

Ns. rif.: Circolare N. 04 – 05.01.2022

SCADENZIARIO GENNAIO 2022

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.

⇒ INPS - PERSONALE DOMESTICO

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

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 dicembre 2021.

LUNEDÌ 17

⇒ RITENUTE

Versamento ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati, lavoro autonomo, dividendi 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 nonché versamento dell'imposta eventualmente a debito relativa al mese precedente.

⇒ 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.

⇒ INPS AGRICOLTURA

Versamento della quarta rata 2021 dei contributi previdenziali sul reddito convenzionale da parte dei coltivatori diretti e imprenditori agricoli professionali.



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.

MARTEDÌ 25

⇒ 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.

LUNEDÌ 31

⇒ DENUNCIA UNIEMENS

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

⇒ SPESOMETRO ESTERO

Invio telematico all'Agenzia delle Entrate della comunicazione relativa al quarto trimestre 2021 dei dati fatture emesse/ricevute e /da soggetti UE/extra. L'obbligo non interessa le operazioni documentate da fattura elettronica / bolletta doganale.

⇒ 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 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.

⇒ ACCISE ISTANZA AUTOTRASPORTATORI

Presentazione all'Agenzia delle Dogane dell'istanza per la richiesta di rimborso/compensazione, relativa al quarto trimestre 2021, 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.

⇒ INPS AGRICOLTURA

Invio telematico relativo alla denuncia delle retribuzioni degli operai agricoli erogate nel quarto trimestre 2021.

⇒ 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 2021

Invio telematico all'Agenzia delle Entrate dichiarazione per la liquidazione definitiva dell'imposta di bollo assolta in modo "virtuale" per il 2021 utilizzando l'apposito modello.

⇒ TRASMISSIONE SPESE SANITARIE AL SISTEMA TS

Invio telematico, tramite il Sistema Tessera Sanitaria (STS), dei dati delle spese sanitarie sostenute nel secondo semestre 2021, ai fini della predisposizione del mod. 730 / Redditi 2022 PF precompilato da parte di farmacie, parafarmacie, medici e odontoiatri, ASL, aziende ospedaliere, istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, policlinici universitari, presidi di specialistica ambulatoriale; strutture per l'erogazione delle prestazioni di assistenza protesica e di assistenza integrativa, altri presidi e strutture autorizzate all'erogazione di servizi sanitari; psicologi, infermieri, ostetriche/i, tecnici sanitari di radiologia medica, ottici, biologi e soggetti iscritti agli Albi delle professioni sanitarie.

Entro tale termine i soggetti iscritti agli elenchi speciali di cui al DM 13.3.2018, tra i quali dietisti, igienisti dentali, fisioterapisti, logopedisti, podologi, ortottisti e assistenti di oftalmologia sono tenuti all'invio dei dati relativi alle spese sanitarie sostenute dall'1.1.2021.