



MODELLO PER LA COMUNICAZIONE DEI DATI RILEVANTI AI FINI FISCALI DA PARTE DEGLI ENTI ASSOCIATIVI

Articolo 30 del decreto legge 29 novembre 2008, n. 185, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 gennaio 2009, n. 2

Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi dell'art. 13 del decreto legislativo n. 196 del 2003.

Il D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196, "Codice in materia di protezione dei dati personali", prevede un sistema di garanzie a tutela dei trattamenti che vengono effettuati sui dati personali.

Di seguito si illustra sinteticamente come verranno utilizzati i dati contenuti nel presente modello e quali sono i diritti riconosciuti al cittadino.

Finalità del trattamento

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia delle Entrate desiderano informarLa, anche per conto degli altri soggetti a ciò tenuti, che nel modello sono presenti alcuni dati personali che verranno trattati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, dall'Agenzia delle Entrate nonché dai soggetti intermediari individuati dalla legge (Centri di assistenza fiscale, associazioni di categoria e professionisti) per le finalità di accertamento dei dati dichiarati.

I dati in possesso del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dell'Agenzia delle Entrate possono essere comunicati ad altri soggetti pubblici in presenza di una norma di legge o di regolamento, ovvero, quando tale comunicazione sia comunque necessaria per lo svolgimento di funzioni istituzionali, previa comunicazione al Garante del contribuente.

Gli stessi dati possono, altresì, essere comunicati a privati o enti pubblici economici qualora ciò sia previsto da una norma di legge o di regolamento.

Dati personali

I dati richiesti nel modello devono essere indicati obbligatoriamente ai sensi dell'articolo 30 del decreto legge 29 novembre 2008, n. 185, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 gennaio 2009, n. 2.

L'indicazione del numero di telefono o cellulare, del fax e dell'indirizzo di posta elettronica è invece facoltativa e consente di ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni e aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti.

Modalità del trattamento

Il modello per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini fiscali da parte degli enti associativi da presentare ai sensi dell'articolo 30 del decreto legge 29 novembre 2008, n. 185, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 gennaio 2009, n. 2, può essere consegnato ad un intermediario previsto dalla legge (Caf, associazioni di categoria, professionisti) il quale invia i dati al Ministero dell'Economia e delle Finanze ed all'Agenzia delle Entrate. Tali dati verranno trattati con modalità prevalentemente informatizzate e con logiche pienamente rispondenti alle finalità da perseguire anche mediante verifiche dei dati contenuti nel modello:

- con altri dati in possesso del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dell'Agenzia delle Entrate, anche forniti, per obbligo di legge, da altri soggetti;
- con dati in possesso di altri organismi.

Titolari del trattamento

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'Agenzia delle Entrate e gli intermediari assumono la qualifica di "titolare del trattamento dei dati personali" quando tali dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

In particolare sono titolari:

- il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia delle Entrate, presso i quali è conservato ed esibito, a richiesta, l'elenco dei responsabili;
- gli intermediari, i quali, ove si avvalgono della facoltà di nominare dei responsabili, devono renderne noti i dati identificativi agli interessati.

Responsabili del trattamento

I "titolari del trattamento" possono avvalersi di soggetti nominati "responsabili".

In particolare, l'Agenzia delle Entrate si avvale della So.ge.i. S.p.a., quale responsabile esterno del trattamento dei dati, in quanto partner tecnologico cui è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe Tributaria.

Diritti dell'interessato

Presso il titolare, o i responsabili del trattamento, l'interessato in base all'art. 7 del D.Lgs. n. 196 del 2003, può accedere ai propri dati personali per verificarne l'utilizzo o, eventualmente, per correggerli, aggiornarli nei limiti previsti dalla legge, ovvero per cancellarli od opporsi al loro trattamento, se trattati in violazione di legge.

Tali diritti possono essere esercitati mediante richiesta rivolta a:

- Ministero dell'Economia e delle Finanze, via XX Settembre, 97 - 00187 Roma;
- Agenzia delle Entrate, via Cristoforo Colombo, 426 c/d - 00145 Roma.

Consenso

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetti pubblici, non devono acquisire il consenso degli interessati per poter trattare i loro dati personali.

Gli intermediari non devono acquisire il consenso per il trattamento dei dati personali, in quanto il loro conferimento è obbligatorio per legge.

La presente informativa viene data in generale per tutti i titolari del trattamento sopra indicati.

MODELLO PER LA COMUNICAZIONE DEI DATI RILEVANTI AI FINI FISCALI DA PARTE DEGLI ENTI ASSOCIATIVI

Articolo 30 del decreto legge 29 novembre 2008, n. 185,
convertito, con modificazioni, dalla legge 28 gennaio 2009, n. 2

Mod. N.

| | | | |
|--|--|---|--|
| DATI RELATIVI ALL'ENTE | Codice fiscale <input style="width: 100%;" type="text"/> Denominazione <input style="width: 100%;" type="text"/> | Partita IVA <input style="width: 100%;" type="text"/> Tipo ente <input style="width: 100%;" type="text"/> | Data di costituzione <input style="width: 20px;" type="text"/> / <input style="width: 20px;" type="text"/> / <input style="width: 20px;" type="text"/> Data inizio attività <input style="width: 20px;" type="text"/> / <input style="width: 20px;" type="text"/> / <input style="width: 20px;" type="text"/> |
| Sede legale | Comune <input style="width: 100%;" type="text"/> Tipologia (via, p.zza, ecc.) <input style="width: 100%;" type="text"/> Indirizzo <input style="width: 100%;" type="text"/> Numero civico <input style="width: 100%;" type="text"/> Frazione <input style="width: 100%;" type="text"/> | Provincia (sigla) <input style="width: 100%;" type="text"/> C.a.p. <input style="width: 100%;" type="text"/> Codice Comune <input style="width: 100%;" type="text"/> | |
| RAPPRESENTANTE LEGALE | Codice fiscale <input style="width: 100%;" type="text"/> Cognome <input style="width: 100%;" type="text"/> Nome <input style="width: 100%;" type="text"/> | Data di nascita <input style="width: 20px;" type="text"/> / <input style="width: 20px;" type="text"/> / <input style="width: 20px;" type="text"/> Comune (o Stato estero) di nascita <input style="width: 100%;" type="text"/> | Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/> Provincia (sigla) <input style="width: 100%;" type="text"/> |
| DICHIARAZIONI DEL RAPPRESENTANTE LEGALE | Il sottoscritto, nella qualità di rappresentante legale, sotto la propria responsabilità, DICHIARA | | |
| | 1) che non viene svolta in via esclusiva o principale attività commerciale | | |
| | 2) che è stato adottato lo statuto | SI | NO |
| | 3) che l'ente ha personalità giuridica | SI | NO |
| | 4) che l'ente ha articolazioni territoriali e/o funzionali | SI | NO |
| | 5) che l'ente è un'articolazione territoriale e/o funzionale di altro ente C.F. <input style="width: 100%;" type="text"/> | SI | NO |
| | 6) che l'ente è affiliato a federazioni o gruppi | SI | NO |
| | 7) che le modalità di convocazione degli associati prevedono: | convocazione individuale <input type="checkbox"/> | convocazione collettiva <input type="checkbox"/> |
| | 8) che gli associati maggiorenni hanno parità di diritti nell'elettorato attivo e passivo | SI | NO |
| | 9) che le quote associative sono uguali e non differenziate | SI | NO |
| | 10) che i componenti degli organi amministrativi percepiscono compensi, indennità, rimborsi spese forfetari | SI | NO |
| | 11) che è redatto il rendiconto economico-finanziario annuale | SI | NO |
| | 12) che l'ente svolge attività nei confronti degli associati verso corrispettivi specifici | SI | NO |
| | 13) che l'ente svolge attività nei confronti dei non associati a pagamento | SI | NO |
| | 14) che gli associati corrispondono la sola quota associativa ordinaria | SI | NO |
| | 15) che l'attività nei confronti dei non associati è svolta: | abituamente <input type="checkbox"/> | occasionalmente <input type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/> |
| | 16) che l'ente si avvale di personale dipendente | SI | NO |
| | 17) che l'ente utilizza locali di proprietà | SI | NO |
| | 18) che l'ente utilizza locali in locazione | SI | NO |
| | 19) che l'ente utilizza locali in comodato gratuito | SI | NO |
| | 20) che l'ente riceve proventi per attività di sponsorizzazione o pubblicità: | abituamente <input type="checkbox"/> | occasionalmente <input type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/> |
| | 21) che l'ente si avvale di messaggi pubblicitari per la diffusione dei propri beni e servizi | <input style="width: 100%;" type="text"/> | SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> |
| | 22) che l'ente effettua vendita di beni o prestazione di servizi | <input style="width: 100%;" type="text"/> | SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> |
| | in caso affermativo specificare se i prezzi praticati sui beni venduti o sui servizi prestati sono: | | |
| | 1. inferiori a quelli di mercato | SI | NO |
| | 2. concordati con l'ente pubblico in base ad apposita convenzione | SI | NO |
| | 3. fissati in maniera differenziata a seconda delle condizioni economiche e sociali dei destinatari | SI | NO |
| | 23) che l'ammontare delle entrate dell'ente (media degli ultimi tre esercizi) è pari a euro: | <input style="width: 100%;" type="text"/> | SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> |
| | 24) che il numero di associati dell'ente nell'ultimo esercizio chiuso è pari a: | fino a 20 <input type="checkbox"/> da 21 a 100 <input type="checkbox"/> da 101 a 500 <input type="checkbox"/> oltre 500 <input type="checkbox"/> | |
| | 25) che l'ente opera prevalentemente nel seguente settore (vedere istruzioni): | <input style="width: 100%;" type="text"/> | |
| | 26) che l'ente svolge le seguenti specifiche attività (vedere istruzioni): | <input style="width: 100%;" type="text"/> | |

- | | | | | | | | | | | | | |
|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

27) che gli amministratori dell'ente sono: C.F. _____
 C.F. _____
 C.F. _____

28) che uno o più amministratori sono assunti anche come dipendenti SI NO

29) che uno o più amministratori svolgono la medesima funzione anche in altre associazioni non lucrative SI NO

30) che le erogazioni liberali ricevute sono pari a euro: _____,00

31) che i contributi pubblici ricevuti sono pari a euro: _____,00

32) che esistono avanzi di gestione SI NO

33) che l'ente organizza manifestazioni per la raccolta di fondi numero _____ giorni _____ SI NO

34) che per la raccolta fondi viene redatto apposito rendiconto finanziario SI NO

35) che l'atto costitutivo e/o lo statuto redatto ai fini dell'applicazione della normativa prevista dai commi 3, 5, 6 e 7 dell'art. 148 del Tuir e dai commi 4, secondo periodo, e 6 dell'art. 4 del D.P.R. 633 del 1972 è stato elaborato nella forma di (barrare la casella appropriata):

Atto pubblico Scrittura privata autenticata Scrittura privata registrata

registrato presso l'ufficio di Codice Comune _____ Data _____/_____/_____
giorno mese anno Numero registrazione _____ Serie _____

e che sono state apportate modifiche (eventuali) all'atto costitutivo e/o allo statuto mediante i seguenti atti:

36) che nell'atto costitutivo e/o nello statuto sono previsti espressamente i seguenti requisiti di cui al comma 8 dell'art. 148 del Tuir e del comma 7 dell'art. 4 del D.P.R. 633 del 1972 (confermare barrando le caselle):

(vedere istruzioni) lett. a) lett. b) lett. c) lett. d) lett. e) lett. f)

37) di avere optato per il regime forfetario di cui alla legge n. 398 del 1991 SI NO

38) di eleggere domicilio presso l'intermediario di cui si è avvalso per la trasmissione telematica, ai fini di ogni comunicazione inerente il presente modello (in caso di presentazione tramite intermediario)

PERDITA DEI REQUISITI Il sottoscritto dichiara di non essere più in possesso dei requisiti qualificanti previsti dalla normativa tributaria richiamati dall'art. 30 del D.L. n. 185 del 2008 Decorrenza _____/_____/_____ giorno mese anno

SOTTOSCRIZIONE FIRMA _____

IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA Codice fiscale dell'intermediario _____ N. iscrizione all'albo dei C.A.F. _____

Riservato all'intermediario Data dell'impegno _____/_____/_____ giorno mese anno FIRMA DELL'INTERMEDIARIO _____