

**COFIN** srlSistemi di controllo aziendale - Finanziamenti agevolati
Elaborazione dati e paghe**SCADENZARIO**
Mese di MARZO 2017**Mercoledì 15 marzo****IVA
CORRISPETTIVI GRANDE
DISTRIBUZIONE**

Invio telematico dei corrispettivi relativi al mese di febbraio da parte delle imprese della grande distribuzione commerciale e di servizi.

Giovedì 16 marzo**IVA
LIQUIDAZIONE MENSILE
E SALDO ANNUALE**

- Liquidazione IVA riferita al mese di febbraio e versamento dell'imposta dovuta;
- versamento saldo IVA 2016, in un'unica soluzione o in forma rateale (massimo 9 rate). È possibile differire il versamento entro il 30.6.2017 con la maggiorazione dello 0,40% per ogni mese o frazione di mese successiva al 16.3 (30.7.2017, con un'ulteriore 0,40%).

**ISI E IVA
APPARECCHI INTRATTENIMENTO**

Versamento dell'ISI (codice tributo 5123) e dell'IVA forfetaria (codice tributo 6729) dovute per il 2017 relativamente agli apparecchi da divertimento ed intrattenimento di cui all'art. 110, comma 7, lett. a) e c), TULPS, installati entro l'1.3.2017 o non disinstallati entro il 31.12.2016.

**TASSA ANNUALE
LIBRI CONTABILI E SOCIALI**Versamento da parte delle società di capitali della tassa annuale per la tenuta dei libri contabili e sociali (codice tributo 7085) pari a:

- € 309,87 se il capitale sociale o fondo di dotazione è non superiore a € 516.456,90;
- € 516,46 se il capitale sociale o il fondo di dotazione è superiore a € 516.456,90.

**IRPEF
RITENUTE ALLA FONTE SU REDDITI
DI LAVORO DIPENDENTE E
ASSIMILATI**

Versamento delle ritenute operate a febbraio relative a redditi di lavoro dipendente e assimilati (collaboratori coordinati e continuativi – nuovo codice tributo 1001).

**IRPEF
RITENUTE ALLA FONTE SU REDDITI
DI LAVORO AUTONOMO**

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

**RITENUTE ALLA FONTE
OPERATE DA CONDOMINI**

Versamento delle ritenute (4%) operate a febbraio e nei mesi precedenti (di importo inferiore a € 500) da parte dei condomini per le prestazioni derivanti da contratti d'appalto / d'opera effettuate nell'esercizio di impresa o attività commerciali non abituali, se complessivamente di importo pari o superiore a € 500 (codici tributo 1019 a titolo di IRPEF, 1020 a titolo di IRES).

**IRPEF
ALTRE RITENUTE ALLA FONTE**Versamento delle ritenute operate a febbraio relative a:

- rapporti di commissione, agenzia, mediazione e rappresentanza di commercio (nuovo codice tributo 1040);
- utilizzazione di marchi e opere dell'ingegno (codice tributo 1040);
- 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;
- compensi corrisposti ai raccoglitori occasionali di tartufi, non identificati ai fini IVA, così come previsto dall'art. 25-ter, DPR n. 600/73 (codice tributo 1040).

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



| | |
|-----------------------------------|---|
| INPS GESTIONE SEPARATA | <p>Versamento del contributo del 24% - 32,72% da parte dei committenti, sui compensi corrisposti a febbraio a collaboratori coordinati e continuativi, collaboratori occasionali, nonché incaricati alla vendita a domicilio e lavoratori autonomi occasionali (compenso superiore a € 5.000).</p> <p>Versamento da parte dell'associante del contributo dovuto sui compensi corrisposti a gennaio agli associati in partecipazione con apporto di lavoro con contratti ancora in essere dopo il D.Lgs. n. 81/2015 nella misura del 24% - 32,72% (soggetti non pensionati e non iscritti ad altra forma di previdenza).</p> |
|-----------------------------------|---|

Lunedì 27 marzo

| | |
|--|---|
| IVA COMUNITARIA ELENCHI INTRASTAT MENSILI | <p>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 febbraio (soggetti mensili).</p> <p>Per effetto del Decreto "Mille proroghe" è stato ripristinato l'obbligo di presentazione degli elenchi relativi agli acquisti di beni / servizi ricevuti.</p> |
|--|---|

Venerdì 31 marzo

| | |
|--|--|
| INPS DIPENDENTI | <p>Invio telematico del mod. UNI-EMENS contenente sia i dati contributivi che quelli retributivi relativi al mese di febbraio.</p> <p>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.</p> |
| ENASARCO VERSAMENTO FIRR | <p>Versamento annuale, da parte della casa mandante, del contributo al fondo per l'indennità di risoluzione del rapporto di agenzia.</p> |
| ENTI NON COMMERCIALI VARIAZIONE DATI MOD. EAS | <p>Presentazione in via telematica del mod. EAS per comunicare le variazioni dati verificatesi nel 2016, rispetto a quanto già comunicato. Il modello va inviato completo di tutti i dati, compresi quelli non variati.</p> <p>Non è necessario presentare il mod. EAS relativamente alle variazioni già comunicate all'Agenzia delle Entrate con i modd. AA5/6 o AA7/10.</p> |
| CERTIFICAZIONE UNICA 2017 | <ul style="list-style-type: none"> • Consegna da parte del datore di lavoro / committente ai lavoratori dipendenti e assimilati della Certificazione Unica dei redditi 2016; • consegna da parte del committente ai percettori di compensi di lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi della Certificazione Unica dei compensi / provvigioni / redditi 2016. |
| DEFINIZIONE AGEVOLATA RUOLI 2000-2016 | <p>Presentazione dell'istanza di definizione agevolata delle somme riferite ai carichi affidati ad Equitalia dal 2000 al 2016, utilizzando il mod. DA1 "Dichiarazione di adesione alla definizione agevolata".</p> |
| IRPEF CESSIONE CREDITO SPESE 65% PARTI COMUNI | <p>Comunicazione all'Agenzia delle Entrate, in relazione alle spese sostenute nel 2016, da parte dei soggetti c.d. "soggetti incapienti", beneficiari della detrazione IRPEF del 65% per gli interventi di riqualificazione energetica su parti comuni condominiali, della cessione del corrispondente credito ai fornitori che hanno eseguito i lavori.</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