

FNAARC: Scadenziario fiscale 2021

Venerdì 1 gennaio 2021

Termine iniziale per la comunicazione alla ditta mandante della richiesta di applicazione della ritenuta d'acconto in misura ridotta (per coloro che si avvalgono di collaboratori/dipendenti)

Sabato 16 gennaio 2021 (slitta a lunedì 18 gennaio)

Liquidazione e versamento IVA mensile

Sabato 16 gennaio 2021 (slitta a lunedì 18 gennaio)

Versamento con F24 delle ritenute e dei contributi previdenziali e assistenziali (per collaboratori e dipendenti)

Mercoledì 20 gennaio 2021

Pagamento imposta di bollo su fatture elettroniche del IV trimestre 2020 (ove dovuto)

Lunedì 25 gennaio 2021

Presentazione intrastat riferiti a dicembre 2020 ed al IV trimestre 2020

Domenica 31 gennaio 2021 (slitta a lunedì 1 febbraio)

Termine per la consegna all'agente o rappresentante di un estratto conto delle provvigioni maturate nel IV trimestre 2020

Domenica 31 gennaio 2021 (slitta a lunedì 1 febbraio)

Esterometro 2020: termine per l'invio dei dati del IV trimestre 2020 delle fatture emesse (salvo che siano state già trasmesse al SdI in formato elettronico) e ricevute relative ad operazioni UE/EXTRA-UE

Lunedì 1 febbraio 2021

Già possibile da oggi (sino al 30 aprile 2021) la trasmissione per via telematica della Dichiarazione IVA 2021 (anno 2020)

Martedì 16 febbraio 2021

Liquidazione e versamento IVA mensile

Martedì 16 febbraio 2021

Versamento con F24 delle ritenute e dei contributi previdenziali e assistenziali (per collaboratori e dipendenti)

Martedì 16 febbraio 2021

Contributi INPS: Versamento con F24 della Quarta Rata 2020 dei contributi "fissi" Artigiani - Commercianti

Giovedì 25 febbraio 2021

Presentazione intrastat riferiti a gennaio 2021

Domenica 28 febbraio 2021- (slitta a lunedì 1 marzo)

Comunicazione dei dati della liquidazione periodica IVA relativa al IV trimestre 2020 (la presentazione della comunicazione è facoltativa qualora venga presentata la dichiarazione IVA entro febbraio 2021)

Martedì 16 marzo 2021

I sostituti d'imposta devono procedere all'invio telematico della Certificazione Unica 2021 (CU) dei dipendenti, pensionati, collaboratori coordinati continuativi, autonomi all'Agenzia delle Entrate

Martedì 16 marzo 2021

Termine per la consegna delle Certificazioni Uniche 2020 da parte dei sostituti d'imposta a dipendenti, pensionati, collaboratori coordinati continuativi e lavoratori autonomi

Martedì 16 marzo 2021

Liquidazione e versamento IVA mensile

Martedì 16 marzo 2021

Saldo IVA 2020: versamento IVA in unica soluzione oppure versamento della prima rata

Martedì 16 marzo 2021

Versamento con F24 delle ritenute e dei contributi previdenziali e assistenziali (per collaboratori e dipendenti)

Martedì 16 marzo 2021*

Versamento dei tributi/contributi con scadenza 16 dicembre 2020 e oggetto di proroga per coloro che abbiano subito una diminuzione del fatturato o

dei corrispettivi di almeno il 33% nel mese di novembre dell'anno 2020 rispetto al mese di novembre dell'anno 2019:

- contributi INPS , ritenute alla fonte sui redditi di lavoro dipendente e assimilati;
- ritenute alla fonte sui redditi di lavoro dipendente e assimilati;
- IVA mensile;
- Acconto IVA;

A prescindere dai requisiti menzionati la proroga è valida anche per i soggetti esercenti attività d'impresa, arte o professione che hanno intrapreso l'attività in data successiva al 30 novembre 2019

Giovedì 25 Marzo 2021

Presentazione intrastat riferiti a febbraio 2021

Venerdì 16 aprile 2021

Liquidazione e versamento IVA mensile

Venerdì 16 aprile 2021

Versamento seconda rata IVA risultante dalla Dichiarazione IVA annuale

Venerdì 16 aprile 2021

Versamento con F24 delle ritenute e dei contributi previdenziali e assistenziali (per collaboratori e dipendenti)

Martedì 20 aprile 2021

Termine per il versamento dell'imposta di bollo relativa alle fatture elettroniche emesse nel I trimestre 2021.

Domenica 25 aprile 2021 (slitta a lunedì 26)

Presentazione intrastat riferiti a marzo 2021 ed al I trimestre 2021

Venerdì 30 aprile 2021

Dichiarazione IVA 2021 (anno 2020): scadenza ultima per la trasmissione telematica del modello annuale

Venerdì 30 aprile 2021

Esterometro 2021: termine per l'invio dei dati del I trimestre 2021 delle fatture emesse (salvo che siano state già trasmesse al SdI in formato elettronico) e ricevute relative ad operazioni UE/EXTRA-UE

Venerdì 30 aprile 2021

Termine per la consegna all'agente o rappresentante di un estratto conto delle provvigioni maturate nel I trimestre 2021;

Venerdì 30 aprile 2021*

Versamento secondo o unico acconto IRAP/IRPEF 2020 con scadenza 30/11/2020 è oggetto di proroga per:

- i soggetti ISA che dichiarano ricavi o compensi di ammontare non superiore al limite stabilito pari a 5.164.569,00 euro,
- i soggetti esercenti attività d'impresa, arte o professione non interessati dagli ISA con ricavi o compensi non superiori a 50 milioni di euro nel 2019, che nel primo semestre dell'anno 2020 hanno subito una riduzione del fatturato o dei corrispettivi del 33% rispetto al primo semestre del 2019.

A prescindere dai requisiti menzionati, beneficiano della proroga al 30/04/2021, gli esercenti attività di impresa arte o professione che, nel contempo:

- esercitano una delle attività che sono state sospese o limitate a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, individuate nell'Allegato 1 al DL 149/2020, e nell'Allegato 2 al medesimo DL 149/2020, come integrato dall'art. 1 co. 2 del DL 154/2020 (c.d. "Ristori-ter");
- hanno il domicilio fiscale o la sede operativa nelle aree individuate come Regioni "rosse".

Domenica 16 maggio 2021 (slitta a lunedì 17)

Contributi INPS: Versamento con F24 della Prima Rata 2021 dei contributi "fissi" Artigiani - Commercianti

Domenica 16 maggio 2021 (slitta a lunedì 17)

Liquidazione e versamento IVA mensile e trimestrale (I trimestre 2021)

Domenica 16 maggio 2021 (slitta a lunedì 17)

Versamento terza rata IVA risultante dalla Dichiarazione IVA annuale

Domenica 16 maggio 2021 (slitta a lunedì 17)

Versamento con F24 delle ritenute e dei contributi previdenziali e assistenziali (per collaboratori e dipendenti)

Martedì 25 maggio 2021

Presentazione intrastat riferiti ad aprile 2021

Lunedì 31 maggio 2021

Comunicazione dei dati delle liquidazioni periodiche IVA relative al I trimestre 2021

Mercoledì 16 giugno 2021

IMU: Termine per il versamento della prima rata oppure versamento in unica soluzione

Mercoledì 16 giugno 2021

Liquidazione e versamento IVA mensile

Mercoledì 16 giugno 2021

Versamento quarta rata IVA risultante dalla Dichiarazione IVA annuale

Mercoledì 16 giugno 2021

Versamento con F24 delle ritenute e dei contributi previdenziali e assistenziali (per collaboratori e dipendenti)

Venerdì 25 giugno 2021

Presentazione intrastat riferiti a maggio 2021

Mercoledì 30 giugno 2021

Contributi INPS: versamento del Saldo 2020 e del I acconto 2021 dei contributi INPS dei soggetti iscritti alla gestione commercianti o artigiani.
È possibile rateizzare il versamento dovuto

Mercoledì 30 giugno 2021

Versamento del Saldo 2020 e del I acconto 2021 derivanti dalla Dichiarazione Redditi 2021 (periodo d'imposta 2020) e dalla Dichiarazione IRAP 2021 (periodo d'imposta 2020). È possibile rateizzare il versamento dovuto

Venerdì 16 luglio 2021

Liquidazione e versamento IVA mensile

Venerdì 16 luglio 2021

Versamento quinta rata IVA risultante dalla Dichiarazione IVA annuale

Venerdì 16 luglio 2021

Versamento con F24 delle ritenute e dei contributi previdenziali e assistenziali (per collaboratori e dipendenti)

Martedì 20 luglio 2021

Termine per il versamento dell'imposta di bollo relativa alle fatture elettroniche emesse nel II trimestre 2021

Domenica 25 luglio 2021 (slitta a lunedì 26)

Presentazione intrastat riferiti a giugno 2021 ed al II trimestre 2021

Sabato 31 luglio 2021 (slitta a lunedì 2)

Versamento con maggiorazione dello 0,4% del Saldo 2020 e del I acconto 2021 derivanti dalla Dichiarazione Redditi 2021 (periodo d'imposta 2020) e dalla Dichiarazione IRAP 2021 (periodo d'imposta 2020)

Sabato 31 luglio 2021 (slitta a lunedì 2)

Versamento con maggiorazione dello 0,4% del Saldo 2020 e del I acconto 2021 dei contributi INPS dei soggetti iscritti alla gestione commercianti o artigiani

Sabato 31 luglio 2021 (slitta a lunedì 2)

Termine per la consegna ed il pagamento all'agente o rappresentante di un estratto conto delle provvigioni maturate nel II trimestre 2021;

Sabato 31 luglio 2021 (slitta a lunedì 2)

Esterometro 2021: termine per l'invio dei dati del II trimestre 2021 delle fatture emesse (salvo che siano state già trasmesse al SdI in formato elettronico) e ricevute relative ad operazioni UE/EXTRA-UE

Venerdì 20 agosto 2021

Liquidazione e versamento IVA mensile e trimestrale (II trimestre 2021)

Venerdì 20 agosto 2021

Versamento sesta rata IVA risultante dalla Dichiarazione IVA annuale

Venerdì 20 agosto 2021

Versamento con F24 delle ritenute e dei contributi previdenziali e assistenziali (per collaboratori e dipendenti)

Venerdì 20 agosto 2021

Contributi INPS: Versamento con F24 della Seconda Rata 2021 dei contributi "fissi" Artigiani - Commercianti

Mercoledì 25 agosto 2021

Presentazione intrastat riferiti a luglio 2021

Giovedì 16 settembre 2021

Liquidazione e versamento IVA mensile

Giovedì 16 settembre 2021

Versamento settima rata IVA risultante dalla Dichiarazione IVA annuale

Giovedì 16 settembre 2021

Versamento con F24 delle ritenute e dei contributi previdenziali e assistenziali (per collaboratori e dipendenti)

Giovedì 16 settembre 2021

Comunicazione dei dati delle liquidazioni periodiche IVA relative al II trimestre 2021

Sabato 25 settembre 2021 (slitta a lunedì 27)

Presentazione intrastat riferiti ad agosto 2020

Giovedì 30 settembre 2021

Modello 730: scadenza per l'invio all'Agenzia delle Entrate - Riscossione

Sabato 16 ottobre 2021 (slitta a lunedì 18)

Liquidazione e versamento IVA mensile

Sabato 16 ottobre 2021 (slitta a lunedì 18)

Versamento ottava rata IVA risultante dalla Dichiarazione IVA annuale

Sabato 16 ottobre 2021 (slitta a lunedì 18)

Versamento con F24 delle ritenute e dei contributi previdenziali e assistenziali (per collaboratori e dipendenti)

Mercoledì 20 ottobre 2021

Termine per il versamento dell'imposta di bollo relativa alle fatture elettroniche emesse nel III trimestre 2021

Lunedì 25 ottobre 2021

Presentazione intrastat riferiti a settembre 2021 ed al III trimestre 2021

Domenica 31 ottobre 2021 (slitta a lunedì 1)

Trasmissione Modello 770/2020 e CU/2020 non rilevanti per la dichiarazione pre-compilata

Domenica 31 ottobre 2021 (slitta a lunedì 1)

Termine per la consegna all'agente o rappresentante di un estratto conto delle provvigioni maturate nel III trimestre;

Domenica 31 ottobre 2021 (slitta a lunedì 1)

Esterometro 2021: termine per l'invio dei dati del III trimestre 2021 delle fatture emesse (salvo che siano state già trasmesse al SdI in formato elettronico) e ricevute relative ad operazioni UE/EXTRA-UE

Martedì 16 novembre 2021

Liquidazione e versamento IVA mensile e trimestrale (III trimestre 2021)

Martedì 16 novembre 2021

Versamento nona rata IVA risultante dalla Dichiarazione IVA annuale

Martedì 16 novembre 2021

Versamento con F24 delle ritenute e dei contributi previdenziali e assistenziali (per collaboratori e dipendenti)

Martedì 16 novembre 2021

Contributi INPS: Versamento con F24 della Terza Rata 2021 dei contributi "fissi" Artigiani - Commercianti

Giovedì 25 novembre 2021

Presentazione Intrastat riferiti ad ottobre 2021

Martedì 30 novembre 2021

Comunicazione dei dati delle liquidazioni periodiche IVA relative al III trimestre 2021

Martedì 30 novembre 2021

Versamento del II acconto 2021 IRPEF/IRES/IRAP

Martedì 30 novembre 2021

Versamento del II acconto 2021 dei contributi INPS dei soggetti iscritti alla gestione commercianti o artigiani

Martedì 30 novembre 2021

Trasmissione Dichiarazione modello Redditi 2021 (periodo d'imposta 2020) e IRAP 2021 (periodo d'imposta 2020)

Giovedì 16 dicembre 2021

Liquidazione e versamento IVA mensile

Giovedì 16 dicembre 2021

Versamento con F24 delle ritenute e dei contributi previdenziali e assistenziali (per collaboratori e dipendenti)

Giovedì 16 dicembre 2021

IMU: Termine per il versamento del saldo 2021

Sabato 25 dicembre 2021 (slitta a lunedì 27)

Presentazione intrastat riferiti a novembre 2021

Lunedì 27 dicembre 2021

Versamento acconto IVA 2021

***scadenze 2020 prorogate al 2021**

N.B. Le scadenze potranno essere soggette a modifiche da parte dell'Agenzia delle Entrate e pertanto lo scadenziario verrà aggiornato