



## 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 righi da TA1 a TA21; col. 2, somma dei righi 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 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			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 righi 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 righi 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 righi TC4 e TC5)			
TC7	<b>IMPOSTA A CREDITO</b> (rigo TC6 - rigo TC3)			

**QUADRO TD**  
**SEZ. 1**  
**Sussistenza**  
**dei presupposti**

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

**SEZ. 2**  
**Rimborso e/o**  
**compensazione**

TD6	IMPORTO DI CUI SI CHIEDE IL RIMBORSO	
TD7	IMPORTO DA UTILIZZARE IN 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. <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>	Codice fiscale del C.A.F. <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>
-----	---	--

Codice fiscale del professionista         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	FIRMA
<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>
Soggetto	Codice fiscale	FIRMA
<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>
Soggetto	Codice fiscale	FIRMA
<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>
Soggetto	Codice fiscale	FIRMA
<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>
Soggetto	Codice fiscale	FIRMA
<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>

**SEZ. 3**  
**Ente o società**  
**partecipante**  
**all'IVA di gruppo**

TD9	Partita IVA del soggetto in possesso dei requisiti per la richiesta di rimborso o per la compensazione <sup>1</sup>	Rimborso <sup>2</sup>
	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span>



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	ESONERO GARANZIA	5	ECCEDENZA TRIMESTRALE		
										CREDITO	6	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>												