

A tutti i Clienti

Loro sedi

Circolare n. 3/2022 del 24 gennaio 2022

Adempimenti e scadenze 2022

Adempimento - Versamento	Scadenza	Note
GENNAIO		
Versamento IVA e ritenute - Dicembre 2021	Lu 17	
Mod. INTRA - Dicembre 2021 e 4° trimestre 2021	Ma 25	
Comunicazione spese al STS 2° semestre 2021	Lu 31	Farmacie/medici/odontoiatri/psicologi ecc.
Sanatoria omessi versamenti IRAP		Art. 42-bis, comma 5, DL 104/2020
Esterometro - 4° trimestre 2021		
Dichiarazione e liquidazione OSS 4° trimestre 2021		
FEBBRAIO		
Bonus pubblicità 2021 - dich. sost. investimenti 2021	Gi 10	
Versamento IVA e ritenute - Gennaio	Me 16	
Versamento INPS fissi e IVA 4° trim. 2021 (trim. speciali)		
Versamento saldo imposta sost. rivalutazione TFR		
Versamento Enasarco su provvigioni maturate 4° trim. 2021	Lu 21	
Mod. INTRA - Gennaio	Ve 25	
Versamento imposta di bollo su FE - 4° trimestre 2021	Lu 28	
Istanza INPS regime agevolato contributivo (forfetari)		Nuova istanza o revoca
Comunicazione LIPE - 4° trimestre 2021		Può essere inclusa nel mod. IVA2022
MARZO		
Versamento tassa annuale libri sociali	Me 16	
Versamento IVA e ritenute - Febbraio		
Versamento saldo IVA annuale - 2021		

Invio mod. CU 2022 - anno 2021		
Comunicazione all'Ag. Entrate dati 730 redditi precompilato		Ag. funebri, amm. condominio, asili nido, ecc.
Comunicazione spese al STS anno 2021		Spese veterinarie
Opzione cessione credito/sconto in fattura spese del 2021		
Mod. INTRA - Febbraio	Ve 25	
Versamento FIRR maturato 2021		
Mod. EAS per variazioni intervenute nel 2021	Gi 31	
Bonus pubblicità 2022 - dich. per prenotazione spese 2022		
APRILE		
Versamento IVA e ritenute - Marzo	Ma 19	
Mod. INTRA - Marzo e 1° trimestre	Ma 26	
Dichiarazione e liquidazione OSS 1° trimestre	Sa 30	
MAGGIO		
Versamento bollo scritture contab. conservate digitalmente		
Esterometro - 1° trimestre	Lu 2	
Mod. TR - 1° trimestre		
Mod. IVA 2022 - anno 2021		
Versamento IVA e ritenute - Aprile	Lu 16	
Versamento INPS fissi e IVA - 1° trimestre		
Versamento Enasarco su provvigioni maturate 1° trimestre	Ve 20	
Mod. INTRA - Aprile	Me 25	
Versamento imposta di bollo su FE - 1° trimestre	Ma 31	Al 30.9 se 1° trim. < € 250 Al 30.11 se 1° e 2° trim < € 250
Comunicazione LIPE - 1° trimestre		
GIUGNO		
Versamento IVA e ritenute - Maggio	Gi 16	
Versamento IMU acconto 2022		
Mod. INTRA - Maggio	Lu 27	
Versam. saldo 2021 e 1° acconto 2022 - mod. REDDITI	Gi 30	

Versamento 2 ^a rata rival. beni d'impresa 2020		
Versamento imposta sostitutiva rivalutazione alberghi 2021		Art. 6-bis, DL 23/2020
Versamento 2 ^a /3 ^a rata imposta sostitutiva rivalutazione terreni e partecipazioni posseduti all'1.1.2021/all'1.1.2020		
IMU - Dichiarazione variazioni 2021		
LUGLIO		
Versamento IVA e ritenute - Giugno	Lu 18	
Mod. INTRA - Giugno e 2° trimestre	Lu 25	
Dichiarazione e liquidazione OSS 2° trimestre	Do 31	
AGOSTO		
Mod. TR - 2° trimestre		
Versamento IVA e ritenute - Luglio		
Versamento INPS fissi e IVA - 2° trimestre		
Versamento Enasarco su provvigioni maturate 2° trimestre		
Versam. saldo 2021 e 1° acc. 2022 - mod. REDDITI + magg. 0,40%	Lu 22	
Versamento 2 ^a rata rival. beni d'impresa 2020 + 0,40%		
Versam. imposta sostitutiva rival. alberghi + magg. 0,40%		Art. 6-bis, DL 23/2020
Esterometro - 2° trimestre		
Mod. INTRA - Luglio	Gi 25	
SETTEMBRE		
Versamento IVA e ritenute - Agosto	Ve 16	
Comunicazione LIPE - 2° trimestre		
Mod. INTRA - Agosto	Lu 26	
Versamento imposta di bollo su FE - 2° trimestre	Ve 30	Al 30.11 se 1° e 2° trim < € 250
Mod. 730/2022 - anno 2021		Termini differenziati per CAF/professionisti
OTTOBRE		

Versamento IVA e ritenute - Settembre	Lu 17	
Mod. INTRA - Settembre e 3° trimestre	Ma 25	
Mod. TR - 3° trimestre	Lu 31	
Mod. 770/2022 - anno 2021		
Dichiarazione e liquidazione OSS 3° trimestre		
NOVEMBRE		
Versamento 3 ^a rata imposta sostitutiva rivalutazione terreni e partecipazioni all'1.7.2020	Ma 15	Rideterminazione art. 137, DL 34/2020
Versamento IVA e ritenute - Ottobre	Me 16	
Versamento INPS fissi e IVA - 3° trimestre		
Versamento Enasarco su provvigioni maturate 3° trimestre	Lu 21	
Mod. INTRA - Ottobre	Ve 25	
Mod. REDDITI 2022 e IRAP 2022 - anno 2021	Me 30	
Comunicazione LIPE - 3° trimestre		
Versamento 2° acconto 2022 o unica soluz. - mod. REDDITI		
Versamento imposta di bollo su FE 3° trimestre		
DICEMBRE		
Versamento IVA e ritenute - Novembre	Ve 16	
Versamento IMU - saldo 2022		
Versamento acconto imposta sost. rivalutazione TFR		
Acconto IVA 2022	Ma 27	
Mod. INTRA - Novembre		

Lo Studio rimane a disposizione dei clienti per ulteriori chiarimenti.

Studio F2S e Associati

Il presente documento non costituisce parere professionale, ma ha solo scopo informativo.