



Scadenario

Le scadenze del mese

DATA	ADEMPIMENTI
N. 01	Febbraio 2018
Le scadenze in sintesi...	
Da Giovedì 1 Febbraio	DICHIARAZIONE IVA – Invio telematico Modello Iva 2018 (Scadenza 30.04.2018)
Venerdì 9 febbraio	Imposta di bollo - Versamento dovuto sugli assegni circolari Rendicontazione Paese per Paese (Country-by-Country Reporting)
Lunedì 12 Febbraio	Richiesta di attribuzione del credito d'imposta compensi corrisposti agli avvocati e agli arbitri
Giovedì 15 Febbraio	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
	Operatori finanziari: Comunicazione integrativa annuale all'"Archivio dei rapporti finanziari"
	ASSOCIAZIONI SPORTIVE DILETTANTISTICHE – Registrazioni contabili
	CONTRIBUENTI – Ravvedimento breve - Omessi versamenti di imposte e ritenute
	ENTI PUBBLICI – Ravvedimento breve - Omessi versamenti di imposte e ritenute
Venerdì 16 Febbraio	ENTI E ORGANISMI PUBBLICI – Versamento ritenute
	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 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.
	▪ Versamento dell'imposta sostitutiva dell'Irpef e delle addizionali per incrementi di produttività

	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)
	IMPRESE DI ASSICURAZIONE - Versamento ritenute
	IVA – Liquidazione e versamento mensile
	IVA – Versamento mensile - (contribuenti che hanno affidato a terzi la contabilità)
	IVA – Versamento trimestrale – (Contribuenti Iva trimestrali soggetti al regime di cui all'art. 74, comma 4 del D.P.R. n. 633/1972)
	IVA – Versamento trimestrale – (operazioni derivanti da contratti di sub-fornitura)
	IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI – Versamento
	RISPARMIO AMMINISTRATO – Versamento imposta sostitutiva
	RISPARMIO GESTITO – Versamento imposta sostitutiva (revoca del mandato)
	RISPARMIO GESTITO – Versamento Imposta Sostitutiva
	FONDI PENSIONE – Versamento Imposta Sostitutiva
	CONTO UNICO – Versamento Imposta Sostitutiva
	INTERESSI C/C – Versamento delle ritenute alla fonte
	SOSTITUTI D'IMPOSTA – Versamento imposta sostitutiva su rivalutazione TFR
	IMPOSTA SULLE TRANSAZIONI FINANZIARIE (Tobin Tax) – Versamento
Lunedì 26 Febbraio (il 25 cade di Domenica)	Iva - Cessioni Intracomunitari di beni e servizi - Elenchi INTRASTAT Mensili
Mercoledì 28 Febbraio	Iva – Adempimenti di fine mese
	Iva – Enti non commerciali e agricoltori esonerati: presentazione INTRA 12
	Iva – Enti non commerciali e agricoltori esonerati: versamento IVA relativa ad acquisti intracomunitari
	IMPRESE DI ASSICURAZIONE –Versamento imposte su premi e accessori
	IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MANIERA VIRTUALE - Versamento
	ENTI ED ORGANISMI PUBBLICI –Comunicazione relativa al canone RAI
	CONTRATTI DI LOCAZIONE – Registrazione e versamento
	Opposizione all'utilizzazione dei dati relativi alle spese sanitari anno precedente
	Comunicazione annuale dei dati relativi alle forniture di documenti fiscali
	Operatori finanziari - Comunicazione dei dati, quali sono stati intrattenuti rapporti di natura finanziaria
	DATI DICHIARAZIONE PRECOMPILATA – comunicazione Anagrafica Tributaria: <ul style="list-style-type: none"> • Soggetti che erogano mutui agrari e fondiari – Interessi passivi di mutuo agrario e fondiario • Imprese assicuratrici – Dati relativi ai premi di assicurazione detraibili • Esercenti servizi di pompe funebri – Dati relativi alle spese funebri • Istituti universitari – dati relativi alle spese universitarie • Soggetti che erogano i rimborsi relativi alle spese universitarie – Dati dei rimborsi relativi alle spese universitarie • Banche e Istituti di credito – Dati bonifici di pagamento per la realizzazione di interventi di recupero del patrimonio edilizio e/o di riqualificazione energetica degli edifici • Enti previdenziali – dati relativi ai contributi previdenziali e assistenziali • Forme pensionistiche complementari per le quali i contributi non sono versati per il tramite del sostituto d'imposta – Dati relativi ai contributi • Enti e casse aventi esclusivamente fine assistenziale– dati relativi alle spese sanitarie rimborsate nell'anno precedente • Operatori finanziari indicati all'art. 7, sesto comma, del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 605
	AMMINISTRATORI DI CONDOMINIO – Trasmissione spese sostenute per ristrutturazione, risparmio energetico, bonus mobili, delle parti comuni condominiali
	Veterinari - Trasmissione al Sistema Tessera Sanitaria dei dati delle spese veterinarie
	Iva - Comunicazione liquidazioni periodiche IVA quarto trimestre



	Iva l'opzione prevista dall'art. 1, c. 3, D.Lgs. 127/2015 - Comunicazione dei dati delle fatture emesse e ricevute nel secondo semestre del 2017
	Comunicazione corretta dei dati delle fatture emesse e ricevute nel primo semestre del 2017 per avvalersi della disapplicazione

