

LUN	MAR	MER	GIO	VEN	SAB	DOM
						1
2 - Dichiarazione IVA	3	4	5	6	7	8
9	10	11	12	13	14	15
16 - Reg. Corrispettivi - Operazioni ESTERE - Fattura cumulativa - Vers. IVA - mensili - Vers. Imp. Intrattenimenti - Vers. Contributi INPS Dip. - Vers. Ritenute Dipendenti - Vers. Ritenute Lav. Autonomi - Vers. Contributi IVS-INPS - Vers. Contributi INPS - Sepa - Vers. Contrib. ex-ENPALS - Imposta TFR - Cong. Previdenziale	17	18	19	20 - Denuncia CONAI	21	22
23	24	25 - Modelli INTRA	26	27	28	

Si segnala che le scadenze per gli adempimenti che cadono al sabato o giorno festivo sono rinviate al giorno lavorativo seguente, così come stabilito dall'art.7 D.L. 70/11.

2 LUNEDI
FEBBRAIO**Dichiarazione IVA annuale**

(Dichiarazioni)

La dichiarazione IVA relativa all'anno di imposta 2017 deve essere presentata nel periodo compreso tra il 01/02 e il 30/04/2018.

16 LUNEDI
FEBBRAIO**Registrazione Corrispettivi**

(Adempimenti)

Registrazione, anche cumulativa, delle operazioni per le quali è rilasciato lo scontrino fiscale o la ricevuta fiscale, effettuate nel mese solare precedente. L'annotazione va effettuata nel registro dei corrispettivi di cui all'art. 24 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633.

Operazioni con l'ESTERO

(Adempimenti)

Entro il giorno 15 del mese successivo a quello di effettuazione dell'operazione deve essere emessa:

- la fattura relativa alle cessioni intracomunitarie non imponibili;
- la fattura relativa alle prestazioni di servizi "generiche" rese a soggetti passivi non stabiliti in Italia;
- l'autofattura relativa alle prestazioni di servizi "generiche" ricevute da soggetto passivo stabilito al di fuori dell'UE.

Per gli ACQUISTI intracomunitari, in caso di mancato ricevimento della relativa fattura entro il 2° mese successivo a quello di effettuazione dell'operazione, il cessionario deve emettere l'autofattura entro il giorno 15 del 3° mese successivo a quello di effettuazione dell'operazione.

In caso di fattura indicante un corrispettivo inferiore a quello reale, il cessionario deve emettere l'autofattura entro il giorno 15 del mese successivo alla registrazione della fattura originaria (L. 228/2012).

Fattura cumulativa

(Adempimenti)

Per le operazioni (comprese le prestazioni di servizi) effettuate nello stesso mese solare, nei confronti di un medesimo soggetto, è possibile emettere un'unica fattura entro il giorno 15 del mese successivo all'effettuazione delle operazioni.

Liquidazione e Versamento - I.V.A. soggetti mensili

(Versamenti)

Liquidazione e versamento dell'Iva relativa al mese solare precedente.

Codice Tributo 6001 - Gennaio

Codice Tributo 6002 - Febbraio

Codice Tributo 6003 - Marzo

Codice Tributo 6004 - Aprile

Codice Tributo 6005 - Maggio

Codice Tributo 6006 - Giugno

Codice Tributo 6007 - Luglio

Codice Tributo 6008 - Agosto

Codice Tributo 6009 - Settembre

Codice Tributo 6010 - Ottobre

Codice Tributo 6011 - Novembre

Codice Tributo 6012 - Dicembre

Imposta sugli Intrattenimenti

(Versamenti)

Versamento dell'imposta sugli intrattenimenti relativi alle attività svolte con carattere di continuità nel mese precedente

Contributi INPS - DM10 Lavoratori Dipendenti

(Versamenti)

Versamento dei contributi INPS dovuti dai datori di lavoro sulle retribuzioni corrisposte ai propri dipendenti nel mese precedente.

Codice Tributo DM10

IRPEF - Dipendenti

(Versamenti)

Versamento ritenute alla fonte sui redditi di LAVORO DIPENDENTE e assimilati corrisposti nel mese precedente.

Codici Tributo 1001

IRPEF - Lavoratori Autonomi

(Versamenti)

Versamento ritenute alla fonte su redditi di LAVORO AUTONOMO corrisposti nel mese precedente.

Codice Tributo 1040

Contributi INPS - Artigiani e Commercianti

(Versamenti)

Versamento della 4° rata dei contributi FISSI dei soggetti iscritti alla Gestione INPS Artigiani / Commercianti.

Contributi INPS - Gestione Separata

(Versamenti)

Versamento del contributo previdenziale alla Gestione Separata, da parte dei committenti, sui compensi pagati nel mese precedente anche agli associati in partecipazione e ai medici in formazione specialistica.

Contributi ex-ENPALS

(Versamenti)

Le aziende del settore dello spettacolo e dello sport devono provvedere al versamento, mediante Mod. F24, dei contributi Ex-Enpals dovuti per il periodo di paga scaduto il mese precedente.

Imposta Sostitutiva su TFR - Saldo

(Versamenti)

Scade oggi il termine ultimo per il versamento del saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR dell'anno precedente, al netto dell'acconto versato.

Codice Tributo 1713.

Conguaglio Previdenziale

(Versamenti)

I datori di lavoro possono effettuare le operazioni di conguaglio di fine anno relative ai contributi previdenziali e assistenziali anche con la denuncia di competenza del mese di gennaio 2018. Poichè le operazioni di conguaglio riguardano anche il Tfr al Fondo di Tesoreria e le misure compensative, le stesse potranno avvenire anche con la denuncia di "febbraio 2018" (scadenza 16.03.2018), senza aggravio di oneri accessori (Circ. Inps 03/01/2018, n. 1).

20 VENERDI
FEBBRAIO

CONAI

(Comunicazioni)

Termine entro il quale i produttori di imballaggi devono presentare al Conai la denuncia riferita al mese precedente.

25 MERCOLEDI'
FEBBRAIO

Modello INTRASTAT

(Comunicazioni)

Termine per la presentazione telematica degli elenchi delle cessioni e degli acquisti intracomunitari di beni, nonchè delle prestazioni di servizi, relativi al mese precedente.

A partire dalle operazioni effettuate nel 2018, sono aboliti i modelli Intrastat trimestrali relativi agli acquisti di beni e servizi, e i modelli mensili hanno esclusivamente valenza statistica. Sono stati modificati, inoltre, i limiti per l'individuazione dei soggetti obbligati a presentare gli elenchi acquisti con periodicità mensile, che passano da € 50.000 a € 200.000 trimestrali per gli acquisti di beni e da € 50.000 a € 100.000 trimestrali per gli acquisti di servizi (Prov. Ag. Entrate 25.09.2017, n. 190499).