



## 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	Contabilità separate	Richiesta presentata da ente o società controllante per il gruppo	Correttiva nei termini
	Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso			
<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
				Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>
	Residenza anagrafica o (se diverso) Domicilio fiscale	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
<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		

**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			21		
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			21		
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)		



CODICE FISCALE

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

**QUADRO TD**  
**PRESUPPOSTI - RIMBORSO E/O COMPENSAZIONE - ALTRI DATI**Mod. N. 

--	--

SEZ. 1 Sussistenza dei presupposti	TD1	ALIQUOTA MEDIA	Aliquota media operazioni attive <sup>1</sup>	%	Aliquota media operazioni passive <sup>2</sup>	%
		TD2	OPERAZIONI NON IMPONIBILI	Percentuale delle operazioni effettuate		
	TD3	BENI AMMORTIZZABILI				
	TD4	SOGGETTI NON RESIDENTI				
	TD5	OPERAZIONI NON SOGGETTE				
SEZ. 2 Rimborso e/o compensazione	TD6	IMPORTO DI CUI SI CHIEDE IL RIMBORSO				
	TD7	IMPORTO DA UTILIZZARE IN COMPENSAZIONE				
SEZ. 3 Contribuenti virtuosi	Il sottoscritto dichiara, ai sensi degli artt. 38 e 47 del DPR 28 dicembre 2000, n. 445, che, alla data odierna, sussistono le condizioni previste dall'art. 38-bis, settimo comma, lett. c), e pertanto chiede l'esonero dalla presentazione della garanzia per il seguente importo di cui si chiede il rimborso					
	TD8	1		FIRMA	2	
SEZ. 4 Ente o società partecipante all'IVA di gruppo	TD9	Partita IVA del soggetto in possesso dei requisiti per la richiesta di rimborso o per la compensazione				



CODICE FISCALE

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

**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	3	EROGAZIONE PRIORITARIA	4	ECCEDENZA TRIMESTRALE		
								CREDITO	5	DEBITO
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>	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>										