



LEXIS
DOTTORI COMMERCIALISTI
ASSOCIATI

MILANO
Viale Bianca Maria n. 41
20121 Milano, Italia
T. +39 02 76009 185 / 02 795660 1
F. +39 02 76012 211

CREMA
Via Boldori, 18
26013 Crema (CR), Italia
T. +39 0373 8781 r.a.
F. +39 0373 878149

Partita Iva e Codice Fiscale
01346500190

Scadenario mensile – Febbraio 2021

*Le scadenze indicate sono quelle aggiornate alla data di redazione della presente circolare (30/01/2021) e potrebbero, quindi, subire successive variazioni. L'elenco ha carattere di generalità e **non può considerarsi esaustivo**. Per una ulteriore e completa verifica delle scadenze relative agli adempimenti fiscali del mese, si consiglia la consultazione dello scadenziario sul [sito dell'Agenzia delle Entrate](#).*

Lunedì 1 febbraio 2021

- DENUNCIA UNIEMENS – Denuncia telematica delle retribuzioni e dei contributi di dicembre 2020
- LIBRO UNICO - RegISTRAZIONI relative al mese di dicembre 2020
- AUTOTRASPORTATORI – Presentazione all'Agenzia delle Dogane dell'istanza relativa al IV trimestre 2020 per il rimborso/compensazione del maggior onere derivante dall'incremento dell'accisa sul gasolio
- ESTEROMETRO – Invio telematico all'Agenzia delle Entrate della comunicazione relativa al 4° trimestre dei dati fatture emesse/ricevute a/da soggetti UE/extraUE
- COMUNICAZIONE VENDITE DIGITALI – I gestori delle piattaforme digitali di vendita (e-commerce) sono tenuti ad inviare una comunicazione (IVA) all'Agenzia delle Entrate relativa alle vendite effettuate nel IV trimestre 2020
- LOTTERIA DEGLI SCONTRINI – Avvio della c.d. “lotteria degli scontrini”

Lunedì 8 febbraio 2021

- BONUS PUBBLICITÀ – Presentazione dichiarazione sostitutiva relativa agli investimenti effettuati nell'anno 2020
- TRASMISSIONE SPESE SANITARIE AL SISTEMA TS – Termine ultimo per la trasmissione telematica al sistema Tessera Sanitaria dei dati relativi alle prestazioni sanitarie incassate nel 2020

Martedì 16 febbraio 2021

- RITENUTE – Versamento ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilati, lavoro autonomo, provvigioni,

Member of



Gotha Advisory S.p.A.



MILANO
CREMA
FIRENZE
ROMA
CATANIA

studio@lexis.it
www.lexis.it



LEXIS

DOTTORI COMMERCIALISTI
ASSOCIATI

corrispettivi per contratti d'appalto nei confronti dei condomini nonché sull'ammontare dei canoni/corrispettivi relativi ai contratti di locazione breve (gennaio 2021)

- ADDIZIONALI – Versamento addizionali regionale/comunale su redditi da lavoro dipendente (gennaio 2021)
- IVA – Liquidazione e versamento mese di gennaio 2021 e IV trimestre 2020 (trimestrali speciali)
- IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI – Versamento imposta mese di gennaio 2021
- CONTRIBUTI PREVIDENZIALI – Versamento contributi relativi al mese di gennaio 2021:
 - INPS: lavoratori dipendenti
 - INPS: gestione ex ENPALS: lavoratori dello spettacolo
 - INPGI: giornalisti professionisti
 - Gestione separata INPS committenti
- CONTRIBUTI IVS ARTIGIANI E COMMERCianti – Versamento IV quota fissa 2020 su reddito minimale
- VERSAMENTI SOSPESI -Versamento 2a rata delle ritenute alla fonte sui redditi da lavoro dipendente e assimilati, delle trattenute relative all'addizionale regionale e comunale, dei contributi previdenziali e assistenziali nonché dei premi per l'assicurazione obbligatoria, sospesi a seguito dell'emergenza da Covid-19, qualora si sia optato per la rateizzazione con versamento del restante 50% del dovuto fino ad un massimo di 24 rate mensili
- AUTOLIQUIDAZIONE INAIL – Versamento premio (regolarizzazione 2020 e anticipo 2021) o I rata
- TFR - IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE – Versamento a saldo sulle rivalutazioni del TFR maturate nell'anno 2020
- IVA – I contribuenti con ricavi o compensi 2019 non superiori ad euro 2.000.000 e coloro che rientrano nei settori più colpiti dall'emergenza Covid-19 nonché tutti i soggetti con sede operativa nelle province di Bergamo, Brescia, Cremona, Lodi e Piacenza sono tenuti al versamento della II rata (di max 24 rate) delle restanti somme dovute (50%) relative:



LEXIS

DOTTORI COMMERCIALISTI
ASSOCIATI

- alla liquidazione e al versamento periodico sospeso (relativo al mese di febbraio 2020)
- all'imposta a saldo risultante da dichiarazione annuale IVA relativa al 2019
- IVA – Versamento della II rata (di max 24 rate) delle restanti somme dovute (50%) relative alla liquidazione e all'IVA dei mesi di marzo e aprile 2020 e I trimestre 2020 da parte dei soggetti esercenti attività d'impresa, arte o professione con calo di fatturato/corrispettivi di almeno il 33% se con ricavi/compensi 2019 non superiori ad euro 50 milioni (di almeno il 50% se con ricavi/compensi 2019 superiori ad euro 50 milioni) nonché tutti i soggetti con sede operativa nelle province di Bergamo, Brescia, Cremona, Lodi, Piacenza, Alessandria ed Asti (indipendentemente dal volume dei ricavi/compensi 2019) con un calo di fatturato/corrispettivi di almeno il 33%
- CONTRIBUTI IVS ARTIGIANI E COMMERCianti – Versamento della II rata (di max 24 rate) delle restanti somme dovute (50%) relative alla I quota fissa 2020 su reddito minimale da parte dei contribuenti con calo di fatturato/corrispettivi di almeno il 33% se con ricavi/compensi 2019 non superiori ad euro 50 milioni (di almeno il 50% se con ricavi/compensi 2019 superiori ad euro 50 milioni)

Lunedì 22 febbraio 2021

- CONTRIBUTI ENASARCO – Versamento contributi IV trimestre 2020)

Giovedì 25 febbraio 2021

- ELENCHI INTRASTAT – Presentazione contribuenti mensili (gennaio 2021)

Per la registrazione dei contratti di locazione e affitto si ricorda che il termine è fissato in 30 giorni dalla data di stipula o, se antecedente, di decorrenza del contratto.

Fonte: Seac.it