

**COFIN** srlSistemi di controllo aziendale - Finanziamenti agevolati  
Elaborazione dati e paghe

CERTIFICATO ISO 9001

**SCADENZARIO**  
**Mese di GENNAIO 2017****Lunedì 16 gennaio**

<b>MOD. 730/2017</b>	Comunicazione da parte del datore di lavoro ai dipendenti e collaboratori di voler prestare assistenza fiscale diretta.
<b>IVA CORRISPETTIVI GRANDE DISTRIBUZIONE</b>	Invio telematico dei corrispettivi relativi al mese di dicembre 2016 da parte delle imprese della grande distribuzione commerciale e di servizi.
<b>IVA LIQUIDAZIONE MENSILE</b>	Liquidazione IVA riferita al mese di dicembre 2016 e versamento dell'imposta dovuta considerando l'eventuale acconto già versato.
<b>IRPEF RITENUTE ALLA FONTE SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATI</b>	Versamento delle ritenute operate a dicembre 2016 relative a redditi di lavoro dipendente e assimilati (collaboratori coordinati e continuativi – nuovo codice tributo 1001).
<b>IRPEF RITENUTE ALLA FONTE SU DIVIDENDI</b>	Versamento delle ritenute operate (26%) relativamente ai dividendi corrisposti nel quarto trimestre 2016 per partecipazioni non qualificate (codice tributo 1035).
<b>IRPEF RITENUTE ALLA FONTE SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO</b>	Versamento delle ritenute operate a dicembre 2016 per redditi di lavoro autonomo (codice tributo 1040).
<b>IRPEF ALTRE RITENUTE ALLA FONTE</b>	Versamento delle ritenute operate a dicembre 2016 relative a: <ul style="list-style-type: none"><li>• rapporti di commissione, agenzia, mediazione e rappresentanza di commercio (nuovo codice tributo 1040);</li><li>• utilizzazione di marchi e opere dell'ingegno (codice tributo 1040);</li><li>• contratti di associazione in partecipazione con apporto di lavoro ancora in essere dopo il D.Lgs. n. 81/2015 (codice tributo 1040) e con apporto di capitale o misto (codice tributo 1030) se l'ammontare dell'apporto è non superiore al 25% del patrimonio netto dell'associante risultante dall'ultimo bilancio approvato prima della data di stipula del contratto.</li></ul>
<b>RITENUTE ALLA FONTE OPERATE DA CONDOMINI</b>	Versamento delle ritenute (4%) operate a dicembre 2016 da parte dei condomini per le prestazioni derivanti da contratti d'appalto/d'opera effettuate nell'esercizio di impresa o attività commerciali non abituali (codici tributo 1019 a titolo di IRPEF, 1020 a titolo di IRES).
<b>INPS DIPENDENTI</b>	Versamento dei contributi previdenziali relativi al personale dipendente, per le retribuzioni maturate nel periodo di paga di dicembre 2016.
<b>INPS AGRICOLTURA</b>	Versamento della quarta rata 2016 dei contributi previdenziali da parte dei coltivatori diretti e imprenditori agricoli professionali (IAP).
<b>INPS GESTIONE SEPARATA</b>	Versamento del contributo del 24% - 31,72% da parte dei committenti, sui compensi corrisposti a dicembre 2016 a collaboratori coordinati e continuativi, collaboratori occasionali, nonché incaricati alla vendita a domicilio e lavoratori autonomi occasionali (compenso superiore a € 5.000). Versamento da parte dell'associante del contributo dovuto sui compensi corrisposti a dicembre 2016 agli associati in partecipazione con apporto di lavoro con contratti ancora in essere dopo il D.Lgs. n. 81/2015, nella misura del 24% - 31,72% (soggetti non pensionati e non iscritti ad altra forma di previdenza).

**Sede:**

Via Marco Polo, 80 - 60027 Osimo (AN)

Cod. Fiscale - P. Iva - Registro Imprese di Ancona n. 02117800421

Cap. Sociale i.v. € 20.000,00

Tel. 071.723.15.15 - Fax 071.723.81.76

www.cofinonline.com - email: info@cofinonline.com - pec: cofinsrl@mypec.eu

**Venerdì 20 gennaio****VERIFICHE PERIODICHE  
REGISTRATORI DI CASSA**

Invio telematico all'Agazia delle Entrate dei dati relativi alle verifiche periodiche dei registratori di cassa effettuate nel quarto trimestre 2016, da parte dei laboratori e fabbricanti abilitati.

**IVA  
LIQUIDAZIONE MOSS**

Termine entro il quale effettuare la dichiarazione IVA riferita al quarto trimestre 2016 dei servizi elettronici resi a soggetti privati UE ed il relativo versamento, da parte dei soggetti iscritti al Mini sportello unico (MOSS).

**Mercoledì 25 gennaio****IVA COMUNITARIA  
ELENCHI INTRASTAT  
MENSILI E TRIMESTRALI**

Presentazione in via telematica degli elenchi riepilogativi delle cessioni di beni / servizi resi e degli acquisti di beni / servizi ricevuti, registrati o soggetti a registrazione, relativi a dicembre 2016 (soggetti mensili) e al quarto trimestre 2016 (soggetti trimestrali).

**Lunedì 30 gennaio****MOD. UNICO 2016  
MOD. IRAP 2016  
REVOCA RIMBORSO**

Termine ultimo per la presentazione del mod. UNICO / IRAP 2016 integrativo da parte dei soggetti che intendono modificare la richiesta di rimborso del credito IRPEF / IRES / IRAP 2015 contenuta nella dichiarazione inviata telematicamente nel 2016.

**Martedì 31 gennaio****INPS  
DIPENDENTI**

Invio telematico del mod. UNI-EMENS contenente sia i dati contributivi che quelli retributivi relativi al mese di dicembre 2016.  
L'adempimento interessa anche i compensi corrisposti a collaboratori coordinati e continuativi, incaricati alla vendita a domicilio, lavoratori autonomi occasionali, nonché associati in partecipazione con apporto di lavoro con contratti ancora in essere dopo il D.Lgs. n. 81/2015.

**INPS  
AGRICOLTURA**

Invio telematico del mod. DMAG relativo alla denuncia delle retribuzioni degli operai agricoli erogate nel quarto trimestre 2016.

**CONTRIBUTO ANNUALE  
REVISORI LEGALI**

Versamento del contributo annuale (€ 26,85) da parte degli iscritti nel Registro dei Revisori legali tramite l'apposito c/c postale, bonifico bancario, ovvero online tramite il Nodo dei Pagamenti SPC (c.d. PagoPA) accessibile dal sito Internet [www.revisionelegale.mef.gov.it](http://www.revisionelegale.mef.gov.it).

**IMPOSTA DI BOLLO  
DICHIARAZIONE 2016**

Invio telematico della dichiarazione per la liquidazione definitiva dell'imposta di bollo assolta in modo "virtuale" per il 2016 utilizzando il modello approvato dall'Agazia delle Entrate con il Provvedimento 17.12.2015.

**Sede:**

Via Marco Polo, 80 - 60027 Osimo (AN)

Cod. Fiscale - P. Iva - Registro Imprese di Ancona n. 02117800421

Cap. Sociale i.v. € 20.000,00

Tel. 071.723.15.15 - Fax 071.723.81.76

[www.cofinonline.com](http://www.cofinonline.com) - email: [info@cofinonline.com](mailto:info@cofinonline.com) - pec: [cofinsrl@mypec.eu](mailto:cofinsrl@mypec.eu)



<p style="text-align: center;"><b>IRPEF</b> <b>INVIO SPESE SANITARIE</b> <b>MOD. 730/2017 PRECOMPILATO</b></p>	<p>Invio telematico tramite il Sistema Tessera Sanitaria dei dati delle spese sanitarie 2016 ai fini della predisposizione del mod. 730 / UNICO PF 2017 precompilato, da parte dei seguenti soggetti:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• medici e odontoiatri;</li><li>• farmacie e parafarmacie;</li><li>• ASL, aziende ospedaliere, istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, policlinici universitari, presidi di specialistica ambulatoriale;</li><li>• strutture per l'erogazione delle prestazioni di assistenza protesica e di assistenza integrativa, altri presidi e strutture autorizzate all'erogazione di servizi sanitari;</li><li>• psicologi;</li><li>• infermieri, ostetriche, tecnici sanitari radiologia medica;</li><li>• ottici;</li><li>• veterinari.</li></ul>
<p style="text-align: center;"><b>ACCISE</b> <b>AUTOTRASPORTATORI</b></p>	<p>Presentazione all'Agenzia delle Dogane dell'istanza relativa al quarto trimestre 2016 per il rimborso / compensazione del maggior onere derivante dall'incremento dell'accisa sul gasolio da parte degli autotrasportatori con veicoli di massa massima complessiva pari o superiore a 7,5 t.</p>

**Sede:**

Via Marco Polo, 80 - 60027 Osimo (AN)

Cod. Fiscale - P. Iva - Registro Imprese di Ancona n. 02117800421

Cap. Sociale i.v. € 20.000,00

Tel. 071.723.15.15 - Fax 071.723.81.76

www.cofinonline.com - email: info@cofinonline.com - pec: cofinsrl@mypec.eu