



Informativa per la clientela di studio

N.34 del 29.09.2016

*Ai gentili Clienti
Loro sedi*

OGGETTO: Le principali scadenze Fiscali di Ottobre 2016

Gentile Cliente,

è nostra cura metterLa al corrente, con il presente documento informativo, delle principali scadenze Fiscali di Ottobre 2016.

ADEMPIMENTI

DATA	ADEMPIMENTI
Lunedì 3	CONTRATTI DI LOCAZIONE – Registrazione e versamento
Giovedì 13 ottobre	PRELIEVO ERARIALE UNICO APPARECCHI DA INTRATTENIMENTO
Lunedì 17	IVA FATTURAZIONE DIFFERITA – Emissione e registrazione della fattura
	IVA – Operazioni per le quali sono state rilasciate le ricevute o gli scontrini fiscali – Annotazione cumulativa nel registro dei corrispettivi
	ASSOCIAZIONI SPORTIVE DILETTANTISTICHE – Registrazioni contabili ENTI E ORGANISMI PUBBLICI – Versamento ritenute
	SOGGETTI CHE CORRISPONDONO PENSIONI – Versamento rata canone RAI
	ENTI E ORGANISMI PUBBLICI – Operazioni di conguaglio
	SOSTITUTI D'IMPOSTA – Operazioni di conguaglio





SOSTITUTI D'IMPOSTA – Versamento ritenute operate alla fonte

- Versamento ritenute alla fonte su redditi di lavoro dipendente ed assimilati corrisposti nel mese precedente.
- Versamento ritenute alla fonte su rendite AVS corrisposte nel mese precedente.
- Versamento ritenute alla fonte su cessione titoli e valute corrisposti o maturati nel mese precedente.
- Versamento ritenute alla fonte su interessi e redditi di capitale vari corrisposti o maturati nel mese precedente.
- Versamento ritenute alla fonte su redditi di capitale diversi corrisposti o maturati nel mese precedente.
- Versamento ritenute alla fonte su provvigioni corrisposte nel mese precedente.
- Versamento ritenute alla fonte su redditi di lavoro autonomo corrisposti nel mese precedente.
- Versamento ritenute alla fonte su indennità di cessazione del rapporto di agenzia corrisposte nel mese precedente.
- Versamento ritenute alla fonte su indennità di cessazione del rapporto di collaborazione a progetto corrisposte nel mese precedente.
- Versamento ritenute alla fonte su redditi derivanti da perdita di avviamento commerciale corrisposti nel mese precedente.
- Versamento ritenute alla fonte su contributi, indennità e premi vari corrisposti nel mese precedente.
- Versamento ritenute alla fonte su premi e vincite corrisposti o maturati nel mese precedente.
- Versamento ritenute alla fonte su redditi derivanti da riscatti di polizze vita corrisposti nel mese precedente.
- Versamento ritenute operate dai condomini sui corrispettivi corrisposti nel mese precedente per prestazioni relative a contratti di appalto di opere o servizi effettuate nell'esercizio di impresa.
- Versamento addizionali regionale e comunale all'IRPEF sui redditi di lavoro dipendente e assimilati.

IMPOSTE SUI REDDITI – Ritenute relative ai proventi derivanti da partecipazioni ad organismi di investimento collettivo del risparmio (O.I.C.R.)

BANCHE E POSTE ITALIANE – Versamento ritenute su bonifici (Beneficio oneri deducibili o detraibili)

IMPRESE DI ASSICURAZIONE - Versamento ritenute

IVA – Liquidazione e versamento mensile

IVA – Versamento mensile (contribuenti che hanno affidato a terzi la contabilità)

IVA – Pagamento rateale - Versamento rata

SPLIT PAYMENT – Versamento Iva PA

IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI – Versamento

RISPARMIO AMMINISTRATO – Versamento imposta sostitutiva





RISPARMIO GESTITO – Versamento imposta sostitutiva (revoca del mandato)
CONTO UNICO – Versamento Imposta Sostitutiva
SOCIETA' DI CAPITALI – Versamento ritenute su dividendi
IMPOSTA FABBRICAZIONE E CONSUMO – Versamento
IMPOSTA SULLE TRANSAZIONI FINANZIARIE (Tobin Tax) – Versamento
UNICO PF – Versamento V rata – Titolari di partita Iva che non hanno beneficiato della proroga
UNICO PF – Versamento IV rata con maggiorazione – Titolari di partita Iva che non hanno beneficiato della proroga
UNICO PF – Versamento V rata – Titolari di partita Iva che hanno beneficiato della proroga
UNICO PF – Versamento III rata con maggiorazione - Titolari di partita Iva che hanno beneficiato della proroga
SOCIETA' FIDUCIARIE non interessate dalla proroga – Versamento V rata imposte
SOCIETA' FIDUCIARIE non interessate dalla proroga – Versamento IV rata con maggiorazione
SOCIETA' FIDUCIARIE interessate dalla proroga – Versamento V rata
SOCIETA' FIDUCIARIE interessate dalla proroga – Versamento III rata con maggiorazione
CEDOLARE SECCA - Versamento V rata – Titolari di partita iva che non hanno beneficiato della proroga
CEDOLARE SECCA - Versamento IV rata con maggiorazione – Titolari di partita iva che non hanno beneficiato della proroga
CEDOLARE SECCA - Versamento V rata – Titolari di partita iva che hanno beneficiato della proroga
CEDOLARE SECCA - Versamento III rata con maggiorazione – Titolari di partita iva che hanno beneficiato della proroga
IMPRENDITORIA GIOVANILE E LAVORATORI IN MOBILITA' - Versamento V rata – contribuenti che non hanno beneficiato della proroga
IMPRENDITORIA GIOVANILE E LAVORATORI IN MOBILITA' - Versamento IV rata con maggiorazione – contribuenti che non hanno beneficiato della proroga
IMPRENDITORIA GIOVANILE E LAVORATORI IN MOBILITA' - Versamento V rata – contribuenti che hanno beneficiato della proroga
IMPRENDITORIA GIOVANILE E LAVORATORI IN MOBILITA' - Versamento III rata con maggiorazione – contribuenti che non hanno beneficiato della proroga
UNICO SP E ENTI EQUIPARATI – Versamento V rata – Società che non hanno beneficiato della proroga
UNICO SP E ENTI EQUIPARATI – Versamento IV rata con maggiorazione – Società che non hanno beneficiato della proroga
UNICO SP E ENTI EQUIPARATI – Versamento V rata – Società che hanno beneficiato della proroga





	UNICO SP E ENTI EQUIPARATI – Versamento III rata con maggiorazione – Società che hanno beneficiato della proroga
	SOGGETTI IRES – Versamento V rata – Società che non hanno beneficiato della proroga
	SOGGETTI IRES – Versamento V rata – Società che non hanno beneficiato della proroga
	SOGGETTI IRES – Versamento V rata – Società che hanno beneficiato della proroga
	SOGGETTI IRES – Versamento III rata con maggiorazione – Società che hanno beneficiato della proroga
	SOCIETA' DI COMODO - Versamento V rata super-Ires – Società che non hanno beneficiato della proroga
	SOCIETA' DI COMODO - Versamento IV rata super-Ires con maggiorazione – Società che non hanno beneficiato della proroga
	SOCIETA' DI COMODO - Versamento V rata super-Ires – Società che hanno beneficiato della proroga
	SOCIETA' DI COMODO - Versamento III rata super-Ires con maggiorazione – Società che hanno beneficiato della proroga
	STUDI DI SETTORE – Adeguamento – Versamento V rata
	STUDI DI SETTORE – Adeguamento – Versamento III rata con maggiorazione
	ENTI PUBBLICI – Ravvedimento – Omessi versamenti di imposte e ritenute
	CONTRIBUENTI – Ravvedimento – Omessi versamenti di imposte e ritenute
Giovedì 20 Ottobre	MISURATORI FISCALI – Trasmissione dati
	OPZIONE REGIME IVA “MOSS” – Comunicazione operazioni effettuate e versamento dell’Iva.
Martedì 25 Ottobre	IVA – Scambi Intracomunitari - Elenchi INTRASTAT- Mensili
	IVA – Scambi Intracomunitari - Elenchi INTRASTAT- Trimestrali
	Assistenza fiscale – Modello 730 integrativo
Venerdì 28 Ottobre	PRELIEVO ERARIALE UNICO APPARECCHI DA INTRATTENIMENTO
	IMPOSTA DI BOLLO - Dichiarazione assegni circolari
	Comunicazione finanziamenti soci
	Comunicazione beni in godimento ai soci



Lunedì 31 Ottobre	CONTRATTI DI LOCAZIONE – Registrazione e versamento
	Comunicazione mensile delle operazioni di acquisto da operatori economici sammarinesi annotate nei registri iva nel mese precedente
	Dichiarazione mensile degli acquisti di beni e servizi da soggetti non stabiliti nel territorio dello stato effettuati dagli enti non soggetti passivi iva e dagli agricoltori esonerati (modello intra 12).
	Liquidazione e versamento dell'iva relativa agli acquisti intracomunitari registrati nel mese precedente
	Presentazione della richiesta di rimborso o utilizzo in compensazione del credito Iva trimestrale (Modello IVA TR)
	Comunicazione all'anagrafe Tributaria dei dati, riferiti al mese solare precedente relativi ai soggetti con i quali sono stati intrattenuti rapporti di natura finanziaria.
	Modello Unico PF- Versamento della sesta rata di sette ovvero della quinta rata di sei con maggiorazione dello 0,40% del saldo e del primo acconto delle imposte dovute sulla base della dichiarazione dei redditi Unico 2016- Persone fisiche non titolari di partita IVA
	IVA – Adempimenti di fine mese

Distinti saluti

Lo Studio ringrazia per l'attenzione riservatagli e rimane a disposizione per ogni ulteriore chiarimento, riservandosi la facoltà di tenervi costantemente aggiornati sulle novità e relativi adempimenti di Vostro interesse..... 

