



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 avvalgano 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		Partita IVA															
	Denominazione		Tipo ente		Data di costituzione giorno mese anno			Data inizio attività giorno mese anno										
Sede legale	Comune		Provincia (sigla)		C.a.p.		Codice Comune											
	Tipologia (via, p.zza, ecc.)		Indirizzo		Numero civico		Frazione											
RAPPRESENTANTE LEGALE	Codice fiscale																	
	Cognome		Nome				Sesso (barrare la relativa casella) M ☐ F ☐											
	Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita				Provincia (sigla)											
	Telefono		Fax		Indirizzo di posta elettronica													
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.										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 ☐		convocazione collettiva ☐					
	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:										abitualmente ☐		occasionalmente ☐		no ☐			
	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:										abitualmente ☐		occasionalmente ☐		no ☐			
	21) che l'ente si avvale di messaggi pubblicitari per la diffusione dei propri beni e servizi												SI	NO				
	22) che l'ente effettua vendita di beni o prestazione di servizi												SI	NO				
	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:																	
	24) che il numero di associati dell'ente nell'ultimo esercizio chiuso è pari a:										fino a 20 ☐		da 21 a 100 ☐		da 101 a 500 ☐		oltre 500 ☐	
	25) che l'ente opera prevalentemente nel seguente settore (vedere istruzioni):																	
	26) che l'ente svolge le seguenti specifiche attività (vedere istruzioni):																	
	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																	

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