

Ns. rif.: Circolare N. 06 – 01.03.2021

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".

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.



MERCOLEDÌ 10

⇒ STAMPA REGISTRI CONTABILI / CONSERVAZIONE DIGITALE

Stampa/conservazione digitale dei libri contabili relativi al 2019 da parte di imprese / lavoratori autonomi.

⇒ FATTURE ELETTRONICHE

Termine ultimo per la conservazione digitale delle fatture elettroniche 2019.

⇒ 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 febbraio 2021.

MARTEDÌ 16

⇒ 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).

⇒ RITENUTE – RIPRESA SOSPENSIONE “DECRETO RISTORI”

Versamento delle ritenute operate a ottobre 2020 e novembre 2020 relative a redditi da lavoro dipendente e assimilati, da parte dei soggetti che hanno usufruito delle proroghe disposte dai c.d. “Decreto Ristori-bis” e c.d. “Decreto Ristori-quater” trasfusi nel c.d. “Decreto Ristori” in sede di conversione.

⇒ IVA LIQUIDAZIONE MENSILE E SALDO ANNUALE

- Liquidazione IVA riferita al mese di febbraio 2021 e versamento dell'imposta dovuta;
- Versamento dell'imposta a saldo risultante dalla dichiarazione IVA anno 2020.

⇒ IVA LIQUIDAZIONE MENSILE – RIPRESA SOSPENSIONE “DECRETO RISTORI”

Versamento del saldo della liquidazione IVA dei mesi di ottobre 2020 e novembre 2020 da parte dei soggetti che hanno usufruito delle proroghe disposte dai c.d. “Decreto Ristori-bis” e c.d. “Decreto Ristori-quater” trasfusi nel c.d. “Decreto Ristori” in sede di conversione.

⇒ IVA ACCONTO – RIPRESA SOSPENSIONE “DECRETO RISTORI”

Versamento dell'acconto IVA 2020 da parte di contribuenti mensili, trimestrali e trimestrali speciali che hanno usufruito della proroga disposta c.d. “Decreto Ristori-quater” trasfuso nel c.d. “Decreto Ristori” in sede di conversione.

⇒ 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.

⇒ CONTRIBUTI INPS MENSILI – RIPRESA SOSPENSIONE “DECRETO RISTORI”

Versamento all'INPS da parte dei datori di lavoro dei contributi previdenziali a favore della generalità dei lavoratori dipendenti, relativi alle retribuzioni maturate nei mesi di ottobre 2020 e novembre 2020 da parte dei soggetti che hanno usufruito delle proroghe disposte dai c.d. “Decreto Ristori-bis” e c.d. “Decreto Ristori-quater” trasfusi nel c.d. “Decreto Ristori” in sede di conversione.

⇒ IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI

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

⇒ CERTIFICAZIONE UNICA 2021

- Invio telematico all'Agenzia delle Entrate da parte dei sostituti d'imposta della Certificazione Unica 2021 relativa:
 - ai redditi di lavoro dipendente e assimilati;
 - ai redditi di lavoro autonomo, provvigioni, redditi diversi e locazioni brevi, da dichiarare mediante il Modello 730.
- consegna da parte del datore di lavoro / committente ai lavoratori dipendenti e assimilati della Certificazione Unica 2021;
- consegna da parte del committente ai percettori di compensi di lavoro autonomo, provvigioni, redditi diversi e locazioni brevi della Certificazione Unica 2021.

⇒ IRPEF INVIO SPESE DETRAIBILI MOD. 730/2021 PRECOMPILATO

Invio telematico all'Agenzia delle Entrate, ai fini della predisposizione del mod.730 / REDDITI 2021 PF precompilato, dei dati relativi alle spese funebri 2020, spese frequenza asilo nido 2020 e spese 2020 per gli interventi di recupero edilizio / risparmio energetico su parti comuni, da parte degli amministratori di condominio.

⇒ TASSA ANNUALE LIBRI CONTABILI E SOCIALI

Versamento da parte delle società di capitali della tassa annuale per la tenuta dei libri contabili e sociali.

⇒ ISI E IVA APPARECCHI INTRATTENIMENTO

Versamento dell'ISI (cod. tributo 5123) e dell'IVA forfetaria (cod. tributo 6729) dovute per il 2021 relativamente agli apparecchi da divertimento ed intrattenimento di cui all'art.110 comma 7, lett. a) e c), TULPS, installati entro il 01.03.2021 e non disinstallati entro il 31.12.2020.

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.

GIOVEDÌ 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.

MERCOLEDÌ 31

⇒ DENUNCIA UNIEMENS

Denuncia telematica delle retribuzioni e dei contributi (INPS - ex INPDAP - ex ENPALS) del mese di febbraio 2021.

⇒ CERTIFICAZIONE UTILI

Consegna ai soci della certificazione delle somme corrisposte nel 2020, da parte di società di capitali, a titolo di dividendo / utile.

⇒ ENASARCO VERSAMENTO FIRR

Versamento da parte della casa mandante del FIRR relativo al 2020.

⇒ ENTI NON COMMERCIALI VARIAZIONE DATI MOD. EAS

Presentazione telematica del Mod. EAS per comunicare le variazioni dati verificatesi nel 2020, rispetto a quanto già comunicato.