

SCADENZARIO

**ottobre 2017**



# SCADENZARIO OTTOBRE 2017

## Domenica 15

### 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.

## Domenica 15 (spostato a lunedì 16)

### IRPEF RITENUTE

Versamento delle ritenute d'acconto su redditi da lavoro autonomo (abituale e occasionale), diritti d'autore e simili corrisposti nel mese di settembre 2017. Versamento ritenute operate in settembre 2017 su redditi relativi a provvigioni, rapporti di commissione-agenzia, associazione in partecipazione, mediazione, rappresentanza, ecc. nonché su prestazioni effettuate nei confronti dei condomini.

### 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 e versamento dell'Iva relativa al mese di settembre 2017.

### REGIME DEI "MINIMI"

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

### REGIME FORFETARIO

Integrazione delle fatture e versamento dell'Iva a debito relativa a settembre 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.

## Lunedì 16

### 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.

### PREVIDENZA COMPLEMENTARE PENSPLAN

Versamento contributi alla previdenza complementare (Laborfonds - Plurifonds 3° trim. 2017).

### EBAT

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

## Mercoledì 18

### RAVVEDIMENTO

Possibilità regolarizzazione, mediante ravvedimento, dei versamenti di imposte e ritenute non effettuati o effettuati in misura insufficiente entro il 18 settembre 2017.

## Venerdì 20

### PREVINDAI

Denuncia e versamento contributi.

### 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).

I produttori e gli utilizzatori di imballaggi iscritti al Consorzio nazionale imballaggi (CONAI) e in regime di dichiarazione trimestrale dovranno presentare la denuncia e calcolare il contributo prelevato o dovuto nel trimestre precedente, distinguendo gli importi per ciascuna tipologia di materiali e indicando il relativo consorzio di appartenenza.

## Mercoledì 25

### ELENCHI INTRASTAT - MENSILI

Presentazione elenchi Intrastat relativi al mese precedente.

### ELENCHI INTRASTAT - TRIMESTRALI

Presentazione elenchi Intrastat relativi al trimestre precedente.

### MOD. 730

Presentazione al Caf del modello 730 integrativo da parte di coloro che hanno presentato il modello 730 e si accorgono di non aver fornito alcuni elementi da indicare nella dichiarazione che non incidono sulla determinazione dell'imposta o che comportano un rimborso o un minor debito di imposta.

### CASSA EDILE DI TRENTO

Versamento dei contributi alla Cassa Edile della Provincia di Trento.

## Lunedì 30

### SCHEDE CARBURANTI

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

### REGISTRO

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

## Martedì 31

### AUTOTRASPORTO - RIMBORSO ACCISE

Presentazione dell'istanza di rimborso per gli incrementi di accisa relativi al consumo di gasolio effettuato nel secondo trimestre 2017.

### IVA INFRANNUALE

Presentazione dell'istanza di rimborso e/o compensazione del credito Iva relativo al terzo trimestre 2017.

### UNICO 2017\*

Presentazione del modello UNICO 2017, relativo al 2016 in modalità telematica, di persone fisiche, società di persone e soggetti Ires con esercizio coincidente con l'anno solare.

### IRAP 2017\*

Presentazione del modello IRAP 2017, in modalità telematica, relativo al 2016.

### 770 ORDINARIO E SEMPLIFICATO\*

Presentazione all'Agenzia delle Entrate della dichiarazione Modello 770 ordinario e/o semplificato relativo all'anno solare precedente.

### PARAMETRI\*

Versamento dell'Iva sui maggiori compensi/ricavi da parte dei soggetti che si adeguano ai parametri per il 2016.

### INVIO TELEMATICO FLUSSO UNIEMENS

Invio telematico del flusso Uniemens relativo ai dati retributivi e contributivi Inps di lavoratori dipendenti e parasubordinati (retribuzione mese di settembre 2017).

### DENUNCIA AGRICOLI - DMAG

Invio telematico denuncia trimestrale aziende agricole (3° trim. 2017).

\* Con il DPCM del 26 luglio 2017 il Ministero dell'Economia e delle finanze ha prorogato al 31 ottobre 2017 i termini di presentazione della dichiarazione dei sostituti d'imposta, in scadenza il 31 luglio, e delle dichiarazioni in materia di imposte sui redditi e di IRAP, in scadenza il 30 settembre 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.