

## Area Fiscale

05

Scadenario Fiscale Febbraio 2018

Gentile Cliente,

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

DATA	ADEMPIMENTI
<b>Giovedì 1 Febbraio</b>	DICHIARAZIONE IVA – Invio telematico Modello Iva 2018 ( <b>Scadenza 30.04.2018</b> )
<b>Venerdì 9 febbraio</b>	Imposta di bollo - Versamento dovuto sugli assegni circolari
	Rendicontazione Paese per Paese (Country-by-Country Reporting)
<b>Lunedì 12 Febbraio</b>	Richiesta di attribuzione del credito d'imposta compensi corrisposti agli avvocati e agli arbitri
<b>Giovedì 15 Febbraio</b>	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
	Operatori finanziari: Comunicazione integrativa annuale all'"Archivio dei rapporti finanziari"
	ASSOCIAZIONI SPORTIVE DILETTANTISTICHE – Registros contabili
	CONTRIBUENTI – Ravvedimento breve - Omessi versamenti di imposte e ritenute
ENTI PUBBLICI – Ravvedimento breve - Omessi versamenti di imposte e ritenute	



	<p><b>SOSTITUTI D'IMPOSTA – Versamento ritenute operate alla fonte</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Versamento ritenute alla fonte su redditi di lavoro dipendente e assimilati corrisposti nel mese precedente.</li> <li>▪ Versamento ritenute alla fonte su rendite AVS corrisposte nel mese precedente.</li> <li>▪ Versamento ritenute alla fonte su cessione titoli e valute corrisposti o maturati nel mese precedente.</li> <li>▪ Versamento ritenute alla fonte su interessi e redditi di capitale vari corrisposti o maturati nel mese precedente.</li> <li>▪ Versamento ritenute alla fonte su redditi di capitale diversi corrisposti o maturati nel mese precedente.</li> <li>▪ Versamento ritenute alla fonte su provvigioni corrisposte nel mese precedente.</li> <li>▪ Versamento ritenute alla fonte su redditi di lavoro autonomo corrisposti nel mese precedente.</li> <li>▪ Versamento ritenute alla fonte su indennità di cessazione del rapporto di agenzia corrisposte nel mese precedente.</li> <li>▪ Versamento ritenute alla fonte su indennità di cessazione del rapporto di collaborazione a progetto corrisposte nel mese precedente.</li> <li>▪ Versamento ritenute alla fonte su redditi derivanti da perdita di avviamento commerciale corrisposti nel mese precedente.</li> <li>▪ Versamento ritenute alla fonte su contributi, indennità e premi vari corrisposti nel mese precedente.</li> <li>▪ Versamento ritenute alla fonte su premi e vincite corrisposti o maturati nel mese precedente.</li> <li>▪ Versamento ritenute alla fonte su redditi derivanti da riscatti di polizze vita corrisposti nel mese precedente.</li> <li>▪ 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.</li> <li>▪ Versamento addizionali regionale e comunale all'IRPEF sui redditi di lavoro dipendente e assimilati.</li> <li>▪ Versamento dell'imposta sostitutiva dell'Irpef e delle addizionali per incrementi di produttività</li> </ul>
	<p><b>IMPOSTE SUI REDDITI – Ritenute relative ai proventi derivanti da partecipazioni ad organismi di investimento collettivo del risparmio (O.I.C.R.)</b></p>
	<p><b>BANCHE E POSTE ITALIANE – Versamento ritenute su bonifici (Beneficio oneri deducibili)</b></p>
	<p><b>IMPRESE DI ASSICURAZIONE - Versamento ritenute</b></p>
	<p><b>IVA – Liquidazione e versamento mensile</b></p>
	<p><b>IVA – Versamento mensile - (contribuenti che hanno affidato a terzi la contabilità)</b></p>
	<p><b>IVA – Versamento trimestrale – (Contribuenti Iva trimestrali soggetti al regime di cui all'art. 74, comma 4 del D.P.R. n. 633/1972</b></p>
	<p><b>IVA – Versamento trimestrale – (operazioni derivanti da contratti di sub-fornitura)</b></p>
	<p><b>IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI – Versamento</b></p>
	<p><b>RISPARMIO AMMINISTRATO – Versamento imposta sostitutiva</b></p>
	<p><b>RISPARMIO GESTITO – Versamento imposta sostitutiva (revoca del mandato)</b></p>



	RISPARMIO GESTITO – Versamento Imposta Sostitutiva
	FONDI PENSIONE – Versamento Imposta Sostitutiva
	CONTO UNICO – Versamento Imposta Sostitutiva
	INTERESSI C/C – Versamento delle ritenute alla fonte
	SOSTITUTI D'IMPOSTA – Versamento imposta sostitutiva su rivalutazione TFR
	IMPOSTA SULLE TRANSAZIONI FINANZIARIE (Tobin Tax) – Versamento
<b>Lunedì 26 Febbraio</b>	IVA - Cessioni Intracomunitari di beni e servizi - Elenchi INTRASTAT Mensili
<b>Mercoledì 28 Febbraio</b>	IVA – Adempimenti di fine mese
	IVA – Enti non commerciali e agricoltori esonerati: presentazione INTRA 12
	IVA – Enti non commerciali e agricoltori esonerati: versamento IVA relativa ad acquisti intracomunitari
	IMPRESE DI ASSICURAZIONE –Versamento imposte su premi e accessori
	IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MANIERA VIRTUALE - Versamento
	ENTI ED ORGANISMI PUBBLICI –Comunicazione relativa al canone RAI
	CONTRATTI DI LOCAZIONE – Registrazione e versamento
	Opposizione all'utilizzazione dei dati relativi alle spese sanitari anno precedente
	Comunicazione annuale dei dati relativi alle forniture di documenti fiscali
	Operatori finanziari - Comunicazione dei dati, quali sono stati intrattenuti rapporti di natura finanziaria
	DATI DICHIARAZIONE PRECOMPILATA – comunicazione Anagrafica Tributarie: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Soggetti che erogano mutui agrari e fondiari – Interessi passivi di mutuo agrario e fondiario</li> <li>• Imprese assicuratrici – Dati relativi ai premi di assicurazione detraibili</li> <li>• Esercenti servizi di pompe funebri – Dati relativi alle spese funebri</li> <li>• Istituti universitari – dati relativi alle spese universitarie</li> <li>• Soggetti che erogano i rimborsi relativi alle spese universitarie – Dati dei rimborsi relativi alle spese universitarie</li> <li>• Banche e Istituti di credito – Dati bonifici di pagamento per la realizzazione di interventi di recupero del patrimonio edilizio e/o di riqualificazione energetica degli edifici</li> <li>• Enti previdenziali – dati relativi ai contributi previdenziali e assistenziali</li> <li>• Forme pensionistiche complementari per le quali i contributi non sono versati per il tramite del sostituto d'imposta – Dati relativi ai contributi</li> <li>• Enti e casse aventi esclusivamente fine assistenziale– dati relativi alle spese sanitarie rimborsate nell'anno precedente</li> <li>• Operatori finanziari indicati all'art. 7, sesto comma, del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 605</li> </ul>
	AMMINISTRATORI DI CONDOMINIO – Trasmissione spese sostenute per ristrutturazione, risparmio energetico, bonus mobili, delle parti comuni condominiali
	Veterinari - Trasmissione al Sistema Tessera Sanitaria dei dati delle spese veterinarie
	Iva - Comunicazione liquidazioni periodiche IVA quarto trimestre
<b>Iva l'opzione prevista dall'art. 1, c. 3, D.Lgs. 127/2015</b> - Comunicazione dei dati delle fatture emesse e ricevute nel secondo semestre del 2017	

