



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

**Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi degli artt. 13 e 14 del regolamento UE 2016/679**

*Con questa informativa l'Agenzia delle Entrate spiega come tratta i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti all'interessato ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e del D.Lgs. 196/2003, in materia di protezione dei dati personali, così come modificato dal D.Lgs. 101/2018.*

**Finalità del trattamento**

I dati forniti con questo modello verranno trattati dall'Agenzia delle Entrate per poter effettuare l'erogazione dei rimborsi o per permettere l'utilizzo in compensazione del credito trimestrale IVA, ai sensi dell'art. 17 del decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241 e ai sensi dell'art. 38-bis del al D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633.

**Conferimento dei dati**

I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente per potersi avvalere degli effetti delle disposizioni in materia di rimborsi e di compensazioni di eccedenze di crediti IVA in relazione a periodi inferiori all'anno. L'omissione e/o l'indicazione non veritiera di dati può far incorrere in sanzioni amministrative o, in alcuni casi, penali. L'indicazione del numero di telefono o cellulare, del fax e dell'indirizzo di posta elettronica è facoltativa e consente di ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni e aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti.

**Base giuridica**

I dati personali indicati in questo modello sono trattati dall'Agenzia delle Entrate nell'esecuzione dei propri compiti di interesse pubblico o comunque connessi all'esercizio dei propri pubblici poteri di cui è investito il Titolare del trattamento.

**Periodo di conservazione dei dati**

I dati saranno conservati fino al 31 dicembre dell'undicesimo anno successivo a quello di presentazione del modello ovvero entro il maggior termine per la definizione di eventuali procedimenti giurisdizionali o per rispondere a richieste da parte dell'Autorità giudiziaria.

**Categorie di destinatari dei dati personali**

I suoi dati personali non saranno oggetto di diffusione, tuttavia, se necessario potranno essere comunicati:

- ai soggetti cui la comunicazione dei dati debba essere effettuata in adempimento di un obbligo previsto dalla legge, da un regolamento o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorità Giudiziaria;
- ai soggetti designati dal Titolare, in qualità di Responsabili, ovvero alle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorità diretta del titolare o del responsabile;
- ad altri eventuali soggetti terzi, nei casi espressamente previsti dalla legge, ovvero ancora se la comunicazione si renderà necessaria per la tutela dell'Agenzia in sede giudiziaria, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di protezione dei dati personali.

**Modalità del trattamento**

I dati personali saranno trattati anche con strumenti automatizzati per il tempo strettamente necessario a conseguire gli scopi per cui sono stati raccolti. L'Agenzia delle Entrate attua idonee misure per garantire che i dati forniti vengano trattati in modo adeguato e conforme alle finalità per cui vengono gestiti; l'Agenzia delle Entrate impiega idonee misure di sicurezza, organizzative, tecniche e fisiche, per tutelare le informazioni dall'alterazione, dalla distruzione, dalla perdita, dal furto o dall'utilizzo improprio o illegittimo. Il modello può essere consegnato a soggetti intermediari individuati dalla legge (centri di assistenza, associazioni di categoria e professionisti) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all'Agenzia delle Entrate. Per la sola attività di trasmissione, gli intermediari assumono la qualifica di "titolare del trattamento" quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

**Titolare del trattamento**

Titolare del trattamento dei dati personali è l'Agenzia delle Entrate, con sede in Roma, via Giorgione n. 106 - 00147.

**Responsabile del trattamento**

L'Agenzia delle Entrate si avvale di Sogei Spa, in qualità di partner tecnologico al quale è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, designata per questo Responsabile del trattamento.

**Responsabile della Protezione dei Dati**

Il dato di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati dell'Agenzia delle Entrate è: [entrate.dpo@agenziaentrate.it](mailto:entrate.dpo@agenziaentrate.it)

**Diritti dell'interessato**

L'interessato ha il diritto, in qualunque momento, di ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei dati forniti anche attraverso la consultazione della propria area riservata del sito web dell'Agenzia delle Entrate. Ha inoltre il diritto di chiedere, nelle forme previste dall'ordinamento, la rettifica dei dati personali inesatti e l'integrazione di quelli incompleti e di esercitare ogni altro diritto ai sensi degli articoli da 18 a 22 del Regolamento laddove applicabili. Tali diritti possono essere esercitati con richiesta indirizzata a: Agenzia delle Entrate, via Giorgione n. 106 - 00147 Roma - indirizzo di posta elettronica: [entrate.updp@agenziaentrate.it](mailto:entrate.updp@agenziaentrate.it). Qualora l'interessato ritenga che il trattamento sia avvenuto in modo non conforme al Regolamento e al D.Lgs. 196/2003, potrà rivolgersi al Garante per la Protezione dei dati Personali, ai sensi dell'art. 77 del medesimo Regolamento. Ulteriori informazioni in ordine ai suoi diritti sulla protezione dei dati personali sono reperibili sul sito web del Garante per la Protezione dei Dati Personali all'indirizzo [www.garanteprivacy.it](http://www.garanteprivacy.it).

**Consenso**

L'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetto pubblico, non deve acquisire il consenso degli interessati per trattare i loro dati personali. Gli intermediari non devono acquisire il consenso degli interessati per il trattamento dei dati in quanto è previsto dalla legge.

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



CODICE FISCALE

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

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

<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 l'IVA di gruppo	<input type="checkbox"/>	Correttiva nei termini	<input type="checkbox"/>	Modifica istanza precedente	<input type="checkbox"/>											
<b>DATI DEL CONTRIBUENTE</b>	Partita IVA											Codice attività			Natura giuridica	<input type="checkbox"/>					
	Cognome o denominazione o ragione sociale											Nome			Sexo (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)										
	Indirizzo di posta elettronica											TELEFONO O CELLULARE	prefisso	numero	FAX	prefisso	numero				
<b>DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)</b>	Codice fiscale del sottoscrittore											Codice carica	<input type="checkbox"/>	Codice fiscale società dichiarante							
	Cognome											Nome			Sexo (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)										
	<b>SOTTOSCRIZIONE</b>																				
<input type="checkbox"/> Situazioni particolari																					
Numero moduli allegati (riservato a ente o società controllante)																					
Firma																					
<b>IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA</b>	Codice fiscale dell'incaricato																				
	Soggetto che ha predisposto l'istanza																				
<b>Riservato all'incaricato</b>	Data dell'impegno	giorno	mese	anno	<b>FIRMA DELL'INCARICATO</b>																

**QUADRO TA**  
 OPERAZIONI ATTIVE

	1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
TA1			2		
TA2			4		
TA3			5		
TA4			6		
TA5			7,3		
TA6			7,5		
TA7	Operazioni per le quali si è verificata l'esigibilità dell'imposta, distinte per aliquota o per percentuale di compensazione		7,65		
TA8			7,95		
TA9			8,3		
TA10			8,5		
TA11			8,8		
TA12			10		
TA13			12,3		
TA14			22		
TA20	Operazioni imponibili effettuate senza addebito d'imposta in base a particolari disposizioni				
TA21	Operazioni effettuate ai sensi dell'articolo 17-ter				
TA22	<b>TOTALE</b> (col. 1, somma dei righi da TA1 a TA21; col. 2, somma dei righi da TA1 a TA14)				
TA23	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)			1	
				2	
TA24	<b>TOTALE</b> (TA22 col. 2 ± TA23 campo 1)				
TA30	Operazioni non imponibili di cui agli articoli 8, 8-bis e 9, operazioni assimilate nonché operazioni intracomunitarie				
TA31	Altre operazioni				
TA32	<b>TOTALE</b> (somma dei righi TA22 col. 1, TA30 e TA31)				
TA33	Cessioni di beni ammortizzabili imponibili				

**QUADRO TB**  
 OPERAZIONI PASSIVE

	1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
TB1			2		
TB2			4		
TB3			5		
TB4			6		
TB5			7,3		
TB6			7,5		
TB7	Acquisti e importazioni imponibili per i quali è stato esercitato il diritto alla detrazione, distinti per aliquota d'imposta o per percentuale di compensazione		7,65		
TB8			7,95		
TB9			8,3		
TB10			8,5		
TB11			8,8		
TB12			10		
TB13			12,3		
TB14			22		
TB20	<b>TOTALE</b> (somma dei righi da TB1 a TB14)				
TB21	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)			1	
				2	
TB22	<b>TOTALE</b> (TB20 col. 2 ± TB21 campo 1)				
TB30	Acquisti e importazioni imponibili per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta				
TB31	Percentuale di detrazione				%
TB32	<b>IMPOSTA AMMESSA IN DETRAZIONE</b>				
TB33	Acquisti di beni ammortizzabili imponibili				



CODICE FISCALE

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

**QUADRI TC - TD**  
**DETERMINAZIONE DEL CREDITO - PRESUPPOSTI**  
**RIMBORSO E/O COMPENSAZIONE - ALTRI DATI**

Mod. N. 

--	--	--

**QUADRO TC**  
**DETERMINAZIONE**  
**DEL CREDITO**

		1	DEBITI	CREDITI
TC1	IVA sulle operazioni imponibili (da riga TA24)		/	
TC2	IVA dovuta per particolari tipologie di operazioni dal cessionario o committente		/	
TC3	<b>IVA a debito</b> (somma dei rigi TC1 e TC2)		/	2
TC4	IVA ammessa in detrazione (da riga TB32)		/	
TC5	IVA detraibile da parte dei produttori agricoli (art. 34, comma 9)		/	
TC6	<b>IVA detraibile</b> (somma dei rigi TC4 e TC5)		/	
TC7	<b>IMPOSTA A CREDITO</b> (rigo TC6 - rigo TC3)		/	

**QUADRO TD**  
**SEZIONE 1**  
**Sussistenza**  
**dei presupposti**

TD1	<b>ALIQUOTA MEDIA</b>	Aliquota media operazioni attive <sup>1</sup> maggiorata del 10%	%	Aliquota media operazioni passive <sup>2</sup>	%
TD2	<b>OPERAZIONI NON IMPONIBILI</b>			Percentuale delle operazioni effettuate	%
TD3	<b>BENI AMMORTIZZABILI</b>				
TD4	<b>SOGGETTI NON RESIDENTI</b>				
TD5	<b>OPERAZIONI NON SOGGETTE</b>				

**SEZIONE 2**  
**Rimborso e/o**  
**compensazione**

TD6	<b>IMPORTO DI CUI SI CHIEDE IL RIMBORSO</b>	/
TD7	<b>IMPORTO DA UTILIZZARE IN COMPENSAZIONE</b>	/

Erogazione prioritaria <sup>1</sup>  Imposta relativa alle operazioni <sup>2</sup>  di cui all'articolo 17-ter  Esonero garanzia <sup>3</sup>

**Attestazione condizioni patrimoniali e versamento contributi**

Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, che sussistono le seguenti condizioni previste dall'articolo 38-bis, terzo comma, lettere a), b) e c):

- a) il patrimonio netto non è diminuito, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento; la consistenza degli immobili non si è ridotta, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento per cessioni non effettuate nella normale gestione dell'attività esercitata; l'attività stessa non è cessata né si è ridotta per effetto di cessioni di aziende o rami di aziende compresi nelle suddette risultanze contabili;
- b) non risultano cedute nell'anno precedente la richiesta azioni o quote della società stessa per un ammontare superiore al 50 per cento del capitale sociale;
- c) sono stati eseguiti i versamenti dei contributi previdenziali e assicurativi.

Il sottoscritto dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci ai sensi dell'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445.

FIRMA

<sup>4</sup>

**Visto di conformità**

TD8 Codice fiscale del responsabile del C.A.F.  Codice fiscale del C.A.F.

Codice fiscale del professionista

FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA

Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del d.lgs. n. 241/1997

**Sottoscrizione organo di controllo**

Soggetto	Codice fiscale	<input type="text"/>	FIRMA	<input type="text"/>
Soggetto	Codice fiscale	<input type="text"/>	FIRMA	<input type="text"/>
Soggetto	Codice fiscale	<input type="text"/>	FIRMA	<input type="text"/>
Soggetto	Codice fiscale	<input type="text"/>	FIRMA	<input type="text"/>
Soggetto	Codice fiscale	<input type="text"/>	FIRMA	<input type="text"/>

**SEZIONE 3**  
**Ente o società**  
**partecipante**  
**alla liquidazione**  
**dell'IVA di gruppo**

TD9	Partita IVA del soggetto in possesso dei requisiti per la richiesta di rimborso o per la compensazione	1	<input type="text"/>	Rimborso	2	<input type="text"/>
-----	--	---	----------------------	----------	---	----------------------



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 DELLA LIQUIDAZIONE DELL'IVA DI GRUPPO**

Prospetto N.

**QUADRO TE**

**SEZIONE 1**

Società partecipanti  
alla liquidazione  
dell'IVA di gruppo

	PARTITA IVA	EROGAZIONE			ECCEDENZA TRIMESTRALE	
		CAUSALE	PRIORITARIA	ESONERO	CREDITO	DEBITO
	1	2	3	4	5	6
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>Determinazione</b>						
<b>del credito</b>						
TE40	Totale crediti					
TE41	Totale debiti					
TE42	Eccedenza di credito (rigo TE40 – rigo TE41)					
TE43	Somma dei rigi TC7 dei moduli allegati					
<b>SEZIONE 3</b>						
<b>Rimborso</b>						
<b>e/o compensazione</b>						
TE50	IMPORTO DI CUI SI CHIEDE IL RIMBORSO					
TE51	IMPORTO DA UTILIZZARE IN COMPENSAZIONE					