

**Ns. rif.:** Circolare N. 13 – 01.02.2022

## SCADENZIARIO FEBBRAIO 2022

### SABATO 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.

### GIOVEDÌ 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.

### MARTEDÌ 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 2022.

### MERCOLEDÌ 16

#### ⇒ 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 E TRIMESTRALE "SPECIALE"

Liquidazione nonché versamento dell'imposta eventualmente a debito relativa al mese precedente ed al IV trimestre 2021 – 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 2021 dei contributi IVS da parte dei soggetti iscritti alla gestione INPS artigiani e commercianti (quota fissa sul reddito minimale).



## DOMENICA 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 21

### ⇒ CONTRIBUTI ENASARCO - IV TRIMESTRE

Versamento contributi IV trimestre dell'anno precedente.

## VENERDÌ 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, tenendo presenti le novità in vigore dall'1.1.2022, introdotte dall'Agenzia delle Dogane con la Determinazione 23.12.2021.

## LUNEDÌ 28

### ⇒ DENUNCIA UNIEMENS

Denuncia telematica delle retribuzioni e dei contributi (INPS - ex INPDAP - ex ENPALS) del mese di gennaio 2022.

### ⇒ 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, 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.

### ⇒ 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'1.1.2022.

### ⇒ IRPEF INVIO SPESE SANITARIE MOD. 730/2023 PRECOMPILATO

Invio telematico tramite il Sistema Tessera Sanitaria dei dati delle spese sanitarie sostenute a gennaio ai fini della predisposizione del mod. 730 / REDDITI 2023 PF precompilato, da parte di medici e odontoiatri, farmacie e parafarmacie, 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; 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.

### ⇒ IVA COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

Trasmissione telematica dei dati delle liquidazioni periodiche IVA relative al 4° trimestre 2021.

### ⇒ TIPOGRAFIE E RIVENDITORI AUTORIZZATI

Invio telematico dei dati relativi alle forniture di documenti fiscali effettuate nel 2020 (formulari rifiuti, ecc.) da parte di tipografie e soggetti autorizzati alla rivendita.

### ⇒ STAMPA REGISTRI CONTABILI / CONSERVAZIONE DIGITALE

Stampa/conservazione digitale dei libri contabili relativi al 2020 da parte di imprese / lavoratori autonomi.

### ⇒ FATTURE ELETTRONICHE

Termine ultimo per la conservazione digitale delle fatture elettroniche 2020.

### ⇒ IMPOSTA DI BOLLO TRIMESTRALE FATTURE ELETTRONICHE

Versamento dell'imposta di bollo dovuta per le fatture elettroniche emesse senza IVA di importo superiore ad euro 77,47 nel quarto trimestre 2021.