



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

**Informativa sul trattamento dei dati personali**  
(art. 13 D.lgs. n.196/2003)

**Con questa informativa l’Agenzia delle Entrate spiega come utilizza i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti al cittadino. Infatti, il D.lgs. n.196/2003, “Codice in materia di protezione dei dati personali”, prevede un sistema di garanzie a tutela dei trattamenti che vengono effettuati sui dati personali.**

### **Finalità del trattamento**

I dati da Lei forniti con questo modello verranno trattati esclusivamente dall’Agenzia delle Entrate per poter effettuare l’erogazione dei rimborsi o per permettere l’utilizzo in compensazione del credito trimestrale IVA.

### **Conferimento dati**

I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente al fine di 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’indicazione di dati non veritieri 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.

### **Modalità del trattamento**

I dati acquisiti attraverso il modello di richiesta di rimborso o utilizzo in compensazione del credito IVA trimestrale verranno trattati con modalità prevalentemente informatizzate e con logiche pienamente rispondenti alle finalità da perseguire, anche mediante verifiche con altri dati in possesso dell’Agenzia delle Entrate o di altri soggetti, nel rispetto delle misure di sicurezza previste dal Codice in materia di protezione dei dati personali. Il modello può essere consegnato a soggetti intermediari individuati dalla legge (centri di assistenza fiscale, associazioni di categoria e professionisti) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all’Agenzia delle Entrate.

### **Titolari del trattamento**

L’Agenzia delle Entrate e gli intermediari, quest’ultimi per la sola attività di trasmissione, secondo quanto previsto dal D.lgs. n. 196/2003, assumono la qualifica di “titolare del trattamento dei dati personali” quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

### **Responsabili del trattamento**

Il titolare del trattamento può avvalersi di soggetti nominati “responsabili”. In particolare, l’Agenzia delle Entrate si avvale, come responsabile esterno del trattamento dei dati, della Sogei S.p.a., partner tecnologico cui è affidata la gestione del sistema informativo dell’Anagrafe tributaria. Presso l’Agenzia delle Entrate è disponibile l’elenco dei responsabili. Gli intermediari, ove si avvalgano della facoltà di nominare dei responsabili, devono renderne noti i dati identificativi agli interessati.

### **Diritti dell’interessato**

Presso il titolare o i responsabili del trattamento, l’interessato (art. 7 del D.lgs. n. 193/2003) può accedere ai propri dati personali per verificarne l’utilizzo o, eventualmente, per correggerli, aggiornarli nei limiti previsti dalla legge, oppure per cancellarli od opporsi al loro trattamento, se trattati in violazione di legge. Tali diritti possono essere esercitati con richiesta rivolta a:  
Agenzia delle Entrate, via Cristoforo Colombo 426 c/d – 00145 Roma.

### **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 il trattamento è previsto dalla legge.

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



**QUADRO TA**  
 OPERAZIONI ATTIVE

	1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
TA1			2		
TA2			4		
TA3			5		
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		7,65		
TA7			7,95		
TA8			8,3		
TA9			8,5		
TA10			8,8		
TA11			10		
TA12			12,3		
TA13			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 righe da TA1 a TA21; col. 2, somma dei righe da TA1 a TA13)				
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 righe 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			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		7,65		
TB7			7,95		
TB8			8,3		
TB9			8,5		
TB10			8,8		
TB11			10		
TB12			12,3		
TB13			22		
TB20	<b>TOTALE</b> (somma dei righe da TB1 a TB13)				
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				

**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 righe 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 righe TC4 e TC5)			
TC7	<b>IMPOSTA A CREDITO</b> (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	EROGAZIONE				ECCEDENZA TRIMESTRALE	
			2 CAUSALE	3 PRIORITARIA	4 ESONERO GARANZIA	5	6 CREDITO	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>	IMPORTO DI CUI SI CHIEDE IL RIMBORSO						
<b>RIMBORSO E/O</b>	<b>TE51</b>	IMPORTO DA UTILIZZARE IN COMPENSAZIONE						
<b>COMPENSAZIONE</b>								