

SCADENZARIO

**novembre 2017**



# SCADENZARIO **NOVEMBRE 2017**

## **Giovedì 16**

### **IVA FATTURAZIONE DIFFERITA**

Emissione e registrazione delle fatture differite relative a beni consegnati o spediti nel mese precedente e risultanti da documenti di accompagnamento. La registrazione deve avvenire con riferimento al mese di effettuazione.

### **REGISTRAZIONE CORRISPETTIVI**

Registrazione delle operazioni effettuate nel mese precedente per le quali sono stati rilasciati lo scontrino o la ricevuta fiscale.

### **IRPEF RITENUTE**

Versamento delle ritenute d'acconto su redditi da lavoro autonomo (abituale e occasionale), diritti d'autore e simili corrisposti nel mese precedente. Versamento ritenute operate nel mese precedente su redditi relativi a provvigioni, rapporti di commissione-agenzia, associazione in partecipazione, mediazione, rappresentanza, ecc.

### **DICHIARAZIONE DI INTENTO**

Il decreto semplificazioni ha stabilito che dovrà essere il committente/cessionario (esportatore abituale) a dover trasmettere la dichiarazione in via telematica all'agenzia delle Entrate. La dichiarazione d'intento e la ricevuta di trasmissione all'Agenzia delle entrate saranno consegnate al cedente/fornitore, il quale dovrà riepilogare nella dichiarazione Iva annuale i dati contenuti nelle dichiarazioni d'intento ricevute.

### **IVA - LIQUIDAZIONE MENSILE**

Liquidazione ed eventuale versamento dell'Iva relativa al mese di ottobre 2017.

### **IVA LIQUIDAZIONE TRIMESTRALE**

Liquidazione e versamento Iva relativa al terzo trimestre 2017.

### **REGIME DEI "MINIMI"**

Integrazione delle fatture per gli acquisti intracomunitari, reverse charge, ecc. e versamento dell'Iva a debito relativa a OTTOBRE 2017.

### **INPS - IVS**

Versamento della terza rata fissa per il 2016 dei contributi previdenziali sul reddito minimale da parte dei soggetti iscritti alla gestione INPS Artigiani e Commercianti.

### **REGIME FORFETARIO**

Integrazione delle fatture e versamento dell'Iva a debito relativa a OTTOBRE 2017 relativamente a: Acquisto di beni e servizi in regime di reverse charge; Acquisti intracomunitari se: Nell'anno precedente hanno superato la soglia di 10.000 euro; Acquisti effettuati successivamente al superamento della medesima soglia nell'anno in corso

### **INPS - GESTIONE SEPARATA**

Versamento del contributo sui compensi corrisposti ad OTTOBRE a collaboratori coordinati e continuativi, lavoratori a progetto, collaboratori occasionali, incaricati alla vendita a domicilio, lavoratori autonomi occasionali nonché agli associati in partecipazione con apporto esclusivo di lavoro.

### **RITENUTE IRPEF E ADD. REGIONALE/COMUNALE**

Versamento delle ritenute alla fonte operate dal sostituto d'imposta sui redditi da lavoro dipendente e assimilati.

### **VERSAMENTO CONTRIBUTI INPS**

Versamento dei contributi previdenziali da lavoro dipendente e gestione separata. **VERSAMENTO RATA PREMIO INAIL:** versamento della quarta rata del premio Inail.

### **AREA SAPI**

I produttori e gli utilizzatori di imballaggi iscritti al Consorzio nazionale imballaggi (CONAI) e in regime di dichiarazione mensile dovranno presentare la denuncia e calcolare il contributo prelevato o dovuto nel mese precedente. Entro i successivi 90 gg dovranno essere versati gli importi relativi sui conti, uno per ogni tipologia di materiale, del CONAI (Art. 7 comma 9-10 Regolamento CONAI).

### **EBAT**

Versamento contributi Ebat mediante modello F24 con la particolare attenzione di inserire il codice di versamento EBNA.

## **Sabato 25**

### **CASSA EDILE DI TRENTO**

Versamento dei contributi alla Cassa Edile della Provincia di Trento.

## **Sabato 25 (spostato a lunedì 27)**

### **ELENCHI INTRASTAT - MENSILI**

Presentazione elenchi Intrastat relativi al mese precedente.

## **Giovedì 30**

### **REGISTRO**

Versamento dell'imposta di registro su contratti di locazione ed affitto nuovi o la cui annualità decorre dal primo di novembre per i quali non si è scelto il regime della "cedolare secca". I contratti di locazione ed affitto nuovi devono essere successivamente registrati entro 30 giorni dalla data degli stessi.

### **SCHEDE CARBURANTI**

Rilevazione dei chilometri dall'apposito dispositivo esistente nel veicolo e annotazione sulla scheda carburanti (mensile o trimestrale).

### **COMUNICAZIONE PERIODICA LIQUIDAZIONE IVA**

Trasmissione telematica dei dati della liquidazione IVA relativa al 3° trimestre 2017

### **DICHIARAZIONE REDDITI E IRAP**

Versamento del secondo acconto (o unica rata) IRPEF, IRES e IRAP dovuto in base alla dichiarazione delle persone fisiche, delle società di persone o delle società di capitali.

### **MODELLO UNICO REGIME DEI MINIMI**

Versamento del secondo acconto (o unica rata) dell'imposta sostitutiva.

### **CEDOLARE SECCASULLE LOCAZIONI**

Versamento della seconda o dell'unica rata dell'acconto della "cedolare secca".

### **INPS - IVS**

Versamento del secondo acconto dei contributi Inps dovuti sul reddito eccedente il minimale per il 2017 da parte dei soggetti iscritti alla gestione INPS Artigiani e Commercianti.

### **IMPOSTA SOSTITUTIVA**

1ª rata imposta sostitutiva (60%) estromissione / assegnazione ai soci di beni immobili non strumentali/beni mobili iscritti in Pubblici registri nonché la trasformazione agevolata in società semplice.

### **INVIO TELEMATICO FLUSSO UNIEMENS**

Invio telematico del flusso uniemens relativo ai dati retributivi e contributivi inps di lavoratori dipendenti e parasubordinati (retribuzione mese di ottobre 2017).

### **CONTRIBUTI FASI**

Versamento dei contributi integrativi al FASI per i dirigenti industriali (4° trimestre 2017).

**N.B. (D.Lgs. 148/2015 - D.Lgs. 185/2016 correttivo Jobs Act): le domande di CIGO per eventi oggettivamente non evitabili, verificatisi dall'8/10/2016, dovranno essere inviate all'Inps entro la fine del mese successivo a quello in cui si è verificato l'evento; per tutti gli altri tipi di eventi, verificatisi dal 24/09/2015, la domanda dovrà essere inviata entro il termine di 15 giorni dall'inizio della sospensione o riduzione dell'attività lavorativa.**