



# 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.

<b>DATI RELATIVI ALL'ENTE</b>	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"/> <small>giorno mese anno</small> Data inizio attività <input style="width: 20px;" type="text"/> / <input style="width: 20px;" type="text"/> / <input style="width: 20px;" type="text"/> <small>giorno mese anno</small>																										
<b>Sede legale</b>	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"/>																											
<b>RAPPRESENTANTE LEGALE</b>	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"/> <small>giorno mese anno</small> 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"/>																										
<b>DICHIARAZIONI DEL RAPPRESENTANTE LEGALE</b>	<p><b>Il sottoscritto, nella qualità di rappresentante legale, sotto la propria responsabilità,</b></p> <p><b>DICHIARA</b></p> <p>1) che non viene svolta in via esclusiva o principale attività commerciale</p> <p>2) che è stato adottato lo statuto <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>3) che l'ente ha personalità giuridica <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>4) che l'ente ha articolazioni territoriali e/o funzionali <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>5) che l'ente è un'articolazione territoriale e/o funzionale di altro ente C.F. <input style="width: 100%;" type="text"/> <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>6) che l'ente è affiliato a federazioni o gruppi <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>7) che le modalità di convocazione degli associati prevedono: <span style="margin-left: 100px;">convocazione individuale <input type="checkbox"/></span> <span style="margin-left: 100px;">convocazione collettiva <input type="checkbox"/></span></p> <p>8) che gli associati maggiorenni hanno parità di diritti nell'elettorato attivo e passivo <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>9) che le quote associative sono uguali e non differenziate <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>10) che i componenti degli organi amministrativi percepiscono compensi, indennità, rimborsi spese forfetari <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>11) che è redatto il rendiconto economico-finanziario annuale <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>12) che l'ente svolge attività nei confronti degli associati verso corrispettivi specifici <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>13) che l'ente svolge attività nei confronti dei non associati a pagamento <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>14) che gli associati corrispondono la sola quota associativa ordinaria <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>15) che l'attività nei confronti dei non associati è svolta: <span style="margin-left: 100px;">abitualmente <input type="checkbox"/></span> <span style="margin-left: 100px;">occasionalmente <input type="checkbox"/></span> <span style="margin-left: 100px;">no <input type="checkbox"/></span></p> <p>16) che l'ente si avvale di personale dipendente <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>17) che l'ente utilizza locali di proprietà <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>18) che l'ente utilizza locali in locazione <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>19) che l'ente utilizza locali in comodato gratuito <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>20) che l'ente riceve proventi per attività <span style="margin-left: 100px;">abitualmente <input type="checkbox"/></span> <span style="margin-left: 100px;">occasionalmente <input type="checkbox"/></span> <span style="margin-left: 100px;">no <input type="checkbox"/></span>  di sponsorizzazione o pubblicità: <input style="width: 50px;" type="text"/> ,00</p> <p>21) che l'ente si avvale di messaggi pubblicitari per la diffusione dei propri beni e servizi <input style="width: 50px;" type="text"/> ,00 <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>22) che l'ente effettua vendita di beni o prestazione di servizi <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span>  in caso affermativo specificare se i prezzi praticati sui beni venduti o sui servizi prestati sono:</p> <p>1. inferiori a quelli di mercato <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>2. concordati con l'ente pubblico in base ad apposita convenzione <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>3. fissati in maniera differenziata a seconda delle condizioni economiche e sociali dei destinatari <span style="float: right;">SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/></span></p> <p>23) che l'ammontare delle entrate dell'ente (media degli ultimi tre esercizi) è pari a euro: <input style="width: 100px;" type="text"/> ,00</p> <p>24) che il numero di associati dell'ente <span style="margin-left: 100px;">fino a 20 <input type="checkbox"/></span> <span style="margin-left: 100px;">da 21 a 100 <input type="checkbox"/></span> <span style="margin-left: 100px;">da 101 a 500 <input type="checkbox"/></span> <span style="margin-left: 100px;">oltre 500 <input type="checkbox"/></span>  nell'ultimo esercizio chiuso è pari a: <input style="width: 20px;" type="text"/> <input style="width: 20px;" type="text"/> <input style="width: 20px;" type="text"/> <input style="width: 20px;" type="text"/></p> <p>25) che l'ente opera prevalentemente nel seguente settore (vedere istruzioni): <input style="width: 100px;" type="text"/></p> <p>26) che l'ente svolge le seguenti specifiche attività (vedere istruzioni):</p>																												
	<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">1</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">2</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">3</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">4</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">5</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">6</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">7</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">8</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">9</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">10</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">11</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">12</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">13</td> </tr> <tr> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">14</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">15</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">16</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">17</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">18</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">19</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">20</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">21</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">22</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">23</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">24</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">25</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">26</td> </tr> </table>			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
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																	

