

SCADENZARIO

dicembre 2017



SCADENZARIO **DICEMBRE 2017**

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.

Sabato 16 (slitta 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 novembre 2017. Versamento ritenute operate in novembre 2017 su redditi relativi a provvigioni, rapporti di commissione-agenzia, associazione in partecipazione, mediazione, rappresentanza, ecc. nonché su corrispettivi per contratti d'appalto 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 novembre 2017.

INPS - GESTIONE SEPARATA

Versamento del contributo sui compensi corrisposti a novembre 2017 a collaboratori coordinati e continuativi, lavoratori a progetto, collaboratori occasionali, incaricati alla vendita a domicilio, lavoratori autonomi occasionali nonché agli associati in partecipazione con apporto esclusivo di lavoro.

IM. I. S PROVINCIA DI TRENTO

La Provincia Autonoma di Trento, L.P. n. 14 del 30 dicembre 2014 ha previsto a decorrere dal 2015 l'entrata in vigore dell'Imis, la nuova imposta che unisce Imu e TASI. Il saldo dell'imposta (o unica rata in base al regolamento di ogni singolo comune!) è previsto per il 16 dicembre 2017 (slitta a lunedì 18).

I. M.U. FUORI DAL TERRITORIO DELLA PROVINCIA DI TRENTO

versamento del saldo dell'Imposta municipale propria (IMU) dovuta per l'anno in corso. Non si applicherà all'abitazione principale e alle relative pertinenze, però solo se si tratta di immobili non di lusso e cioè quelli che non rientrano nelle categorie catastali A/1, A/8 o A/9, nonché ad altre tipologie di immobili individuate ex lege o per regolamento comunale.

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.

EBAT

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

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 (slitta al 27 dicembre)

ELENCHI INTRASTAT - MENSILI

Presentazione elenchi Intrastat relativi al mese precedente.

IVA - ACCONTO

Versamento dell'acconto Iva per il 2017

CASSA EDILE DI TRENTO

Versamento dei contributi alla Cassa Edile della Provincia di Trento.

Venerdì 29

UNICO 2017 - TARDIVO

Ultimo giorno per la presentazione tardiva, mediante ravvedimento, della dichiarazione dei redditi anno 2016. Oltre tale data la dichiarazione si considera "omessa" a tutti gli effetti.

Sabato 30

REGISTRO

Versamento dell'imposta di registro su contratti di locazione ed affitto nuovi o la cui annualità decorre dal primo di dicembre. I contratti di locazione ed affitto nuovi devono essere successivamente registrati entro 30 giorni dalla data degli stessi.

Domenica 31

REGISTRO INVENTARI

Redazione e sottoscrizione dell'inventario relativo al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016.

STAMPA REGISTRI CONTABILI

Stampa dei registri contabili relativi al 2016.

SCHEDA CARBURANTI

Rilevazione dei chilometri dall'apposito dispositivo esistente nel veicolo e annotazione sulla scheda carburanti (mensile o trimestrale).

Domenica 31 (slitta al 2 gennaio)

INVIO TELEMATICO FLUSSO UNIEMENS

Invio telematico del flusso uniemens relativo ai dati retributivi e contributivi inps di lavoratori dipendenti e parasubordinati (retribuzione mese di novembre 2017).

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.