



Scadenzario

Le scadenze del mese

N. 06

Giugno 2018

Le scadenze in sintesi...

DATA	ADEMPIMENTI
15 Venerdì	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 ed Organismi pubblici – Ravvedimento breve
	Contribuenti – Ravvedimento breve
18 Lunedì	CONTRIBUENTI – Ravvedimento - Omessi versamenti di imposte e ritenute
	ENTI PUBBLICI – Ravvedimento - Omessi versamenti di imposte e ritenute
	ENTI E ORGANISMI PUBBLICI – Versamento ritenute
	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 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	





	<p>rapporto di agenzia corrisposte nel mese precedente.</p> <ul style="list-style-type: none">➤ 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.
	Sostituti d'imposta - Imposte su premi di produttività
	INTERMEDIAZIONE IMMOBILIARE - Versamento ritenute
	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
	IMPRESE DI ASSICURAZIONE – Versamento imposte sulle assicurazioni
	IVA – Liquidazione e versamento mensile
	IVA – Versamento mensile - (contribuenti che hanno affidato a terzi la contabilità)
	IVA – Versamento IV rata Iva annuale
	SCISSIONE DEI PAGAMENTI – Versamento Iva
	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
	Versamento acconto IMU
	Versamento acconto Tasi
20 Mercoledì	Scambio di informazioni finanziarie ai fini fiscali tra le Istituzioni finanziarie degli Stati UE (CRS-DAC2): comunicazione annuale
25 Lunedì	IVA - Scambi Intracomunitari - Elenchi INTRASTAT – Mensili
29 venerdì	730/2018 – prima trasmissione telematica
	730/2018 – Rilascio copia della dichiarazione dei redditi elaborata al contribuente
30 sabato	ROTTAMAZIONE CARTELLE BIS - Comunicazione dell'Agenzia delle entrate-Riscossione ai contribuenti che hanno inviato domanda
2 Lunedì	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
	Imposta di bollo - Versamento della 3° rata bimestrale dell'imposta di bollo assolta in modo virtuale
	ASD e cinque per mille: invio dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà al CONI
	Ricerca scientifica e cinque per mille: invio dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà al MIUR
	Volontariato e cinque per mille: invio dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà all'AE
	Modello Redditi PF – Presentazione modello cartaceo
	Dichiarazione dei redditi del contribuente deceduto – Presentazione cartacea
	Comunicazione all'Anagrafe tributaria dei contratti di leasing e noleggio
	Rivalutazione partecipazioni 2017 – Versamento II rata e termine per la redazione della perizia di stima
	Rivalutazione terreni 2017 – Versamento II rata
	Dichiarazione IMU
ENC - Dichiarazione IMU TASI	
IVA – Adempimenti di fine mese	





	CONDominio SOSTITUTO D'IMPOSTA - Versamento ritenute operate sui corrispettivi contratti di appalto di opere o servizi – Importo cumulato
	Canone Rai 2° semestre - Dichiarazione sostitutiva relativa al canone di abbonamento alla televisione per uso privato ai fini dell'esenzione dal pagamento
	Modello Redditi PF; SP-Società di persone ed equiparate 2017 e dichiarazione IRAP 2017 - Soggetti che si adeguano alle risultanze degli studi di settore nella dichiarazione dei redditi, nella dichiarazione Irap e nella dichiarazione IVA
	Modello Redditi PF, 730 senza sostituto REDDITI – Versamenti - Persone Fisiche non titolari di partita Iva e non partecipanti - ai sensi degli artt. 5, 115 e 116 del TUIR - a società, associazioni e imprese interessate dagli studi di settore
	Modello Redditi PF versamenti - Persone fisiche che hanno deciso di continuare ad avvalersi del regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità fino al completamento del quinquennio agevolato e comunque fino al trentacinquesimo anno di età
	Modello Redditi PF versamenti - Persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti o professioni che applicano il regime forfetario agevolato di cui all'art. 1, commi da 54 a 89, della legge 23 dicembre 2014, n. 190
	Versamento Ivie - Persone Fisiche non titolari di partita Iva e non partecipanti - ai sensi degli artt. 5, 115 e 116 del TUIR - a società, associazioni e imprese interessate dagli studi di settore
	Versamento Ivie – Società fiduciarie Società fiduciarie non interessate dagli studi di settore e che non partecipano - ai sensi degli artt. 5, 115 e 116 del TUIR - a società, associazioni e imprese interessate dagli studi di settore
	Versamento Ivafe - Persone Fisiche non titolari di partita Iva e non partecipanti - ai sensi degli artt. 5, 115 e 116 del TUIR - a società, associazioni e imprese interessate dagli studi di settore
	Cedolare secca: versamento saldo 2017 e acconto - Persone Fisiche non titolari di partita Iva e non partecipanti - ai sensi degli artt. 5, 115 e 116 del TUIR - a società, associazioni e imprese interessate dagli studi di settore





	<p>Versamento ritenute - i Sostituti d'imposta che durante l'anno corrispondono soltanto compensi di lavoro autonomo a non più di tre soggetti ed effettuano ritenute inferiori ad euro 1.032,91 esercenti attività economiche per le quali non sono stati elaborati gli studi di settore o che dichiarano ricavi o compensi di ammontare superiore al limite stabilito per lo studio di settore di riferimento dal relativo D.M. di approvazione e che non partecipano - ai sensi degli artt. 5, 115 e 116 del TUIR - a società, associazioni e imprese interessate dagli studi di settore</p>
	<p>Versamento imposte Modello Redditi soggetti Ires – contribuenti per i quali non sono stati elaborati gli studi di settore o che dichiarano ricavi o compensi di ammontare superiore al limite stabilito per lo studio di settore di riferimento dal relativo D.M. di approvazione e che non partecipano - ai sensi degli artt. 5, 115 e 116 del TUIR - a società, associazioni e imprese interessate dagli studi di settore</p>
	<p>SIIQ e SIINQ - Versamento imposta sostitutiva sulle plusvalenze realizzate su immobili destinati a locazione Società per azioni (esercenti attività per le quali non sono stati elaborati gli studi di settore o che dichiarano ricavi di ammontare superiore al limite stabilito per lo studio di settore di riferimento e che non partecipano - ai sensi degli artt. 5, 115 e 116 del TUIR - a società, associazioni e imprese interessate dagli studi di settore</p>
	<p>Contribuenti - Versamento imposta sostitutiva per i conferimenti nelle SIIQ, SIINQ e fondi immobiliari e che esercitano attività economiche per le quali non sono stati elaborati gli studi di settore o che dichiarano ricavi o compensi di ammontare superiore al limite stabilito per lo studio di settore di riferimento dal relativo D.M. di approvazione e che non partecipano - ai sensi degli artt. 5, 115 e 116 del TUIR - a società, associazioni e imprese interessate dagli studi di settore</p>
	<p>Contribuenti - Versamento dell'imposta sostitutiva deduzioni extracontabili - soggetti che hanno deciso di riallineare i valori civilistici ai valori fiscali dei beni indicati nel quadro EC ai sensi dell'art. 1 comma 48, della Legge 244/2007 (c.d. riallineamento istantaneo)</p>
	<p>Società aderenti al consolidato fiscale o in regime di trasparenza - Versamento dell'imposta sostitutiva che hanno deciso di riallineare i valori civilistici ai valori fiscali (art. 1, comma 49, L. 244/2007)</p>
	<p>Soggetti IAS: versamento imposta sostitutiva Riallineamento; soggetti che esercitano attività economiche per le quali non sono stati elaborati gli studi di settore o che dichiarano ricavi o compensi di</p>





	<p>ammontare superiore al limite stabilito per lo studio di settore di riferimento dal relativo D.M. di approvazione e che non partecipano - ai sensi degli artt. 5, 115 e 116 del TUIR - a società, associazioni e imprese interessate dagli studi di settore</p>
	<p>Operazioni straordinarie- Versamento imposta sostitutiva per i soggetti interessati da operazioni straordinarie sui maggiori valori iscritti in bilanci e che esercitano attività economiche per le quali non sono stati elaborati gli studi di settore o che dichiarano ricavi o compensi di ammontare superiore al limite stabilito per lo studio di settore di riferimento dal relativo D.M. di approvazione e che non partecipano - ai sensi degli artt. 5, 115 e 116 del TUIR - a società, associazioni e imprese interessate dagli studi di settore</p>
	<p>Operazioni straordinarie- Versamento imposta sostitutiva sui Maggiori valori attribuiti alle attività immateriali relativi a soggetti che esercitano attività economiche per le quali non sono stati elaborati gli studi di settore o che dichiarano ricavi o compensi di ammontare superiore al limite stabilito per lo studio di settore di riferimento dal relativo D.M. di approvazione e che non partecipano - ai sensi degli artt. 5, 115 e 116 del TUIR - a società, associazioni e imprese interessate dagli studi di settore</p>
	<p>Società di comodo - Versamento Super-Ires, solo società che esercitano attività economiche per le quali non sono stati elaborati gli studi di settore o che dichiarano ricavi o compensi di ammontare superiore al limite stabilito per lo studio di settore di riferimento dal relativo D.M. di approvazione e che non partecipano - ai sensi degli artt. 5, 115 e 116 del TUIR - a società, associazioni e imprese interessate dagli studi di settore</p>
	<p>Versamento imposta sostitutiva noleggio occasionale imbarcazioni e navi da diporto, soggetti che esercitano attività economiche per le quali non sono stati elaborati gli studi di settore o che dichiarano ricavi o compensi di ammontare superiore al limite stabilito per lo studio di settore di riferimento dal relativo D.M. di approvazione e che non partecipano - ai sensi degli artt. 5, 115 e 116 del TUIR - a società, associazioni e imprese interessate dagli studi di settore</p>
	<p>Versamento imposte sui redditi derivanti da pignoramento presso terzi</p>

