

SCADENZARIO

**febbraio 2020**



# SCADENZARIO FEBBRAIO 2020

## Sabato 15 (slitta a lunedì 17)

### **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.

## Domenica 16 (slitta a lunedì 17)

### **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 2020.

Versamento ritenute operate in gennaio 2020 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 2020.

### **INPS - IVS**

Versamento della quarta rata fissa per il 2019 dei contributi previdenziali sul reddito minimale da parte dei soggetti iscritti alla gestione Inps Artigiani e Commercianti.

### **REGIME FORFETARIO**

Integrazione delle fatture e versamento dell'Iva a debito relativa a gennaio 2020 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.

### **REGIME DEI "MINIMI"**

Integrazione delle fatture per gli acquisti intracomunitari, reverse charge, ecc. e versamento dell'Iva a debito relativa a gennaio 2020.

### **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 2019 - rata 2020.

## Lunedì 17

### **EBAT**

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

## Giovedì 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).

## Martedì 25

### **ELENCHI INTRASTAT - MENSILI**

Presentazione elenchi Intrastat relativi al mese di gennaio 2020.

### **CASSA EDILE DI TRENTO**

Versamento dei contributi alla Cassa Edile della Provincia di Trento.

## Sabato 29

### **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.

### **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 2019 per i soggetti trimestrali
- ottobre, novembre e dicembre soggetti mensili.

### **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 2020).

### **CONTRIBUTI FASI**

Versamento dei contributi integrativi al FASI per i dirigenti industriali (1° trimestre 2020).

### **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.**