

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**

Ufficio competente					
Periodo di riferimento	Anno	Trimestre			
Casi particolari di compilazione	Regimi particolari	Contabilità separate	Richiesta presentata da ente o società controllante per il gruppo	Correttiva nei termini	
	Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso				
DATI DEL CONTRIBUENTE	Partita IVA	Codice attività			
	Indirizzo di posta elettronica	TELEFONO O CELLULARE prefisso numero	prefisso	FAX numero	
Persone fisiche	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	
Soggetti diversi dalle persone fisiche	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.		
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE	Codice fiscale del sottoscrittore	Codice carica	Codice fiscale società rappresentante		
	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			
SOTTOSCRIZIONE	Numero moduli allegati (riservato a ente o società controllante)	Firma			
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'intermediario	N. iscrizione all'albo dei C.A.F.			
	Impegno a presentare per via telematica il modello <input type="checkbox"/>				
Riservato all'intermediario	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			7,5		
TA6			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	TOTALE (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
	di cui differenze di imposta				2
TA15	TOTALE (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	TOTALE (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			7,5		
TB6			8,3		
TB7			8,5		
TB8			8,8		
TB9			10		
TB10			12,3		
TB11			20		
TB12	TOTALE (somma dei righi da TB1 a TB11)				
TB13	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				1
	di cui differenze di imposta				2
TB14	TOTALE (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	IMPOSTA AMMESSA IN DETRAZIONE				
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	IVA a debito (somma dei righi TC1 e TC2)		
TC4	IVA ammessa in detrazione (da rigo TB17)		
TC5	IVA detraibile da parte dei produttori agricoli (art. 34, comma 9)		
TC6	IVA detraibile (somma dei righi TC4 e TC5)		
TC7	IMPOSTA A CREDITO (rigo TC6 - rigo TC3)		



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	EROGAZIONE		4	ECCEDENZA TRIMESTRALE	
					3	PRIORITARIA		CREDITO	5
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									
SEZIONE 2									
DETERMINAZIONE									
DEL CREDITO									
TE40		Totale crediti							
TE41		Totale debiti							
TE42		Eccedenza di credito di gruppo (rigo TE40 – rigo TE41)							
TE43		Eccedenze di società del gruppo riportate da periodi precedenti							
TE44		Eccedenza di credito del periodo (rigo TE42 – rigo TE43)							
TE45		Somma dei rigi TC7 dei moduli allegati							
SEZIONE 3									
RIMBORSO E/O									
COMPENSAZIONE									
TE50		IMPORTO DI CUI SI CHIEDE IL RIMBORSO							
TE51		IMPORTO DA UTILIZZARE IN COMPENSAZIONE							