

**Ns. rif.:** Circolare N. 05 – 01.02.2020.

## SCADENZIARIO FEBBRAIO 2020

### MERCOLEDÌ 05

#### ⇒ ATTIVITA' DI INTRATTENIMENTO E SPETTACOLO

Termine per trasmettere la distinta d'incasso all'ufficio SIAE competente per manifestazioni da parte degli operatori non occasionali che utilizzano i biglietti SIAE.

### LUNEDÌ 10

#### ⇒ ATTIVITA' DI INTRATTENIMENTO E SPETTACOLO

Termine ultimo per i soggetti che certificano i corrispettivi di attività di intrattenimento e spettacolo tramite ricevute e scontrini fiscali anche manuali o prestampati, per la presentazione all'Ufficio SIAE competente.

### SABATO 15

#### ⇒ ASS.NI SPORTIVE DILETTANTISTICHE/ASS.NI SENZA SCOPO DI LUCRO/PROLOCO

Per le associazioni in regime forfettario ai sensi della L. 398/91 scade il termine per annotare sull'apposito registro l'ammontare dei proventi del mese di gennaio 2020.

### LUNEDÌ 17

#### ⇒ RITENUTE

Versamento ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati, lavoro autonomo, provvigioni, corrispettivi per contratti d'appalto nei confronti dei condomini nonché sull'ammontare dei canoni/corrispettivi relativi ai contratti di locazione breve (mese precedente).

#### ⇒ IVA LIQUIDAZIONE MENSILE E TRIMESTRALE "SPECIALE"

Liquidazione nonché versamento dell'imposta eventualmente a debito relativa al mese precedente ed al IV trimestre 2019 – trimestrali speciali.

#### ⇒ CONTRIBUTI INPS MENSILI

Versamento all'INPS da parte dei datori di lavoro dei contributi previdenziali a favore della generalità dei lavoratori dipendenti, relativi alle retribuzioni maturate nel mese precedente.

#### ⇒ IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI

Versamento dell'imposta sugli intrattenimenti relativa al mese precedente, da parte dei soggetti che esercitano attività di intrattenimento in modo continuativo.

#### ⇒ IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE DEL TFR - SALDO

Versamento del saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR relativa all'anno precedente.

#### ⇒ CONTRIBUTI IVS – ARTIGIANI E COMMERCianti

Versamento dei contributi IVS da parte dei soggetti iscritti alla gestione INPS artigiani e commercianti (quota fissa sul reddito minimale).



## ⇒ AUTOLIQUIDAZIONE INAIL – PREMIO O RATA

Pagamento del premio INAIL (unica soluzione o prima e seconda rata) regolazione 2019 / anticipo 2020.

## GIOVEDÌ 20

### ⇒ ATTIVITA' DI INTRATTENIMENTO E SPETTACOLO

Termine per trasmettere la distinta d'incasso per eventi relativi ai primi 15 giorni del mese in corso da parte degli operatori non occasionali che utilizzano i biglietti SIAE.

### ⇒ CONTRIBUTI ENASARCO - IV TRIMESTRE

Versamento contributi IV trimestre dell'anno precedente.

## MARTEDÌ 25

### ⇒ ELENCHI INTRASTAT (CONTRIBUTI MENSILI)

Presentazione elenchi riepilogativi delle cessioni di beni / servizi resi relativi al mese precedente, e degli acquisti di beni / servizi ricevuti con esclusiva valenza statistica relativi al mese precedente.

## VENERDÌ 28

### ⇒ INPS: COMUNICAZIONE REGIME AGEVOLATO CONTRIBUTIVO FORFETARI

Al fine di fruire del regime agevolato contributivo nel 2020, i contribuenti forfetari, già esercenti attività d'impresa nel 2019 senza regime contributivo agevolato, trasmettono telematicamente all'INPS l'apposita domanda.

### ⇒ IRPEF INVIO SPESE DETRAIBILI MOD. 730/2019 PRECOMPILATO

Invio telematico all'Agenzia delle Entrate, ai fini della predisposizione del mod.730 / REDDITI 2020 PF precompilato, dei dati relativi alle spese funebri 2019, spese frequenza asilo nido 2019 e spese 2019 per gli interventi di recupero edilizio / risparmio energetico su parti comuni, da parte degli amministratori di condominio.

### ⇒ IRPEF INVIO SPESE VETERINARIE MOD. 730/2019 PRECOMPILATO

Invio telematico tramite il Sistema Tessera Sanitaria dei dati delle spese veterinarie 2019 ai fini della predisposizione del mod.730 / REDDITI 2020 PF precompilato, da parte dei veterinari.

### ⇒ OPZIONE ECO/SISMA BONUS IN FATTURA

Comunicazione all'Agenzia delle Entrate delle spese per interventi di riqualificazione energetica e di riduzione del rischio sismico durante il periodo d'imposta precedente da parte dei contribuenti che hanno optato, in luogo della detrazione, per lo sconto in fattura anticipato dal fornitore che ha effettuato gli interventi.

### ⇒ CESSIONE CREDITO PER ALCUNI INTERVENTI DI RECUPERO EDILIZIO

Comunicazione all'Agenzia delle Entrate della cessione del credito relativo alle spese sostenute nel periodo d'imposta precedente da parte dei soggetti beneficiari della detrazione per interventi di recupero edilizio che conseguono risparmio energetico e della detrazione per l'acquisto di case "antisismiche".

## SABATO 29

### ⇒ STAMPA REGISTRI CONTABILI / CONSERVAZIONE ELETTRONICA

Stampa/conservazione elettronica dei libri contabili relativi al 2018 da parte di imprese / lavoratori autonomi.

### ⇒ FATTURE ELETTRONICHE

Termine ultimo per la conservazione digitale delle fatture elettroniche 2018.

## SCADENZIARIO MARZO 2020

## LUNEDÌ 02

### ⇒ DENUNCIA UNIEMENS

Denuncia telematica delle retribuzioni e dei contributi (INPS - ex INPDAP - ex ENPALS) di gennaio 2020.

### ⇒ CORRISPETTIVI DISTRIBUTORI CARBURANTE

Invio telematico all'Agenzia delle Dogane dei corrispettivi del mese di gennaio, relativi alle cessioni di benzina e gasolio, da parte dei gestori di impianti di distribuzione stradale ad elevata automazione in cui il rifornimento avviene unicamente in modalità self service prepagato, non documentati da fattura elettronica.

⇒ **CORRISPETTIVI TELEMATICI**

Per i soggetti obbligati alla memorizzazione / trasmissione telematica dei corrispettivi dal 01.01.2020 scade il termine di invio senza sanzioni dei corrispettivi del mese di gennaio.

⇒ **COMUNICAZIONE DATI LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA**

Trasmissione telematica dei dati contabili riepilogativi delle liquidazioni periodiche IVA relative al 4° trimestre 2019.

⇒ **TIPOGRAFIE E RIVENDITORI AUTORIZZATI**

Invio telematico dei dati relativi alle forniture di documenti fiscali effettuate nel 2019 (ricevute fiscali, bolle d'accompagnamento, formulari rifiuti, ecc.) da parte di tipografie e soggetti autorizzati alla rivendita.

⇒ **CONSULTAZIONE FATTURE ELETTRONICHE**

Termine ultimo per l'adesione al servizio offerto dall'Agenzia delle Entrate di consultazione e acquisizione delle fatture elettroniche transitate per SdI comprese quelle memorizzate nel "periodo transitorio":