

Informativa per la clientela di studio

N. 13 del 22.01.2014

*Ai gentili Clienti
Loro sedi*

OGGETTO: Le principali scadenze fiscali di Febbraio 2014

Le principali scadenze Fiscali di Febbraio 2014.

ADEMPIMENTI
Sabato 1
↘ IVA – Inizio decorrenza termine di presentazione dichiarazione in via autonoma
Lunedì 3
↘ Inizio utilizzo nuovo modello per la registrazione dei contratti di locazione
Lunedì 10
↘ Imposta di bollo - Versamento assegni circolari (4°trimestre 2013)
Giovedì 13
↘ Prelievo erariale unico apparecchi da intrattenimento

Lunedì 17

- 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
 - ENTI PUBBLICI – Ravvedimento – Omessi versamenti di imposte e ritenute (non versate o versate in misura insufficiente entro il 16 gennaio 2014)
 - CONTRIBUENTI – Ravvedimento – Omessi versamenti di imposte e ritenute (non versate o versate in misura insufficiente entro il 16 gennaio 2014)
-
- ENTI E ORGANISMI PUBBLICI – Versamento ritenute
 - ENTI E ORGANISMI PUBBLICI CHE CORRISPONDONO PENSIONI – (non sup. a 18.000 euro) – Versamento rata canone Rai trattenuta ai pensionati
 - SOGGETTI CHE CORRISPONDONO REDDITI DI PENSIONE - (non sup. a 18.000 euro) – Versamento rata canone Rai trattenuta ai pensionati

➤ SOSTITUTI D'IMPOSTA – Versamento ritenute operate alla fonte:

- ☐ 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
- ☐ 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

➤ 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

➤ RISPARMIO AMMINISTRATO – Versamento imposta sostitutiva

➤ RISPARMIO GESTITO – Versamento imposta sostitutiva (revoca del mandato)

➤ IVA – Liquidazione e versamento mensile

- IVA – Versamento mensile (contribuenti che hanno affidato a terzi la contabilità)
- IVA – Comunicazione delle dichiarazioni d'intento ricevute
- IVA – Versamento Iva 4° trimestre 2013 – (Contribuenti Iva trimestrali soggetti al regime di cui all'art. 74, comma 4 del D.P.R. n. 633/1972)
- IVA – Versamento Iva 4° trimestre 2013 – (Contribuenti Iva trimestrali soggetti al regime di cui all'art. 74, comma 5 del D.P.R. n. 633/1972 – (contratti di subfornitura)
- IVA DI GRUPPO – Comunicazione applicazione per il 2014 –(Modello IVA 26)
- IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI – Versamento
- SOSTITUTI D'IMPOSTA – Versamento imposta sostitutiva su rivalutazione TFR
- CONSOLIDATO NAZIONALE - Opzione
- IMPOSTA FABBRICAZIONE E CONSUMO – Versamento
- IMPOSTA SULLE TRANSAZIONI FINANZIARIE (Tobin Tax) – Versamento

Martedì 25

- IVA – Scambi Intracomunitari - Elenchi INTRASTAT- Mensili

Venerdì 28

- LOCAZIONE FONDI RUSTICI - Registrazione e versamento
- ENTI E ORGANISMI PUBBLICI CHE CORRISPONDONO PENSIONI – (non sup. a 18.000 euro) - Comunicazione AE cessazione trattenuta rateale canone RAI
- SOGGETTI CHE CORRISPONDONO REDDITI DI PENSIONE - (non sup. a 18.000 euro) - Comunicazione AE cessazione trattenuta rateale canone RAI
- IVA – Comunicazione dati Black list mensile
- BOLLO VIRTUALE – Versamento prima rata bimestrale
- IMPRESE DI ASSICURAZIONE ESTERE – Presentazione denuncia mensile
- IMPRESE DI ASSICURAZIONE – Versamento imposta su premi
- INTERMEDIARI FINANZIARI – Comunicazione anagrafe tributaria
- IVA – Acquisti intracomunitari – Modello INTRA 12
- IVA – Acquisti intracomunitari – Liquidazione e versamento
- SOSTITUTI D'IMPOSTA – Consegna certificazione compensi e ritenute
- SOSTITUTI D'IMPOSTA - Consegna CUD
- CONTRIBUENTI IVA – Presentazione della comunicazione IVA per l'anno 2013
- STUDI DI SETTORE – Segnalazioni cause di non congruità (Periodo d'imposta 2012)
- Prelievo erariale unico apparecchi da intrattenimento
- TASSE AUTOMOBILISTICHE – Versamento
- Comunicazione acquisti da operatori di San Marino
- Pagamento cartelle esattoriali senza interessi e sanzioni
- IVA – Adempimenti di fine mese.

Distinti saluti

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.....