per metà del suo importo. Non sono deducibili le somme corrisposte in unica soluzione al coniuge separato
EROGAZIONI LIBERALI	<input type="checkbox"/> ricevuta di versamento postale o bancario o carta di credito a favore di: movimenti e partiti politici, ONLUS, Organizzazioni Internazionali, Amministrazioni pubbliche, Enti pubblici non economici, Associazioni sindacali di categoria od altre fondazioni con finalità di interventi umanitari, a favore di associazioni sportive dilettantistiche, alle Organizzazioni non Governative (ONG) riconosciute idonee che operano nel campo della cooperazione con i paesi in via di sviluppo ecc.
DETRAZIONI TRASPORTO PUBBLICO	<p style="text-align: center;">NOVITA'</p> <input type="checkbox"/> da quest'anno sarà possibile detrarre il 19% per le spese sostenute per comprare gli abbonamenti, con limite massimo 250 euro. Al fine di poter procedere con la detrazione è necessario produrre copia dell'abbonamento e copia dei pagamenti
ALTRE SPESE/ ONERI	<input type="checkbox"/> ricevuta di versamento per Consorzi di Bonifica, assistenza sanitaria integrativa <input type="checkbox"/> certificazione rilasciata dall'Ente autorizzato che attesta l'ammontare delle spese sostenute per l'adozione di minori stranieri
SPESE PER INTERVENTI DI RECUPERO DEL PATRIMONIO EDILIZIO PER LE QUALI SPETTA LA DETRAZIONE DEL 41% O DEL 36% - 50%	<input type="checkbox"/> se inizio lavori dopo il 01.01.2011: fatture e relativi bonifici bancari o postali + comunicazione all'ASL e ricevuta della raccomandata dell'invio (se dovuta) + visura con dati catastali immobile ristrutturato <input type="checkbox"/> per interventi condominiali: dichiarazione dell'amministratore condominiale <input type="checkbox"/> per acquisto o costruzione di box auto pertinenziale: atto di acquisto, dichiarazione del costruttore con indicazione del costo

	di costruzione, comunicazione di inizio lavori e, se acquisto anteriore al 2011 anche la ricevuta della raccomandata di invio al Centro Operativo di Pescara
SPESE DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEL PATRIMONIO EDILIZIO PER LE QUALI COMPETE LA DETRAZIONE DEL 55% - 65%	<input type="checkbox"/> fatture con indicazione del costo della manodopera 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; ricevuta di invio all'ENEA
SPESE PER IL "BONUS ARREDI"	<input type="checkbox"/> fatture e bonifici di pagamento o ricevuta di pagamento carta di credito/bancomat + estratto conto banca/carta di credito dove compaia la spesa <p align="center">NOVITA'</p> da quest'anno, dall'importo massimo di 10mila Euro, vanno tolte le somme già scontate nel 2017.
BONUS VERDE	<p align="center">NOVITA'</p> <input type="checkbox"/> la detrazione del 36% per la sistemazione delle aree verdi private e condominiali. Dopo la sua nascita, avvenuta lo scorso anno, da quest'anno il Bonus verde diventerà realmente attivo anche in dichiarazione dei redditi, a tal fine ci dovranno pervenire le copie delle fatture e le copie dei pagamenti eseguiti attraverso sistemi tracciabili (bonifico ordinario, bancomat, carta di credito, assegno ecc.)
DETRAZIONE PER CANONE DI LOCAZIONE PER ABITAZIONE PRINCIPALE E PER STUDENTI FUORI SEDE (ANCHE PER CORSI LAUREA IN PAESI UE O SEE)	<input type="checkbox"/> contratto di locazione stipulato ai sensi della Legge 431/1988 e registrato <input type="checkbox"/> contratto di locazione alloggi sociali (ATER) <input type="checkbox"/> per studenti: contratto stipulato con enti universitari, collegi, ecc. e ricevuta di pagamento canone
PATRIMONIALE (IVIE – IVAFE) E MONITORAGGIO (RW) SU INVESTIMENTI ALL'ESTERO POSSEDUTI AL 31/12	<input type="checkbox"/> immobili (IVIE): valore di acquisto o di successione o di mercato (perizia). Per paesi UE regole diverse paese per paese <input type="checkbox"/> attività finanziarie es.: c/c bancari, partecipazioni (IVAFAE): valore al 31 dicembre (di mercato o valore nominale). Per i c/c calcolo giacenza media annua
TFR PER DICHIARAZIONI DEI REDDITI EFFETTUATE DAI LAVORATORI DOMESTICI	<input type="checkbox"/> modello CU o facsimile con indicazione TFR erogato <input type="checkbox"/> copia contratto lavoro <input type="checkbox"/> se TFR già anticipato l'anno prima, mod. Unico 2018 quadro RM

Dichiaro di assumermi ogni responsabilità in ordine alla completa e corretta compilazione e alla corrispondenza all'originale della documentazione allegata in copia e prendo atto che le notizie contenute nel presente questionario saranno utilizzate dallo Studio per la predisposizione della dichiarazione senza assunzione di alcuna responsabilità circa l'autenticità e la completezza della documentazione.

Data

Firma

Scelta per la destinazione dell'8‰ dell'IRPEF

Si prega di firmare per operare la scelta della destinazione dell'8‰ dell'IRPEF. Viene richiesta preventivamente la scelta per esigenze di natura tecnica, dovendo predisporre la dichiarazione dei redditi in formato telematico.

Stato	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 Comunità 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)			

Scelta per la destinazione del 5‰ dell'IRPEF

Si prega di firmare per operare la scelta della destinazione del 5‰ dell'IRPEF. Viene richiesta preventivamente la scelta per esigenze di natura tecnica, dovendo predisporre la dichiarazione dei redditi in formato telematico. Le scelte prive dell'indicazione del codice fiscale non potranno essere prese in considerazione

<p>Sostegno del volontariato, delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale, delle associazioni di promozione sociale, delle associazioni e fondazioni riconosciute che operano nei settori di cui all'art. 10, c.1, lett. A), del D.Lgs. n. 460 del 1997</p> <p>Firma</p> <p>Codice fiscale del beneficiario (eventuale) <input type="text"/></p>	<p>Finanziamento della ricerca scientifica e della università</p> <p>Firma</p> <p>Codice fiscale del beneficiario (eventuale) <input type="text"/></p>
<p>Finanziamento della ricerca sanitaria</p> <p>Firma</p> <p>Codice fiscale del beneficiario (eventuale) <input type="text"/></p>	<p>Finanziamento delle attività di tutela, promozione e valorizzazione dei beni culturali e paesaggistici (soggetti di cui all'art. 2 comma 2, del D.P.C.M. 28 luglio 2016)</p> <p>Firma</p>

LEGGE n.196/2003 - Legge sulla privacy

La legge 196/2003 disciplina il trattamento dei dati personali; La legge prevede che al soggetto interessato vengano fornite le seguenti informazioni:

I dati raccolti saranno trattati in modo lecito, secondo correttezza e con la massima riservatezza, saranno organizzati e conservati in archivi informativi e/o cartacei e saranno utilizzati per l'elaborazione/predisposizione della/e dichiarazioni dei redditi del cliente. I dati trattati non saranno comunicati a terzi estranei allo Studio In occasione delle operazioni di trattamento dei Vostri dati personali, a seguito di Vostra eventuale segnalazione o di elaborazione dei documenti da voi consegnati, lo Studio può venire a conoscenza di dati che la legge definisce "sensibili" (dati personali idonei a rilevare l'origine razziale ed etnica, le convinzioni religiose, filosofiche o di altro genere, le opinioni politiche, l'adesione a partiti, sindacati, associazioni od organizzazioni a carattere religioso, filosofico, politico o sindacale, nonché i dati personali idonei a rilevare lo stato di salute e la vita sessuale del cliente). **La legge prevede la possibilità di trattamento di dati sensibili soltanto con il consenso scritto dell'interessato.** La preghiamo, quindi, di voler sottoscrivere la presente come ricevuta dell'informativa avuta e come consenso scritto al trattamento dei Vostri dati e in particolare di quelli sensibili, pena l'impossibilità di procedere al trattamento stesso.

CONSENSO AL TRATTAMENTO DEI DATI

Il sottoscritto,,
in qualità di conferente l'incarico, dichiara di aver ricevuto completa informativa ai sensi dell'art 13 della Legge 196/2003 ed esprime il proprio consenso al trattamento dei dati che riguardano l'elaborazione/predisposizione della propria dichiarazione dei redditi con particolare riferimento ai dati "sensibili".

Firma del cliente

.....