

Ns. rif.: Circolare N. 10 – 02.04.2021

SCADENZIARIO APRILE 2021

LUNEDÌ 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.

SABATO 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.

⇒ INPS - PERSONALE DOMESTICO

Versamento contributi previdenziali per il personale domestico (trimestre precedente).

LUNEDÌ 12

⇒ COMUNICAZIONE 2020 "OPERAZIONI LEGATE AL TURISMO" (CONTRIBUENTI MENSILI)

Invio telematico della comunicazione delle cessioni di beni e prestazioni di servizi rese nel 2020 a persone fisiche extraUE non residenti in Italia, da parte di commercianti al minuto e soggetti assimilati ed agenzie di viaggio che effettuano le liquidazioni IVA mensili, incassate in contanti di importo pari o superiore a euro 1.000 ed inferiore a euro 15.000, utilizzando il quadro TU del Modello di comunicazione polivalente.

⇒ ISCRIZIONE ELENCO BENEFICIARI 5 PER MILLE

Invio telematico all'Agenzia delle Entrate della domanda di iscrizione all'elenco dei possibili destinatari del 5 per mille IRPEF per il 2021 da parte degli enti di volontariato e associazioni sportive dilettantistiche che non risultano già iscritti nel relativo elenco "permanente".

GIOVEDÌ 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 marzo 2021.

VENERDÌ 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).

⇒ IVA LIQUIDAZIONE MENSILE

Liquidazione IVA riferita al mese di marzo 2021 e versamento dell'imposta dovuta.

⇒ 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.

MARTEDÌ 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.

⇒ COMUNICAZIONE 2020 "OPERAZIONI LEGATE AL TURISMO" (CONTRIBUENTI TRIMESTRALI)

Invio telematico della comunicazione delle cessioni di beni e prestazioni di servizi rese nel 2020 a persone fisiche extraUE non residenti in Italia, da parte di commercianti al minuto e soggetti assimilati ed agenzie di viaggio che effettuano le liquidazioni IVA trimestrali, incassate in contanti di importo pari o superiore a euro 1.000 ed inferiore a euro 15.000, utilizzando il quadro TU del Modello di comunicazione polivalente.

⇒ REGISTRATORI DI CASSA - VERIFICHE PERIODICHE

Invio telematico all'Agenzia delle Entrate dei dati relativi alle verifiche periodiche dei registratori di cassa effettuate nel primo trimestre 2021 da parte dei laboratori e fabbricanti abilitati.

LUNEDÌ 26

⇒ ELENCHI INTRASTAT (CONTRIBUTI MENSILI E TRIMESTRALI)

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

VENERDÌ 30

⇒ DENUNCIA UNIEMENS

Denuncia telematica delle retribuzioni e dei contributi (INPS - ex INPDAP - ex ENPALS) del mese di marzo 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 marzo / primo trimestre, 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.

⇒ DICHIARAZIONE IVA

Termine per la presentazione della dichiarazione IVA relativa al 2020.

⇒ IMPOSTA DI BOLLO – CONSERVAZIONE SOSTITUTIVA

Versamento dell'imposta di bollo tramite il mod. F24 per i registri contabili (libro giornale / libro degli inventari) relativi al 2019 per i quali è stata effettuata la conservazione sostitutiva entro il 10.03.2021.

⇒ IVA - RIMBORSO/COMPENSAZIONE TRIMESTRALE

Invio telematico all'Agenzia delle Entrate dell'istanza di rimborso/compensazione del credito IVA del trimestre precedente, tramite mod. IVA TR.

⇒ ACCISE ISTANZA AUTOTRASPORTATORI

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

⇒ COMUNICAZIONE COMPENSI RISCOSSI DALLE STRUTTURE SANITARIE PRIVATE

Invio telematico all'Agenzia delle Entrate del mod. SSP per la comunicazione dei compensi riscossi nel 2020 da parte delle strutture sanitarie private per l'attività medica/paramedica esercitata da ciascun professionista nella struttura stessa.

⇒ INPS AGRICOLTURA

Invio telematico del mod. DMAG relativo alla denuncia delle retribuzioni degli operai agricoli erogate nel primo trimestre.

⇒ ESTEROMETRO

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

⇒ ACCONTI IRPEF / IRES / IRAP – **RIPRESA SOSPENSIONE "DECRETO RISTORI"**

Versamento della seconda / unica rata dell'acconto 2020 delle imposte dirette / IRAP per i soggetti ISA / no ISA che hanno usufruito della proroga disposta dal c.d. "Decreto Ristori".