

Come emettere Tipo Documento TD22 – Estrazioni beni da Deposito IVA

Il tipo documento TD22 si utilizza quando, come da istruzioni Agenzia Entrate "il soggetto IVA procede all'estrazione dal deposito IVA (ai fini dell'utilizzazione o commercializzazione in Italia) di beni precedentemente introdotti a seguito di un acquisto intracomunitario (caso A) o di immissione in libera pratica (caso B), ai sensi dell'articolo 50-bis, comma6, del D.L. n.331 del 1993".

È importante notare che il TD22 è da distinguere dal tipo documento TD23, che invece viene utilizzato per l'estrazione di beni da un Deposito IVA ma con il versamento diretto dell'IVA.

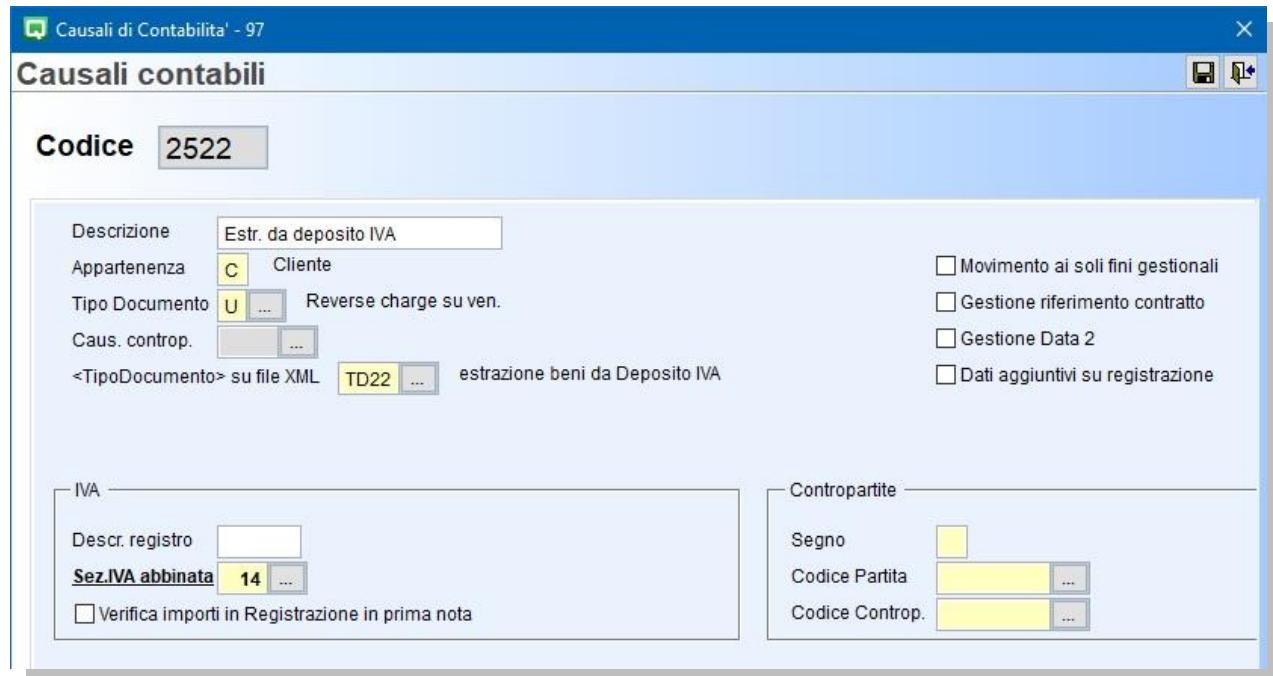
Per l'utilizzo di tale documento consigliamo sempre di far riferimento al vostro consulente fiscale.

Trattandosi di nuovo Tipo Documento consigliamo, come suggerito dalle istruzioni sulla fatturazione elettronica di Agenzia Entrate, di utilizzare una sezione apposita.

Per inserire una nuova sezione [cliccare qui](#) e per configurarla per l'emissione del documento con seriale apposito [cliccare qui](#).

1. Creazione causale apposita

In **Causali di Contabilità (C 1-1-6)** caricare una nuova causale come nell'esempio:



2. Caricamento Anagrafica "Cliente"

Il fornitore relativo alla fattura va caricato **come cliente** duplicandolo dall'anagrafica fornitori, utilizzando la funzione dedicata "Duplica Codice":

Fornitori - 147

Fornitori

Codice 03631 Ragione sociale ROSSI MARIO SPA

Scheda fornitore	Persona fisica	Dati sui documenti	Altri dati	Indirizzi diversi	Note	Ordini	Conti	Iva
------------------	----------------	--------------------	------------	-------------------	------	--------	-------	-----

Il programma chiederà se:

- duplicare sulla stessa azienda: rispondere **SI**,
- duplicare come cliente: rispondere **SI**.

A duplicazione avvenuta comparirà il messaggio:



Successivamente sarà aperta l'anagrafica del cliente per il completamento dei dati:

- cliccare su Modifica Dati
- in **Altri dati e fatturazione** compilare come nell'esempio che segue:

Cli - 144

Cli

Codice 03491 Ragione sociale ROSSI MARIO SPA

Scheda cliente	Persona fisica	Dati sui documenti	Altri dati e fatturazione	Indirizzi diversi																				
Gruppo clienti	Lead time (GG)	n																						
Autofattura <table border="1"> <tr> <td>Abilita</td> <td>T</td> <td>Forn. collegato</td> <td>03631</td> <td>ROSSI MARIO SPA</td> <td><RegimeFisc></td> <td>RF18</td> </tr> </table>					Abilita	T	Forn. collegato	03631	ROSSI MARIO SPA	<RegimeFisc>	RF18													
Abilita	T	Forn. collegato	03631	ROSSI MARIO SPA	<RegimeFisc>	RF18																		
Fatturazione <table border="1"> <tr> <td>Livelli fatt.</td> <td>0</td> <td>DA FATTURARE</td> <td colspan="3">fattura PA b2b/b2c</td> </tr> <tr> <td>Raggr. bolle</td> <td>S</td> <td>Cli / Dest / Ord</td> <td>C</td> <td>Cliente</td> <td>Cod. dest. SDI</td> <td>0000000</td> </tr> <tr> <td>Gest. split pay.</td> <td></td> <td>periodo</td> <td>--</td> <td>--</td> <td>CodFor<RifAm></td> <td></td> </tr> </table>					Livelli fatt.	0	DA FATTURARE	fattura PA b2b/b2c			Raggr. bolle	S	Cli / Dest / Ord	C	Cliente	Cod. dest. SDI	0000000	Gest. split pay.		periodo	--	--	CodFor<RifAm>	
Livelli fatt.	0	DA FATTURARE	fattura PA b2b/b2c																					
Raggr. bolle	S	Cli / Dest / Ord	C	Cliente	Cod. dest. SDI	0000000																		
Gest. split pay.		periodo	--	--	CodFor<RifAm>																			

Riquadro **Autofattura**:

Abilita indicare T,

Regime fiscale: è il regime fiscale relativo al Cedente/prestatore che va ricondotto al fornitore. Indicare **RF01** se si ipotizza che il fornitore sia in regime ordinario altrimenti far riferimento alla **tabella** contenuta nelle specifiche di Agenzia Entrate, altrimenti **RF18** (Altri).

3. Emissione del documento

In fase di emissione del documento occorre indicare la "Causale Contabile" codificata come indicato al punto 1) lasciando vuota la causale di magazzino:

Emissione bolle - 1306

Inserimento Fattura Immediata

Rif.Int.	Sezione 14	Data 25-09-25
Caus.Cont. 2522 Estr. da deposito IVA	Cliente 03491 ROSSI MARIO SPA	
Causale	Rif.Ord.esterno	
Deposito	Fattura n° 0	
Prov./dest.	del 25-09-25	

Per quanto riguarda il contenuto del documento sarà opportuno indicare:

- nel campo Data, la **data di estrazione**;
- in "Note b2b riga" la dicitura **NELLANNO**, se l'acquisto è avvenuto nello stesso periodo d'imposta, oppure **ANNIPRECED** se l'acquisto è avvenuto nel periodo d'imposta precedente. Tale dato sarà riportato nell'file XML, come da specifiche dell'Agenzia delle Entrate, nel TAG **2.2.1.16.1<TipoData>** della sezione **<AltriDatiGestionali>** per specificare se l'acquisto dei beni che si va ad estrarre è avvenuto nello stesso periodo d'imposta o nel precedente;

Emissione bolle - 1306

Inserimento Fattura Immediata

Rif.Int.	Sezione 14	Data 25-09-25
Caus.Cont. 2522 Estr. da deposito IVA	Cliente 03491 ROSSI MARIO SPA	
Causale	Rif.Ord.esterno	
Deposito	Fattura n° 0	
Prov./dest.	Valuta Cambio 0.00000	
<input type="checkbox"/> IVA competenza mese precedente <input type="checkbox"/> Documento definitivo		Ult.prz.consiglio

Dettagli **Dati commerciali** **Trasporto** **Spese e totali iva** **Scheda trasporto** **Scheda tecnica** **Opzioni (eQuilibra)**

Riga	Articolo	Descrizione	Info	Aliquota	Deposito
1	\$	ESTRAZIONI BENI DA DEPOSITO IVA	Articolo \$	0022	

Note b2b riga 1
NELLANNO

Emissione bolle - 1306

Inserimento Fattura Immediata

The screenshot shows the 'Inserimento Fattura Immediata' (Insert Immediate Invoice) window. The top section displays basic information: Rif.Int. (Ref. Int.) 14, Data (Date) 25-09-25, Caus. Cont. (Cause Cont.) 2522, Estr. da deposito IVA (Withdrawal from IVA deposit), Cliente (Client) 03491 ROSSI MARIO SPA, Rif. Ord. esterno (Ref. External Order) -, del (Date) 25-09-25, Fattura n° (Invoice No.) 0, del (Date) 25-09-25, Valuta (Currency) -, Cambio (Exchange Rate) 0.00000, and Ult.prz.consiglio (Last priz.consiglio). Below this, there are checkboxes for 'IVA competenza mese precedente' and 'Documento definitivo'. The main area contains tabs for Dettagli (Details), Dati commerciali (Commercial Data), Trasporto (Transport), Spese e totali iva (Expenses and total IVA), Scheda trasporto (Transport Sheet), Scheda tecnica (Technical Sheet), and Opzioni (eQuilibra) (Options). A toolbar with various icons is visible above the main grid. A red arrow points from the 'Note b2b riga 1' (Note b2b row 1) field, which contains the text 'ANNIPRECED', towards the right side of the screen.

- in descrizione che si tratta di emissione di autofattura per estrazione da deposito Iva, specificando i dati del deposito fiscale;
- i dati della merce o servizi acquistati.

In ogni caso far sempre riferimento alle indicazioni del proprio consulente fiscale

4. Spedizione della fattura a SDI

Procedere come per le altre fatture all'invio a SDI dal programma **Fatture B2b (V 3-B)**. Il documento risulterà con tipo documento Fattura e verificare che la numerazione sia associata a una sezione (nell'esempio /14).

The screenshot shows the 'Fatture PA / b2b / b2c - 1459' (Invoices PA / b2b / b2c - 1459) window. It displays a table of active invoices. The first row in the table is highlighted in green and shows the following data: Cliente (Client) 03491 ROSSI MARIO SPA, Ragione Sociale (Business Reason) FT. VENDITA BENI EXTRA CEE, Tipo documento (Document Type) Fattura (TD22), Sezione (Section) 14, Num. documento (Document Number) 1/14, Data documento (Document Date) 25-09-25, Valore Totale (Total Value) 1220.00, Selezionato (Selected) Si, Progressivo invio (Delivery Progress) 0, and Descrizione errore (Error Description) -. There are also tabs for Fatture attive (Active Invoices), Fatture passive (Passive Invoices), and Opzioni sistema (System Options). A checkbox 'Visualizza una riga per fattura' (Show one row per invoice) is checked, and a message at the bottom states '1 fatture da inviare (ID conservazione=0), la più vecchia è del 25-09-2015' (1 invoices to send (ID conservation=0), the oldest is from 25-09-2015).