



## 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			7		
TA4			7,3		
TA5			7,5		
TA6			8,3		
TA7			8,5		
TA8			8,8		
TA9			10		
TA10			12,3		
TA11			22		
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
	di cui differenze di imposta				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			7,5		
TB6			8,3		
TB7			8,5		
TB8			8,8		
TB9			10		
TB10			12,3		
TB11			22		
TB12	<b>TOTALE</b> (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	<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

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

**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>										