

SCADENZE FISCALI FEBBRAIO 2012

Sostituti d'imposta

- Versamento ritenute alla fonte su importi corrisposti nel mese di gennaio 2012

Contribuenti Ivamensili

- Versamento dell'IVA dovuta per il mese di gennaio 2012.

Contribuenti Iva trimestrali art. 74 DPR 633/72

- Versamento dell'Iva dovuta per il quarto trimestre 2011

Fornitore (cedente/prestatore) dell'esportatore abituale

- Comunicazione all'Agenzia delle Entrate dei dati contenuti nelle dichiarazioni d'intento ricevute a gennaio 2012.

Inps – Versamento contributi lavoro dipendente

- Soggetti obbligati: datori di lavoro che hanno alle proprie dipendenze lavoratori subordinati di qualsiasi categoria e qualifica iscritti alle gestioni previdenziali e assistenziali dell'Inps.

Adempimento: versamento dei contributi Inps relativi alle retribuzioni dei dipendenti corrisposte nel mese precedente.

Inps - Versamento contributi Gestione separata

- Soggetti obbligati: committenti.

Adempimento: versamento alla Gestione Separata dei contributi corrisposti su compensi erogati nel mese precedente a collaboratori coordinati e continuativi, associati in partecipazione e venditori a domicilio, iscritti e non iscritti a forme di previdenza obbligatoria.

Inps – Contributi IVS artigiani

- Soggetti obbligati: titolari e collaboratori artigiani. Adempimento: versamento dei contributi dovuti sul minimale di reddito (Fissi - 4^a rata).

Versamento addizionale regionale e comunale

- Soggetti obbligati: sostituti d'imposta.

Adempimento: versamento dell'addizionale regionale e comunale trattenuta ai lavoratori dipendenti sulle competenze del mese precedente a seguito delle operazioni di conguaglio di fine anno o in unica soluzione a seguito delle operazioni di cessazione del rapporto di lavoro.

Versamento del saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR per il 2011

- Soggetti obbligati: sostituti d'imposta.

Pagamento del premio Inail

- Soggetti obbligati: datori di lavoro soggetti all'assicurazione Inail. Adempimento:
 - 1) presentazione della dichiarazione delle retribuzioni effettive per il 2011 su modello cartaceo
 - 2) comunicazione delle retribuzioni ridotte;
 - 3) calcolo e versamento del premio per regolazione 2011 e anticipo 2012 oppure versamento della prima delle 4 rate (tramite mod. F24) all'Inail a mezzo procedura di

autoliquidazione.

27 FEBBRAIO 2012

Operatori intracomunitari con obbligomensile

- Invio telematico degli elenchi Intrastat delle cessioni e/o acquisti di beni e servizi resi e/o ricevuti in ambito intracomunitario effettuati nel mese di gennaio 2011.

28 FEBBRAIO 2012

Sostituti d'imposta

- Consegna ai dipendenti, collaboratori coordinati e continuativi o lavoratori a progetto del modello CUD 2012;
- Consegna ai percettori di compensi di lavoro autonomo, di provvigioni anche occasionali, ecc., della certificazione delle somme corrisposte e delle ritenute effettuate nell'anno 2011;
- Consegna ai soci della certificazione delle somme corrisposte nell'anno 2011 dalle società di capitali (srl, spa, ecc) a titolo di dividendo/utile.

29 FEBBRAIO 2012

Contribuenti Iva tenuti alla presentazione della dichiarazione annuale

- Presentazione in via telematica della comunicazione annuale dei dati Iva dell'anno 2011 (*escluse le persone fisiche con volume d'affari pari o inferiore a Euro 25.000,00*)

Operatori che intrattengono rapporti commerciali con Paesi c.d. "black list" con obbligo mensile

- Invio telematico del modello di comunicazione delle operazioni intrattenute (cessioni e/o acquisti di beni e servizi resi e/o ricevuti) con soggetti aventi sede, residenza o domicilio in Paesi a fiscalità privilegiata (c.d. "black list") per le operazioni effettuate nel mese di gennaio 2012.

Inps - uniemens individuale

- Soggetti obbligati: datori di lavoro che hanno alle proprie dipendenze lavoratori subordinati di qualsiasi categoria e qualifica iscritti alle gestioni previdenziali e assistenziali dell'Inps.

Adempimento: presentazione dei flussi retributivi e contributivi individuali dei lavoratori, relativi al mese precedente, in via telematica all'Inps col mod. Uniemens individuale.

Sono fatte salve eventuali proroghe o slittamenti dell'ultima ora.