



PROMEMORIA

concernente la compilazione del modulo di notifica 562
per le prestazioni in capitale, pilastro 3b

1. Incarto n.

Va indicato il numero di incarto assegnato alla società.

2. Notifica n.

Le notifiche vanno numerate progressivamente.

3. Sostituisce la notifica del

Se si tratta di una notifica ordinaria e vincolante, questo campo va lasciato vuoto. In caso di storno/correzione vi va indicata la data (GG.MM.AAAA) della notifica da stornare o da sostituire.

4. Istituto di assicurazione

Vanno indicati il nome, la via, il numero civico, il NPA (numero postale di avviamento) e la sede dell'istituto.

5. Polizza n.

Si deve indicare il numero della polizza.

6. Scadenza

Occorre indicare la data di scadenza dell'assicurazione.

7. Inizio dell'assicurazione

È determinante l'inizio dell'assicurazione stabilito nella polizza.

8. Designazione del prodotto

Va indicato il nome esatto del prodotto assicurativo.

9. Genere di assicurazione

Selezionate l'opzione «Assicurazione rischio» oppure «Assicurazione di capitalizzazione» (riscattabile).

10. Modo di finanziamento

Selezionate l'opzione «Premi periodici» o «Premio unico».

11. Nome e indirizzo dello stipulante

11.1 N. AVS / Numero d'assicurazione sociale

Va indicato il numero AVS o il numero d'assicurazione sociale.

11.2 Bisogna indicare il cognome, il nome, la via e il numero civico, il NPA (numero postale di avviamento), il domicilio e il Cantone di appartenenza.

11.3 Data di nascita

Indicazione della data di nascita (GG.MM.AAAA).

12. Nome e indirizzo dell'assicurato

12.1 N. AVS / Numero d'assicurazione sociale

Va indicato il numero AVS o il numero d'assicurazione sociale.

12.2 Bisogna indicare il cognome, il nome, la via e il numero civico, il NPA (numero postale di avviamento), il domicilio e il Cantone di appartenenza.

12.3 Data di nascita

Indicazione della data di nascita (GG.MM.AAAA).

13. Nome e indirizzo dell'avente diritto

Se l'avente diritto è identico all'assicurato vanno inserite le indicazioni complete relative alla persona (n. AVS o n. d'assicurazione sociale, indirizzo e data di nascita). In presenza di più aventi diritto si deve compilare una notifica separata per ogni avente diritto.

13.1 N. AVS / Numero d'assicurazione sociale

Va indicato il numero AVS o il numero d'assicurazione sociale.

13.2 Bisogna indicare il cognome, il nome, la via e il numero civico, il NPA (numero postale di avviamento), il domicilio e il Cantone di appartenenza.

13.3 Data di nascita

Indicazione della data di nascita (GG.MM.AAAA).

14. Motivo del pagamento

Selezionate l'opzione «Scadenza», «Riscatto totale», «Riscatto parziale», «Decesso» o «Invalidità», a seconda del motivo del pagamento.

15. Somma assicurata

Si deve indicare la **prestazione lorda** complessiva fornita dall'assicuratore. Le prestazioni provenienti da assicurazioni complementari e le prestazioni computate (ad es. mutui, anticipi ecc.) devono figurare separatamente. Vanno altresì indicate le prestazioni anteriori non computate in questi importi (riscatti parziali ecc.). Se si tratta di assicurazioni riscattabili di capitali con premio unico, i cui redditi sono imponibili (art. 20 cpv. 1 lett. a della legge federale sull'imposta federale diretta, cfr. anche la circolare n. 24 del 30.06.1995 dell'Amministrazione federale delle contribuzioni) bisogna indicare, oltre alla prestazione dell'assicuratore, l'entità del premio unico e la somma dei redditi da capitale (compresa la partecipazione a quote di eccedenze). In caso di riscatto parziale i redditi imponibili devono essere determinati mediante il metodo di calcolo proporzionale. Se il capitale è versato sotto forma di «rendita certa», occorre indicare le basi per il calcolo del valore monetario e la scadenza dell'ultimo pagamento della rendita. Nel caso di un'assicurazione con piano a tappe la notifica deve fare riferimento alle prestazioni in capitale che maturano successivamente; per ogni prestazione ulteriore bisogna compilare una nuova notifica.

Le prestazioni in capitale provenienti da un'assicurazione di rendita con restituzione non rientrano nell'ambito di questo modulo e vanno notificate mediante il modulo 564.

16. Data del pagamento

Occorre indicare la data (GG.MM.AAAA) del pagamento, del trasferimento, dell'accredito o del computo.

17. Luogo e data

Si deve indicare il luogo di emissione della notifica (identico al luogo che figura al numero 4). Indicazione della data (GG.MM.AAAA) di emissione.

18. Tel.

Bisogna indicare il numero di telefono della persona responsabile della notifica per eventuali domande.

19. Certificato esatto

Va indicato il nome della persona responsabile della notifica.