

Informativa per la clientela di studio

N. 171 DEL 18.12.2013

*Ai gentili Clienti
Loro sedi*

OGGETTO: Le principali scadenze fiscali di Gennaio 2014

Le principali scadenze Fiscali di Gennaio 2014.

ADEMPIMENTI

Giovedì 2

- Unico PF 2013 – Ravvedimento - Versamento seconda o unica rata acconti per il 2013
- CEDOLARE SECCA – Ravvedimento - Versamento (imposta sostitutiva) seconda o unica rata acconto per il 2013
- IMPRENDITORIA GIOVANILE E LAVORATORI IN MOBILITA' – Ravvedimento - Versamento seconda o unica rata acconto per il 2013
- SOCIETA' DI PERSONE ED ENTI EQUIPARATI – Ravvedimento - Versamento seconda o unica rata acconto per il 2013

Giovedì 9

- Soggetti IRES – Ravvedimento - Versamento seconda o unica rata acconti per il 2013
- SOCIETA' NON OPERATIVE – Ravvedimento - Versamento seconda o unica rata acconto per il 2013

Venerdì 10

- REGIME FISCALE AGEVOLATO – Comunicazione dati contabili relativi alle operazioni effettuate nell'ultimo trimestre dell'anno 2013
- Ravvedimento entro 15 giorni relativo al versamento dell'acconto IVA

Lunedì 13

- Soggetti che hanno corrisposto compensi a dipendenti della PA – Comunicazione alle amministrazioni delle somme corrisposte, dei contributi e ritenute

Mercoledì 15

- IVA - Fatturazione differita – Emissione e registrazione della fattura
- IVA – Operazioni per le quali sono state rilasciate le ricevute o gli scontrini fiscali – Registrazione anche cumulativa nel registro dei corrispettivi
- ASSOCIAZIONI SPORTIVE DILETTANTISTICHE E SENZA SCOPO DI LUCRO - Registrazioni contabili
- Trasmissione corrispettivi imprese grande distribuzione
- Comunicazione dei sostituti d'imposta ai sostituiti di voler prestare l'assistenza fiscale
- SOGGETTI ED ENTI CHE CORRISPONDONO PENSIONI – Comunicazione al pensionato dell'accoglimento o meno della rateazione del canone Rai
- EREDI – Persone decedute in data successiva al 16 febbraio 2013 – Versamento imposte 2012 con maggiorazione
- ENTI PUBBLICI – Ravvedimento – Omessi versamenti di imposte e ritenute (16 dicembre 2013)
- CONTRIBUENTI TENUTI AL VERSAMENTO UNITARIO – Ravvedimento – Omessi versamenti di imposte e ritenute (16 dicembre 2013)

Giovedì 16

- ENTI E ORGANISMI PUBBLICI – Versamento ritenute alla fonte
- SOSTITUTI D'IMPOSTA - Versamento ritenute
 - Versamento ritenute alla fonte su redditi di lavoro dipendente e 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.
 - 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.
- SOSTITUTI D'IMPOSTA – Versamento imposta sostitutiva sulle somme erogate ai dipendenti per incrementi di produttività
- BANCHE E POSTE ITALIANE – Versamento ritenute su bonifici – (Beneficio oneri deducibili)
- IMPOSTE SUI REDDITI – Versamento ritenute relative ai proventi derivanti da partecipazioni a organismi di investimento collettivo del risparmio (O.I.C.R.)
- IMPRESE DI ASSICURAZIONE – Versamento ritenute
- RISPARMIO AMMINISTRATO – Versamento imposta sostitutiva
- RISPARMIO GESTITO – Versamento Imposta Sostitutiva – (Revoca del mandato)
- SOCIETA' DI CAPITALI – Versamento ritenute su dividendi
- IVA – Liquidazione e versamento mensile
- IVA – Contribuenti mensili che hanno affidato a terzi la tenuta della contabilità – Liquidazione e versamento
- IVA – Comunicazione dichiarazione d'intento
- IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI – Versamento
- IMPOSTA FABBRICAZIONE E CONSUMO - Versamento (Mese precedente)
- IMPOSTA SULLE TRANSAZIONI FINANZIARIE (Tobin Tax) – Versamento

Lunedì 20

- FABBRICANTI DI MISURATORI FISCALI – Trasmissione dati identificativi operazioni verifica periodica
- COMMERCIO ELETTRONICO – Comunicazioni operazioni effettuate nel trimestre precedente
- SOGGETTI CHE CORRISPONDO PENSIONI – Comunicazione all'A.E. dati dei soggetti per i quali viene predisposto il pagamento rateale del canone Rai

Lunedì 27

- IVA – Elenchi Intrastat mensili/trimestrali (4°/2013) – Presentazione
- CONTRIBUENTI IVA - Mensili/trimestrali – Regularizzazione versamento acconto Iva con la sanzione ridotta

Martedì 28

- Presentazione del Mod. Unico 2013 ed IRAP entro 120 giorni per modifica richiesta rimborso

Giovedì 30

- ISTITUTI DI CREDITO – Presentazione dichiarazione assegni in circolazione
- REGIME FISCALE AGEVOLATO - Richiesta assistenza fiscale
- CONTRATTI DI LOCAZIONE – Registrazione e versamento

Venerdì 31

- IVA – Comunicazione dati Black list
- Operazioni effettuate con San Marino – Comunicazione acquisti mese precedente
- IVA – Acquisti intracomunitari – Modello INTRA-12
- IVA – Acquisti intracomunitari – Liquidazione e versamento
- INTERMEDIARI FINANZIARI – Comunicazione anagrafe tributaria
- IMPRESE DI ASSICURAZIONE – Versamento imposta su premi
- IMPRESE DI ASSICURAZIONE ESTERE – Presentazione denuncia mensile
- AREE DEMANIALI MARITTIME – Comunicazione all'anagrafe tributaria
- BOLLO VIRTUALE – Presentazione dichiarazione
- TASSA SULLE CONCESSIONI GOVERNATIVE – Versamento
- CANONE RAI – Versamento
- Tasse automobilistiche + addizionale erariale – Versamento
- IMPOSTA DI BOLLO SU DOCUMENTI INFORMATICI RILEVANTI – Comunicazione all'A.E.
- Comunicazione all'Agenzia delle Entrate dell'impronta dell'archivio informatico dei documenti rilevanti ai fini tributari
- Comunicazioni dati operazioni rilevanti ai fini Iva
- REDDITI FONDIARI - Denuncia e variazione del reddito dei terreni
- EROGAZIONI LIBERALI per programmi culturali – Comunicazione al MIBAC e all'A.E.
- Comunicazione all'Anagrafe Tributaria – Beni in godimento ai soci e finanziamenti all'impresa
- Comunicazione integrativa annuale all'Archivio dei rapporti finanziari
- Emissione delle fatture IVA per imballaggi non restituiti
- IVA – Adempimenti di fine mese

Lo Studio ringrazia per l'attenzione riservatagli e rimane a disposizione per ogni ulteriore chiarimento, riservandosi la facoltà di tenervi costantemente aggiornati sulle novità e relativi adempimenti di Vostro interesse.....✍

Distinti saluti