

MODELLO PER LA RICHIESTA DI ACCREDITO SU CONTO CORRENTE BANCARIO O POSTALE DI RIMBORSI FISCALI E DI ALTRE FORME DI EROGAZIONE - SOGGETTI DIVERSI DALLE PERSONE FISICHE

Informativa sul trattamento dei dati personali (art. 13 Dlgs n. 196/2003)	Con questa informativa l’Agenzia spiega come utilizza i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti al cittadino. Infatti, il “Codice in materia di protezione dei dati personali” (Dlgs n. 196/2003), prevede un sistema di garanzie a tutela dei trattamenti che vengono effettuati sui dati personali.
Finalità del trattamento	I dati da Lei forniti con questo modello verranno trattati esclusivamente per gestire le richieste di accredito su conto corrente bancario o postale dei rimborsi fiscali e per erogare il contributo del 5 per mille agli enti del volontariato.
Dati personali	In questo modello vanno indicati i dati per ottenere i rimborsi d’imposta e le altre somme da erogare con accredito su conto corrente e, nel caso degli enti del volontariato, per ottenere l’erogazione del contributo del 5 per mille. L’indicazione di dati non veritieri può far incorrere in sanzioni di carattere penale. Indicando il numero di telefono o di cellulare e l’indirizzo di posta elettronica potrà ricevere dall’Agenzia delle Entrate, gratuitamente, informazioni e aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti.
Modalità del trattamento	Il modello può essere presentato presso gli Uffici territoriali dell’Agenzia delle Entrate. I dati verranno trattati con modalità prevalentemente informatizzate e con logiche pienamente rispondenti alle finalità da perseguire, anche mediante verifiche con altri dati in possesso dell’Agenzia o di altri soggetti, nel rispetto delle misure di sicurezza previste dal Codice in materia di trattamento dei dati personali. Se il modello viene utilizzato per chiedere l’erogazione del 5 per mille, i relativi dati saranno comunicati al Ministero della Solidarietà Sociale per gli adempimenti legati ai pagamenti.
Titolare del trattamento	L’Agenzia delle Entrate, secondo quanto previsto dal Dlgs n. 196/2003, assume la qualifica di “titolare del trattamento dei dati personali” quando i dati entrano nella propria disponibilità e sotto il proprio controllo.
Responsabili del trattamento	Il titolare del trattamento può avvalersi di soggetti nominati “responsabili”. In particolare, l’Agenzia delle Entrate si avvale, come responsabile esterno del trattamento dei dati, della Sogei S.p.a., partner tecnologico cui è affidata la gestione del sistema informativo dell’Anagrafe tributaria. Presso l’Agenzia delle Entrate è disponibile l’elenco dei responsabili.
Diritti dell’interessato	Presso il titolare o i responsabili del trattamento, l’interessato (art. 7 del Dlgs n. 196/2003) può accedere ai propri dati personali per verificarne l’utilizzo o, eventualmente, per correggerli, aggiornarli nei limiti previsti dalla legge, oppure per cancellarli o opporsi al loro trattamento se trattati in violazione di legge. Questi diritti possono essere esercitati con richiesta rivolta a: Agenzia delle Entrate, via Cristoforo Colombo 426 c/d – 00145 Roma.
Consenso	L’Agenzia delle Entrate, in quanto soggetto pubblico, non deve acquisire il consenso degli interessati per trattare i loro dati personali.

MODELLO PER LA RICHIESTA DI ACCREDITO SU CONTO CORRENTE BANCARIO O POSTALE DI RIMBORSI FISCALI E DI ALTRE FORME DI EROGAZIONE - SOGGETTI DIVERSI DALLE PERSONE FISICHE

**TIPO DI RICHIESTA
O COMUNICAZIONE**
(Barrare la casella
che interessa)

- 1 ACCREDITO DEI RIMBORSI FISCALI E DI ALTRE FORME DI EROGAZIONE SUL PROPRIO CONTO CORRENTE (BANCARIO O POSTALE)
- 2 ANNULLAMENTO DELLA RICHIESTA DI ACCREDITAMENTO SU CONTO CORRENTE (BANCARIO O POSTALE) IN PRECEDENZA GIÀ COMUNICATO

**DATI DEL
CONTRIBUENTE**

Denominazione o ragione sociale		Stato		Natura giuridica
Codice fiscale				
Sede legale	Comune	Provincia (sigla)	Codice Comune	
Frazione, via e numero civico				C.a.p.
Stato estero di residenza	Codice paese estero	Codice di identificazione fiscale estero		
Domicilio fiscale (se diverso dalla sede legale)	Comune	Provincia (sigla)	Codice Comune	
Frazione, via e numero civico				C.a.p.
Indirizzo di posta elettronica	Telefono prefisso	numero	Fax prefisso	numero

**COORDINATE DEL CONTO
CORRENTE ITALIANO
DEL CONTRIBUENTE
(bancario o postale)**

IBAN

**COORDINATE
DEL CONTO CORRENTE
ESTERO
DEL CONTRIBUENTE**

Banca _____

Conto corrente bancario intestato a _____

BIC (se UEM) _____ **IBAN** (se UEM) _____

COORDINATE BANCARIE (se extra UEM) _____

Indirizzo della banca _____

**DATI RELATIVI
AL RAPPRESENTANTE**

Codice fiscale (obbligatorio) _____ Codice carica _____

Cognome _____ Nome _____ Sesso (barrare la relativa casella) M F

Data di nascita _____ Comune (o Stato estero) di nascita _____ Provincia (sigla) _____

giorno mese anno

Residenza anagrafica (o se diverso) _____ C.a.p. _____

Domicilio Fiscale _____ Frazione, via e numero civico _____ Telefono prefisso numero _____

SOTTOSCRIZIONE

Data _____ giorno mese anno

FIRMA

DELEGA

Il sottoscritto _____ delega il Sig. _____

Codice fiscale del delegato _____

Nato a _____ Provincia (sigla) _____ il _____ a presentare in sua vece questo modello

Data _____ Firma del dichiarante _____

giorno mese anno

**SPAZIO RISERVATO
ALL'UFFICIO**

Codice ufficio _____ L'addetto _____

MODELLO PER LA RICHIESTA DI ACCREDITO SU CONTO CORRENTE BANCARIO O POSTALE DEI RIMBORSI FISCALI E DI ALTRE FORME DI EROGAZIONE SOGGETTI DIVERSI DALLE PERSONE FISICHE

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE

A che cosa serve questo modello

Con questo modello i soggetti diversi dalle persone fisiche possono chiedere l'accredito di rimborsi fiscali e di altre forme di erogazione sul proprio conto corrente bancario o postale. Questa modalità di pagamento consente di evitare inconvenienti e velocizzare l'erogazione del rimborso.

La richiesta di accredito può essere effettuata:

- a) comunicando i dati del proprio conto corrente direttamente via internet, attraverso il sito www.agenziaentrate.it alla voce "Servizi online > Servizi telematici > Rimborsi web", utilizzando le proprie credenziali di accesso (Pin e Password). Chi non è ancora iscritto ai servizi telematici dell'Agenzia delle Entrate può richiedere il codice Pin via Internet (<http://telematici.agenziaentrate.gov.it/Main/Registrati.jsp>), per telefono (848.800.444) o in un ufficio dell'Agenzia delle Entrate;
- b) utilizzando questo modello, compilato in tutte le sue parti e contenente i dati relativi a un conto corrente intestato al soggetto beneficiario del rimborso, che può essere presentato a un qualsiasi Ufficio Territoriale dell'Agenzia delle Entrate esibendo un documento d'identità in corso di validità.

Cinque per mille

Il modello può essere utilizzato dagli enti del volontariato ammessi al beneficio del cinque per mille dell'Irpef, per ricevere sul proprio conto corrente le somme spettanti relative a questo beneficio.

ATTENZIONE

Questo modello non può essere utilizzato per chiedere i rimborsi erogati in conto fiscale, adoperato dai possessori di partita Iva per regolare i rapporti di debito e credito con l'Amministrazione finanziaria e aperto presso gli agenti della riscossione. Le modalità di rimborso in conto fiscale sono illustrate nel sito Internet di Equitalia, alla pagina <http://www.gruppoequitalia.it/equitalia/opencms/it/cittadini/ContoFiscale/RimbContoFiscale/>

Dove trovare il modello

Il modello e le istruzioni sono disponibili gratuitamente in formato elettronico sul sito Internet dell'Agenzia delle Entrate www.agenziaentrate.it o sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze www.finanze.it.

Come si compila

Per scegliere il tipo di richiesta o di comunicazione che si intende effettuare occorre barrare la casella numerata corrispondente:

Casella 1 - per ricevere direttamente sul conto corrente bancario o postale, intestato al contribuente, le somme relative a rimborsi fiscali o ad altre forme di erogazione comunque spettanti.

Si segnala che questa casella va barrata anche per ricevere il contributo che deriva dalla ripartizione del cinque per mille dell'Irpef.

Casella 2 - per annullare una richiesta di accredito di rimborsi o di altre erogazioni sul conto corrente del contribuente e ricevere gli eventuali successivi rimborsi o benefici con vaglia postale o cambionario emesso dalla Banca d'Italia. In questo caso il quadro relativo all'indicazione delle coordinate bancarie non va compilato.

Dati del contribuente

Va indicata la denominazione o la ragione sociale che risulta dall'atto costitutivo. Per le società irregolari o di fatto, la cui denominazione comprende cognomi e nomi dei soci, devono essere indicati il cognome e il nome di ogni socio. La denominazione va riportata senza abbreviazioni, ad eccezione della natura giuridica che deve essere indicata in forma contratta (esempio: S.p.A. per Società per Azioni).

Stato

Il relativo codice va desunto dalla **tabella A**, riportata nell'**Appendice** di queste istruzioni.

Natura giuridica

Il relativo codice va desunto dalla **tabella B**, riportata nell'**Appendice** di queste istruzioni. La tabella comprende tutti i codici relativi alla diversa modulistica dichiarativa e utilizzabili solo in funzione della specificità di ogni singolo modello. Pertanto, chi compila la dichiarazione avrà cura di individuare il codice di riferimento in relazione alla natura giuridica rivestita.

Sede legale

I dati relativi alla sede legale vanno riportati con riferimento al momento di presentazione del modello. Devono essere indicati: il Comune (senza alcuna abbreviazione), la sigla della provincia (per Roma: RM), il codice catastale del Comune, la frazione, la via, il numero civico e il codice di avviamento postale. Si precisa che il codice catastale del Comune, da indicare nel campo "Codice Comune", può essere rilevato dall'elenco presente nell'**Appendice** alle istruzioni del modello UNICO PF, fascicolo 1, oppure dall'elenco disponibile sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze "Dipartimento delle Finanze", all'indirizzo www.finanze.it. Nel caso di soggetto non residente in Italia che opera attraverso una stabile organizzazione devono essere indicati i dati relativi alla sede estera.

Stato estero di residenza

Va compilato solo da società o enti non residenti. Il "codice dello Stato estero" va desunto dall'elenco dei Paesi e territori esteri riportato nell'**Appendice** alle istruzioni del modello UNICO SC.

Domicilio fiscale

Questo dato deve essere indicato soltanto dalle società il cui domicilio fiscale è diverso dalla sede legale. Nel caso di soggetto non residente che opera attraverso una stabile organizzazione devono essere indicati i dati della sede di quest'ultima.

Recapiti (facoltativi)

Indicando l'indirizzo di posta elettronica, il numero di telefono o di cellulare si potranno ricevere dall'Agenzia delle Entrate, gratuitamente, informazioni e aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti.

Coordinate del conto corrente del contribuente

Indicare, alternativamente, i dati relativi a un conto corrente italiano oppure estero.

Coordinate del conto corrente italiano del contribuente (bancario o postale)

Per ottenere l'accredito sul conto corrente delle somme, nel riquadro deve essere indicato il codice IBAN, composto da 27 caratteri, identificativo del conto corrente, bancario o postale intestato all'ente, società o associazione. Il codice IBAN può essere richiesto al proprio istituto o desunto dall'estratto conto che periodicamente le banche inviano ai propri clienti.

Coordinate del conto corrente estero del contribuente

Per le operazioni di accredito su conti correnti esteri vanno indicati la denominazione della banca, l'intestatario del conto corrente, il codice BIC e l'IBAN (se UEM) oppure le coordinate bancarie (se extra UEM) e l'indirizzo della banca.

Dati relativi al rappresentante

Nel riquadro relativo alle informazioni sul rappresentante della società o dell'ente che firma il modello, devono essere indicati i dati anagrafici, il codice fiscale e il codice della carica rivestita dal rappresentante all'atto della presentazione di questo modello. Andrà indicato il codice desumibile dalla **Tabella generale dei codici di carica**, riportata nell'**Appendice** di queste istruzioni.

La tabella comprende tutti i codici relativi alla diversa modulistica dichiarativa e utilizzabili solo in funzione della specificità di ogni singolo modello. Pertanto, il soggetto firmatario avrà cura di individuare il codice di riferimento in relazione alla carica rivestita. Nello spazio riservato all'indicazione della residenza anagrafica, va indicato il comune di residenza del rappresentante oppure, se diverso, quello di domicilio fiscale.

Allegati

A questo modello va allegata la fotocopia del documento di identità, in corso di validità, del rappresentante legale dell'ente, società o associazione o, in mancanza, del soggetto che ne ha l'amministrazione anche di fatto oppure del rappresentante negoziale. In caso di delega deve essere allegata anche la fotocopia del documento d'identità valido del delegato.

Sottoscrizione

Il modello deve essere sottoscritto, a pena di nullità, dal rappresentante legale dell'ente, società o associazione o, in mancanza, da chi ne ha l'amministrazione anche di fatto oppure dal rappresentante negoziale. Con la sottoscrizione di questo modello l'Agenzia delle Entrate è sollevata da qualsiasi responsabilità diretta o indiretta relativa agli effetti di eventuali imprecisioni nell'indicazione dei dati del conto corrente.

Delega

Questo riquadro va compilato se il modello viene presentato tramite una persona incaricata. In questo caso la persona incaricata deve presentare all'ufficio il proprio documento in corso di validità. Al modello vanno inoltre allegate le fotocopie del documento del delegato e del delegante, entrambi in corso di validità.

Spazio riservato all'ufficio

La richiesta di accredito viene firmata dal funzionario dell'Ufficio territoriale dell'Agenzia delle Entrate, indicando il codice del relativo ufficio.

CODICE	STATO DELLA SOCIETÀ O ENTE ALL'ATTO DELLA PRESENTAZIONE DELLA DICHIARAZIONE
1	Soggetto in normale attività
2	Soggetto in liquidazione per cessazione di attività
3	Soggetto in fallimento o in liquidazione coatta amministrativa
4	Soggetto estinto

TABELLA B

CODICE	TABELLA GENERALE DI CLASSIFICAZIONE NATURA GIURIDICA
	Soggetti residenti
1	Società in accomandita per azioni
2	Società a responsabilità limitata
3	Società per azioni
4	Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi e nello schedario della cooperazione
5	Altre società cooperative
6	Mutue assicuratrici
7	Consorzi con personalità giuridica
8	Associazioni riconosciute
9	Fondazioni
10	Altri enti ed istituti con personalità giuridica
11	Consorzi senza personalità giuridica
12	Associazioni non riconosciute e comitati
13	Altre organizzazioni di persone o di beni senza personalità giuridica (escluse le comunioni)
14	Enti pubblici economici
15	Enti pubblici non economici
16	Casse mutue e fondi di previdenza, assistenza, pensioni o simili con o senza personalità giuridica
17	Opere pie e società di mutuo soccorso
18	Enti ospedalieri
19	Enti ed istituti di previdenza e di assistenza sociale
20	Aziende autonome di cura, soggiorno e turismo
21	Aziende regionali, provinciali, comunali e loro consorzi
22	Società, organizzazioni ed enti costituiti all'estero non altrimenti classificabili con sede dell'amministrazione od oggetto principale in Italia
23	Società semplici ed equiparate ai sensi dell'art. 5, comma 3, lett. b), del TUIR
24	Società in nome collettivo ed equiparate ai sensi dell'art. 5, comma 3, lett. b), del TUIR
25	Società in accomandita semplice
26	Società di armamento
27	Associazione fra artisti e professionisti
28	Aziende coniugali
29	GEIE (Gruppi europei di interesse economico)
50	Società per azioni, aziende speciali e consorzi di cui agli artt. 31, 113, 114, 115 e 116 del Dlgs n. 267/2000 (Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali)
51	Condomini
52	Depositi Iva
53	Società sportive dilettantistiche costituite in società di capitali senza fine di lucro
54	Trust
55	Amministrazioni pubbliche
56	Fondazioni bancarie
57	Società europea
58	Società cooperativa europea
	Soggetti non residenti
30	Società semplici, irregolari e di fatto
31	Società in nome collettivo
32	Società in accomandita semplice
33	Società di armamento
34	Associazioni fra professionisti
35	Società in accomandita per azioni
36	Società a responsabilità limitata
37	Società per azioni
38	Consorzi
39	Altri enti ed istituti
40	Associazioni riconosciute, non riconosciute e di fatto
41	Fondazioni
42	Opere pie e società di mutuo soccorso
43	Altre organizzazioni di persone e di beni
44	Trust

TABELLA GENERALE DEI CODICI DI CARICA

- 1 Rappresentante legale, negoziale o di fatto, socio amministratore
- 2 Rappresentante di minore, inabilitato o interdetto, ovvero curatore dell'eredità giacente, amministratore di eredità devoluta sotto condizione sospensiva o in favore di nascituro non ancora concepito ovvero amministratore di sostegno per le persone con limitata capacità di agire
- 3 Curatore fallimentare
- 4 Commissario liquidatore (liquidazione coatta amministrativa ovvero amministrazione straordinaria)
- 5 Commissario giudiziale (amministrazione controllata) ovvero custode giudiziario (custodia giudiziaria), ovvero amministratore giudiziario in qualità di rappresentante dei beni sequestrati
- 6 Rappresentante fiscale di soggetto non residente
- 7 Erede
- 8 Liquidatore (liquidazione volontaria)
- 9 Soggetto tenuto a presentare la dichiarazione ai fini Iva per conto del soggetto estinto a seguito di operazioni straordinarie o altre trasformazioni sostanziali soggettive (cessionario d'azienda, società beneficiaria, incorporante, conferitaria, ecc.); ovvero, ai fini delle imposte sui redditi, rappresentante della società beneficiaria (scissione) o della società risultante dalla fusione o incorporazione
- 10 Rappresentante fiscale di soggetto non residente con le limitazioni di cui all'art. 44, comma 3, del DL n. 331/1993
- 11 Soggetto esercente l'attività tutoria del minore o interdetto in relazione alla funzione istituzionale rivestita
- 12 Liquidatore (liquidazione volontaria di ditta individuale - periodo ante messa in liquidazione)
- 13 Amministratore di condominio
- 14 Soggetto che sottoscrive la dichiarazione per conto di una pubblica amministrazione
- 15 Commissario liquidatore di una pubblica amministrazione