

Area Fiscale

1

Scadenario Fiscale Gennaio 2018

Gentile Cliente,

il presente documento per metterla al corrente delle principali scadenze Fiscali di Gennaio 2018.

DATA	ADEMPIMENTI
Martedì 02 Gennaio (Il 31-12 -2017 è domenica)	IVA – Acquisti intracomunitari ENC e agricoltori agricoli esonerati– Modello INTRA-12
	IVA – Adempimenti di fine mese ENC e agricoltori agricoli esonerati – Liquidazione e versamento
	INTERMEDIARI FINANZIARI – Comunicazione anagrafe tributaria
	EREDI – Presentazione dichiarazione
	IMPOSTA DI BOLLO – Versamento
	CONTRATTI DI LOCAZIONE – Registrazione e versamento
	SOCIETA' D'INVESTIMEN
	TO IMMOBILIARE – Opzione per il regime speciale
	Dichiarazione ai fini della ritenuta ridotta sulle provvigioni
	Patent box: Presentazione del Modello
	COMPLIANCE – Risposta al Fisco sui controlli formali della dichiarazioni (redditi 2013)
	IMPOSTA SULLE ASSICURAZIONI: versamento
	CONTRIBUENTI – Ravvedimento – Il acconto imposte sui redditi (ravvedimento breve)
	SOGGETTI IRES – Ravvedimento – Il acconto imposte sui redditi (ravvedimento breve)
	SOCIETA' DI PERSONE – Ravvedimento – Il acconto imposte sui redditi (ravvedimento breve)
CONTRIBUENTI – Ravvedimento – Il acconto imposta sostitutiva sul regime forfetario (ravvedimento breve)	



	CONTRIBUENTI – Ravvedimento – Il acconto imposta sostitutiva sul regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità (ravvedimento breve)
Mercoledì 10 Gennaio	ACCONTO IVA - Versamento – Ravvedimento sprint
Venerdì 12 Gennaio	COMPENSI A DIPENDENTI PUBBLICA AMMINISTRAZIONE – Comunicazione
Lunedì 15 Gennaio	IVA FATTURAZIONE DIFFERITA – Emissione e registrazione della fattura
	IVA – Operazioni per le quali sono state rilasciate le ricevute o gli scontrini fiscali – Annotazione cumulativa nel registro dei corrispettivi
	ASSOCIAZIONI SPORTIVE DILETTANTISTICHE – Registrazioni contabili
	ASSISTENZA FISCALE – Comunicazione della disponibilità a prestare l'assistenza
	EREDI – Versamento imposte con maggiorazione
Martedì 16 Gennaio	ENTI E ORGANISMI PUBBLICI – Versamento ritenute
	SOSTITUTI D'IMPOSTA – Versamento ritenute operate alla fonte
	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Versamento ritenute alla fonte su redditi di lavoro dipendente ed assimilati corrisposti nel mese precedente. ➤ Versamento ritenute alla fonte su rendite AVS corrisposte nel mese precedente. ➤ Versamento ritenute alla fonte su cessione titoli e valute corrisposti o maturati nel mese precedente. ➤ Versamento ritenute alla fonte su interessi e redditi di capitale vari corrisposti o maturati nel mese precedente. ➤ Versamento ritenute alla fonte su redditi di capitale diversi corrisposti o maturati nel mese precedente. ➤ Versamento ritenute alla fonte su provvigioni corrisposte nel mese precedente. ➤ Versamento ritenute alla fonte su redditi di lavoro autonomo corrisposti nel mese precedente. ➤ Versamento ritenute alla fonte su indennità di cessazione del rapporto di agenzia corrisposte nel mese precedente.



	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Versamento ritenute alla fonte su indennità di cessazione del rapporto di collaborazione a progetto corrisposte nel mese precedente. ➤ Versamento ritenute alla fonte su redditi derivanti da perdita di avviamento commerciale corrisposti nel mese precedente. ➤ Versamento ritenute alla fonte su contributi, indennità e premi vari corrisposti nel mese precedente. ➤ Versamento ritenute alla fonte su premi e vincite corrisposti o maturati nel mese precedente. ➤ Versamento ritenute alla fonte su redditi derivanti da riscatti di polizze vita corrisposti nel mese precedente. ➤ Versamento ritenute operate dai condomini sui corrispettivi corrisposti nel mese precedente per prestazioni relative a contratti di appalto di opere o servizi effettuate nell'esercizio di impresa. ➤ Versamento addizionali regionale e comunale all'IRPEF sui redditi di lavoro dipendente e assimilati.
	IMPOSTE SUI REDDITI – Ritenute relative ai proventi derivanti da partecipazioni ad organismi di investimento collettivo del risparmio (O.I.C.R.)
	BANCHE E POSTE ITALIANE – Versamento ritenute su bonifici (Beneficio oneri deducibili)
	IMPRESE DI ASSICURAZIONE - Versamento ritenute
	IVA – Liquidazione e versamento mensile
	IVA – Versamento mensile (contribuenti che hanno affidato a terzi la contabilità)
	IVA ENTI PUBBLICI – Liquidazione e versamento mensile
	SPLIT PAYMENT – versamento dell'IVA derivante da scissione dei pagamenti
	IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI – Versamento
	RISPARMIO AMMINISTRATO – Versamento imposta sostitutiva
	RISPARMIO GESTITO – Versamento imposta sostitutiva (revoca del mandato)
	IMPOSTA SULLE TRANSAZIONI FINANZIARIE (Tobin Tax) – Versamento



Mercoledì 17 Gennaio	CONTRIBUENTI – Ravvedimento - Omessi versamenti di imposte e ritenute
	ENTI PUBBLICI – Ravvedimento - Omessi versamenti di imposte e ritenute
	CONTRIBUENTI – Ravvedimento – IMU TASI
Lunedì 22 Gennaio (Il 20-01-2018 è sabato)	Imprese elettriche –Comunicazione all'Agenzia delle Entrate dei dati di dettaglio relativi al canone TV
	Regime speciale IVA MOSS – Trasmissione telematica della dichiarazione trimestrale IVA riepilogativa
	FABBRICANTI DI MISURATORI FISCALI – Trasmissione dati
Giovedì 25 Gennaio	IVA – Scambi Intracomunitari - Elenchi INTRASTAT- Mensili
	IVA – Scambi Intracomunitari - Elenchi INTRASTAT- Trimestrale (4° trimestre 2017)
Venerdì 26 Gennaio	ACCONTO IVA - Versamento - Ravvedimento
Lunedì 29 Gennaio	Presentazione Tardiva del modello Redditi 2017
	Presentazione Tardiva del modello 770/2017
Martedì 30 Gennaio	Imposta di bollo sugli assegni circolari: dichiarazione trimestrale
Mercoledì 31 Gennaio	IVA – Acquisti intracomunitari ENC– Modello INTRA-12
	IVA – Adempimenti di fine mese ENC – Liquidazione e versamento
	INTERMEDIARI FINANZIARI – Comunicazione anagrafe tributaria
	SOGGETTI CHE CORRISPONDONO PENSIONI – Comunicazione all'Agenzia delle Entrate
	IMPOSTA DI BOLLO – Versamento
	CONTRATTI DI LOCAZIONE – Registrazione e versamento
	SOCIETA' D'INVESTIMENTO IMMOBILIARE – Opzione per il regime speciale
	Dichiarazione ai fini della ritenuta ridotta sulle provvigioni
	CONTRIBUENTE – Canone abbonamento TV: presentazione della dichiarazione sostitutiva di non detenzione di apparecchio televisivo
	SISTEMA TESSERE SANITARIE – Trasmissione dei dati delle spese sanitarie e veterinarie sostenute dalle persone fisiche nell'anno 2017
	Soggetti che effettuano erogazioni liberali per la realizzazione di "progetti culturali"– Comunicazione al "MIBAC" dell'ammontare e dei beneficiari delle erogazioni liberali
P.A. – Comunicazione dei dati relativi alle concessioni di aree demaniali marittime	



	POSSESSORI DI TERRENI – Denuncia annuale delle variazioni dei redditi dominicale ed agrario
	SUPERBOLLO – Versamento
	Bollo auto – Versamento
	Imposta sulle Assicurazioni – Versamento
	Tasse annuale concessioni governative – Versamento

Rimanendo a disposizione per qualsiasi evenienza, cogliamo l'occasione per porgere

Cordiali saluti



Via Vittorio Emanuele III, 371
Belpasso (CT)



095/7912193



info@studiotumello.com



www.studiotumello.com



Viale Regina Margherita, 4
Milano (MI)



328 1227167