|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Atto n.    *(compilare)* | Anno    *(compilare)* |  | Alla  Provincia autonoma di Bolzano – Alto Adige  Ufficio Innovazione e tecnologia 34.1  Da trasmettere via PEC: dall’indirizzo PEC dell’impresa (oppure di un suo delegato) all’indirizzo PEC [innovation.innovazione@pec.prov.bz.it](mailto:innovation.innovazione@pec.prov.bz.it) |

**RENDICONTAZIONE**

**BANDO A FAVORE DI IMPRESE**

**PER LA REALIZZAZIONE DI POLI DI INNOVAZIONE**

**(****ai sensi della legge provinciale 13 dicembre 2006, n. 14, e successive modifiche, dei rispettivi criteri di attuazione approvati con deliberazione della Giunta Provinciale del 08.05.2018, n. 397, modificata con deliberazione del 20.11.2018, n. 1177, e del bando pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Trentino – Alto Adige del 06.02.2020, n. 6)**

*(Completare tutti i campi grigi e crocettare i quadratini grigi ove corrispondente)*

**Il/La sottoscritto/a**

|  |  |
| --- | --- |
| Nome | Cognome |
| Nato/a il (GG/MM/AAAA) | a (Luogo, Comune, Provincia, Nazione) |

**in qualità di legale rappresentante del polo di innovazione**

|  |
| --- |
| Ragione sociale / Denominazione dell’impresa |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **con sede legale**: | in provincia di Bolzano | | | | | | | | | | fuori provincia di Bolzano | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Via / Piazza | | | | | | | | | | | n. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CAP | Comune | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Provincia | | | | | | | | | | | Nazione | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PEC | | | | | | | | | | | Email | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Telefono | Cellulare | | | | | | | | | | Sito Internet | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Codice Fiscale dell’impresa *(compilare tutti gli 11 o 16 campi seg.)* | |  |  | |  | |  |  | |  | | |  |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  | |  |
| Partita IVA *(compilare tutti gli 11 campi seguenti)* | |  | |  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | |  | | |  | |  | |
| Codice attività ATECO 2007 *(compilare come da visura camerale)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| Indirizzo PEC da utilizzare per le comunicazioni relative alla presente rendicontazione, se diverso dall’indirizzo PEC della sede legale: |
| In caso di delega a soggetti esterni all’impresa, indirizzo PEC da utilizzare per le comunicazioni relative alla presente rendicontazione, in aggiunta all’indirizzo PEC della sede legale o a quello sopra indicato *(è necessario allegare la delega)*: |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Banca | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IBAN *(compilare tutti i 27 campi sottostanti)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Codice Paese | | Cifra controllo | | CIN | ABI | | | | | CAB | | | | | Numero di conto corrente | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **con unità produttiva in provincia di Bolzano**, regolarmente iscritta al registro delle imprese della Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Bolzano, se diversa dalla sede legale: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Via / Piazza | | | | | | | | | | | n. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CAP | Comune | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Provincia Bolzano | | | | | | | | | | | Nazione Italia | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PEC | | | | | | | | | | | Email | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Telefono | Cellulare | | | | | | | | | | Sito Internet | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Codice Fiscale dell’impresa *(compilare tutti gli 11 o 16 campi seg.)* | |  |  | |  | |  |  | |  | | |  |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  | |  |
| Partita IVA *(compilare tutti gli 11 campi seguenti)* | |  | |  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | |  | | |  | |  | |
| Codice attività ATECO 2007 *(compilare come da visura camerale)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Persona di riferimento per la presente rendicontazione: | | | |
| Nome | | Cognome | |
| Telefono | Cellulare | | Email |

**avendo realizzato il presente progetto con una spesa complessiva di** (solo relativa al periodo della presente rendicontazione)

|  |
| --- |
| Spesa complessiva in Euro (IVA esclusa) |

**e con la seguente tempistica** (solo relativa alla presente rendicontazione)

|  |  |
| --- | --- |
| Data di avvio dei lavori (GG/MM/AAAA) | Data di conclusione dei lavori (GG/MM/AAAA) |

**presenta la seguente rendicontazione relativa all’anno solare**      **.**

Rispetto all’intero progetto:

|  |
| --- |
| questa è la rendicontazione finale (cioè non seguiranno altre rendicontazioni) |
| questa non è ancora la rendicontazione finale |

**RELAZIONE TECNICA ED ECONOMICA**

*(Completare tutti i campi grigi e crocettare i quadratini grigi ove corrispondente)*

**1) Abstract**

*Fornire una breve descrizione del polo di innovazione (abstract), titolo incluso: max. 2.000 caratteri spazi inclusi, con immagini (foto, disegni, schizzi, ecc.). La Provincia autonoma di Bolzano è autorizzata a utilizzare tali materiali, in forma completa o parziale, per pubblicazioni su media di vario genere.*

**2) Obiettivi raggiunti**

*Descrivere gli obiettivi del polo di innovazione raggiunti, illustrando le motivazioni che stanno alla base dell’iniziativa stessa.*

**3) Descrizione delle attività realizzate**

*Descrivere le attività realizzate, suddividendole per anno solare e indicare specificatamente per ogni anno solare: attività, risultati, tempi di attuazione, costi.*

|  |  |
| --- | --- |
| **Anno** |  |
| I) Attività |  |
| II) Risultati |  |
| III) Tempi di attuazione |  |
| IV) Costi |  |

**4) Diagramma di Gantt**

*Compilare il seguente diagramma di Gantt, che fornisce la rappresentazione grafica del calendario delle attività del polo di innovazione e illustra la pianificazione dell’avanzamento temporale dello stesso. Il diagramma di Gantt si può presentare anche tramite documentazione prodotta con appositi software.*

*Indicare l’arco temporale di svolgimento delle attività compilando con una “X” o colorando le relative celle. T1, T2, T3, T4 rappresentano i trimestri.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Attività** | **Anno** | | | |
| **T1** | **T2** | **T3** | **T4** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

**ALLEGATI**

Il/La sottoscritto/a **allega alla presente rendicontazione** la seguente documentazione, che costituisce parte integrante della rendicontazione:

|  |  |
| --- | --- |
| Allegato 1 – Piano dei costi  *(****obbligatorio****)* | Solamente questo documento (Allegato 1 – Piano dei costi) va **allegato anche in formato aperto** (p.es. Excel), cioè non solo in .pdf. |

È possibile allegare ulteriori informazioni come allegati (p.es. materiale fotografico, schizzi, disegni tecnici, ecc.).

**DICHIARAZIONI SOSTITUTIVE DELL’ATTO DI NOTORIETÀ**[[1]](#footnote-1)

*(Completare tutti i campi grigi e crocettare i quadratini grigi ove corrispondente)*

*Per le seguenti dichiarazioni sostitutive dell’atto di notorietà il/la dichiarante è consapevole delle responsabilità anche penali assunte in caso di rilascio di dichiarazioni mendaci, formazione di atti falsi e loro uso, e della conseguente decadenza dai benefici concessi sulla base di una dichiarazione non veritiera, ai sensi degli articoli 75 e 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445 e dell’articolo 2/bis della legge provinciale del 22 ottobre 1993, n. 17, e successive modifiche; il/la dichiarante inoltre è a conoscenza del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016.*

**DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DELL’ATTO DI NOTORIETÀ**

Il/La sottoscritto/a **dichiara**

**ai sensi dell’art. 1, par. 4, a), Regolamento (UE) n. 651/2014, “AIUTI ILLEGALI E INCOMPATIBILI – DEGGENDORF”**

di non aver ricevuto dall’autorità nazionale competente un’ingiunzione di recupero di aiuti di Stato precedentemente ottenuti, dichiarati illegali e incompatibili dalla Commissione Europea.

*(oppure)*

di avere rimborsato, in ottemperanza a un’ingiunzione di recupero ricevuta dall’autorità nazionale competente o di aver depositato in un conto bloccato aiuti dichiarati illegali e incompatibili dalla Commissione Europea.

**DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DELL’ATTO DI NOTORIETÀ**

Il/La sottoscritto/a **dichiara**

**ai sensi del D.Lgs. 21 novembre 2007, n. 231 e successive modifiche e integrazioni**[[2]](#footnote-2)

di essere l’unico/a titolare effettivo/a della società

oppure

che il/la titolare effettivo/a della società ai sensi dell’art. 20, comma 3, D.Lgs. 21 novembre 2007, n. 231 e successive modifiche e integrazioni è di seguito indicato/a (vedi dati riportati sotto) [*persona fisica o le persone fisiche titolari di poteri di amministrazione o direzione della società avente i requisiti di cui ai punti a), b) o c) del medesimo articolo*]

oppure

che il/la titolare effettivo/a della società ai sensi dell’art. 20, comma 5, D.Lgs. 21 novembre 2007, n. 231 e successive modifiche e integrazioni è di seguito indicato/a (vedi dati riportati sotto) [*persona fisica o le persone fisiche titolari di poteri di amministrazione o direzione della società*]

oppure

di essere titolare effettivo/a della società unitamente a (vedi dati riportati sotto)

oppure

di non essere il/la titolare effettivo/a della società. Il/La titolare effettivo della società è (vedi dati riportati sotto)

Titolare effettivo/a

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nome | | Cognome | | |
| Nato/a il (GG/MM/AAAA) | | a (Luogo, Comune, Provincia, Nazione) | | |
| Codice fiscale | | | | |
| residente in: | Via / Piazza | | | n. |
| CAP | Comune | | Provincia | Nazione |

**DICHIARAZIONI**

*Per le seguenti dichiarazioni il/la dichiarante è consapevole delle responsabilità anche penali assunte in caso di rilascio di dichiarazioni mendaci, formazione di atti falsi e loro uso, e della conseguente decadenza dai benefici concessi sulla base di una dichiarazione non veritiera, ai sensi degli articoli 75 e 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445 e dell’articolo 2/bis della legge provinciale del 22 ottobre 1993, n. 17, e successive modifiche; il/la dichiarante inoltre è a conoscenza del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016.*

**DICHIARAZIONE SULLA REGOLARE EFFETTUAZIONE DELLE SPESE**

Il/La sottoscritto/a **dichiara**

che le spese oggetto della presente rendicontazione sono state regolarmente sostenute; per socie/soci e titolari viene invece attestato il regolare svolgimento delle attività nella presente rendicontazione.

*(Completare se pertinente)*

**DICHIARAZIONE SUL MATERIALE DA MAGAZZINO**

Il/La sottoscritto/a **dichiara**

che il materiale prelevato dal magazzino per complessivi       Euro (cfr. Allegato 1 – Piano dei costi) è stato esclusivamente utilizzato per la realizzazione del presente progetto e che il prezzo unitario indicato corrisponde al prezzo d’acquisto al netto dell’IVA (o della quota d’IVA) portata in detrazione.

**DICHIARAZIONE SULLA RITENUTA D’ACCONTO**

Il/La sottoscritto/a **dichiara** che, ai fini dell’applicazione della ritenuta del 4% prevista dal secondo comma dell’art. 28 del DPR 600/1973, il contributo di cui alla LP 14/2006, oggetto della richiesta a cui viene allegata la presente dichiarazione, è da considerarsi come segue (crocettare un punto):

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Imprese ed enti commerciali** |
|  | Il contributo è destinato alla riduzione di oneri di gestione o alla copertura di perdite di esercizio di un'impresa commerciale[[3]](#footnote-3) **(soggetto a ritenuta)**. |
|  | Il contributo è destinato all’acquisto e all’ammodernamento di beni strumentali (immobilizzazioni materiali o immateriali) **(non soggetto a ritenuta)**. |
|  | Il contributo è destinato in parte all’acquisto e/o all’ammodernamento di beni strumentali (immobilizzazioni materiali e immateriali) ed in parte alla riduzione di oneri di gestione o di copertura di perdite di esercizio di un’impresa commerciale, come da allegata distinta, che costituisce parte integrante della presente dichiarazione **(parzialmente soggetto a ritenuta)**. |
|  | Il contributo viene dichiarato esente dalla ritenuta medesima in virtù di un’espressa deroga ai sensi della legge[[4]](#footnote-4) **(non soggetto a ritenuta)**. |
|  | Il contributo è destinato unicamente alla copertura di spese sostenute per la frequenza o lo svolgimento di corsi di formazione professionale **(non soggetto a ritenuta)**. |
|  | Il contributo è destinato ad un’impresa agricola costituita sotto forma di società di capitali, ovvero di società in accomandita semplice o di società in nome collettivo **(soggetto a ritenuta** rif. art. 6 comma. 3 e art. 55 comma 2 lettera c) del DPR n. 917/86**)**. |
|  | Il contributo è destinato ad un’impresa agricola non costituita sotto forma di società di persone o di capitali, non rientrante nei vincoli stabiliti dall’art. 32 del D.P.R. 917/86 **(soggetto a ritenuta)**. |
|  | Il contributo è destinato ad un’impresa agricola non costituita sotto forma di società di persone o di capitali, rientrante nei limiti stabiliti dall’art. 32 del D.P.R. 917/86 **(non soggetto a ritenuta)**. |
|  | **Enti non commerciali** |
|  | L'ente beneficiario, pur non svolgendo attività commerciale in via esclusiva o principale, destina il contributo alla riduzione di oneri gestionali o alla copertura di disavanzi di gestione cui concorrono entrate derivanti da attività di natura commerciale **(soggetto a ritenuta)**. |
|  | Il contributo è destinato unicamente alla copertura di spese o di disavanzi alla cui formazione concorrono solo entrate di carattere istituzionale[[5]](#footnote-5) **(non soggetto a ritenuta)**. |
|  | Il soggetto beneficiario è un ente di utilità sociale senza scopo di lucro – ONLUS[[6]](#footnote-6) – (organizzazione iscritta nel registro provinciale delle organizzazioni di volontariato, cooperative sociali, associazioni, ecc.) **(non soggetto a ritenuta)** [[7]](#footnote-7). |
|  | Il contributo è destinato all’acquisto e al riammodernamento di beni strumentali (immobilizzazioni materiali o immateriali) **(non soggetto a ritenuta)**. |

Inoltre il/la sottoscritto/a **dichiara** che provvederà a comunicare tempestivamente eventuali variazioni che dovessero intervenire a modificare la presente dichiarazione, ivi comprese, in particolare, quelle previste dall’art. 111-bis del DPR n. 917 del 22.12.1986 (in riferimento alla perdita della qualifica di ente non commerciale).

**DICHIARAZIONI**

Il/La sottoscritto/a **dichiara**

di essere a conoscenza dei criteri di attuazione della legge provinciale 13 dicembre 2006, n. 14, e successive modifiche, pubblicati sul Bollettino Ufficiale.

Il/La sottoscritto/a, inoltre, **dichiara**

sotto la propria responsabilità che tutti i dati riportati nel presente documento e nei rispettivi allegati corrispondono a verità. È consapevole delle responsabilità anche penali assunte in caso di rilascio di dichiarazioni mendaci, formazione di atti falsi e loro uso, e della conseguente decadenza dai benefici concessi sulla base di una dichiarazione non veritiera, ai sensi degli articoli 75 e 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445 e dell’articolo 2/bis della legge provinciale del 22 ottobre 1993, n. 17, e successive modifiche.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Informazioni ai sensi dell’art. 13 del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016** | | |
| **Titolare del trattamento** **dei dati personali** è la Provincia autonoma di Bolzano, presso piazza Silvius Magnago 4, Palazzo 3a, 39100 Bolzano, E-Mail: [direzionegenerale@provincia.bz.it](mailto:direzionegenerale@provincia.bz.it), PEC: [generaldirektion.direzionegenerale@pec.prov.bz.it](mailto:generaldirektion.direzionegenerale@pec.prov.bz.it). | | |
| **Responsabile della protezione dei dati (RPD)**: I dati di contatto del RPD della Provincia autonoma di Bolzano sono i seguenti: Provincia autonoma di Bolzano, Palazzo 1, Ufficio organizzazione, Piazza Silvius Magnago 1, 39100 Bolzano; E-Mail: [rpd@provincia.bz.it](mailto:rpd@provincia.bz.it); PEC: [rpd\_dsb@pec.prov.bz.it](mailto:rpd_dsb@pec.prov.bz.it). | | |
| **Finalità del trattamento**: I dati forniti saranno trattati da personale autorizzato dell’Amministrazione provinciale anche in forma elettronica, per le finalità istituzionali connesse al procedimento amministrativo per il quale sono resi in base alla legge provinciale 13 dicembre 2006, n. 14. Preposto/a al trattamento dei dati è il Direttore/la Direttrice pro tempore della Ripartizione Innovazione, Ricerca e Università presso la sede dello/della stesso/a. Il conferimento dei dati è obbligatorio per lo svolgimento dei compiti amministrativi richiesti. In caso di rifiuto di conferimento dei dati richiesti non si potrà dare seguito alle richieste avanzate ed alle istanze inoltrate. | | |
| **Comunicazione e destinatari dei dati**: I dati potranno essere comunicati ad altri soggetti pubblici e/o privati per gli adempimenti degli obblighi di legge nell’ambito dello svolgimento delle proprie funzioni istituzionali e comunque in stretta relazione al procedimento amministrativo avviato: enti pubblici o istituzioni pubbliche locali, nazionali ed europei, società in house o enti strumentali della Provincia autonoma di Bolzano, università e organismi di ricerca, associazioni pubbliche o private qualificate, professionisti, valutatori/valutatrici esterni/e. Potranno altresì essere comunicati a soggetti che forniscono servizi per la manutenzione e gestione del sistema informatico dell’Amministrazione provinciale e/o del sito Internet istituzionale dell’Ente anche in modalità cloud computing. Il cloud provider Microsoft Italia Srl, fornitore alla Provincia del servizio Office365, si è impegnato in base al contratto in essere a non trasferire dati personali al di fuori dell’Unione Europea e i Paesi dell’Area Economica Europea (Norvegia, Islanda e Liechtenstein). | | |
| **Diffusione**: Laddove la diffusione dei dati sia obbligatoria per adempiere a specifici obblighi di pubblicità previsti dall’ordinamento vigente, rimangono salve le garanzie previste da disposizioni di legge a protezione dei dati personali che riguardano l’interessato/l’interessata. | | |
| **Durata**: I dati verranno conservati per il periodo necessario ad assolvere agli obblighi di legge vigenti in materia fiscale, contabile, amministrativa. | | |
| **Processo decisionale automatizzato**: Il trattamento dei dati non è fondato su un processo decisionale automatizzato. | | |
| **Diritti dell’interessato**: In base alla normativa vigente l’interessato/l’interessata ottiene in ogni momento, con richiesta, l’accesso ai propri dati; qualora li ritenga inesatti o incompleti, può richiederne rispettivamente la rettifica e l’integrazione; ricorrendone i presupposti di legge opporsi al loro trattamento, richiederne la cancellazione ovvero la limitazione del trattamento. In tale ultimo caso, esclusa la conservazione, i dati personali, oggetto di limitazione del trattamento, potranno essere trattati solo con il consenso del/della richiedente, per l’esercizio giudiziale di un diritto del Titolare, per la tutela dei diritti di un terzo ovvero per motivi di rilevante interesse pubblico. La richiesta è disponibile alla seguente pagina web*:* <http://www.provincia.bz.it/it/amministrazione-trasparente/dati-ulteriori.asp>. | | |
| **Rimedi**: In caso di mancata risposta entro il termine di 30 giorni dalla presentazione della richiesta, salvo proroga motivata fino a 60 giorni per ragioni dovute alla complessità o all’elevato numero di richieste, l’interessato/l’interessata può proporre reclamo all’Autorità Garante per la protezione dei dati o inoltrare ricorso all’autorità giurisdizionale. | | |
|  | | |
| (crocettare) |  | Il/la legale rappresentante ha preso visione delle informazioni sul trattamento dei dati personali |

*(Completare tutti i campi grigi e crocettare i quadratini grigi ove corrispondente)*

Luogo:

Data:

Firma del/della legale rappresentante:

firmato digitalmente

firmato a mano: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(Firma)*

|  |
| --- |
| **DA ALLEGARE solo se firmato a mano**: scansione di un documento di riconoscimento del/la legale rappresentante dell’impresa (ai sensi dell’art. 38 del DPR 445/2000). |

1. Le dichiarazioni sostitutive di atto di notorietà rese ai sensi dell’art. 47 del DPR 445/2000 sono soggette a idonei controlli ai sensi dell’art. 71 dello stesso DPR. [↑](#footnote-ref-1)
2. **Definizione di “titolare effettivo” (D.Lgs. 21 novembre 2007, n. 231 e successive modifiche e integrazioni)**

   ***Art. 1 Definizioni***

   pp) titolare effettivo: la persona fisica o le persone fisiche, diverse dal cliente, nell’interesse della quale o delle quali, in ultima istanza, il rapporto continuativo è istaurato, la prestazione professionale è resa o l’operazione è eseguita;

   ***Art. 20 Criteri per la determinazione della titolarità effettiva di clienti diversi dalle persone fisiche***

   2. Nel caso in cui il cliente sia una società di capitali:

   1. costituisce indicazione di proprietà diretta la titolarità di una partecipazione superiore al 25 per cento del capitale del cliente, detenuta da una persona fisica;
   2. costituisce indicazione di proprietà indiretta la titolarità di una percentuale di partecipazioni superiore al 25 per cento del capitale del cliente, posseduto per il tramite di società controllate, società fiduciarie o per interposta persona.

   3. Nelle ipotesi in cui l’esame dell’assetto proprietario non consenta di individuare in maniera univoca la persona fisica o le persone fisiche cui è attribuibile la proprietà diretta o indiretta dell’ente, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile il controllo del medesimo in forza:

   1. del controllo della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria;
   2. del controllo di voti sufficienti per esercitare un’influenza dominante in assemblea ordinaria;
   3. dell’esistenza di particolari vincoli contrattuali che consentano di esercitare un’influenza dominante.

   5. Qualora l’applicazione dei criteri di cui ai precedenti commi non consenta di individuare univocamente uno o più titolari effettivi, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche titolari, conformemente ai rispettivi assetti organizzativi o statutari, di poteri di rappresentanza legale, amministrazione o direzione della società o del cliente comunque diverso dalla persona fisica. [↑](#footnote-ref-2)
3. Ovvero di un soggetto passivo di imposta che svolge attività produttiva di reddito d'impresa, secondo la nozione fornita dall'art. 55 del DPR 917/86. [↑](#footnote-ref-3)
4. Indicare gli estremi della disposizione normativa. [↑](#footnote-ref-4)
5. Rif. art. 143, comma 1 DPR n. 917 del 22.12.1986; le entrate derivano esclusivamente da contributi dei soci o degli Enti Pubblici e comunque, anche nel caso in cui ci fossero entrate di altro genere di natura commerciale, queste ultime vengono gestite con contabilità separata rispetto a quella istituzionale per la quale si richiede il contributo (art. 144, co. 2 DPR 917/86). [↑](#footnote-ref-5)
6. Rif. art. 10 D.Lgs. 460/97. [↑](#footnote-ref-6)
7. Rif. art. 16 D.Lgs. 460/97. [↑](#footnote-ref-7)