

## MODELLO IVA TR RICHIESTA DI RIMBORSO O UTILIZZO IN COMPENSAZIONE DEL CREDITO IVA TRIMESTRALE

Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi dell'art. 13 del decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196

*Il D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196, "Codice in materia di protezione dei dati personali", prevede un sistema di garanzie a tutela dei trattamenti che vengono effettuati sui dati personali. Di seguito si illustra sinteticamente come verranno utilizzati i dati contenuti nel presente modello e quali sono i diritti riconosciuti al cittadino.*

### Finalità del trattamento

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia delle Entrate, desiderano informarLa, anche per conto degli altri soggetti a ciò tenuti, che nel modello sono presenti diversi dati personali che verranno trattati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, dall'Agenzia delle Entrate nonché dai soggetti intermediari individuati dalla legge (Centri di assistenza fiscale, associazioni di categoria e professionisti) per l'erogazione dei rimborsi o per l'utilizzo in compensazione del credito trimestrale IVA. I dati in possesso del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dell'Agenzia delle Entrate possono essere comunicati ad altri soggetti pubblici in presenza di una norma di legge o di regolamento, ovvero, quando tale comunicazione sia comunque necessaria per lo svolgimento di funzioni istituzionali, previa comunicazione al Garante per la protezione dei dati personali. Gli stessi dati possono, altresì, essere comunicati a privati o enti pubblici economici qualora ciò sia previsto da una norma di legge o di regolamento.

### Dati personali

I dati richiesti nel modello devono essere indicati obbligatoriamente per potersi avvalere degli effetti delle disposizioni in materia di rimborsi e compensazioni di eccedenze di crediti IVA, in relazione a periodi inferiori all'anno, previsti dal secondo comma, dell'art. 38-bis, del DPR 26 ottobre 1972, n. 633, e dall'art. 8 del D.P.R. 14 ottobre 1999, n. 542.

### Modalità del trattamento

Il modello può essere consegnato ad un intermediario previsto dalla legge (Caf, associazioni di categoria, professionisti) il quale invia i dati al Ministero dell'Economia e delle Finanze e all'Agenzia delle Entrate. Tali dati verranno trattati con modalità prevalentemente informatizzate e con logiche pienamente rispondenti alle finalità da perseguire anche mediante verifiche dei dati contenuti nel modello:

- con altri dati in possesso del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dell'Agenzia delle Entrate, anche forniti, per obbligo di legge, da altri soggetti;
- con dati in possesso di altri organismi.

### Titolari del trattamento

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'Agenzia delle Entrate e gli intermediari assumono la qualifica di "titolare del trattamento dei dati personali" quando tali dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

In particolare sono titolari:

- il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia delle Entrate, presso i quali è conservato ed esibito a richiesta l'elenco dei responsabili;
- gli intermediari, i quali, ove si avvalgano della facoltà di nominare dei responsabili, devono renderne noti i dati identificativi agli interessati.

### Responsabili del trattamento

I "titolari del trattamento" possono avvalersi di soggetti nominati "responsabili".

In particolare, l'Agenzia delle Entrate si avvale della So.ge.i. S.p.a., quale responsabile esterno del trattamento dei dati, in quanto partner tecnologico cui è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe Tributaria.

### Diritti dell'interessato

Presso il titolare o i responsabili del trattamento l'interessato in base all'art. 7 del D.Lgs. n. 196 del 2003, può accedere ai propri dati personali per verificarne l'utilizzo o, eventualmente, per correggerli, aggiornarli nei limiti previsti dalla legge, ovvero per cancellarli od opporsi al loro trattamento, se trattati in violazione di legge. Tali diritti possono essere esercitati mediante richiesta rivolta a:

- Ministero dell'Economia e delle Finanze, via XX Settembre 97 – 00187 Roma;
- Agenzia delle Entrate, via Cristoforo Colombo 426 c/d – 00145 Roma.

### Consenso

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetti pubblici, non devono acquisire il consenso degli interessati per poter trattare i loro dati personali. Gli intermediari non devono acquisire il consenso per il trattamento dei dati personali, in quanto il loro conferimento è obbligatorio per legge.

**La presente informativa viene data in generale per tutti i titolari del trattamento sopra indicati.**



DENOMINAZIONE, RAGIONE SOCIALE ovvero COGNOME E NOME

CODICE FISCALE

**MODELLO IVA TR  
RICHIESTA DI RIMBORSO O UTILIZZO IN COMPENSAZIONE  
DEL CREDITO IVA TRIMESTRALE**

<b>Ufficio competente</b>				
<b>Periodo di riferimento</b>	Anno	Trimestre		
<b>Casi particolari di compilazione</b>	Regimi particolari <input type="checkbox"/>	Contabilità separate <input type="checkbox"/>	Richiesta presentata da ente o società controllante per il gruppo <input type="checkbox"/>	Correttiva nei termini <input type="checkbox"/>
	Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso <input type="checkbox"/>			
<b>DATI DEL CONTRIBUENTE</b>	Partita IVA	Codice attività		
	Indirizzo di posta elettronica		TELEFONO O CELLULARE prefisso numero	FAX prefisso numero
<b>Persone fisiche</b>	Comune (o Stato estero) di nascita		Provincia (sigla)	Data di nascita giorno mese anno
	Residenza anagrafica o (se diverso) Domicilio fiscale		Comune	Provincia (sigla) Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>
			Frazione, via e numero civico	Codice Comune
	Stato estero di residenza		Codice Stato estero	Numero di identificazione IVA Stato estero
<b>Soggetti diversi dalle persone fisiche</b>	Natura giuridica	Sede legale		
		Comune	Provincia (sigla)	Codice Comune
		Frazione, via e numero civico		C.a.p.
		Stato estero di residenza	Codice Stato estero	Numero di identificazione IVA Stato estero
	Domicilio fiscale (se diverso dalla sede legale)	Comune	Provincia (sigla)	Codice Comune
		Frazione, via e numero civico		C.a.p.
<b>DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE</b>	Codice fiscale del sottoscrittore	Codice carica	Codice fiscale società dichiarante	
	Cognome	Nome	Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>	
	Data di nascita giorno mese anno	Comune (o Stato estero) di nascita		Provincia (sigla)
	Comune (o Stato estero) di residenza anagrafica		Provincia (sigla)	C.a.p.
	Frazione, via e numero civico		Telefono prefisso numero	
<b>SOTTOSCRIZIONE</b>	Numero moduli allegati (riservato a ente o società controllante)			
	Firma			
<b>IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA</b>	Codice fiscale dell'intermediario	N. iscrizione all'albo dei C.A.F.		
	Impegno a presentare per via telematica il modello <input type="checkbox"/>			
<b>Riservato all'intermediario</b>	Data dell'impegno giorno mese anno	FIRMA DELL'INTERMEDIARIO		

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**QUADRI TA - TB - TC**  
**OPERAZIONI ATTIVE - OPERAZIONI PASSIVE - DETERMINAZIONE DEL CREDITO**

 Mod. N. 

--	--

**QUADRO TA**  
 OPERAZIONI ATTIVE

	1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
TA1			2		
TA2			4		
TA3			7		
TA4			7,3		
TA5	Operazioni per le quali si è verificata l'esigibilità dell'imposta,		7,5		
TA6	distinte per aliquota o per percentuale di compensazione		8,3		
TA7			8,5		
TA8			8,8		
TA9			10		
TA10			12,3		
TA11			20		
TA12	Operazioni imponibili effettuate senza addebito d'imposta in base a particolari disposizioni				
TA13	<b>TOTALE</b> (col. 1, somma dei righi da TA1 a TA12; col. 2, somma dei righi da TA1 a TA11)				
TA14	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)			1	
				2	
TA15	<b>TOTALE</b> (TA13 col. 2 ± TA14 campo 1)				
TA16	Operazioni non imponibili di cui agli articoli 8, 8-bis e 9, operazioni assimilate nonché operazioni intracomunitarie				
TA17	Altre operazioni				
TA18	<b>TOTALE</b> (somma dei righi TA13 col. 1, TA16 e TA17)				
TA19	Cessioni di beni ammortizzabili imponibili				

**QUADRO TB**  
 OPERAZIONI PASSIVE

	1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
TB1			2		
TB2			4		
TB3			7		
TB4			7,3		
TB5	Acquisti e importazioni imponibili per i quali è stato esercitato il diritto alla		7,5		
TB6	detrazione, distinti per aliquota d'imposta o per percentuale di compensazione		8,3		
TB7			8,5		
TB8			8,8		
TB9			10		
TB10			12,3		
TB11			20		
TB12	<b>TOTALE</b> (somma dei righi da TB1 a TB11)				
TB13	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)			1	
				2	
TB14	<b>TOTALE</b> (TB12 col. 2 ± TB13 campo 1)				
TB15	Acquisti e importazioni imponibili per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta				
TB16	Percentuale di detrazione				%
TB17	<b>IMPOSTA AMMESSA IN DETRAZIONE</b>				
TB18	Acquisti di beni ammortizzabili imponibili				

**QUADRO TC**  
 DETERMINAZIONE  
 DEL CREDITO

	1	DEBITI	CREDITI
TC1	IVA sulle operazioni imponibili (da rigo TA15)		
TC2	IVA dovuta per particolari tipologie di operazioni dal cessionario o committente		
TC3	<b>IVA a debito</b> (somma dei righi TC1 e TC2)		2
TC4	IVA ammessa in detrazione (da rigo TB17)		
TC5	IVA detraibile da parte dei produttori agricoli (art. 34, comma 9)		
TC6	<b>IVA detraibile</b> (somma dei righi TC4 e TC5)		
TC7	<b>IMPOSTA A CREDITO</b> (rigo TC6 - rigo TC3)		



--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO - QUADRO TE**  
**RISERVATO ALL'ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE PER LA RICHIESTA DI RIMBORSO**  
**O PER L'UTILIZZO IN COMPENSAZIONE DEL CREDITO IVA TRIMESTRALE DEL GRUPPO**

Prospetto N. 

--	--

**QUADRO TE**  
**SEZIONE 1**  
**SOCIETÀ**  
**DEL GRUPPO**

	1	PARTITA IVA	2	CAUSALE	EROGAZIONE		4	ECCEDENZA TRIMESTRALE		5	DEBITO
					PRIORITARIA			CREDITO			
TE1											
TE2											
TE3											
TE4											
TE5											
TE6											
TE7											
TE8											
TE9											
TE10											
TE11											
TE12											
TE13											
TE14											
TE15											
TE16											
TE17											
TE18											
TE19											
TE20											
TE21											
TE22											
TE23											
TE24											
TE25											
TE26											
TE27											
TE28											
TE29											
TE30											
TE31											
TE32											
TE33											
TE34											
TE35											
TE36											
TE37											
TE38											
TE39											
<b>SEZIONE 2</b>	<b>TE40</b>	Totale crediti									
<b>DETERMINAZIONE</b>	<b>TE41</b>	Totale debiti									
<b>DEL CREDITO</b>	<b>TE42</b>	Eccedenza di credito di gruppo (rigo TE40 – rigo TE41)									
	<b>TE43</b>	Eccedenze di società del gruppo riportate da periodi precedenti									
	<b>TE44</b>	Eccedenza di credito del periodo (rigo TE42 – rigo TE43)									
	<b>TE45</b>	Somma dei rigi TC7 dei moduli allegati									
<b>SEZIONE 3</b>	<b>TE50</b>	<b>IMPORTO DI CUI SI CHIEDE IL RIMBORSO</b>									
<b>RIMBORSO E/O</b>	<b>TE51</b>	<b>IMPORTO DA UTILIZZARE IN COMPENSAZIONE</b>									
<b>COMPENSAZIONE</b>											