

Ns. rif.: Circolare N. 05 – 01.02.2021

SCADENZIARIO FEBBRAIO 2021

LUNEDÌ 1

⇒ DENUNCIA UNIEMENS

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

⇒ CORRISPETTIVI DISTRIBUTORI CARBURANTE

Invio telematico all'Agenzia delle Dogane dei corrispettivi relativi alle cessioni di benzina e gasolio destinati ad essere utilizzati come carburanti per motori del mese di dicembre / quarto trimestre 2020, 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;
- diversi da quelli ad elevata automazione che nel 2018 hanno erogato complessivamente più di 1,5 milioni di litri di benzina e gasolio (l'adempimento riguarda i soggetti mensili e trimestrali).

⇒ CORRISPETTIVI TELEMATICI

Invio telematico all'Agenzia Entrate dei corrispettivi del mese di dicembre 2020, da parte dei soggetti obbligati dall'01.01.2020 alla memorizzazione / trasmissione che non dispongono del registratore telematico "in servizio".

⇒ INPS AGRICOLTURA

Invio telematico relativo alla denuncia delle retribuzioni degli operai agricoli erogate nel quarto trimestre 2020.

⇒ CONTRIBUTI REVISORI LEGALI

Versamento del contributo annuale da parte degli iscritti nel Registro dei Revisori legali tramite l'apposito c/c postale, bonifico bancario, ovvero online tramite il Nodo dei Pagamenti SPC (c.d. PagoPA).

⇒ VERSAMENTO DELL'IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'

Il pagamento deve essere effettuato mediante versamento a mezzo di conto corrente postale intestato al Comune o direttamente presso le tesorerie comunali, o in caso di affidamento in concessione, al suo concessionario anche mediante conto corrente postale o, se possibile, tramite Mod. F24.

⇒ IMPOSTA DI BOLLO DICHIARAZIONE 2020

Invio telematico all'Agenzia delle Entrate dichiarazione per la liquidazione definitiva dell'imposta di bollo assolta in modo "virtuale" per il 2020 utilizzando l'apposito modello.

⇒ ACCISE ISTANZA AUTOTRASPORTATORI

Presentazione all'Agenzia delle Dogane dell'istanza per la richiesta di rimborso/compensazione, relativa al quarto trimestre 2020, del maggior onere derivante dall'incremento dell'accisa sul gasolio da parte degli autotrasportatori con veicoli di massa massima complessiva pari o superiore a 7,5 t.

⇒ ESTEROMETRO

Invio telematico all'Agenzia delle Entrate della comunicazione relativa al quarto trimestre 2020 dei dati fatture emesse/ricevute e /da soggetti UE/extra. L'obbligo non interessa le operazioni documentate da fattura elettronica / bolletta doganale.

⇒ LOTTERIA DEGLI SCONTRINI

Avvio della c.d. "lotteria degli scontrini" ossia della possibilità per le persone fisiche maggiorenni residenti in Italia, che acquistano beni / servizi presso esercenti che trasmettono telematicamente i corrispettivi all'Agenzia delle Entrate, di partecipare all'estrazione a sorte di premi. Il rinvio è contenuto nel c.d. "Decreto Milleproroghe".



VENERDÌ 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 08

⇒ TRASMISSIONE SPESE SANITARIE AL SISTEMA TS

Farmacie, strutture sanitarie, medici, odontoiatri, esercizi commerciali autorizzati alla distribuzione di farmaci da banco, psicologi, infermieri, ostetriche/i, tecnici sanitari di radiologia medica, ottici e gli ulteriori soggetti indicati nel D.M. 22 novembre 2019 (dietisti, fisioterapisti, podologi, ecc.) trasmettono telematicamente al sistema Tessera Sanitaria i dati relativi alle prestazioni sanitarie incassate nel 2020.

Si evidenzia che è necessario indicare anche la modalità di pagamento della spesa, tracciabile / non tracciabile, ferma restando l'esclusione per le spese la cui detrazione / deduzione non è subordinata al pagamento tracciabile.

MERCOLEDÌ 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.

LUNEDÌ 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 2021.

MARTEDÌ 16

⇒ RITENUTE

Versamento ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati, lavoro autonomo, provvigioni nonché su corrispettivi per contratti d'appalto nei confronti dei condomini (mese precedente).

⇒ IVA LIQUIDAZIONE MENSILE E TRIMESTRALE "SPECIALE"

Liquidazione nonché versamento dell'imposta eventualmente a debito relativa al mese precedente ed al IV trimestre 2020 – 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 della quarta rata fissa per il 2020 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 2020 / anticipo 2021.

SABATO 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.

LUNEDÌ 22

⇒ CONTRIBUTI ENASARCO - IV TRIMESTRE
Versamento contributi IV trimestre dell'anno precedente.

GIOVEDÌ 25

⇒ ELENCHI INTRASTAT (CONTRIBUTI MENSIL)
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.

SCADENZIARIO MARZO 2021

LUNEDÌ 1

⇒ DENUNCIA UNIEMENS
Denuncia telematica delle retribuzioni e dei contributi (INPS - ex INPDAP - ex ENPALS) del mese di gennaio 2021.

⇒ CORRISPETTIVI DISTRIBUTORI CARBURANTE

Invio telematico all'Agenzia delle Dogane dei corrispettivi relativi alle cessioni di benzina e gasolio destinati ad essere utilizzati come carburanti per motori del mese di gennaio 2021, 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;
- diversi da quelli ad elevata automazione che nel 2018 hanno erogato complessivamente più di 1,5 milioni / fino a 1,5 milioni di litri di benzina e gasolio.

⇒ INPS: COMUNICAZIONE REGIME AGEVOLATO CONTRIBUTIVO FORFETARI

Invio telematico all'INPS, da parte dei contribuenti forfetari esercenti attività d'impresa, della comunicazione di voler usufruire del regime agevolato contributivo.

Entro tale data può essere comunicata la revoca del regime agevolato con effetto dall'1.1.2021.

⇒ IRPEF INVIO SPESE VETERINARIE MOD. 730/2021 PRECOMPILATO

Invio telematico tramite il Sistema Tessera Sanitaria dei dati delle spese veterinarie 2020 ai fini della predisposizione del mod. 730 / REDDITI 2021 PF precompilato, da parte dei veterinari. Si evidenzia che è necessario indicare anche la modalità di pagamento della spesa, tracciabile / non tracciabile.

⇒ IRPEF INVIO SPESE DETRAIBILI MOD. 730/2022 PRECOMPILATO

Invio telematico tramite il Sistema Tessera Sanitaria dei dati delle spese sanitarie relative a gennaio ai fini della predisposizione del mod. 730 / REDDITI 2022 PF precompilato, da parte di medici e odontoiatri, farmacie e parafarmacie, ASL, psicologi, ecc. e veterinari.

⇒ IVA COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

Trasmissione telematica dei dati delle liquidazioni periodiche IVA relative al 4° trimestre 2020.

⇒ TIPOGRAFIE E RIVENDITORI AUTORIZZATI

Invio telematico dei dati relativi alle forniture di documenti fiscali effettuate nel 2020 (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".