

GUIDA ALL'EMISSIONE DEI TD16,17,18 E 19

Introduzione:

Per le operazioni con l'estero, a partire dal 1° luglio 2022, sarà obbligatorio adottare i Tipi Documento 17-18-19 e non sarà più possibile inviare l'esterometro.

Prima di vedere insieme come poter emettere queste tipologie di documenti dal nostro portale LegalSolutionDOC, teniamo a precisare quando questi possono essere utilizzati, e per farlo sarà necessario chiarire la **differenza tra Reverse Charge Interno ed Esterno**.

Per Reverse Charge **Interno** s'intende in generale l'integrazione con Iva di una fattura italiana (TD16), mentre per quello **Esterno** invece l'integrazione con l'Iva di una fattura estera ricevuta (TD17 – TD18 – TD19).

Come compilare questi TD:

TD16 Reverse Charge «interno»

Intestazione:

- 1.2 – dati del Cedente/Prestatore italiano che ha emesso la fattura in Reverse Charge.
- 1.4 – dati del Cessionario/Committente che effettua l'integrazione.



Intestazione	Corpo	Messaggi
Creazione Intestazione Fattura FPR12 (privato)		
> Dati Trasmissione		
> Cedente Prestatore		1.2
> Rappresentante Fiscale		
> Cessionario Committente		1.4
> Terzo Intermediario o Soggetto Emittente		
> Soggetto Emittente		



Namirial S.p.A.

Via Caduti sul Lavoro n. 4, 60019 Senigallia (An) - Italia | Tel. +39 071 63494
www.namirial.com | amm.namirial@sicurezza postale.it | P.IVA IT02046570426
C.F. e iscriz. al Reg. Impr. Ancona N. 02046570426 | REA N. AN - 157295
Codice destinatario T04ZHR3 | Capitale sociale € 8.238.145,00 i.v.

Corpo:

- 2.1.1.3 – Nel Corpo >> Dati Generali >> **Data**, dovrà essere riportata la data di ricezione della fattura.
- 2.1.1.4 – **Numero** (consigliabile adoperare numerazione ad hoc).

▼ Dati Generali

* Dati Generali Documento Altri Dati

Tipo Documento (*)	TD16 Integrazione fattura reverse charge int... ▼
Divisa (*)	Euro
→ Data (*)	2.1.1.3
→ Numero (*)	2.1.1.4

- 2.1.6 – nella sezione **Fatture Collegate**, presente all'interno dei "Dati Documenti Correlati" del Corpo della fattura, andranno inseriti gli estremi della fattura di riferimento e dell'ID SdI (quando disponibile).

> Dati Generali

▼ Dati Documenti Correlati

Ordine Acquisto	Contratto	Convenzione	Ricezione	Fatture Collegate
-----------------	-----------	-------------	-----------	-------------------

+ AGGIUNGI ←

Modifica	N° Linea	Id (*)	Dat
----------	----------	--------	-----

TD17: integrazione/autofattura per acquisto servizi estero

Intestazione:

- 1.2 – dati del prestatore estero con l'indicazione del paese di residenza dello stesso.
- 1.4 – dati del C/C che effettua l'integrazione o emette autofattura.

Corpo:

- 2.1.1.3 – Data del documento.
- 2.1.1.4 – Numero (consigliabile adoperare numerazione ad hoc).
- 2.1.6 – estremi della fattura di riferimento e dell'ID Sdl quando disponibile.

TD18: integrazione per acquisto di beni intracomunitari

Intestazione:

- 1.2 – dati del cedente estero con l'indicazione del paese di residenza.
- 1.4 – dati del cessionario che effettua l'integrazione.

Corpo:

- 2.1.1.3 – Data del documento.
- 2.1.1.4 – Numero (consigliabile adoperare numerazione ad hoc).
- 2.1.6 – estremi della fattura di riferimento e dell'ID Sdl quando disponibile.

TD19: integrazione/autofattura per acquisto beni ex art. 17 c.2 D.P.R. 633/72

Intestazione:

- 1.2 – dati del cedente estero con l'indicazione del paese di residenza dello stesso.
- 1.4 – dati del cessionario che effettua l'integrazione o emette autofattura.

Corpo:

- 2.1.1.3 – Data del documento.
- 2.1.1.4 – Numero (consigliabile adoperare numerazione ad hoc).
- 2.1.6 – estremi della fattura di riferimento e dell'ID Sdl quando disponibile.

Per ulteriori informazioni compilative/fiscali si rimanda al proprio fiscalista/commercialista e alla guida disponibile sul sito dell'Agenzia delle Entrate, vedi link seguente:

<https://www.agenziaentrate.gov.it/portale/web/guest/aree-tematiche/fatturazione-elettronica>