

*Ai gentili Clienti
Loro sedi*

CIRCOLARE INFORMATIVA N. 35/2017

OGGETTO: LE PRINCIPALI SCADENZE FISCALI DI GENNAIO 2018

Premessa

DATA	ADEMPIMENTI
Martedì 02 Gennaio (Il 31-12 -2017 è domenica)	IVA – Acquisti intracomunitari ENC e agricoltori agricoli esonerati– Modello INTRA-12
	IVA – Adempimenti di fine mese ENC e agricoltori agricoli esonerati – Liquidazione e versamento
	Dichiarazione ai fini della ritenuta ridotta sulle provvigioni
	Patent box: Presentazione del Modello
	COMPLIANCE – Risposta al Fisco sui controlli formali della dichiarazioni (redditi 2013)
Mercoledì 10 Gennaio	ACCONTO IVA - Versamento – Ravvedimento sprint
Lunedì 15 Gennaio	IVA FATTURAZIONE DIFFERITA – Emissione e registrazione della fattura
	IVA – Operazioni per le quali sono state rilasciate le ricevute o gli scontrini fiscali – Annotazione cumulativa nel registro dei corrispettivi
	ASSOCIAZIONI SPORTIVE DILETTANTISTICHE – Registros contabili
Martedì 16 Gennaio	<p>SOSTITUTI D'IMPOSTA – Versamento ritenute operate alla fonte</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Versamento ritenute alla fonte su redditi di lavoro dipendente ed assimilati corrisposti nel mese precedente. ➤ Versamento ritenute alla fonte su provvigioni corrisposte nel mese precedente. ➤ Versamento ritenute alla fonte su redditi di lavoro autonomo corrisposti nel mese precedente. ➤ Versamento ritenute alla fonte su indennità di cessazione del rapporto di agenzia corrisposte nel mese precedente. ➤ Versamento ritenute alla fonte su contributi, indennità e premi vari corrisposti nel mese precedente. ➤ Versamento addizionali regionale e comunale all'IRPEF sui redditi di lavoro dipendente e assimilati.

	IVA – Liquidazione e versamento mensile
	IVA – Versamento mensile (contribuenti che hanno affidato a terzi la contabilità)
	IVA ENTI PUBBLICI – Liquidazione e versamento mensile
	SPLIT PAYMENT – versamento dell'IVA derivante da scissione dei pagamenti
Giovedì 18 Gennaio	CONTRIBUENTI – Ravvedimento - Omessi versamenti di imposte e ritenute
	ENTI PUBBLICI – Ravvedimento - Omessi versamenti di imposte e ritenute
	CONTRIBUENTI – Ravvedimento – IMU TASI
Lunedì 22 Gennaio (Il 20-01-2017 è sabato)	Regime speciale IVA MOSS – Trasmissione telematica della dichiarazione trimestrale IVA riepilogativa
Giovedì 25 Gennaio	IVA – Scambi Intracomunitari - Elenchi INTRASTAT- Mensili
	IVA – Scambi Intracomunitari - Elenchi INTRASTAT- Trimestrale (4° trimestre 2017)
Venerdì 26 Gennaio	ACCONTO IVA - Versamento - Ravvedimento
Mercoledì 31 Gennaio	IVA – Adempimenti di fine mese ENC – Liquidazione e versamento
	CONTRIBUENTE – Canone abbonamento TV: presentazione della dichiarazione sostitutiva di non detenzione di apparecchio televisivo
	SISTEMA TESSERE SANITARIE – Trasmissione dei dati delle spese sanitarie e veterinarie sostenute dalle persone fisiche nell'anno 2017
	Soggetti che effettuano erogazioni liberali per la realizzazione di "progetti culturali" – Comunicazione al "MIBAC" dell'ammontare e dei beneficiari delle erogazioni liberali
	POSSESSORI DI TERRENI – Denuncia annuale delle variazioni dei redditi dominicale ed agrario
	SUPERBOLLO – Versamento
	Bollo auto – Versamento
	Imposta sulle Assicurazioni – Versamento
Tasse annuale concessioni governative – Versamento	

Lo Studio rimane a disposizione per ogni ulteriore chiarimento.

Ronciglione 21/12/2017

**SERAFINELLI BANNETTA
E ASSOCIATI**