

Come emettere Autofattura (TD20)

Istruzioni dal 01/04/2025

Dal 1° aprile 2025 entrano in vigore le nuove specifiche tecniche per la fatturazione elettronica. L'Agenzia delle Entrate ha aggiornato la "**Guida alla fatturazione elettronica**" con l'introduzione del nuovo tipo di documento **TD29** e i casi previsti per l'emissione del tipo documento **TD20**.

Di seguito elenchiamo le nuove specifiche per l'emissione del documento **TD20**. Per consultare le istruzioni valide fino al 31/03/2025 [cliccare qui](#).

Il **TD20** rimane valido per la regolarizzazione ex art. 6 comma 9-bis D.Lgs 471/97 (acquisti in reverse charge), nonché ex articolo 46, comma 5, D.L. 31/1993 (omessa/irregolare fattura da fornitore comunitario).

E' stata predisposta una causale apposita che consente di creare il documento Autofattura **TD20** da inviare allo SDI.

Il documento **TD20**, trattandosi di autofattura, sarà anche recapitato nelle fatture passive.

Il documento di acquisto dovrà essere registrato manualmente in prima nota.

1. Creazione causale apposita

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

Causali di Contabilità' - 97

Causali contabili Altri dati

Codice 0507

Descrizione AUTOFATTURA TD20

Appartenenza F Fornitore

Tipo Documento K ... Autofattura/agricoli esoner.

Caus. controp. ...

<TipoDocumento> su file XML TD20 ... autofattura per regolarizzazione e integrazzi

Etichette consiglio per arQivia 0

IVA

Descr. registro

Sez.IVA abbinata 0 ...

Verifica importi in Registrazione in prima nota

Contropartite

Segno A Avere

Codice Partita ...

Codice Controp. ...

Movimento ai soli fini gestionali

Gestione riferimento contratto

Gestione Data 2

Dati aggiuntivi su registrazione

Se si gestisce una sezione a parte per le Autofatture occorrerà indicarla nel campo Sezione IVA della causale. In tal caso occorre prima verificare che siano impostati correttamente i dati per l'emissione delle fatture in più sezioni, come indicato nel [documento](#).

2. Caricamento Anagrafica "Cliente"

Prima di emettere l'autofattura è necessario che il fornitore sia caricato anche in gestione clienti.

Se è già presente tra i clienti occorre in Dati Consiglio:

- abilitarlo alle autofatture indicando **S** in **Abilita autofattura**,
- indicare il codice di anagrafica fornitori nel campo **Codice fornitore colleg**,
- indicare il regime fiscale, nel campo **<Regime fisc>**, 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.

The screenshot shows the 'Clienti' window with the 'Altri dati e fatturazione' tab selected. The 'Autofattura' section is highlighted with a red box, showing 'Abilita' set to 'S' and 'RegimeFisc' set to 'RF01'. A red arrow points to the 'Abilita' field.

- indicare **000000** nel campo **codice destinatario "SDI"** in Pag. Commerciale.

Se non è ancora presente tra i clienti è possibile duplicarlo in anagrafica fornitori con la funzione [Duplica](#).

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:

The screenshot shows the 'Emissione bolle - 1306' window with the 'Inserimento Fattura Immediata' form. The 'Caus. Cont.' field is highlighted with a red box, showing the value '0507' and the text 'AUTOFATTURA TD20'.

Per quanto riguarda il contenuto del documento sarà opportuno indicare:

- che si tratta di emissione di autofattura ex articolo 6 comma 8 Dlgs 471/97 per mancato ricevimento del documento elettronico entro i quattro mesi dall'effettuazione dell'operazione;
-

- indicare i dati della merce o servizi acquistati.
- se l'acquisto prevede l'inversione contabile, il codice iva dovrà avere la natura N6 corrispondente al tipo di acquisto effettuato ([rif. Guida Agenzia Entrate](#)).
- Indicare la fattura di riferimento nel campo **2.1.6 <DatiFattureCollegate>**, solo nel caso di emissione di una fattura irregolare da parte del Cedente.

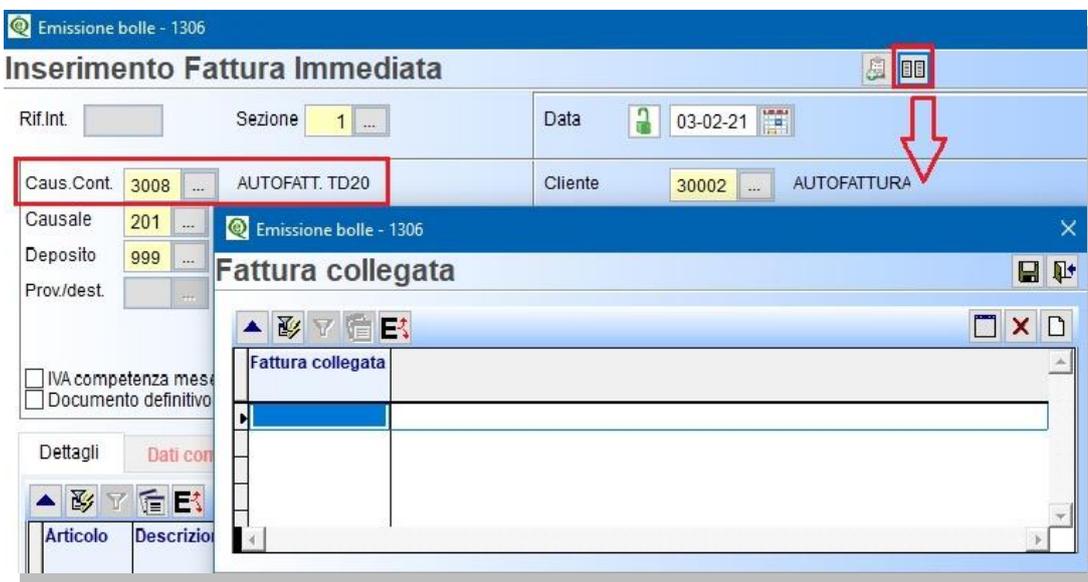
In ogni caso far sempre riferimento alle indicazioni del proprio consulente fiscale.

3.1 Nota Credito

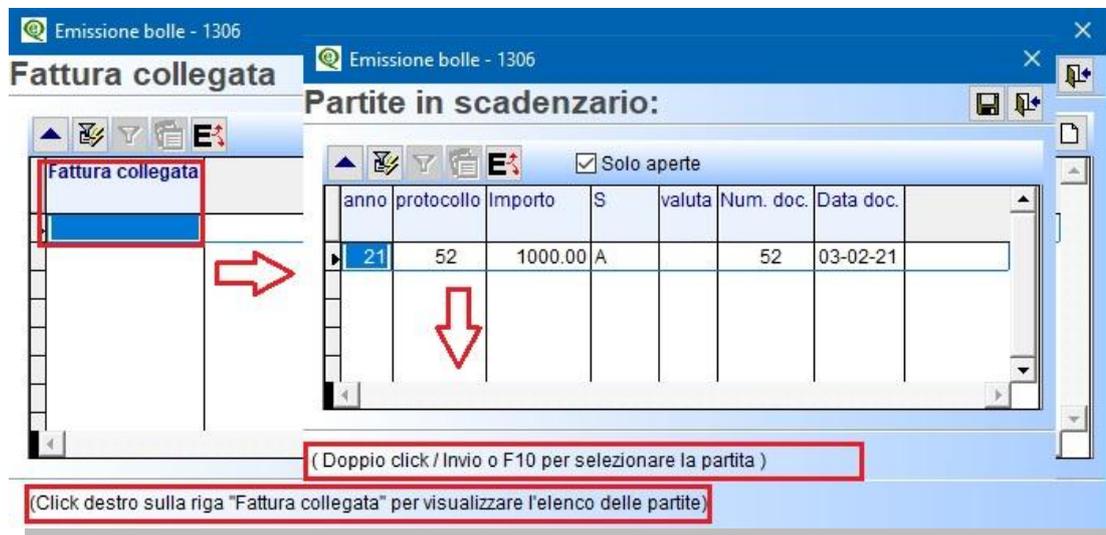
Come le fatture anche le note di credito dovranno essere inviate come documento integrale. Eseguire la stessa procedura descritta, utilizzando **la stessa causale contabile con l'accorgimento di indicare gli importi imponibili in negativo.**

Essendo una nota di credito nel file xml dovrà comparire il **TAG 2.1.6 <Dati Fatture Collegate>** nel quale si riporta l'indicazione della fattura (o delle fatture) precedentemente emessa a cui fa riferimento la nota di credito.

Per eseguire il collegamento utilizzare il bottone "Fattura collegata".



Si aprirà una videata per collegare le fatture del fornitore, per visualizzarle click destro sulla colonna "Fattura collegata".



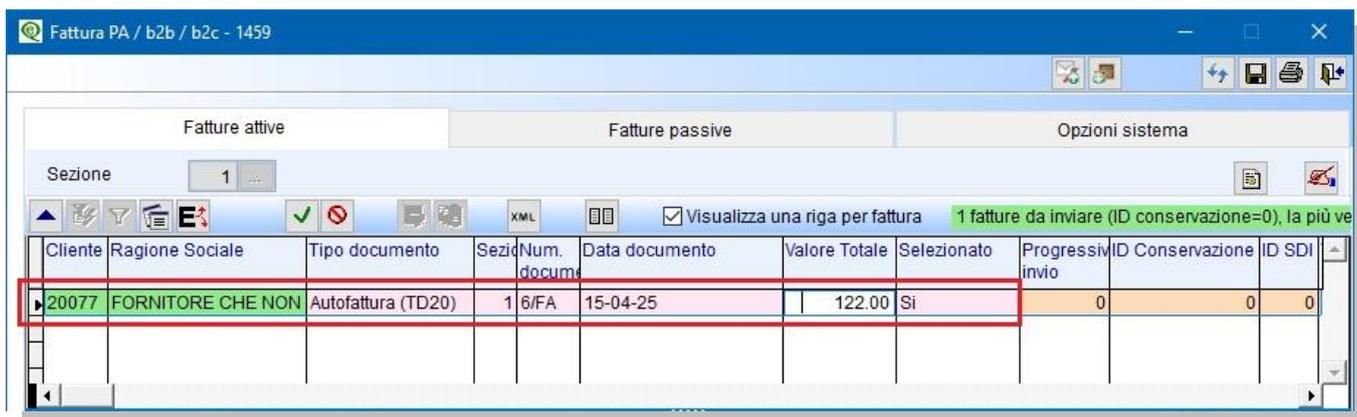
Per collegare la fattura :

- doppio click con tasto sinistro del mouse,
- Invio sulla riga,
- oppure F10

E' possibile visualizzare anche le partite già incassate togliendo la spunta nel campo "**Solo aperte**".

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 Autofattura (TD20).



The screenshot shows a software interface with a table of invoices. The table has the following columns: Cliente, Ragione Sociale, Tipo documento, Sez, Num. docum, Data documento, Valore Totale, Selezionato, Progressiv. invio, ID Conservazione, and ID SDI. The first row is highlighted with a red border and contains the following data:

Cliente	Ragione Sociale	Tipo documento	Sez	Num. docum	Data documento	Valore Totale	Selezionato	Progressiv. invio	ID Conservazione	ID SDI
20077	FORNITORE CHE NON	Autofattura (TD20)	1	6/FA	15-04-25	122.00	Si	0	0	0