

GE.S.IM. srl
Gestione Servizi Imprese
Via Josemaria Escrivà - Pal. Le.La. 81100 Caserta
Tel. 0823 344647 - e-mail: gesim@gesimsrl.it

MESE DI GENNAIO 2012: principali scadenze dal 1 al 31

LUNEDI' 16 GENNAIO

- Liquidazione e versamento, da parte di Contribuenti Iva mensili, dell'Iva relativa al mese precedente.
- Presentazione, da parte di Contribuenti Iva che hanno ricevuto le dichiarazioni d'intento rilasciate da esportatori abituali nonché intermediari abilitati alla trasmissione telematica delle dichiarazioni, della comunicazione dei dati contenuti nelle dichiarazioni d'intento ricevute nel mese precedente.
- Ultimo giorno utile, da parte di Contribuenti tenuti al versamento unitario di imposte e contributi, per la regolarizzazione dei versamenti di imposte e ritenute non effettuati (o effettuati in misura insufficiente) entro il 16 dicembre 2011 (ravvedimento).

VERSAMENTO DELLE RITENUTE

- Versamento ritenute alla fonte sui redditi di lavoro dipendente e assimilati corrisposti nel mese precedente.
- Versamento dell'addizionale regionale e comunale all'irpef trattenuta ai lavoratori dipendenti e pensionati sulle competenze di dicembre 2011 a seguito delle operazioni di conguaglio di fine anno.
- Versamento dell'addizionale regionale e comunale all'irpef trattenuta ai lavoratori dipendenti e pensionati sulle competenze di dicembre 2011 a seguito delle operazioni di cessazione del rapporto di lavoro.
- Versamento della rata dell'acconto dell'addizionale comunale all'Irpef trattenuta ai lavoratori dipendenti e pensionati sulle competenze del mese precedente.
- Versamento ritenute alla fonte su redditi assimilati a quelli di lavoro dipendenti corrisposti nel mese precedente.
- Versamento ritenute alla fonte su rendite AVS e provvigioni corrisposte nel mese precedente.

MERCOLEDI' 25 GENNAIO

- Presentazione, da parte degli Operatori Intracomunitari con obbligo mensile e trimestrale, degli elenchi riepilogativi (INTRASTAT) delle cessioni e degli acquisti intracomunitari di beni nonché delle prestazioni di servizio in ambito comunitario, resi nei confronti di o ricevuti da soggetti passivi stabiliti in altri membri.

MARTEDI' 31 GENNAIO

- Comunicazione mensile/trimestrale – da parte dei soggetti IVA che effettuano operazioni con operatori economici aventi sede, residenza o domicilio negli Stati o territori a regime fiscale privilegiato (paesi c.d. Black list) – degli elenchi riepilogativi delle cessioni di beni e delle prestazioni di servizi effettuate e ricevute, registrate o soggette a registrazione, nei confronti di operatori economici aventi sede, residenza o domicilio in Paesi c.d. " black list ".
- Versamento – da parte dei soggetti che hanno stipulato contratti di locazione – dell'imposta di registro sui contratti di locazione e affitto stipulati in data 01/01/2012 o rinnovati tacitamente a decorrere dal 01/01/2012.
- Versamento – da parte dei soggetti tenuti al pagamento della tassa sulle Concessioni Governative – della tassa annuale di Concessioni Governative.
- Comunicazione – da parte dei soggetti passivi IVA che effettuano operazioni rilevanti ai fini di tale imposta – delle operazioni soggette all'obbligo di fatturazione di importo pari o superiore a euro 25.000,00, per il periodo di imposta 2010 (speso metro).