

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, comma 6, 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.

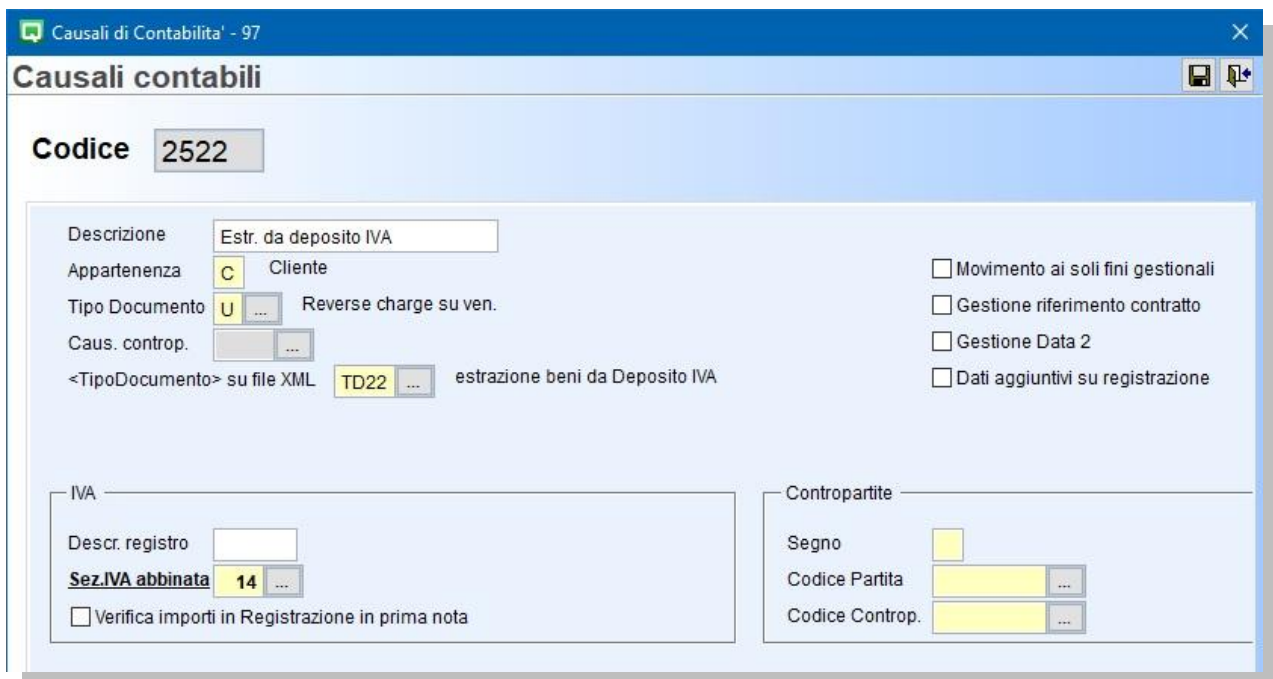
Per l'utilizzo di tale documento consigliamo sempre di far riferimento al vostro consulente fiscale.

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:



The screenshot shows the 'Causali contabili' window with the following configuration:

- Codice:** 2522
- Descrizione:** Estr. da deposito IVA
- Appartenenza:** C Cliente
- Tipo Documento:** U Reverse charge su ven.
- Caus. controp.** (empty)
- <TipoDocumento> su file XML:** TD22 estrazione beni da Deposito IVA
- IVA section:**
 - Descr. registro:** (empty)
 - Sez.IVA abbinata:** 14
 - ☐ Verifica importi in Registrazione in prima nota
- Contropartite section:**
 - ☐ Movimento ai soli fini gestionali
 - ☐ Gestione riferimento contratto
 - ☐ Gestione Data 2
 - ☐ Dati aggiuntivi su registrazione

2. Caricamento Anagrafica "Cliente"

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

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:

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:

Inserimento Fattura Immediata

Rif.Int. Sezione **14** Data

Caus. Cont. **2522** Estr. da deposito IVA ☒ Cliente **03491** ROSSI MARIO SPA

Causale Rif. Ord. esterno del

Deposito Fattura n° del

Prov./dest.

Per quanto riguarda il contenuto del documento sarà opportuno indicare:

- nel campo Data, la **data di estrazione**;
- in "**Note b2b riga**" la dicitura **NELL'ANNO**, 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 nel file XML, come da specifiche dell'Agenzia delle Entrate, nel TAG **2.2.1.16.1** <TipoDato> 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;

Inserimento Fattura Immediata

Rif.Int. Sezione **14** Data

Caus. Cont. **2522** Estr. da deposito IVA ☒ Cliente **03491** ROSSI MARIO SPA

Causale Rif. Ord. esterno del

Deposito Fattura n° del

Prov./dest. Valuta Cambio

☐ IVA competenza mese precedente
☐ Documento definitivo

Ult.prz.consiglio

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

Riga **1** \$ ESTRAZIONI BENI DA DEPOSITO IVA

Articolo

Note b2b riga 1
NELL'ANNO

Qta totale Imponibile

Inserimento Fattura Immediata

Rif.Int. Sezione **14** Data

Caus. Cont. **2522** Estr. da deposito IVA
 Causale
 Deposito
 Prov./dest.

Cliente **03491** ROSSI MARIO SPA
 Rif.Ord. esterno del
 Fattura n° del
 Valuta Cambio

☐ IVA competenza mese precedente
☐ Documento definitivo

Ult.prz.consiglio

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

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

Articolo

Note b2b riga 1
 ANNIPRECED

- 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).

Fattura PA / b2b / b2c - 1459

Fatture attive

Fatture passive

Opzioni sistema

Sezione

14

FT. VENDITA BENI EXTRA CEE

</