



BALDI & PARTNERS

AVVOCATI E COMMERCIALISTI

CIRCOLARE N. 2/2018

Reggio nell'Emilia, lì 17 gennaio 2018

Ai Signori ed alle Società in indirizzo

OGGETTO: Scadenario fiscale 1.1.2018 - 31.07.2018

Di seguito si elencano le principali scadenze fiscali del periodo in oggetto, precisando che determinati settori di attività, o determinate tipologie di transazione, possono prevedere ulteriori adempimenti.

I Vostri Professionisti di riferimento sono a disposizione per verificare con Voi le ulteriori scadenze.

Resta inteso che Vi aggiorneremo in caso di proroghe o variazioni delle scadenze indicate.

25 GENNAIO Presentazione dei modelli INTRASTAT del mese di dicembre 2017 o IV° trimestre 2017

31 GENNAIO Dichiarazione relativa all'imposta di bollo virtuale

Registri contabili: stampa o conservazione sostitutiva del libro giornale, del libro inventari, delle schede contabili, dei registri IVA e del registro dei beni ammortizzabili relativi all'anno 2016

Fatture elettroniche: ultimo termine per la conservazione digitale delle fatture elettroniche relative al 2016

Trasmissione delle spese sanitarie al sistema TS (tessera sanitaria) da parte di farmacie, strutture sanitarie private, medici iscritti all'albo dei chirurghi, odontoiatri, psicologi, infermieri, ostetriche, tecnici sanitari di radiologia medica, ottici.

Autotrasportatori: termine ultimo per la presentazione all'Agenzia delle Dogane dell'istanza relativa al IV trimestre 2017 per il rimborso (o compensazione) del maggior onere derivante dall'incremento dell'accisa sul gasolio

16 FEBBRAIO Liquidazione e versamento IVA relativa al IV trimestre 2017 per i contribuenti trimestrali soggetti al regime di cui all'art. 74, comma 4, del D.P.R. n. 633/1972

Liquidazione e versamento IVA del mese di gennaio 2018

**Avvocati e
Dottori Commercialisti
Associati**

Carlo Baldi
Francesca Baldi **
Bruno Bartoli
Matteo Bedogna
Simone Caprari
Fausto Carboni
Luca Carra
Claudia Catellani
Gianluca Chiusa
Saimon Conconi
Guido Garettini **
Andrea Magnanini
Sara Mandelli *
Guido Prati
Luca Rinaldi
Luigi Spadaccini
Sabrina Tamburini *
Elena Viappiani

Collaboratori

Ilaria Ballabeni *
Giovanni Bevivino
Cristina Corradini
Anna Freschi *
Elisa Martinelli
Giulia Pergreffi
Nadia Pinelli *
Niccolò Reggi
Alessia Travaglini

* Avvocati

**Avvocati patrocinanti
in Cassazione

REGGIO EMILIA

Via G. Gutenberg, 3
42124 - Reggio Emilia, Italy
P.IVA - C.F. 00734370356
baldiandpartners.it

LEGAL

legal@baldiandpartners.it
PEC legalebaldi@registerpec.it
Tel +39.0522.232322
Fax +39.0522.922837

TAX

tax@baldiandpartners.it
PEC baldipartnerspec@legalmail.it
Tel +39.0522.271220
Fax +39.0522.271432

MILANO

Via S. Damiano, 9
20122 - Milano, Italy
Tel +39.02.58318214
Fax +39.02.58310893





Versamento delle ritenute e dei contributi dipendenti

Versamento delle ritenute operate a gennaio relative a redditi di lavoro autonomo (codice tributo 1040)

Versamento della IV rata (anno 2017) dei contributi INPS artigiani e commercianti sul reddito minimale

26 FEBBRAIO Presentazione dei modelli INTRASTAT del mese di gennaio 2018

28 FEBBRAIO Comunicazione dei dati delle liquidazioni periodiche IVA: IV Trimestre 2017, sia per contribuenti mensili che per i trimestrali

Comunicazione dei dati delle fatture emesse e ricevute ("spesometro" 2017): Il semestre 2017

Comunicazione dei dati delle fatture emesse e ricevute correttivo del primo semestre 2017 (invio senza sanzioni)

07 MARZO CU 2018 – Trasmissione in via telematica all'Agenzia delle Entrate delle Certificazioni Uniche per gli importi corrisposti nel 2017 a dipendenti, pensionati, collaboratori coordinati e continuativi, professionisti, agenti, o altri contribuenti ai quali sono state operate ritenute Irpef

16 MARZO Tassa libri contabili – Versamento annuale per le società di capitali

Liquidazione e versamento IVA del mese di febbraio 2018

Versamento delle ritenute e dei contributi dipendenti

Versamento delle ritenute operate a febbraio relative a redditi di lavoro autonomo (codice tributo 1040)

Versamento del saldo annuale IVA 2017

26 MARZO Presentazione dei modelli INTRASTAT del mese di febbraio 2018

31 MARZO CU 2018 – Rilascio certificazione unica per gli importi corrisposti nel 2017 a dipendenti, pensionati, collaboratori coordinati e continuativi, professionisti, agenti, o altri contribuenti ai quali sono state operate ritenute Irpef

FIRR: Versamento relativo al contributo dovuto all'anno 2017



- 16 APRILE** Liquidazione e versamento IVA del mese di marzo 2018
Versamento delle ritenute e dei contributi dipendenti
Versamento delle ritenute operate a marzo relativi a redditi di lavoro autonomo (codice tributo 1040)
- 26 APRILE** Presentazione dei modelli INTRASTAT del mese di marzo 2017 o del I° trimestre 2018
- 30 APRILE** **NOVITÀ 2018** Termine ultimo per la trasmissione telematica della Dichiarazione Annuale IVA 2018 (anno 2017)
- 15 MAGGIO** **NOVITÀ 2018** Definizione agevolata dei ruoli (“Rottamazione bis” 2018): scadenza presentazione domanda all’Agenzia delle Entrate-Riscossione
- 16 MAGGIO** Liquidazione e versamento IVA mese di aprile e del I° trimestre 2018
Versamento delle ritenute e contributi dipendenti
Versamento delle ritenute operate ad aprile relative a redditi di lavoro autonomo (codice tributo 1040)
Versamento I rata anno 2018 contributi INPS artigiani e commercianti sul reddito minimale
- 21 MAGGIO** Enasarco: versamento contributi relative alle provvigioni maturate nel I Trimestre 2018
- 25 MAGGIO** Presentazione dei modelli INTRASTAT del mese di aprile 2017
- 31 MAGGIO** Comunicazione dei dati delle liquidazioni periodiche Iva del primo trimestre 2018 – sia per contribuenti mensili che per i trimestrali
Comunicazioni dati fatture emesse e ricevute (“spesometro” 2018) – I trimestre 2018 (facoltativo)
- 16 GIUGNO** Imu e Tasi – Versamento prima rata Imu 2018
Liquidazione e versamento IVA mese di maggio 2018
Versamento delle ritenute e contributi dipendenti e assimilati



Versamento delle ritenute operate a maggio relative a redditi di lavoro autonomo (codice tributo 1040)

25 GIUGNO Presentazione dei modelli INTRASTAT del mese di maggio 2018

2 LUGLIO Versamento saldo 2017 e prima rata dell'acconto 2018 in unica soluzione (o prima rata in caso di pagamento rateale) delle imposte IRES e IRAP, (eventuale differimento al 31 luglio, maggiorando le somme dovute dello 0,40 %)

Termine di deposito della perizia sul valore di quote e terreni oggetto di rivalutazione e contestuale versamento della prima o unica rata dell'imposta sostitutiva anno 2018

Contributi Inps artigiani e commercianti IVS e gestione separata derivante dalla dichiarazione dei redditi : versamento saldo 2017 e acconto 2018

16 LUGLIO Liquidazione e versamento IVA mese di giugno 2018

Versamento delle ritenute e contributi dipendenti e assimilati

Versamento delle ritenute operate a giugno relativi a redditi di lavoro autonomo (codice tributo 1040)

25 LUGLIO Presentazione dei modelli INTRASTAT vendite del mese di giugno 2018 e II° trimestre 2018

A disposizione, porgiamo i migliori saluti

BALDI&PARTNERS
AVVOCATI E COMMERCIALISTI