

SCADENZARIO

gennaio 2020



SCADENZARIO **GENNAIO 2020**

Domenica 12

CONGUAGLIO IRPEF DIPENDENTI

Comunicazione al sostituto d'imposta di altri redditi di lavoro dipendente o assimilati percepiti nel corso dell'anno 2019 al fine del conguaglio.

Giovedì 16

IRPEF RITENUTE

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

Versamento ritenute operate in dicembre 2019 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 dicembre 2019, al netto dell'acconto versato.

REGIME FORFETARIO

Integrazione delle fatture e versamento dell'Iva a debito relativa a dicembre 2019 relativamente a:

- Acquisto di beni e servizi in regime di reverse charge;
- Acquisti intracomunitari se:
 1. nell'anno precedente hanno superato la soglia di 10.000 euro;
 2. acquisti effettuati successivamente al superamento della medesima soglia nell'anno in corso.

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.

PREVIDENZA COMPLEMENTARE PENSPLAN

Versamento contributi alla previdenza complementare (Laborfonds - Pluri-fonds 4° trim. 2019).

EBAT

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

Lunedì 20

CONTRIBUTI PREVINDAI

Denuncia e versamento contributi (4° trim. 2019).

AREA SAPI

I produttori e di imballaggi iscritti al Consorzio nazionale imballaggi (CONAI) e in regime di dichiarazione mensile dovranno presentare la dichiarazione periodica del contributo ambientale e calcolare il contributo dovuto.

I produttori di imballaggi iscritti al Consorzio nazionale imballaggi (CONAI) e in regime di dichiarazione trimestrale dovranno presentare la dichiarazione periodica del contributo ambientale e calcolare il contributo dovuto.

I produttori di imballaggi iscritti al Consorzio nazionale imballaggi (CONAI) e in regime di dichiarazione annuale dovranno presentare la dichiarazione periodica del contributo ambientale e calcolare il contributo dovuto.

Sabato 25 (slitta a lunedì 27)

CASSA EDILE DI TRENTO

Versamento dei contributi alla Cassa Edile della Provincia di Trento.

Lunedì 27

ELENCHI INTRASTAT - MENSILI

Presentazione elenchi Intrastat relativi al mese precedente.

Giovedì 30

REGISTRO

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

Venerdì 31

COMUNICAZIONE PERIODICA DATI OPERAZIONI ESTERE (C.D. "ESTEROMETRO")

Invio telematico della comunicazione telematica dei dati delle operazioni transfrontaliere, riferito al mese di dicembre.

INVIO TELEMATICO FLUSSO UNIEMENS

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

DENUNCIA AGRICOLI - DMAG

Invio telematico denuncia trimestrale aziende agricole (4° trim. 2019).

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.