

Circolare di approfondimento n. 13 del 10 febbraio 2022

SCADENZARIO FEBBRAIO 2022

DITTE CON O SENZA DIPENDENTI

Dal 1° FEBBRAIO

IVA-RICHIESTE DI RIMBORSO: inizia il periodo, se ne ricorrono i requisiti, per richiedere il rimborso del credito Iva emergente dalla dichiarazione annuale Iva relativa all'anno 2021. In alternativa si può utilizzare il credito Iva maturato nel 2021 in compensazione con altri tributi a debito tramite mod. F24 a decorrere già dallo scorso 16 gennaio.

16 FEBBRAIO

INPS-CONTRIBUTI ARTIGIANI E COMMERCIANTI: termine utile per procedere, da parte dei commercianti ed artigiani, al versamento della quarta ed ultima rata del contributo Inps fisso del 2021.

IMPOSTE SUI REDDITI-RITENUTE ALLA FONTE: scade il termine per il versamento delle ritenute operate nel mese precedente su redditi di lavoro dipendente, di lavoro autonomo, dividendi, ecc.

IVA-CONTRIBUENTI MENSILI: scade il termine per l'effettuazione del versamento del debito Iva relativo al mese di Gennaio per i contribuenti in regime Iva mensile.

INPS-CONTRIBUTO ALLA GESTIONE SEPARATA: scade il termine per il versamento del contributo alla gestione separata Inps, sui compensi corrisposti nel mese precedente relativi a: redditi di collaborazione a progetto, prestazioni degli incaricati alle vendite a domicilio, spedizionieri doganali e alle borse concesse per la frequenza ai corsi di dottorato di ricerca.

21 FEBBRAIO (termine così prorogato essendo il 20 domenica)

AGENTI E RAPPRESENTANTI-CONTRIBUTI ENASARCO: termine ultimo per le case mandanti, per procedere al versamento dei contributi dovuti con riferimento al 4° trimestre 2021.

25 FEBBRAIO

IVA-SCAMBI INTRACOMUNITARI-ELENCHI MENSILI: scadenza del termine per l'invio telematico dell'elenco riepilogativo degli acquisti (solo ai fini statistici) e delle vendite intracomunitarie effettuate nel mese di gennaio.

28 FEBBRAIO

IMPOSTA DI REGISTRO-CONTRATTI DI LOCAZIONE ED AFFITTO BENI IMMOBILI: scade il termine per il versamento relativo a:

- cessioni, risoluzioni e proroghe anche tacite, con effetto dal 1 febbraio 2022;
- contratti pluriennali relativi ad immobili urbani: annualità successive alla prima, con inizio 1 febbraio 2022.

LIPE – LIQUIDAZIONE PERIODICA IVA 4° TRIMESTRE 2021: scade oggi il termine di trasmissione della comunicazione dei dati contabili riepilogativi delle liquidazioni periodiche dell'Iva, mensili o trimestrali, effettuate nel 4° trimestre 2021.

CONTRIBUENTI FORFETTARI – RICHIESTA/REVOCA RIDUZIONE CONTRIBUTI INPS: termine ultimo per richiedere o revocare all'Inps la riduzione del 35% dei contributi fissi commercianti o artigiani. La scelta ovviamente è facoltativa ed ha ripercussioni a livello pensionistico.

FATTURE ELETTRONICHE – VERSAMENTO IMPOSTA DI BOLLO: termine ultimo per il versamento dell'imposta di bollo dovuta sulle fatture elettroniche emesse nel 4° trimestre 2021 senza Iva.

DITTE CON DIPENDENTI

16 FEBBRAIO

INAIL-AUTOLIQUIDAZIONE: scade oggi il termine ultimo per procedere all'autoliquidazione e al versamento in unica soluzione, o quale prima rata, del premio Inail relativo al saldo 2021 e acconto 2022.

IMPOSTE SUI REDDITI-RITENUTE ALLA FONTE-SOSTITUTI D'IMPOSTA: termine per il versamento delle ritenute operate nel mese precedente su redditi di lavoro dipendente e assimilati.

INPS-EX ENPALS-CONTRIBUTI PERSONALE DIPENDENTE E DIRIGENTI INDUSTRIALI: termine per il versamento dei contributi relativi al mese precedente con mod. DM10/2.

28 FEBBRAIO

IMPRESE EDILI: termine per il versamento dei contributi a favore della Cassa Edile relativi al mese di gennaio 2022.

festini fabrizio

f.festini@eusebiassociati.it