Allegato 1

OPZIONE PER L'IMPOSTA SOSTITUTIVA PER I NUOVI RESIDENTI

***Check list* da allegare all'istanza di interpello prevista dall'art. 24-*bis* del TUIR**

Mod. N.

SEZIONE 1 - DATI ANAGRAFICI

1

Codice fiscale

Cognome

Nome

Comune o Stato di nascita

Prov.

Data di nascita (giorno / mese / anno)

SEZIONE 2 - DATI GENERALI

2 Cittadinanza italiana SI NO

Altra Cittadinanza — Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero

3 Iscrizione all' Anagrafe dei cittadini italiani residenti all'estero (AIRE) SI NO — Anno di iscrizione | Codice Stato estero | Anno di cancellazione

4 Cittadino italiano cancellato dalle anagrafi della popolazione residente e trasferito in Stati o territori individuati dal decreto del Ministro delle finanze 4 maggio 1999 e s.m. SI NO — Anno di iscrizione | Codice Stato estero | Anno di cancellazione

5 Residenza in Italia (art. 2, comma 2, TUIR) SI NO — Anno di residenza

6 Giurisdizione o giurisdizioni di ultima residenza fiscale — Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero

7 Giurisdizioni non ricomprese nell'esercizio dell'opzione (art 24-bis, comma 5, TUIR) — Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero

SEZIONE 3 - VERIFICA DEL PRESUPPOSTO DELL'ASSENZA DELLA RESIDENZA FISCALE IN ITALIA NEI NOVE PERIODI DI IMPOSTA DEI DIECI PRECEDENTI L'INIZIO DEL PERIODO DI VALIDITÀ DELL'OPZIONE

	Con riferimento ad almeno due periodi di imposta nei dieci precedenti l'inizio del periodo di validità dell'opzione:	**SI**	**NO**
8	Coniuge e/o figli residenti, domiciliati o con dimora abituale in Italia	☐	☐
9	Familiari diversi dal coniuge e/o dai figli residenti, domiciliati o con dimora abituale in Italia	☐	☐
10	Stabili legami personali, sociali, culturali, ricreativi e politici con soggetti residenti in Italia	☐	☐
11	Svolgimento di cariche sociali (amministratore, membro del collegio sindacale ecc.) in società ed enti residenti in Italia	☐	☐
12	Iscrizione ed effettiva frequenza dei figli minori presso istituti scolastici o di formazione in Italia	☐	☐
13	Utilizzo effettivo di un immobile adibito ad uso abitativo in Italia per più di 90 giorni per ciascun periodo di imposta	☐	☐
14	Disponibilità a qualsiasi titolo, anche per interposta persona, di beni mobili iscritti nei pubblici registri in Italia	☐	☐
15	Disponibilità a qualsiasi titolo, anche per interposta persona, di beni immobili ubicati in Italia, diversi da quello indicato nel punto 13	☐	☐
16	Disponibilità a qualsiasi titolo, anche per interposta persona, di quote di partecipazioni qualificate in enti o società con sede o stabile organizzazione in Italia	☐	☐
17	Disponibilità a qualsiasi titolo, anche per interposta persona, di rapporti finanziari o creditizi con istituti di credito o altri intermediari finanziari ubicati in Italia	☐	☐
18	Conseguimento, anche per interposta persona, di redditi fondiari in Italia	☐	☐
19	Conseguimento, anche per interposta persona, di redditi di capitale corrisposti dallo Stato italiano, da soggetti residenti nel territorio dello Stato o da stabili organizzazioni nel territorio stesso di soggetti non residenti, con esclusione degli interessi e altri proventi derivanti da depositi e conti correnti bancari e postali	☐	☐
20	Conseguimento di redditi di lavoro dipendente prestato nel territorio dello Stato, compresi i redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente di cui alle lettere a) e b) del comma 1 dell'articolo 50 del TUIR	☐	☐
21	Conseguimento di redditi di lavoro autonomo, anche per interposta persona, derivanti da attività esercitate nel territorio dello Stato	☐	☐
22	Conseguimento, anche per interposta persona, di redditi d'impresa derivanti da attività esercitate nel territorio dello Stato anche mediante stabili organizzazioni	☐	☐
23	Conseguimento, anche per interposta persona, di redditi diversi derivanti da attività svolte nel territorio dello Stato e da beni che si trovano nel territorio stesso, nonché di plusvalenze derivanti dalla cessione a titolo oneroso di partecipazioni in società residenti, con esclusione di quelle di cui alla lettera f) del comma 1 dell'articolo 23 del TUIR	☐	☐
24	Conseguimento, anche per interposta persona, di redditi di cui agli articoli 5, 115 e 116 del TUIR imputabili ai soci, associati o partecipanti non residenti	☐	☐
25	Conseguimento di pensioni, assegni ad esse assimilati e indennità di fine rapporto di cui alle lettere a), c), d), e) e f) del comma 1 dell'articolo 17 del TUIR corrisposti dallo Stato, da soggetti residenti nel territorio dello Stato o da stabili organizzazioni nel territorio stesso di soggetti non residenti	☐	☐
26	Conseguimento di redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente di cui alle lettere c), c-bis), f), h), h-bis) e i) del comma 1 dell'articolo 50 del TUIR corrisposti dallo Stato, da soggetti residenti nel territorio dello Stato o da stabili organizzazioni nel territorio stesso di soggetti non residenti	☐	☐
27	Conseguimento, anche per interposta persona, di compensi per l'utilizzazione di opere dell'ingegno, di brevetti industriali e di marchi d'impresa nonchè di processi, formule e informazioni relativi ad esperienze acquisite nel campo industriale, commerciale o scientifico corrisposti dallo Stato, da soggetti residenti nel territorio dello Stato o da stabili organizzazioni nel territorio stesso di soggetti non residenti	☐	☐

Mod. N.

SEZIONE 4 - ESTENSIONE DELL'OPZIONE AI FAMILIARI

FAMILIARE 1

28 Codice fiscale

Cognome | Nome

Comune o Stato di nascita | Prov. | Data di nascita (giorno mese anno) | Tipologia di familiare

29 Giurisdizione o giurisdizioni di ultima residenza fiscale — Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero

30 Giurisdizioni non ricomprese nell'esercizio dell'opzione (art 24-*bis*, *comma* 5) — Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero

FAMILIARE 2

28 Codice fiscale

Cognome | Nome

Comune o Stato di nascita | Prov. | Data di nascita (giorno mese anno) | Tipologia di familiare

29 Giurisdizione o giurisdizioni di ultima residenza fiscale — Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero

30 Giurisdizioni non ricomprese nell'esercizio dell'opzione (art 24-*bis*, *comma* 5) — Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero

FAMILIARE 3

28 Codice fiscale

Cognome | Nome

Comune o Stato di nascita | Prov. | Data di nascita (giorno mese anno) | Tipologia di familiare

29 Giurisdizione o giurisdizioni di ultima residenza fiscale — Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero

30 Giurisdizioni non ricomprese nell'esercizio dell'opzione (art 24-*bis*, *comma* 5) — Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero

FAMILIARE 4

28 Codice fiscale

Cognome | Nome

Comune o Stato di nascita | Prov. | Data di nascita (giorno mese anno) | Tipologia di familiare

29 Giurisdizione o giurisdizioni di ultima residenza fiscale — Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero

30 Giurisdizioni non ricomprese nell'esercizio dell'opzione (art 24-*bis*, *comma* 5) — Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero | Codice Stato estero

SOTTOSCRIZIONE

Data (giorno mese anno)

Firma