

STUDIO PROFESSIONALE DOTT. SAURO BALDINI

Via G. Garibaldi, 182 – 50019 Sesto Fiorentino (Fi)

Tel: 055/442038

www.studiobaldini.eu Email: info@studiobaldini.eu Email certificata: studiobaldini@peclapet.it

News di approfondimento

N. 26

02 Novembre '21

*Ai gentili Clienti
Loro sedi email*

OGGETTO: Le principali scadenze Fiscali di Novembre 2021

Gentile Cliente,

è nostra cura metterLa al corrente, con il presente documento informativo, delle principali scadenze Fiscali di Novembre 2021.

1

STUDIO PROFESSIONALE DOTT. SAURO BALDINI

Via G. Garibaldi, 182 – 50019 Sesto Fiorentino (Fi)

Tel: 055/442038

www.studiobaldini.eu Email: info@studiobaldini.eu Email certificata: studiobaldini@peclapet.it

DATA	ADEMPIMENTI
Lunedì 2 Novembre	Imposta di bollo sugli assegni circolari: dichiarazione trimestrale
	Versamento rata rottamazione ter del 30 novembre 2020 (con 5 giorni di tolleranza)
	IVA – Acquisti intracomunitari ENC– Dichiarazione mensile e versamento
	Intermediari finanziari – Comunicazione all’Anagrafe tributaria
	Imprese di assicurazione – Versamento imposta sui premi e accessori
	IVA – Adempimenti di fine mese
	Esterometro – Operazioni effettuate nel 3° trimestre
	Modello Redditi PF –SP 2021- NON titolari di partita Iva – VERSAMENTO 5° (con o senza maggiorazione) - Saldo e I° acconto Irpef Addizionale regionale Addizionale Comunale Tassazione separata Imposta sostitutiva sulle plusvalenze Contributo di solidarietà IVIE IVAFAE Cedolare secca Imposta tassazione separata derivati da pignoramenti verso terzi
	Modello Redditi PF –SP 2021- NON titolari di partita Iva – VERSAMENTO 3° (Proroga ISA) - Saldo e I° acconto Irpef Addizionale regionale Addizionale Comunale Tassazione separata Imposta sostitutiva sulle plusvalenze Contributo di solidarietà

2

Tributarista qualificato L.a.p.e.t. di cui alla Legge n. 4/2013

Numero d’iscrizione all’Associazione: 993048

Professionista certificato UNI 11511 - Fac-Accredia: qualifica Tributarista Senior

Consulente Tecnico del Tribunale di Firenze

Mediatore Civile

Responsabile Sede Secondaria Centro Mediazione ADR MEDILAPET

(con sede secondaria presso questo Studio)

STUDIO PROFESSIONALE DOTT. SAURO BALDINI

Via G. Garibaldi, 182 – 50019 Sesto Fiorentino (Fi)

Tel: 055/442038

www.studiobaldini.eu Email: info@studiobaldini.eu Email certificata: studiobaldini@peclapet.it

	IVIE IVAFE Cedolare secca Imposta tassazione separata derivati da pignoramenti verso terzi
	Modello 770/2021 – Presentazione
	Canone Rai - Versamento
	Rimborsi Iva trimestrali : presentazione modello IVA TR 3° trimestre
	Monitoraggio fiscale - Comunicazione
	Vendita di beni tramite piattaforme digitali : comunicazione relativa alle forniture del trimestre precedente, nonché di quelle relative al 3° trimestre 2020
	Enti creditizi – Imposta sostitutiva su finanziamenti
Giovedì 4 Novembre	Tax credit sanificazione – invio comunicazione spese
Mercoledì 10 Novembre	Versamento della rata dell'imposta di bollo assoluta in modo virtuale sugli assegni circolari rilasciati in forma libera
	Consegna al dipendente o pensionato del modello 730 integrativo e del prospetto di liquidazione mod. 730/3 integrativo
	Trasmissione telematica all'Agenzia dei dati contenuti nelle dichiarazioni integrative 730/2021 e i relativi modelli 730-4 integrativi
Lunedì 15 Novembre	Titolari di pensione di importo non superiore a euro 18.000: Richiesta di pagamento del Canone RAI mediante ritenuta sulle rate di pensione
	BONUS TEATRI E SPETTACOLI - Invio comunicazione spese
	RIVALUTAZIONE TERRENI E PARTECIPAZIONI - Versamento rata imposta sostitutiva
	Associazioni sportive dilettantistiche – Registrosioni contabili
	Soggetti Iva - Emissione delle fatture differite
Martedì 16 Novembre	Imposta sulle transazioni finanziarie (Tobin Tax) – Versamento
	ENTI E ORGANISMI PUBBLICI – Versamento ritenute

3

Tributarista qualificato L.a.p.e.t. di cui alla Legge n. 4/2013

Numero d'iscrizione all'Associazione: 993048

Professionista certificato UNI 11511 - Fac-Accredia: qualifica Tributarista Senior

Consulente Tecnico del Tribunale di Firenze

Mediatore Civile

Responsabile Sede Secondaria Centro Mediazione ADR MEDILAPET

(con sede secondaria presso questo Studio)

STUDIO PROFESSIONALE DOTT. SAURO BALDINI

Via G. Garibaldi, 182 – 50019 Sesto Fiorentino (Fi)

Tel: 055/442038

www.studiobaldini.eu Email: info@studiobaldini.eu Email certificata: studiobaldini@peclapet.it

SOSTITUTI D'IMPOSTA – Versamento ritenute operate alla fonte

- Versamento ritenute alla fonte su redditi di lavoro dipendente e assimilati corrisposti 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 (per rapporti di commissione, di agenzia, di mediazione e di rappresentanza) 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 alla fonte sui pignoramenti presso terzi riferite al 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.

STUDIO PROFESSIONALE DOTT. SAURO BALDINI

Via G. Garibaldi, 182 – 50019 Sesto Fiorentino (Fi)

Tel: 055/442038

www.studiobaldini.eu Email: info@studiobaldini.eu Email certificata: studiobaldini@peclapet.it

	<ul style="list-style-type: none">➤ Versamento addizionali regionale e comunale all'IRPEF sui redditi di lavoro dipendente e assimilati.➤ Imposta sostitutiva dell'Irpef e delle addizionali regionali e comunali su premi di risultato e partecipazione agli utili➤ Imposta sostitutiva dell'Irpef e delle addizionali regionali e comunali su premi di risultato e partecipazione agli utili maturati in Sicilia e versata fuori regione➤ Imposta sostitutiva dell'Irpef e delle addizionali regionali e comunali su premi di risultato e partecipazione agli utili maturati in Sardegna e versata fuori regione➤ Imposta sostitutiva dell'Irpef e delle addizionali regionali e comunali su premi di risultato e partecipazione agli utili maturati in Valle d'Aosta e versata fuori regione➤ Imposta sostitutiva dell'Irpef e delle addizionali regionali e comunali su premi di risultato e partecipazione agli utili, versata in Sicilia, Sardegna e Valle d'Aosta, maturati fuori dalle predette regioni➤ Versamento dell'addizionale sui compensi a titolo di bonus e stock options trattenuta dal sostituto d'imposta➤ Versamento ritenute alla fonte su rendite AVS corrisposte nel mese precedente
	Sostituti d'imposta - Imposte su premi di produttività
	INTERMEDIAZIONE IMMOBILIARE - Versamento ritenute
	Banche e poste italiane – Versamento ritenute su bonifici (Beneficio oneri deducibili o detraibili)
	Organismi di Investimento Collettivo del Risparmio (O.I.C.R.) – Versamento ritenute sui proventi derivanti
	Imprese di assicurazione - Versamento ritenute
	IVA – Liquidazione e versamento mensile
	IVA – Versamento mensile - (contribuenti che hanno affidato a terzi la contabilità)
	IVA – Liquidazione e versamento trimestrale

STUDIO PROFESSIONALE DOTT. SAURO BALDINI

Via G. Garibaldi, 182 – 50019 Sesto Fiorentino (Fi)

Tel: 055/442038

www.studiobaldini.eu Email: info@studiobaldini.eu Email certificata: studiobaldini@peclapet.it

IVA – Liquidazione e versamento trimestrale soggetti al regime di cui all'art. 74, commi 4, del D.P.R. n. 633/1972
IVA – Liquidazione e versamento trimestrale Associazioni sportive dilettantistiche
IVA – Versamento IX rata Iva annuale
ENTI E ORGANISMI PUBBLICI – Versamento Iva PA (scissione dei pagamenti)
Imposta sugli intrattenimenti – versamento
RISPARMIO AMMINISTRATO – Versamento imposta sostitutiva
RISPARMIO GESTITO – Versamento imposta sostitutiva (revoca del mandato)
CONTO UNICO – Versamento imposta sostitutiva
Imposta fabbricazione e consumo – versamento
Modello Redditi PF –SP 2021 e Irap- Titolari di partita Iva – VERSAMENTO 6° - Saldo e 1° acconto (Contribuenti che hanno scelto il pagamento rateale ed hanno effettuato il primo versamento entro il 30.06.2021) Irpaf Irap Addizionale regionale Addizionale Comunale Tassazione separata Imposta sostitutiva sulle plusvalenze Soldo Iva - scadenza legata al modello redditi Contributo di solidarietà IVIE IVAFE Cedolare secca Imposta tassazione separata derivati da pignoramenti verso terzi
Modello Redditi PF – Regime forfetario agevolato: versamento 6° -

6

Tributarista qualificato L.a.p.e.t. di cui alla Legge n. 4/2013

Numero d'iscrizione all'Associazione: 993048

Professionista certificato UNI 11511 - Fac-Accredia: qualifica Tributarista Senior

Consulente Tecnico del Tribunale di Firenze

Mediatore Civile

Responsabile Sede Secondaria Centro Mediazione ADR MEDILAPET

(con sede secondaria presso questo Studio)

STUDIO PROFESSIONALE DOTT. SAURO BALDINI

Via G. Garibaldi, 182 – 50019 Sesto Fiorentino (Fi)

Tel: 055/442038

www.studiobaldini.eu Email: info@studiobaldini.eu Email certificata: studiobaldini@peclapet.it

	Saldo e 1° acconto (contribuenti che hanno scelto il pagamento rateale ed hanno effettuato il primo versamento entro il 30.06.2021)
	Modello Redditi PF -Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità: versamento 6° - Saldo e 1° acconto (contribuenti che hanno scelto il pagamento rateale ed hanno effettuato il primo versamento entro il entro il 30.06.2021)
	Modello Redditi – Società fiduciarie: versamento 6° rata dell'IVIE – saldo e 1° acconto (contribuenti che hanno scelto il pagamento rateale ed hanno effettuato il primo versamento entro il 30.06.2021)
	Modello Redditi SC - Soggetti Ires: versamento 6° - saldo e 1° acconto (contribuenti che hanno scelto il pagamento rateale ed hanno effettuato il primo versamento entro il 30.06.2021)
	Modello Redditi SC - Società "di comodo": versamento 6° rata della maggiorazione del 10,5% - saldo 1° acconto (per i soggetti che hanno effettuato il primo versamento entro il 30.06.2021)
	Versamento 6° rata tassa etica (rateizzazione a partire dal 30.06.2021)
	Adeguamento ISA – Versamento 6° rata (contribuenti che hanno scelto il pagamento rateale ed hanno effettuato il primo versamento entro il 30.06.2021)
	Modello Redditi PF, Titolari di partita Iva – VERSAMENTO 5° - Saldo e 1° acconto (rateizzazione con maggiorazione 0,40% per chi ha scelto il pagamento rateale ed hanno effettuato il primo versamento entro il 30 luglio 2021 Irpaf Irap Addizionale regionale Addizionale Comunale Tassazione separata Imposta sostitutiva sulle plusvalenze Soldo Iva - scadenza legata al modello redditi Contributo di solidarietà IVIE

7

Tributarista qualificato L.a.p.e.t. di cui alla Legge n. 4/2013

Numero d'iscrizione all'Associazione: 993048

Professionista certificato UNI 11511 - Fac-Accredia: qualifica Tributarista Senior

Consulente Tecnico del Tribunale di Firenze

Mediatore Civile

Responsabile Sede Secondaria Centro Mediazione ADR MEDILAPET

(con sede secondaria presso questo Studio)

STUDIO PROFESSIONALE DOTT. SAURO BALDINI

Via G. Garibaldi, 182 – 50019 Sesto Fiorentino (Fi)

Tel: 055/442038

www.studiobaldini.eu Email: info@studiobaldini.eu Email certificata: studiobaldini@peclapet.it

IVAFAE Cedolare secca Imposta tassazione separata derivati da pignoramenti verso terzi
Modello Redditi PF – Regime forfetario agevolato: versamento 5° - Saldo e 1° acconto (rateizzazione con maggiorazione 0,40%)
Modello Redditi PF -Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità: versamento 5° - Saldo e 1° acconto (rateizzazione con maggiorazione 0,40%)
Modello Redditi – Società fiduciarie: versamento 5° rata dell'IVIE –saldo e 1° acconto (rateizzazione con maggiorazione 0,40%)
Modello Redditi SC - Soggetti Ires: versamento 5°- saldo e 1° acconto (rateizzazione con maggiorazione 0,40%)
Modello Redditi SC - Società "di comodo": versamento 5° rata - saldo 1° acconto (rateizzazione con maggiorazione 0,40%)
Versamento 5° rata tassa etica (rateizzazione con maggiorazione 0,40%)
Adeguamento ISA – Versamento 5° rata (rateizzazione con maggiorazione 0,40% per chi ha deciso di non usufruire della proroga)
Modello Redditi PF - SP 2021 Titolari di partita Iva – VERSAMENTO 4°rata - Saldo e 1° acconto (PROROGA ISA) rateizzazione con primo versamento entro il 20 luglio 2020
Irpef Irap Addizionale regionale Addizionale Comunale Tassazione separata Imposta sostitutiva sulle plusvalenze Soldo Iva - scadenza legata al modello redditi Contributo di solidarietà IVIE IVAFAE Cedolare secca

STUDIO PROFESSIONALE DOTT. SAURO BALDINI

Via G. Garibaldi, 182 – 50019 Sesto Fiorentino (Fi)

Tel: 055/442038

www.studiobaldini.eu Email: info@studiobaldini.eu Email certificata: studiobaldini@peclapet.it

	Imposta tassazione separata derivati da pignoramenti verso terzi
	Adeguamento ISA – Versamento 4° rata (PROROGA ISA)
	Modello Redditi PF –SP 2021- Titolari di partita Iva – VERSAMENTO 4° - Saldo e 1° acconto (Proroga ISA) Irpef Irap Addizionale regionale Addizionale Comunale Tassazione separata Imposta sostitutiva sulle plusvalenze Soldo Iva - scadenza legata al modello redditi Contributo di solidarietà IVIE IVAFAE Cedolare secca Imposta tassazione separata derivati da pignoramenti verso terzi
	Modello Redditi PF – Regime forfetario agevolato: versamento 4° - Saldo e 1° acconto (Proroga ISA)
	Modello Redditi PF -Regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità: versamento 4° - Saldo e 1° acconto (Proroga ISA)
	Modello Redditi – Società fiduciarie: versamento 4° rata dell'IVIE –saldo e 1° acconto (Proroga ISA)
	Modello Redditi SC - Soggetti Ires: versamento 4°- saldo e 1° acconto (Proroga ISA)
	Modello Redditi SC - Società "di comodo": versamento 4° rata della maggiorazione del 10,5% - saldo 1° acconto (Proroga ISA)
	Adeguamento ISA – Versamento 4° rata (Proroga ISA)
Lunedì 22 Novembre	Comunicazione dati relativi al canone TV addebitato, accreditato, riscosso e riversato nel mese precedente
Giovedì 25 Novembre	IVA - Scambi Intracomunitari - Elenchi INTRASTAT – Mensili

9

Tributarista qualificato L.a.p.e.t. di cui alla Legge n. 4/2013

Numero d'iscrizione all'Associazione: 993048

Professionista certificato UNI 11511 - Fac-Accredia: qualifica Tributarista Senior

Consulente Tecnico del Tribunale di Firenze

Mediatore Civile

Responsabile Sede Secondaria Centro Mediazione ADR MEDILAPET

(con sede secondaria presso questo Studio)

STUDIO PROFESSIONALE DOTT. SAURO BALDINI

Via G. Garibaldi, 182 – 50019 Sesto Fiorentino (Fi)

Tel: 055/442038

www.studiobaldini.eu Email: info@studiobaldini.eu Email certificata: studiobaldini@peclapet.it

Martedì 30 Novembre	ENC - 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)
	IVA – Acquisti intracomunitari ENC– Dichiarazione mensile
	Intermediari finanziari – Comunicazione all'Anagrafe tributaria
	Imprese di assicurazione – Versamento imposta sui premi e accessori
	IVA – Adempimenti di fine mese
	Soggetti passivi che facilitano, tramite l'uso di un'interfaccia elettronica quale un mercato virtuale, una piattaforma, un portale o mezzi analoghi, le vendite a distanza di telefoni cellulari, console da gioco, tablet PC e laptop: Comunicazione delle cessioni di beni e prestazione di servizi effettuate e ricevute verso e da soggetti non stabiliti nel territorio dello Stato relative al mese precedente
	Operatori finanziari: comunicazione mensile all'Anagrafe Tributaria dei dati riferiti al mese precedente
	Modello Redditi PF –SP 2021- NON titolari di partita Iva – VERSAMENTO 6° (con o senza maggiorazione) - Saldo e 1° acconto Irpaf Addizionale regionale Addizionale Comunale Tassazione separata Imposta sostitutiva sulle plusvalenze Contributo di solidarietà IVIE IVAFE Cedolare secca Imposta tassazione separata derivati da pignoramenti verso terzi
Modello Redditi PF –SP 2021- NON titolari di partita Iva – VERSAMENTO 4° (Proroga ISA) - Saldo e 1° acconto Irpaf Addizionale regionale	

10

STUDIO PROFESSIONALE DOTT. SAURO BALDINI

Via G. Garibaldi, 182 – 50019 Sesto Fiorentino (Fi)

Tel: 055/442038

www.studiobaldini.eu Email: info@studiobaldini.eu Email certificata: studiobaldini@peclapet.it

	Addizionale Comunale Tassazione separata Imposta sostitutiva sulle plusvalenze Contributo di solidarietà IVIE IVAFAE Cedolare secca Imposta tassazione separata derivati da pignoramenti verso terzi
	Versamento della 2° o unica rata dell'imposta sul valore degli immobili situati all'estero, a qualsiasi uso destinati, risultante dalle dichiarazioni annuali, a titolo di acconto per l'anno 2021
	Società fiduciarie: Acconto seconda rata o acconto in unica soluzione dell'IVIE 2021
	Versamento della 2° o unica rata dell'imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero a titolo di acconto per l'anno 2021
	Versamento della 2° o unica rata dell'imposta sostitutiva nella forma della c.d. "cedolare secca", dovuta a titolo di acconto per l'anno 2021
	Versamento della 2° o unica rata dell'imposta sostitutiva dell'Irpef e delle addizionali regionali e comunali dovuta a titolo di acconto per l'anno 2021
	Versamento della 2° o unica rata imposta sostitutiva regime forfettario agevolato per l'anno 2021
	Versamento della 2° o unica rata Imposta sostitutiva dell'Irpef e delle addizionali regionali e comunali con l'aliquota del 15% sui compensi derivanti dall'attività di lezioni private e ripetizioni svolte dai docenti titolari di cattedre nelle scuole di ogni ordine e grado
	Versamento della 2° o unica rata dell'Ires dovuta a titolo di acconto per l'anno 2021
	Versamento della 2° o unica rata dell'Irap dovuta a titolo di acconto per l'anno 2021
	Versamento della 2° o unica rata dell'addizionale Ires, dovuta a titolo di

STUDIO PROFESSIONALE DOTT. SAURO BALDINI

Via G. Garibaldi, 182 – 50019 Sesto Fiorentino (Fi)

Tel: 055/442038

www.studiobaldini.eu Email: info@studiobaldini.eu Email certificata: studiobaldini@peclapet.it

	acconto per l'anno 2021
	Versamento della 2° o unica rata dell'addizionale IRES nella misura del 25% sulla produzione e vendita di materiale pornografico o di incitamento alla violenza (c.d. tassa etica), a titolo di acconto per l'anno 2021
	Versamento della 2° o unica rata della maggiorazione di 10,5% dell'aliquota Ires di cui all'art. 75 del TUIR dovuta a titolo di acconto per l'anno 2021
	Invio modelli dichiarativi 2021 – Redditi e Irap
	Liquidazioni periodiche Iva - Comunicazione
	Remissione in bonis: trasmissione modello EAS per l'anno d'imposta 2021

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.

Ricordiamo che tutte le nostre news sono archiviate e quindi sempre reperibili nella homepage del sito: www.studiobaldini.eu