

## 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 e successive modificazioni, in materia di protezione dei dati personali.

### 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 D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633.  
I dati potranno essere utilizzati al fine di individuare contribuenti con profili di elevato rischio di evasione, di frode o di elusione fiscale, così come previsto dalla normativa in materia.

### 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

La base giuridica del trattamento dei dati è da individuarsi nell'esercizio di pubblici poteri, connessi allo svolgimento dell'attività relativa alla erogazione dei rimborsi o per permettere l'utilizzo in compensazione del credito trimestrale dell'IVA (art. 17 d.lgs. n. 241 del 1997 e art. 38-bis del DPR n. 633 del 1972) di cui è investita l'Agenzia delle entrate (art. 6, comma 1, lett. e) del Regolamento (UE) 2016/679).

### 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 saranno trattati dai soggetti designati dal Titolare quali Responsabili, ovvero dalle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorità diretta del Titolare, o del Responsabile. Al di fuori di queste ipotesi, i suoi dati non saranno diffusi, né saranno comunicati a terzi; 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, da un atto amministrativo generale o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorità giudiziaria;  
- ad altri eventuali soggetti terzi, qualora la comunicazione si dovesse rendere necessaria per la tutela di 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, ai sensi dell'art. 28 del Regolamento (UE) 2016/679.

### 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.

I diritti previsti dagli artt. 15 e ss. del Regolamento possono essere esercitati alternativamente tramite:

- applicazione web disponibile nell'area riservata del sito dell'Agenzia delle entrate;
- apposito form in area libera del sito dell'Agenzia delle entrate che guida l'utente nelle diverse fasi di redazione dell'istanza;
- posta ordinaria o raccomandata a/r all'indirizzo Via Giorgione n. 106 – 00147 Roma;
- posta elettronica alle caselle dedicate [entrate.updp@agenziaentrate.it](mailto:entrate.updp@agenziaentrate.it) o [entrate.dpo@agenziaentrate.it](mailto:entrate.dpo@agenziaentrate.it);
- posta elettronica certificata all'indirizzo [esercizioidiritti@pec.agenziaentrate.it](mailto:esercizioidiritti@pec.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.

### Modifiche

L'Agenzia delle entrate si riserva il diritto di apportare alla presente informativa, a propria esclusiva discrezione ed in qualunque momento, tutte le modifiche ritenute opportune o rese obbligatorie dalle norme di volta in volta vigenti, dandone adeguata pubblicità nella sezione dedicata del sito internet [www.agenziaentrate.gov.it](http://www.agenziaentrate.gov.it).

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







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 rigo 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 rigo 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 1 maggiorata del 10%	%	Aliquota media operazioni passive 2	%
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>				
TD6 <b>IMPORTO DI CUI SI CHIEDE IL RIMBORSO</b>				
TD7 <b>IMPORTO DA UTILIZZARE IN COMPENSAZIONE</b>				

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

 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

**Visto di conformità**

TD8 Codice fiscale del responsabile del C.A.F.	<input type="text"/>	Codice fiscale del C.A.F.	<input type="text"/>
Codice fiscale del professionista	<input type="text"/>		

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

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

**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 GARANZIA	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>TE40</b> Totale crediti					
<b>Determinazione del credito</b>	<b>TE41</b> Totale debiti					
	<b>TE42</b> Eccedenza di credito (rigo TE40 – rigo TE41)					
	<b>TE43</b> Somma dei rigi TC7 dei moduli allegati					
<b>SEZIONE 3</b>	<b>TE50</b> IMPORTO DI CUI SI CHIEDE IL RIMBORSO					
<b>Rimborso e/o compensazione</b>	<b>TE51</b> IMPORTO DA UTILIZZARE IN COMPENSAZIONE					