



# LEXIS

DOTTORI COMMERCIALISTI  
ASSOCIATI

MILANO  
Viale Bianca Maria n. 41  
20121 Milano, Italia  
T. +39 02 76009 185 / 02 795660 1  
F. +39 02 76012 211

CREMA  
Via Boldori, 18  
26013 Crema (CR), Italia  
T. +39 0373 8781 r.a.  
F. +39 0373 878149

Partita Iva e Codice Fiscale  
01346500190

## Scadenario mensile – Ottobre 2023

*Le scadenze indicate sono quelle aggiornate alla data di redazione della presente circolare (29/09/2023) e potrebbero, quindi, subire successive variazioni. L'elenco ha carattere di generalità e **non può considerarsi esaustivo**. Per una ulteriore e completa verifica delle scadenze relative agli adempimenti fiscali del mese, si consiglia la consultazione dello scadenziario sul [sito dell'Agenzia delle Entrate](#).*

### Lunedì 2 ottobre 2023

- DEFINIZIONE LITI FISCALI PENDENTI – Istanza e versamento in unica soluzione / prima rata degli importi dovuti
- SANATORIA RATE ISTITUTI DEFINITORI – Versamento 3° rata per la regolarizzazione dell'omesso / insufficiente versamento delle somme dovute a seguito di alcuni istituti definitivi (comma 220, Legge n. 197/2022)
- TRASMISSIONE DATI AL SISTEMA TS – Gli operatori sanitari ed assimilati trasmettono telematicamente al sistema Tessera Sanitaria i dati relativi alle prestazioni incassate nel I semestre 2023
- IVA - Presentazione telematica dell'istanza di rimborso dell'IVA assolta in altro Stato UE relativa al 2022 da parte di operatori residenti
- DENUNCIA UNIEMENS – Denuncia telematica delle retribuzioni e dei contributi (INPS - ex INPDAP - ex ENPALS - ex DMAG) di agosto 2023
- LIBRO UNICO – RegISTRAZIONI relative al mese di agosto 2023
- IMPOSTA DI BOLLO – Versamento dell'imposta di bollo sulle fatture elettroniche per il II trimestre 2023 se l'imposta da versare risulta superiore o uguale ad € 5.000 cumulativamente all'imposta di bollo sulle fatture elettroniche per il I trimestre 2023 se l'imposta era inferiore ad € 5.000
- AGGIORNAMENTO RT – Gli esercenti devono provvedere all'aggiornamento del RT al fine di consentire ai consumatori la partecipazione alla "lotteria istantanea"

Member of



Gotha Advisory S.p.A.



MILANO  
CREMA  
FIRENZE  
ROMA  
CATANIA  
TREVISO  
NAPOLI  
PALERMO

studio@lexis.it  
www.lexis.it



# LEXIS

DOTTORI COMMERCIALISTI  
ASSOCIATI

- **COMUNICAZIONE DATI LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA** – Trasmissione telematica dei dati contabili riepilogativi delle liquidazioni periodiche IVA relative al II trimestre 2023
- **RAVVEDIMENTO SPECIALE** - Versamento di quanto dovuto in unica soluzione / prima rata per la regolarizzazione delle violazioni riferite alle dichiarazioni relative al periodo d'imposta in corso al 31.12.2021 e periodi d'imposta precedenti

### **Martedì 10 ottobre 2023**

- **FONDO M. NEGRI, M. BESUSSO E A. PASTORE** – Versamento dei contributi di previdenza e assistenza integrativa (III trimestre 2023)
- **INPS** – Versamento contributi previdenziali per il personale domestico (III trimestre 2023)

### **Lunedì 16 ottobre 2023**

- **IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI** – Versamento imposta mese di settembre 2023
- **CONTRIBUTI PREVIDENZIALI** – Versamento contributi relativi al mese di settembre 2023:
  - INPS: lavoratori dipendenti
  - INPS -> Gestione ex ENPALS: lavoratori dello spettacolo
  - INPS -> Gestione ex INPGI: giornalisti professionisti
  - Gestione separata INPS committenti
- **RITENUTE** – Versamento ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati, lavoro autonomo, provvigioni, corrispettivi per contratti d'appalto nei confronti dei condomini nonché sull'ammontare dei canoni/corrispettivi relativi ai contratti di locazione breve (settembre 2023)
- **ADDIZIONALI** – Versamento addizionali regionale/comunale su redditi da lavoro dipendente (settembre 2023)
- **IVA** – Liquidazione e versamento (mese di settembre 2023)

### **Venerdì 20 ottobre 2023**

- **PREVINDAI E PREVINDAPI** – Versamento contributi integrativi per dirigenti industriali (III trimestre 2023)



# LEXIS

DOTTORI COMMERCIALISTI  
ASSOCIATI

## **Mercoledì 25 ottobre 2023**

- MOD. 730 INTEGRATIVO – Lavoratori/pensionati consegnano a CAF/professionista abilitato il Mod. 730 integrativo
- ELENCHI INTRASTAT – Presentazione contribuenti mensili (settembre 2023) e trimestrali (III trimestre 2023)

## **Martedì 31 ottobre 2023**

- ROTTAMAZIONE-QUATER – Pagamento della prima / unica rata per le domande presentate all'Agenzia delle Entrate – Riscossione entro il 30.6.2023
- DEFINIZIONE LITI FISCALI PENDENTI – Versamento 2° rata degli importi dovuti
- RAVVEDIMENTO SPECIALE – Versamento 2° rata per la regolarizzazione delle violazioni riferite alle dichiarazioni relative al periodo d'imposta in corso al 31.12.2021 e periodi d'imposta precedenti
- SANATORIA IRREGOLARITA' FORMALI – Versamento in unica soluzione / prima rata di quanto dovuto per la sanatoria delle irregolarità formali commesse fino al 31.10.2022
- DICHIARAZIONE OSS/IOSS – Dichiarazione Iva Ioss relativa al mese precedente e dichiarazione IVA Oss relativa al trimestre precedente
- IMPOSTA DI BOLLO – Termine entro cui effettuare le modifiche all'Elenco B predisposto dall'Agenzia delle Entrate e relativo alle fatture del III trimestre
- CERTIFICAZIONE UNICA – Invio telematico all'Agenzia delle Entrate da parte dei sostituti d'imposta della Certificazione Unica 2023 contenente esclusivamente redditi 2022 esenti o non dichiarabili tramite Mod. 730/2023 (ad esempio, compensi corrisposti a lavoratori autonomi titolari di partita IVA)
- MOD. 770 – Invio telematico dichiarazione relativa al 2022
- AUTOTRASPORTATORI – Presentazione all'Agenzia delle Dogane dell'istanza relativa al III trimestre per il



# LEXIS

DOTTORI COMMERCIALISTI  
ASSOCIATI

rimborso/compensazione del maggior onere derivante dall'incremento dell'accisa sul gasolio

- LIBRO UNICO – RegISTRAZIONI relative al mese di settembre 2023
- DENUNCIA UNIEMENS – Denuncia telematica delle retribuzioni e dei contributi (INPS - ex INPDAP - ex ENPALS - ex DMAG) di settembre 2023
- IVA - RIMBORSO/COMPENSAZIONE TRIMESTRALE - Richiesta IVA a credito del III trimestre 2023

*Per la registrazione dei contratti di locazione e affitto si ricorda che il termine è fissato in 30 giorni dalla data di stipula o, se antecedente, di decorrenza del contratto.*

*Fonte: Seac.it*