

SCADENZARIO

febbraio 2019



SCADENZARIO FEBBRAIO 2019

Venerdì 15

IVA - FATTURAZIONE DIFFERITA

Emissione e registrazione delle fatture differite relative a beni consegnati o spediti nel mese precedente e risultanti da documenti di accompagnamento. La registrazione deve avvenire con riferimento al mese di effettuazione.

REGISTRAZIONE CORRISPETTIVI

Registrazione delle operazioni effettuate nel mese precedente per le quali sono stati rilasciati lo scontrino o la ricevuta fiscale.

EBAT

Versamento contributi Ebat mediante modello F24 con la particolare attenzione di inserire il codice di versamento Ebna.

Sabato 16 (spostato a lunedì 18)

IRPEF RITENUTE

Versamento delle ritenute d'acconto su redditi da lavoro autonomo (abituale e occasionale), diritti d'autore e simili corrisposti nel mese di gennaio 2019.

Versamento ritenute operate in gennaio 2019 su redditi relativi a provvigioni, rapporti di commissione-agenzia, associazione in partecipazione, mediazione, rappresentanza, ecc. nonché su prestazioni effettuate nei confronti dei condomini.

DICHIARAZIONE DI INTENTO

Il decreto semplificazioni ha stabilito che dovrà essere il committente/cessionario (esportatore abituale) a dover trasmettere la dichiarazione in via telematica all'Agenzia delle Entrate. La dichiarazione d'intento e la ricevuta di trasmissione all'Agenzia delle Entrate saranno consegnate al cedente/fornitore, il quale dovrà riepilogare nella dichiarazione Iva annuale i dati contenuti nelle dichiarazioni d'intento ricevute.

IVA - LIQUIDAZIONE MENSILE

Liquidazione e versamento dell'Iva relativa al mese di gennaio 2019.

INPS - IVS

Versamento della quarta rata fissa per il 2018 dei contributi previdenziali sul reddito minimale da parte dei soggetti iscritti alla gestione Inps Artigiani e Commercialisti.

REGIME FORFETARIO

Integrazione delle fatture e versamento dell'Iva a debito relativa a gennaio 2019 relativamente a: acquisto di beni e servizi in regime di reverse charge; acquisti intracomunitari se nell'anno precedente hanno superato la soglia di 10.000 euro; acquisti effettuati successivamente al superamento della medesima soglia nell'anno in corso.

REGIME DEI "MINIMI"

Integrazione delle fatture per gli acquisti intracomunitari, reverse charge, ecc. e versamento dell'Iva a debito relativa a gennaio 2019.

RITENUTE IRPEF E ADD. REGIONALE/COMUNALE

Versamento delle ritenute alla fonte operate dal sostituto d'imposta sui redditi da lavoro dipendente e assimilati.

VERSAMENTO CONTRIBUTI INPS

Versamento dei contributi previdenziali da lavoro dipendente e gestione separata.

VERSAMENTO PREMIO INAIL

Versamento del premio Inail regolazione 2018 - rata 2019.

Mercoledì 20

AREA SAPI

I produttori e gli utilizzatori di imballaggi iscritti al Consorzio nazionale imballaggi (CONAI) e in regime di dichiarazione mensile dovranno presentare la denuncia e calcolare il contributo prelevato o dovuto nel mese precedente. Entro i successivi 90 gg. dovranno essere versati gli importi relativi sui conti, uno per ogni tipologia di materiale, del CONAI (Art. 7 comma 9-10 Regolamento CONAI).

Lunedì 25

ELENCHI INTRASTAT - MENSILI

Presentazione elenchi Intrastat relativi al mese di gennaio 2019.

CASSA EDILE DI TRENTO

Versamento dei contributi alla Cassa Edile della Provincia di Trento.

Giovedì 28

STAMPATI FISCALI

Comunicazione dei dati identificativi dei soggetti nei confronti dei quali sono state effettuate forniture di stampati fiscali nell'anno precedente da parte di tipografie e rivenditori autorizzati.

INAIL AUTOLIQUIDAZIONE

Versamento premio Inail regolazione anno 2018 e anticipo 2019.

DICHIARAZIONE REDDITI PRECOMPILATA

Comunicazione in via telematica all'Anagrafe tributaria, contenente i dati dei seguenti oneri corrisposti nell'anno precedente: a) quote di interessi passivi e relativi oneri accessori per mutui in corso; b) premi di assicurazione sulla vita, causa morte e contro gli infortuni; c) contributi previdenziali e assistenziali; d) contributi versati alle forme di previdenza complementare; e) spese universitarie; f) spese funebri; g) rette degli asili nido; h) erogazioni liberali ricevute dagli enti non commerciali. Entro lo stesso termine: gli enti, le casse, le società di mutuo soccorso aventi esclusivamente fine assistenziale e i fondi integrativi del SSN devono trasmettere all'Agenzia delle Entrate i dati relativi alle spese sanitarie rimborsate ai soggetti del rapporto, a seguito del versamento dei contributi secondo le previsioni dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 10, comma 1, T.U.I.R.

INPS - REGIME AGEVOLATO CONTRIBUTIVO

Istanza INPS regime agevolato contributivo (forfetari).

COMUNICAZIONE PERIODICA LIQUIDAZIONE IVA

Trasmissione telematica dei dati della liquidazione IVA relativa: - al 4° trimestre 2017 per i soggetti trimestrali - ottobre, novembre e dicembre soggetti mensili.

COMUNICAZIONE PERIODICA DATI IVA (SPESOMETRO)

Comunicazione dei dati delle fatture emesse e ricevute nel periodo 1° luglio - 31 dicembre 2018.

INVIO TELEMATICO FLUSSO UNIEMENS

Invio telematico del flusso Uniemens relativo ai dati retributivi e contributivi Inps di lavoratori dipendenti e parasubordinati (retribuzione mese di gennaio 2019).

CONTRIBUTI FASI

Versamento dei contributi integrativi al FASI per i dirigenti industriali (1° trimestre 2019).

INAIL

Invio telematico della dichiarazione delle retribuzioni.

N.B. (D.Lgs. 148/2015 - D.Lgs. 185/2016 correttivo Jobs Act): le domande di CIGO per eventi oggettivamente non evitabili, verificatisi dall'8/10/2016, dovranno essere inviate all'Inps entro la fine del mese successivo a quello in cui si è verificato l'evento; per tutti gli altri tipi di eventi, verificatisi dal 24/09/2015, la domanda dovrà essere inviata entro il termine di 15 giorni dall'inizio della sospensione o riduzione dell'attività lavorativa.