

SI NOTIFICA TRAMITE SERVIZIO POSTALE  
CON RACC. N. 90543500164 DEL 15 DIC. 2003



*Agenzia delle Entrate*

Direzione Regionale del Lazio

Ufficio Controlli Fiscali

REPARTO 2 - CONTROLLI

Roma, 16.12 2003

Prot. n. AC/cf/onlus 11238

All'Associazione AZIONE PER  
FAMIGLIE NUOVE  
Via Isonzo n. 64  
00046 Grottaferrata (RM)

**OGGETTO:** PROVVEDIMENTO DI COMUNICAZIONE DELL'ESITO DEL CONTROLLO FORMALE PER L'ISCRIZIONE ALL'ANAGRAFE UNICA DELLE ONLUS - Notizie conseguenti.

*Con la presente comunicazione si attesta che codesto ente ha prodotto a questa Direzione Regionale la comunicazione prevista per i soggetti che dichiarano di intraprendere l'attività propria delle ONLUS, ai sensi dell'art. 11, 1° comma, del D.Lgs. 4 dicembre 1997 n. 460. A seguito del controllo formale della stessa ne è stata riscontrata la regolarità nella compilazione e la sussistenza dei requisiti formali previsti dall'articolo 10 del D.Lgs. 4 dicembre 1997, n. 460.*

Per effetto del controllo operato codesto Ente è stato iscritto all'Anagrafe unica delle Onlus con effetto dal 02/12/2003 ai sensi dell'art. 4, co. 2 del Decreto 18/07/2003, n. 266.

Si rammenta che comunque, al fine di poter legittimamente usufruire delle agevolazioni fiscali previste dal D.Lgs. 4 dicembre 1997, n. 460, è necessario che sussistano le condizioni da questo previste. Conseguentemente la qualificazione di ONLUS è subordinata alla condizione che l'**attività in concreto svolta** sia riconducibile a quanto previsto dal citato Decreto.

La mancanza dei requisiti di legge determina il venir meno della qualifica di ONLUS col conseguente disconoscimento di qualsivoglia agevolazione tributaria, nonché l'irrogazione di specifiche sanzioni anche nei confronti dei rappresentanti dell'Ente.

In proposito questo Ufficio informa che sono in corso i controlli, ai fini fiscali, della regolarità degli adempimenti posti in essere dagli enti che hanno dichiarato di aver assunto la qualifica di ONLUS.

**Direzione Regionale del Lazio - Settore Accertamento - Ufficio Controlli Fiscali**

via Giovanni Capranesi n. 60 - 00155 Roma - tel. 06225982424 - fax 06225982172

e-mail: [dr.lazio.cf@agenziaentrate.it](mailto:dr.lazio.cf@agenziaentrate.it) - sito web: <http://www.agenziaentrate.it/dre/lazio/index.htm>

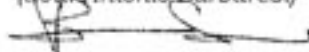
Si ritiene perciò opportuno specificare quali siano i principali elementi di riscontro che verranno posti a base di detti controlli, affinché il rapporto tra codesto ente e l' Agenzia delle Entrate possa essere il più trasparente possibile, agevolando il reciproco scambio di informazioni e prevenendo altresì possibili situazioni nelle quali vi siano inconsapevoli violazioni delle norme tributarie.

A tal fine si invita il legale rappresentante di codesto ente a predisporre e conservare presso la sede legale la documentazione di seguito indicata, documentazione che nei prossimi mesi potrà essere richiesta da questa Direzione Regionale o dall' Ufficio locale dell' Agenzia competente per territorio :

- 1) l' indicazione del numero delle persone nei cui confronti codesto ente ha svolto azioni di solidarietà a partire dall' inizio dell' attività in qualità di ONLUS, precisando sommariamente la causa di svantaggio e descrivendo in forma sintetica l' azione compiuta ed il beneficio che si è inteso recare ;
- 2) il riepilogo analitico delle singole azioni svolte in attuazione delle attività statutarie istituzionali ;
- 3) la descrizione ed il riepilogo delle attività diverse da quelle sopra menzionate svolte da codesto ente ;
- 4) un' apposita dichiarazione che attesti, in relazione alle attività (diverse da quella istituzionale) eventualmente svolte, quali scritture contabili (tra quelle indicate nell'art. 20-bis, 1° comma, lett. b) del D.P.R. n. 600/73) sono state istituite e dove sono conservate ;
- 5) una copia del bilancio o rendiconto dell' ultimo esercizio unitamente con gli originali delle relative scritture contabili cronologiche e sistematiche.

IL CAPO-UFFICIO-REGG.

(~~dot.~~ Antonio Barbaresi)



13 OTT. 2003

ARRIVO

Riservato all'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE  
ORGANIZZAZIONI NON LUCRATIVE  
DI UTILITÀ SOCIALE  
(Art. 11 D.lgs. 4 dicembre 1997, n. 460)

ALLA

DIREZIONE REGIONALE DELLE ENTRATE

BARRARE LA CASELLA IN CASO DI UTILIZZO  
DEL MODELLO PER VARIAZIONI SUCCESSIVE

DATI RELATIVI  
ALLA ONLUS

CODICE FISCALE

92012120587

TELEFONO

06

9411565

9411614

DEDENOMINAZIONE

ASSOCIAZIONE AZIONE PER FAMIGLIE NUOVE ONLUS

COMUNE

GROTTAFERRATA

PROV. (C.A.P.)

RM

INDICAZIONE VIA E NUMERO CIVICO

VIA ISONZO 64

C.A.P.

00046

COMUNE

INDICAZIONE VIA E NUMERO CIVICO

INDICAZIONE VIA E NUMERO CIVICO

DATI RELATIVI al  
rappresentante  
legale

1<sup>o</sup> DATA DI NASCITA  
(G. M. A.)

20/09/03

COGNOME - NOME

FRISO ALBERTO

PROV. (C.A.P.)

RM

CODICE FISCALE

FRSLAT42M01G224B

06

9411565

9411614

COGNOME

FRISO

ALBERTO

COMUNE

GROTTAFERRATA

PROV. (C.A.P.)

RM

INDICAZIONE VIA E NUMERO CIVICO

Via della MOLA VECCHIA 7

C.A.P.

00046

COMUNE

INDICAZIONE VIA E NUMERO CIVICO

PERONA  
QUALIFICA ONLUS

specificare la qualifica  
della persona  
che presta la qualifica

FIRMA DELLA  
COMUNICAZIONE

13/10/03

PROV. (C.A.P.)

Alberto Friso

(1) La data non deve essere indicata nel soggetto già costituito alle fini del 1° gennaio 1998 e già dotato di atto costitutivo e in corso di adeguamento (vedi istruzioni).

ONLUS - COMUNICAZIONE ALLA D.R.E.

RISERVATO ALL'UFFICIO

MINISTERO DELLE FINANZE  
ORGANIZZAZIONI NON LUCRATIVE  
DI UTILITÀ SOCIALE  
(Art. 11 D.lgs. 4 dicembre 1997, n. 460)

ALLA

DIREZIONE REGIONALE DELLE ENTRATE

BARRARE LA CASELLA IN CASO DI UTILIZZO  
DEL MODELLO PER VARIAZIONI SUCCESSIVE

DATI RELATIVI  
ALLA ONLUS

CODICE FISCALE 18 19 20 21 22  
92018120587 06 9411565 9411614

DEDENOMINAZIONE  
ASSOCIAZIONE AZIONE PER FAMIGLIE NUOVE ONLUS

SEDE LEGALE  
COMUNE GROTTA FERRATA RM

FRAZIONE, VIA E NUMERO CIVICO  
VIA ISO N20 64 00046

DOMICILIO FISCALE  
COMUNE

FRAZIONE, VIA E NUMERO CIVICO

SETTORE DI ATTIVITÀ  
1<sup>TA</sup> DATA DELLO STATUTO  
O ATTO COSTITUTIVO 29/11/03 SOCIETÀ COOPERATIVA ALTRO

DATI RELATIVI al  
rappresentante  
legale

CODICE FISCALE 18 19 20 21 22  
FRSLRT42M016224B 06 9411565 9411614

COGNOME FRISSO ALBERTO

RESIDENZA ANAGRAFICA  
COMUNE GROTTA FERRATA RM

FRAZIONE, VIA E NUMERO CIVICO  
VIA DELLA MOLA VECCHIA 7 00046

DOMICILIO FISCALE  
COMUNE

FRAZIONE, VIA E NUMERO CIVICO

PERDITA  
QUALIFICA ONLUS

esprimere la mancanza  
della qualifica  
la prima volta (qualifica)

FIRMA DELLA  
COMUNICAZIONE

DATA 2/12/2003

FIRMA DEL RAPPRESENTANTE LEGALE



(1) La data non deve essere indicata dai soggetti già costituiti alla data del 1° gennaio 1998 e dal statuto o atto costitutivo e in caso di adeguamento (vedi istruzioni)

AGENZIA DELLE ENTRATE  
DIREZIONE REGIONALE DEL LAZIO  
UFFICIO CONTROLLI FISCALI

- 2 DIC. 2003

Prof. n. 107594