

Come emettere Documento (TD29)

(in corsivo i riferimenti alla [Guida Fatturazione Elettronica vers. 1.10 del 1 aprile 25](#))

Dal 1° aprile 2025 è stato introdotto l'utilizzo del Tipo Documento **TD29** denominato **Comunicazione per omessa o irregolare fatturazione (art. 6 c. 8 D.Lgs 471/97)**.

Si tratta di comunicazione all'Agenzia Entrate, tramite Sistema di Interscambio, della eventuale omessa o irregolare emissione di fattura da parte del Cedente/Prestatore ITALIANO (C/P).

Tale comunicazione, eseguita *entro 90 gg dalla data della fattura irregolare o dal termine in cui doveva essere emessa la fattura*, evita di non incorrere nelle sanzioni previste dal citato articolo.

Si sottolinea "**Cedente/Prestatore ITALIANO**" perché le specifiche tecniche prevedono regole precise:

- il campo **C/P** deve essere diverso dal cessionario/committente;
- il **C/P** può essere solo un operatore nazionale con IdPaese = IT;
- è obbligatorio indicare la partita iva del **C/P**.

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 a software interface for managing accounting causes. At the top, there is a blue header with the text 'Causali di Contabilità' - 97. Below this, the main title 'Causali contabili' is displayed. A 'Codice' field contains the value '2529'. The main configuration area includes several fields: 'Descrizione' with the value 'AUTOF.TD29 Art.6 c.8 Dlgs 471/97'; 'Appartenenza' with a dropdown set to 'F' and the label 'Fornitore'; 'Tipo Documento' with a dropdown set to 'K' and a three-dot menu; 'Caus. controp.' with a dropdown set to '...' and a three-dot menu; and '<TipoDocumento> su file XML' with a dropdown set to 'TD29' and a three-dot menu.

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:

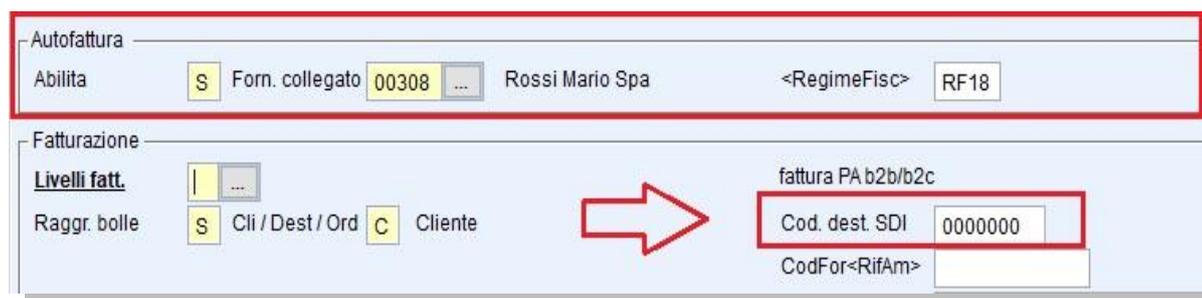


Successivamente verrà aperta l'anagrafica del cliente per il completamento dei dati:

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



Riquadro Autofattura:



- **Abilita** indicare **S**,
- **Regime fiscale:** è il regime fiscale relativo al **C/P** 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).
- Verificare che il campo **codice destinatario "SDI"** riporti **0000000**.

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 a software window titled "Emissione bolle - 1306" with a sub-header "Inserimento Fattura Immediata". The form contains several fields: "Rif.Int.", "Sezione" (set to 3), "Data" (03-04-25), "Caus. Cont." (2529) with a dropdown menu showing "AUTOF.TD29 Art.6 c.8 Digs", "Causale", "Deposito", "Prov./dest.", "Cliente" (05261 Rossi Mario Spa), "Rif.Ord.esterno", "Fattura n°" (0), and two date fields for "del" (03-04-25). The "Caus. Cont." field and its dropdown are highlighted with a red border.

La **Data** va compilata con *la data di effettuazione dell'operazione di cessione o di prestazione di servizi.*

Nel dettaglio righe vanno indicati:

- *natura, qualità e quantità dei beni e servizi acquistati*
- *l'imponibile non fatturato dal C/P o dell'imponibile non indicato nella fattura e la relativa imposta (o della Natura nel caso di non imponibilità o esenzione).*

Nel caso di comunicazione relativa al ricevimento di una fattura irregolare nel campo <Dati fatture collegate> vanno indicati i dati della fattura di riferimento.

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 Autofattura.

Procedere come per le altre fatture all'invio a SDI dal programma **Fatture B2b (V 3-B)**.

Il documento risulterà con tipo documento **Autofattura**, verificare che la numerazione sia associata ad una sezione (nell'esempio /3).

The screenshot shows a software window titled "Fattura PA / b2b / b2c - 1459" with a table of "Fatture attive". The table has columns: Cliente, Ragione Sociale, Tipo documento, Sezione, Num. documento, Data documento, Valore Totale, Selezionato, Progressivo invio, Descrizione errore, T. pag., Forma pag., and Descrizione Forma pag. The first row is highlighted with a red box and contains: 05261, Rossi Mario Spa, Autofattura (TD29), 3, 1/3, 03-04-25, 1220.00, Sì, 0, RIMESSA DIR, D, 27, RIMESSA DIR.

Si ricorda che il documento così trasmesso rappresenta una mera comunicazione senza alcuna rilevanza ai fini dell'IVA, nel senso che il documento non consente di esercitare la detrazione IVA relativa all'acquisto.