

Ns. rif.: Circolare N. 27 – 05.10.2023

SCADENZIARIO OTTOBRE 2023

LUNEDÌ 02

⇒ DENUNCIA UNIEMENS

Denuncia telematica delle retribuzioni e dei contributi (INPS - ex INPDAP - ex ENPALS) del mese di agosto 2023.

⇒ CORRISPETTIVI DISTRIBUTORI CARBURANTE

Invio telematico all'Agenzia delle Dogane dei corrispettivi relativi alle cessioni di benzina e gasolio destinati ad essere utilizzati come carburanti per motori del mese di agosto 2023, da parte dei gestori di impianti di distribuzione stradale.

⇒ COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA

Trasmissione telematica dei dati delle liquidazioni periodiche IVA relative al secondo trimestre 2023.

⇒ IMPOSTA DI BOLLO TRIMESTRALE FATTURE ELETTRONICHE

Versamento dell'imposta di bollo dovuta per le fatture elettroniche emesse senza IVA di importo superiore ad euro 77,47 nel primo e/o secondo trimestre.

Se l'importo dovuto non è superiore a € 5.000, è possibile versare quanto dovuto entro il termine previsto per il versamento dell'imposta relativa al terzo trimestre (30.11).

⇒ IRPEF INVIO DATI STS

Invio telematico, tramite il Sistema Tessera Sanitaria (STS), dei dati delle spese sanitarie sostenute nel primo semestre 2023 ai fini della predisposizione del mod. 730/REDDITI 2024 PF precompilato, da parte dei seguenti soggetti: medici e odontoiatri / farmacie e parafarmacie; ASL, aziende ospedaliere, istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, policlinici universitari, presidi di specialistica ambulatoriale; strutture per l'erogazione di prestazioni di assistenza protesica, assistenza integrativa, altri presidi e strutture autorizzate all'erogazione di servizi sanitari; psicologi / infermieri / ostetriche / tecnici sanitari radiologia medica / ottici / biologi / veterinari / soggetti iscritti agli Albi delle professioni sanitarie; soggetti iscritti agli elenchi speciali di cui al DM 13.3.2018, tra i quali dietisti, igienisti dentali, fisioterapisti, logopedisti, podologi, ortottisti e assistenti di oftalmologia.

⇒ REDDITI 2023 PERSONE FISICHE NON TITOLARI DI PARTITA IVA

Versamento rata dell'imposta risultante dalla dichiarazione (saldo 2022 e l'acconto 2023).

⇒ AGGIORNAMENTO RT "LOTTERIA ISTANTANEA"

Termine entro il quale gli esercenti devono provvedere all'aggiornamento del RT al fine di consentire ai consumatori la partecipazione alla "lotteria istantanea".

GIOVEDÌ 05

⇒ ATTIVITA' DI INTRATTENIMENTO E SPETTACOLO

Termine per trasmettere la distinta d'incasso all'ufficio SIAE competente per manifestazioni da parte degli operatori non occasionali che utilizzano i biglietti SIAE.

MARTEDÌ 10

⇒ ATTIVITA' DI INTRATTENIMENTO E SPETTACOLO

Termine ultimo per i soggetti che certificano i corrispettivi di attività di intrattenimento e spettacolo tramite scontrini telematici, per la presentazione all'Ufficio SIAE competente.

DOMENICA 15

⇒ ASS.NI SPORTIVE DILETTANTISTICHE/ASS.NI SENZA SCOPO DI LUCRO/PROLOCO

Per le associazioni in regime forfettario ai sensi della L. 398/91 scade il termine per annotare sull'apposito registro l'ammontare dei proventi del mese di settembre 2023.

LUNEDÌ 16

⇒ RITENUTE

Versamento ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati, lavoro autonomo, dividendi provvigioni, corrispettivi per contratti d'appalto nei confronti dei condomini nonché sull'ammontare dei canoni/corrispettivi relativi ai contratti di locazione breve (mese precedente).

⇒ IVA LIQUIDAZIONE MENSILE

Liquidazione IVA riferita al mese di settembre 2023 e versamento dell'imposta dovuta.

⇒ CONTRIBUTI INPS MENSILI

Versamento all'INPS da parte dei datori di lavoro dei contributi previdenziali a favore della generalità dei lavoratori dipendenti, relativi alle retribuzioni maturate nel mese precedente.

⇒ IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI

Versamento dell'imposta sugli intrattenimenti relativa al mese precedente, da parte dei soggetti che esercitano attività di intrattenimento in modo continuativo.

⇒ MOD. REDDITI 2023 PERSONE FISICHE/SOCIETÀ DI PERSONE /SOGGETTI IRES

Versamento delle imposte risultanti dalle dichiarazioni (saldo 2022 e I acconto 2023).

VENERDÌ 20

⇒ ATTIVITA' DI INTRATTENIMENTO E SPETTACOLO

Termine per trasmettere la distinta d'incasso per eventi relativi ai primi 15 giorni del mese in corso da parte degli operatori non occasionali che utilizzano i biglietti SIAE.

⇒ REGISTRATORI DI CASSA - VERIFICHE PERIODICHE

Invio telematico all'Agenzia delle Entrate dei dati relativi alle verifiche periodiche dei registratori di cassa effettuate nel terzo trimestre 2023 da parte dei laboratori e fabbricanti abilitati.

MERCOLEDÌ 25

⇒ ELENCHI INTRASTAT (CONTRIBUTI MENSILI E TRIMESTRALI)

Presentazione elenchi riepilogativi delle cessioni di beni / servizi resi relativi al mese ed al trimestre precedente, e degli acquisti di beni / servizi ricevuti con esclusiva valenza statistica relativi al mese precedente, tenendo presenti le novità in vigore dall'1.1.2022, introdotte dall'Agenzia delle Dogane con la Determinazione 23.12.2021.

MARTEDÌ 31

⇒ DENUNCIA UNIEMENS

Denuncia telematica delle retribuzioni e dei contributi (INPS - ex INPDAP - ex ENPALS) del mese di settembre 2023.

⇒ CORRISPETTIVI DISTRIBUTORI CARBURANTE

Invio telematico all'Agenzia delle Dogane dei corrispettivi relativi alle cessioni di benzina e gasolio destinati ad essere utilizzati come carburanti per motori del mese di settembre / terzo trimestre 2023, da parte dei gestori di impianti di distribuzione stradale.

⇒ ACCISE ISTANZA AUTOTRASPORTATORI

Presentazione all'Agenzia delle Dogane dell'istanza relativa al terzo trimestre 2023 per la richiesta di rimborso/compensazione del maggior onere derivante dall'incremento dell'accisa sul gasolio da parte degli autotrasportatori con veicoli di massa massima complessiva pari o superiore a 7,5 t.

⇒ IVA - RIMBORSO/COMPENSAZIONE TRIMESTRALE

Invio telematico all'Agenzia delle Entrate dell'istanza di rimborso/compensazione del credito IVA del trimestre precedente, tramite mod. IVA TR.

⇒ INPS AGRICOLTURA

Invio telematico del mod. DMAG relativo alla denuncia delle retribuzioni degli operai agricoli erogate nel terzo trimestre.

⇒ MOD. 770/2023

Invio telematico mod. 770 relativo al periodo d'imposta 2022.

⇒ CERTIFICAZIONE UNICA

Invio telematico all'Agenzia delle Entrate da parte dei sostituti d'imposta della Certificazione Unica 2023 contenente esclusivamente redditi 2022 non dichiarabili tramite il mod. 730/2023 (ad esempio, compensi corrisposti a lavoratori autonomi titolari di partita IVA).

⇒ REDDITI 2023 PERSONE FISICHE NON TITOLARI DI PARTITA IVA

Versamento rateale dell'imposta risultante dalla dichiarazione (saldo 2021 e I acconto 2022).