

MINISTERO DELLE FINANZE

**MOD. 780-bis/98**dichiarazione delle società di gestione  
dei fondi comuni di investimento mobiliare chiusi

Centro di servizio .....

oppure

N. ....

Ufficio delle imposte .....

Presentata al Comune di .....

Il ..... n. ....

**IMPOSTA SOSTITUTIVA PER IL 1997**

| DATI RELATIVI AL FONDO COMUNE <sup>(1)</sup>                                                                                                                                                                                                                |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| DENOMINAZIONE (2) .....                                                                                                                                                                                                                                     |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                | <input type="checkbox"/>                              |
| SIGLA EVENTUALE .....                                                                                                                                                                                                                                       |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |
| DATA DI ISTITUZIONE .....                                                                                                                                                                                                                                   |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |
| LUOGO IN CUI SONO CONSERVATE LE SCRITTURE CONTABILI .....                                                                                                                                                                                                   |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |
| DATI RELATIVI ALLA SOCIETÀ DI GESTIONE                                                                                                                                                                                                                      |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |
| NUMERO DI CODICE FISCALE .....                                                                                                                                                                                                                              |                                                       |                                     |                                               |                  | SIGLA (eventuale) DELLA SOCIETÀ O DELL'INCARICATO ..... |                                |                                  |                                                |                                                       |
| DENOMINAZIONE (2) .....                                                                                                                                                                                                                                     |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                | <input type="checkbox"/>                              |
| SEDE LEGALE (3)                                                                                                                                                                                                                                             |                                                       | COMUNE .....                        |                                               |                  |                                                         |                                |                                  | PROVINCIA .....                                |                                                       |
| mese ..... anno .....<br>.....                                                                                                                                                                                                                              |                                                       | FRAZIONE, VIA E NUMERO CIVICO ..... |                                               |                  |                                                         |                                |                                  | C.A.P. .... TELEFONO (prefisso e numero) ..... |                                                       |
| DOMICILIO FISCALE (4)<br>(se diverso dalla sede legale)                                                                                                                                                                                                     |                                                       | COMUNE .....                        |                                               |                  |                                                         |                                |                                  | PROVINCIA .....                                |                                                       |
| mese ..... anno .....<br>.....                                                                                                                                                                                                                              |                                                       | FRAZIONE, VIA E NUMERO CIVICO ..... |                                               |                  |                                                         |                                |                                  | C.A.P. .... TELEFONO (prefisso e numero) ..... |                                                       |
| LUOGO IN CUI SONO CONSERVATE LE SCRITTURE CONTABILI .....                                                                                                                                                                                                   |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |
| DATI RELATIVI AL RAPPRESENTANTE                                                                                                                                                                                                                             |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |
| NUMERO DI CODICE FISCALE .....                                                                                                                                                                                                                              |                                                       |                                     | COGNOME (per le donne quello da nubite) ..... |                  |                                                         |                                | NOME (senza abbreviazione) ..... |                                                |                                                       |
| SESSO (M o F) .....                                                                                                                                                                                                                                         | DATA DI NASCITA<br>giorno ..... mese ..... anno ..... |                                     | COMUNE (o Stato estero) DI NASCITA .....      |                  |                                                         | PROV. NASCITA<br>(sigla) ..... | CODICE CARICA<br>① ② .....       |                                                | DATA CARICA (4)<br>giorno ..... mese ..... anno ..... |
| RESIDENZA ANAGRAFICA<br>(o se diverso)<br>DOMICILIO FISCALE                                                                                                                                                                                                 |                                                       | COMUNE .....                        |                                               |                  |                                                         | PROVINCIA .....                |                                  | TELEFONO (prefisso e numero) .....             |                                                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                       | FRAZIONE, VIA E NUMERO CIVICO ..... |                                               |                  |                                                         | C.A.P. ....                    |                                  |                                                |                                                       |
| ELENCO NOMINATIVO DEGLI AMMINISTRATORI E DEI COMPONENTI DEL COLLEGIO SINDACALE<br>O DI ALTRO ORGANO DI CONTROLLO DELLA SOCIETÀ O ENTE <sup>(5)</sup><br>(o, in mancanza, dei soggetti che rispondono personalmente delle obbligazioni della società o ente) |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |
| N. ord.                                                                                                                                                                                                                                                     | COGNOME E NOME                                        | Sesso<br>(M o F)                    | COMUNE (O STATO ESTERO)<br>DI NASCITA         | PROV.<br>(sigla) | DATA DI<br>NASCITA                                      | NUMERO DI CODICE FISCALE       |                                  | QUALIF.                                        |                                                       |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |
| 2                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |
| 3                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |
| 4                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |
| 5                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |
| 6                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |
| 7                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |
| 8                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |
| 9                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |
| 10                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                       |                                     |                                               |                  |                                                         |                                |                                  |                                                |                                                       |

La presente dichiarazione è completa e veritiera.

IL DICHIARANTE

Data .....

- (1) In caso di fusione indicare i dati relativi alla Società estinta.  
 (2) Barrare la casella se l'attuale denominazione è diversa da quella riportata sull'ultima dichiarazione.  
 (3) Indicare la data di variazione solo se i dati sono mutati rispetto alla precedente dichiarazione.  
 (4) Data di decorrenza della carica, da indicare solo se è variata rispetto alla precedente dichiarazione.  
 (5) Indicare quelli in carica alla data di presentazione della dichiarazione.

MINISTERO DELLE FINANZE

## MOD. 780-bis/A

| PROSPETTO RIGUARDANTE LA COMPOSIZIONE DELLE ATTIVITÀ ED IL CALCOLO<br>PER LA DETERMINAZIONE DEL VALORE COMPLESSIVO NETTO DEL FONDO                               |                                 |                                   |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| ATTIVITÀ                                                                                                                                                         | 1. Situazione al 30 giugno 1996 | 2. Situazione al 31 dicembre 1996 | 3. Media annua |
| <b>1. Valori mobiliari non quotati emessi da piccole imprese, aventi sede in Italia, individuate ai sensi dell'articolo 1 della legge 5 ottobre 1991, n. 317</b> |                                 |                                   |                |
| 1.a. Azioni                                                                                                                                                      |                                 |                                   |                |
| 1.b. Quote                                                                                                                                                       |                                 |                                   |                |
| 1.c. Obbligazioni convertibili, o cum warrant, in azioni dello stesso emittente                                                                                  |                                 |                                   |                |
| <b>2. Altri valori mobiliari non quotati</b>                                                                                                                     |                                 |                                   |                |
| 2.a. Azioni                                                                                                                                                      |                                 |                                   |                |
| 2.b. Quote                                                                                                                                                       |                                 |                                   |                |
| 2.c. Obbligazioni convertibili, o cum warrant, in azioni dello stesso emittente                                                                                  |                                 |                                   |                |
| 2.d. Altri valori mobiliari non quotati                                                                                                                          |                                 |                                   |                |
| <b>3. Titoli di Stato</b>                                                                                                                                        |                                 |                                   |                |
| <b>4. Azioni quotate</b>                                                                                                                                         |                                 |                                   |                |
| <b>5. Obbligazioni quotate</b>                                                                                                                                   |                                 |                                   |                |
| <b>6. Altri valori mobiliari quotati</b>                                                                                                                         |                                 |                                   |                |
| <b>7. Disponibilità liquide, premi ed opzioni acquistate</b>                                                                                                     |                                 |                                   |                |
| <b>8. Attività diverse e Ratei attivi</b>                                                                                                                        |                                 |                                   |                |
| <b>9. TOTALE ATTIVITÀ</b>                                                                                                                                        |                                 |                                   |                |
| <b>10. PASSIVITÀ</b>                                                                                                                                             |                                 |                                   |                |
| <b>11. VALORE COMPLESSIVO NETTO DEL FONDO (rigo 9 - rigo 10)</b>                                                                                                 |                                 |                                   |                |

Attenzione: Gli importi vanno esposti in migliaia di lire mediante troncamento delle ultime tre cifre

**PROSPETTO PER IL CALCOLO DELL'IMPOSTA SOSTITUTIVA SUL PATRIMONIO NETTO  
DEI FONDI COMUNI DI INVESTIMENTO MOBILIARE CHIUSI <sup>(1)</sup>**

SEZ. I - Calcolo dell'imposta sostitutiva dovuta con l'aliquota dello 0,25 per cento.

Valore complessivo netto del fondo (Rigo 11 colonna 3)  $\times$  0,25% = Lire \_\_\_\_\_

Ammontare dell'imposta sostitutiva dovuta Lire \_\_\_\_\_

SEZ. II - Calcolo dell'imposta sostitutiva dovuta con l'aliquota dello 0,10 per cento.

Valore complessivo netto del fondo (Rigo 11 colonna 3)  $\times$  0,10% = Lire \_\_\_\_\_

Ammontare dell'imposta sostitutiva dovuta Lire \_\_\_\_\_

ESTREMI DEL VERSAMENTO:  
IN TESORERIA

data

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

N° della distinta o del bollettino \_\_\_\_\_

Sigla provincia

\_\_\_\_\_

Si allegano: copia della distinta o quietanza ovvero del bollettino di versamento della Sezione di Tesoreria provinciale.

La presente dichiarazione è completa e veritiera.

IL DICHIARANTE

Data \_\_\_\_\_

(1) L'imposta dovuta deve essere determinata arrotondando il risultato del prodotto tra il patrimonio netto e l'aliquota alle 1000 lire inferiori se le ultime tre cifre sono inferiori o pari a 500 e alle 1000 lire superiori se le ultime tre cifre superano le 500 lire.

## ISTRUZIONI GENERALI

### 1 PREMESSA

Le società di gestione dei fondi comuni di investimento mobiliare chiusi di diritto nazionale devono presentare, entro il 31 gennaio di ciascun anno, con riferimento al patrimonio gestito nel corso dell'anno precedente, la dichiarazione relativa all'ammontare del patrimonio in relazione al quale si applica l'imposta sostitutiva delle imposte sui redditi secondo una delle due aliquote previste, rispettivamente, dai commi 2 e 3 dell'articolo 11 della legge 14 agosto 1993, n. 344.

L'imposta sostitutiva, da versarsi esclusivamente alla competente sezione di tesoreria provinciale dello Stato entro la predetta data del 31 gennaio, è applicata sull'ammontare del valore netto del fondo determinato quale media annua dei valori netti che risultano dalle relazioni semestrali dell'anno precedente, previste dall'articolo 5, comma 1, lettera c), della citata legge n. 344 del 1993.

Al fine di tener conto, nel calcolo dell'imposta sostitutiva, della circostanza che il fondo sia stato avviato o sia cessato in corso d'anno, nella determinazione della predetta media annua si deve considerare anche il semestre nel quale il fondo non ha avuto alcun valore perché non ancora avviato o già cessato.

L'imposta sostitutiva è applicata con l'aliquota dello 0,25 per cento sul valore netto del fondo; l'aliquota dello 0,25 per cento è ridotta allo 0,10 per cento del predetto valore netto del fondo, calcolato come media annua dei valori netti risultanti dalle relazioni semestrali dell'anno precedente, qualora gli attivi del fondo risultino investiti in misura non inferiore al 50 per cento in azioni o quote, ovvero in obbligazioni convertibili in azioni dello stesso emittente, o in titoli *cum warrant*, non quotati ed emessi da piccole imprese, aventi sede in Italia, individuate ai sensi dell'articolo 1 della legge 5 ottobre 1991, n. 317.

### 2 COMPILAZIONE DEL FRONTESPIZIO

Il frontespizio del modello di dichiarazione si compone di quattro riquadri: il primo, relativo ai dati riguardanti i fondi comuni d'investimento; il secondo, relativo ai dati riguardanti esclusivamente le società di gestione dei fondi comuni; il terzo, relativo ai dati riguardanti il rappresentante della società di gestione; il quarto, destinato all'elenco nominativo degli amministratori e dei componenti del collegio sindacale della società di

gestione del fondo comune. Le notizie richieste vanno riportate in maniera chiara, a macchina od a carattere stampatello, senza alcuna abbreviazione.

### ■ RIQUADRO RELATIVO AL FONDO COMUNE

In questo riquadro devono essere riportati alcuni dati riguardanti il fondo comune, secondo le seguenti indicazioni.

**Denominazione:** deve essere indicata in maniera esatta e completa la denominazione del fondo comune; deve essere inoltre barrata l'apposita casella qualora la denominazione del fondo sia variata rispetto all'ultima dichiarazione presentata. Nel caso in cui il fondo comune sia stato identificato attraverso una sigla deve essere indicata anche quest'ultima.

**Data di istituzione:** per un fondo comune e la data nella quale l'assemblea della società di gestione ha deliberato l'istituzione del fondo, approvandone anche il regolamento.

**Luogo di conservazione delle scritture contabili:** deve essere indicato l'indirizzo esatto. Se le scritture contabili sono conservate presso terzi, devono essere indicate le generalità o la denominazione di questi ultimi.