



# Scadenzario

Le scadenze del mese

N. 02

Febbraio 2021

Le scadenze in sintesi...

| DATA   | ADEMPIMENTI   |
|--|---|
| Lunedì<br>1 Febbraio                                     | Imposta di bollo sugli assegni circolari: dichiarazione trimestrale   |
|  | IVA – Acquisti intracomunitari ENC– Modello INTRA-12  |
|  | IVA – Adempimenti di fine mese ENC – Liquidazione e versamento  |
|  | INTERMEDIARI FINANZIARI – Comunicazione anagrafe tributaria   |
|  | Presentazione della dichiarazione annuale dell'imposta di bollo assolta in modo virtuale  |
|  | CONTRATTI DI LOCAZIONE – Registrazione e versamento   |
|  | CONTRIBUENTE – Canone abbonamento TV: presentazione della dichiarazione sostitutiva di non detenzione di apparecchio televisivo   |
|  | SISTEMA TESSERA SANITARIA – Trasmissione dei dati delle spese sanitarie e veterinarie sostenute dalle persone fisiche nell'anno 2020<br><b>NOTA BENE: adempimento spostato all'8.02.2020</b>  |
|  | Soggetti che effettuano erogazioni liberali per la realizzazione di "progetti culturali"– Comunicazione al "MIBAC" dell'ammontare e dei beneficiari delle erogazioni liberali   |
|  | P.A. – Comunicazione dei dati relativi alle concessioni di aree demaniali marittime   |
|  | POSSESSORI DI TERRENI – Denuncia annuale delle variazioni dei redditi dominicale ed agrario   |
|  | Imposta sulle Assicurazioni – Versamento  |
|  | Tasse annuale concessioni governative – Versamento  |
|  | Versamento somme non trattenute dai sostituti di imposta a seguito della presentazione del modello 730/2020   |
|  | Versamento canone RAI per i soggetti per i quali non è possibile l'addebito sulle fatture emesse dalle imprese elettriche   |
|  | Opposizione a rendere disponibili all'Agenzia delle Entrate i dati relativi alle spese sanitarie sostenute nell'anno d'imposta precedente e ai rimborsi effettuati nell'anno precedente per prestazioni parzialmente o completamente non erogate, per l'elaborazione della dichiarazione dei redditi precompilata |
| CAF: presentazione relazione annuale                     |   |
| Esterometro - Operazioni effettuate nel quarto trimestre |   |



|  |  |
|--|--|
| <b>Mercoledì<br/>10 Febbraio</b>   | Imposta di bollo - Versamento dovuto sugli assegni circolari   |
| <b>Lunedì<br/>15 Febbraio</b>  | Operatori finanziari: Comunicazione integrativa annuale all'"Archivio dei rapporti finanziari"   |
|  | Comunicazione all'Agenzia delle Entrate dei dati di dettaglio relativi al canone TV addebitabile e accreditabile nelle fatture emesse dalle imprese elettriche - riferiti al mese precedente |
|  | ASSOCIAZIONI SPORTIVE DILETTANTISTICHE – Registrazioni contabili   |
|  | 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  |
| <b>Martedì<br/>16 Febbraio</b>   | CONTRIBUENTI – Ravvedimento breve - Omessi versamenti di imposte e ritenute  |
|  | ENTI PUBBLICI – Ravvedimento breve - 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 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 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.   |  |
| ➤ Imposta sostitutiva dell'Irpef e delle addizionali regionali e comunali su premi di  |  |



|                                |  |
|--------------------------------|--|
|                                | <p>risultato e partecipazione agli utili</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ 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</li><li>➤ 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</li><li>➤ 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</li><li>➤ 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</li></ul> <p>Versamento ritenute alla fonte sui pignoramenti presso terzi riferite al mese precedente</p> |
|                                | 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   |
|                                | 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)  |
|                                | SPLIT PAYMENT – versamento dell'IVA derivante da scissione dei pagamenti   |
|                                | 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   |
| <b>Lunedì<br/>22 Febbraio</b>  | IMPRESE ELETTRICHE - Comunicazione all'Agenzia delle Entrate dei dati di dettaglio relativi al canone TV addebitato, accreditato, riscosso e riversato nel mese precedente   |
| <b>Giovedì<br/>25 Febbraio</b> | IVA - Cessioni Intracomunitari di beni e servizi - Elenchi INTRASTAT Mensili   |



|  |   |
|--|---|
| <b>Lunedì<br/>1° marzo</b>                                       | Rottamazione Ter e Saldo e stralcio – Termine pagamento rate in scadenza nel 2020   |
|  | 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 spese universitarie e rette asili nido  |
|  | Comunicazione annuale dei dati relativi alle forniture di documenti fiscali   |
|  | Operatori finanziari - Comunicazione dei dati, quali sono stati intrattenuti rapporti di natura finanziaria   |
|  | AMMINISTRATORI DI CONDOMINIO – Trasmissione spese sostenute per ristrutturazione, risparmio energetico, bonus mobili, delle parti comuni condominiali |
|  | Imposta di bollo - Versamento dovuto sugli assegni circolari  |
|  | SOSTITUTI D'IMPOSTA - conguaglio tra le ritenute operate e l'imposta dovuta ai fini IRPEF   |
|  | IVA – Liquidazione e versamento mensile   |
|  | IVA – ENC e agricoltori esonerati: presentazione INTRA 12   |
|  | IVA – ENC e agricoltori esonerati: Acquisti intracomunitari ENC– Liquidazione e versamento  |
| Iva - Comunicazione liquidazioni periodiche IVA quarto trimestre |   |