

**PRINCIPALI SCADENZE DI FEBBRAIO 2017**

15 MERCOLEDÌ	
<b>IVA - CORRISPETTIVI GRANDE DISTRIBUZIONE</b>	Invio telematico dei corrispettivi relativi al mese di gennaio 2017 da parte delle imprese della grande distribuzione commerciale e di servizi.
16 GIOVEDÌ	
<b>IVA MENSILE</b>	Versamento dell'imposta a debito relativa al mese di gennaio 2017.
<b>IVA TRIMESTRALI SPECIALI</b>	liquidazione e versamento dell'imposta a debito (scomputato l'acconto Iva) relativa al 4° trimestre 2016 da parte di autotrasportatori c/terzi, distributori di carburante ed associazioni in regime di L. 398/91.
<b>RITENUTE (su pagamenti effettuati in gennaio 2017)</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Irpef sui redditi lavoro dipendente e assimilati:</b> versamento delle ritenute relative a redditi di lavoro dipendente (1001) e assimilati (1004)</li> <li>- <b>Irpef sui redditi lavoro autonomo e provvigioni:</b> versamento delle ritenute relative ai professionisti ed altre attività di lavoro autonomo (cod. trib. 1040) ed agli agenti e rappresentanti (cod. trib. 1040)</li> <li>- <b>Addiz. Regionali/comunali sui redditi da lavoro dipendente/assimilato</b> del mese precedente</li> <li>- <b>Condomini:</b> versamento ritenute 4% per le prestazioni derivanti da contratti d'appalto d'opera o servizi (cod. trib.1020 prestatori IRES, cod. trib. 1019 prestatori IRPEF)</li> <li>- <b>Associati in partecipazione:</b> versamento ritenute sugli associati in partecipazione con apporto di solo lavoro (se prorogati ex Dlgs 81/2015 - cod. trib. 1040) e di capitale o misto (cod. trib. 1030) per gli associati "qualificati"</li> <li>- <b>Banche e le Poste Italiane:</b> versamento della ritenuta dell'8% sui bonifici per lavori che danno accesso alla detrazione Irpef.</li> </ul>
<b>INTRATTENIMENTI</b>	versamento dell'imposta sugli intrattenimenti relativa alle attività svolte, in maniera continuativa, nel mese di gennaio 2017.
<b>PREVIDENZA</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Contributi Inps/Enpals mensili:</b> versamento da parte dei datori di lavoro dei contributi previdenziali a favore della generalità dei lavoratori dipendenti, relativi alle retribuzioni maturate nel mese di gennaio 2017.</li> <li>▪ <b>INPS - Gestione Separata:</b> versamento del contributo del 32,72% (non pensionati e non iscritti ad altra previdenza) o del 24,0% (altri casi) da parte di: <ul style="list-style-type: none"> <li>- committente: sui compensi corrisposti a gennaio 2017 a co.co.co, lavoratori a progetto, collaboratori occasionali, nonché incaricati alla vendita a domicilio e autonomi occasionali (compenso &gt; € 5.000)</li> <li>- associante: sui compensi corrisposti a gennaio 2017 agli associati in partecipazione con apporto di solo lavoro (se prorogati ex Dlgs 81/2015)</li> </ul> </li> <li>▪ <b>IVS – 4° rata:</b> versamento della 4° rata 2016 dei contributi previdenziali sul reddito minimale dei soggetti iscritti alla gestione IVS artigiani e commercianti.</li> </ul>
<b>TFR IMPOSTA SOSTITUTIVA</b>	Termine ultimo per il versamento del saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione 2016 del TFR (cod. trib. 1713), dedotto quanto versato in acconto.
<b>INAIL</b>	Termine per il pagamento del premio INAIL per la regolazione 2016 e per l'anticipo (anche rateizzato) 2017.
20 LUNEDÌ	
<b>ENASARCO VERSAMENTO CONTRIBUTI</b>	Versamento da parte della casa mandante dei contributi relativi al 4° trimestre 2016.
27 LUNEDÌ	
<b>INTRASTAT MENSILI</b>	Invio telematico degli Intra1-bis (cessione di beni) e Intra1-quater (servizi resi) in ambito UE registrati o soggetti a registrazione relativi al mese di gennaio (mensili). N.B.: DL 193/2016: ha soppresso gli Intrastat su acquisti/servizi resi a decorrere dalle operazioni effettuate dal 1/01/2017.

<b>28 MARTEDÌ</b>	
<b>E-MENS</b>	Invio telematico del mod. UNI-EMENS contenente sia i dati contributivi che quelli retributivi relativi al mese di gennaio. L'adempimento riguarda anche i compensi corrisposti a collaboratori coordinati e continuativi o lavoratori a progetto, incaricati alla vendita a domicilio, autonomi occasionali, nonché associati in partecipazione con apporto di lavoro.
<b>INAIL DENUNCIA RETRIBUZIONI</b>	Invio telematico all'INAIL della denuncia retributiva annuale.

e inoltre:

<b>CERTIFICAZIONE UTILI</b>	<p>Consegna ai soci della certificazione delle somme corrisposte nel 2016 da parte di società di capitali (srl, spa, ecc.) a titolo di dividendo/utile (mod. CUPE). La certificazione è necessaria anche per i compensi corrisposti nel 2016 ad associati in partecipazione con apporto di capitale o misto.</p> <p><u>N.B.:</u> il mod. CU sintetico (certificazione di redditi di lavoro dipendente/assimilato, provvigioni, compensi di lavoro autonomo, ecc. ai percipienti) è differito a regime al 31/03 dell'anno successivo.</p>
<b>MODELLO IVA 2017</b>	Invio telematico della Dichiarazione IVA riferita al 2016.
<b>INPS CONTRIBUENTI FORFETTARI - REGIME AGEVOLATO</b>	<p>Invio telematico all'INPS da parte degli esercenti attività d'impresa che applicano dal 2017 il regime forfetario, della comunicazione di voler:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- fruire del regime agevolato (abbattimento del contributo IVS del 35%)</li> <li>- revocare il regime agevolato.</li> </ul>
<b>TRASMISSIONE DATI DEGLI ONERI DA PARTE DI SOGGETTI TERZI PER IL 730 PRECOMPILATO</b>	Invio telematico dei dati relativi a oneri deducibili/detraibili sostenuti nel 2016 dai contribuenti da parte di: amministratori di condomini (detrazione del 50%/65% su parti comuni); agenzie di pompe funebri o simili (spese funebri); istituti bancari (interessi passivi e oneri su mutui); compagnie di assicurazione (premi assicurazione vita, morte e infortuni); università statali e non (spese universitarie, al netto di eventuali rimborsi e contributi); enti e casse aventi esclusivamente fine assistenziale e fondi integrativi del SSN (spese sanitarie rimborsate); forme pensionistiche complementari (contributi versati).
<b>STAMPATI FISCALI</b>	Invio telematico dei dati relativi alle forniture di documenti fiscali effettuate nel 2016 (ricevute fiscali, bolle d'accompagnamento, formulari rifiuti, ecc.) da parte di tipografie e soggetti autorizzati alla rivendita.