

PRINCIPALI SCADENZE DI GENNAIO 2017

16 LUNEDÌ	
MOD. 730/2017	Comunicazione da parte del datore di lavoro ai dipendenti e collaboratori di voler prestare assistenza fiscale. Gli interessati devono dichiarare l'intenzione di avvalersi o meno di tale assistenza entro i 30 giorni successivi.
IVA - CORRISPETTIVI GRANDE DISTRIBUZIONE	Invio telematico dei corrispettivi relativi al mese di dicembre 2016 da parte delle imprese della grande distribuzione commerciale e di servizi.
IVA MENSILE	Liquidazione e versamento dell'imposta eventualmente a debito relativa al mese di dicembre 2016, tenuto conto dell'eventuale acconto versato entro lo scorso 28/12.
RITENUTE (su pagamenti effettuati in dicembre 2016)	<p>Irpef sui redditi lavoro dipendente e assimilati: versamento delle ritenute relative a redditi di lavoro dipendente (1001) e assimilati (1004).</p> <p>Irpef sui redditi lavoro autonomo e provvigioni: versamento delle ritenute relative ai professionisti ed altre attività di lavoro autonomo (cod. trib. 1040) ed agli agenti e rappresentanti (cod. trib. 1038).</p> <p>Addiz. Regionali/comunali sui redditi da lavoro dipendente/assimilato del mese precedente.</p> <p>Condomini: 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).</p> <p>Associati in partecipazione: versamento ritenute sugli associati in partecipazione con apporto di solo lavoro (cod. trib. 1040) e di capitale o misto (cod. trib. 1030) per gli associati "qualificati".</p> <p>Banche e le Poste Italiane: versamento della ritenuta del 4% sui bonifici per lavori che danno accesso alla detrazione Irpef.</p>
INTRATTENIMENTI	versamento dell'imposta sugli intrattenimenti relativa alle attività svolte, in maniera continuativa, nel mese di dicembre 2016.
PREVIDENZA	<p>Contributi Inps / Enpals mensili: versamento all'INPS da parte dei datori di lavoro dei contributi previdenziali a favore della generalità dei lavoratori dipendenti, relativi alle retribuzioni maturate nel mese di dicembre 2016.</p> <p>INPS - Gestione Separata: versamento del contributo del 31,72% (soggetti non pensionati e non iscritti ad altra previdenza) o del 24,0% (altri casi) da parte di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - committente: sui compensi corrisposti a dicembre 2016 a co.co.co, lavoratori a progetto, collaboratori occasionali, nonché incaricati alla vendita a domicilio e autonomi occasionali (compenso > € 5.000). - associante: sui compensi corrisposti a dicembre 2016 agli associati in partecipazione con apporto di solo lavoro. <p>INPS - Agricoltura: versamento della 4° rata 2016 dei contributi previdenziali sul reddito convenzionale da parte dei coltivatori diretti e IAP.</p>

20 VENERDÌ	
VERIFICHE PERIODICHE REGISTRATORI DI CASSA	Invio telematico alle Entrate dei dati relativi le verifiche periodiche dei registratori di cassa effettuati nel 4° trimestre 2016, da parte dei laboratori e fabbricanti abilitati.
IVA MOSS	Invio telematico della dichiarazione IVA riferita al 4° trimestre 2016 da parte dei soggetti iscritti al Mini sportello unico (in quanto esercenti attività di e-commerce diretto) riferita ai servizi elettronici resi a soggetti privati UE; versamento dell'Iva risultante dalla dichiarazione.

25 MERCOLEDÌ	
INTRASTAT MENSILI E TRIMESTRALI	Invio telematico degli elenchi riepilogativi di cessioni/acquisti di beni e servizi resi/ricevuti in ambito comunitario registrati o soggetti a registrazione relative a dicembre 2016 (mensili) e al 4° trimestre 2016 (trimestrali).
30 LUNEDÌ	
MOD. UNICO IRAP 2016 REVOCA RIMBORSO	Termine ultimo per la presentazione del mod. UNICO/IRAP 2016 "integrativo" (120 gg) per modificare la destinazione del credito IRPEF/IRES/IRAP 2015 (da rimborso a compensazione o viceversa) contenuta nella dichiarazione inviata telematicamente nel 2016.
31 MARTEDÌ	
E-MENS	Invio telematico del mod. UNI-EMENS contenente sia i dati contributivi che quelli retributivi relativi al mese di dicembre 2016 di dipendenti, co.co.co. e co.co.pro., incaricati alla vendita a domicilio, autonomi occasionali ed associati in partecipazione con apporto esclusivo di lavoro.
INPS AGRICOLTURA	Invio telematico del modello DMAG relativo alla denuncia delle retribuzioni degli operai agricoli erogate nel 4° trimestre 2016.

e inoltre:

CONTRIBUTO ANNUALE REVISORI LEGALI	Versamento del contributo annuale (€ 26,00) da parte degli iscritti nel Registro dei Revisori Legali tramite l'apposito ccp intestato a Consip spa oppure online tramite il sistema PagoPA
IMPOSTA DI BOLLO DICHIARAZIONE 2016	Invio telematico della dichiarazione per la liquidazione definitiva dell'imposta di bollo assolta in modo "virtuale" per il 2016 adottando il nuovo modello (Prov. 17/12/2015).
SPESE SANITARIE MOD. 730 PRECOMPILATO	Invio telematico al Sistema Tessera Sanitaria dei dati delle spese sanitarie del 2016 da parte di farmacie/parafarmacie, medici/odontoiatri, aziende sanitarie in generale (ivi inclusi gli operatori sanitari obbligati DM 1/09/2016 - v. RF 214/2016) al fine di permettere la precompilazione del 730/2017 da parte dell'Agenzia Entrate.
CARO GASOLIO	Invio dell'istanza relativa ai consumi del 4° trimestre 2016 per il rimborso o la compensazione del bonus cd. "caro gasolio" degli autotrasportatori con veicoli di massa complessiva massima $\geq 7,5$ t.