



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 definatori (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"





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