



Dottori Commercialisti
Via Orrù 1 21052 - BUSTO ARSIZIO VA

Tel 0331 683290 683750 fax 0331 380680

Scadenzario adempimenti e versamenti

2022

Adempimento - Versamento	Scadenza	Note
GENNAIO		
Versamento IVA e ritenute - Dicembre 2021	Lu 17	
Mod. INTRA - Dicembre 2021 e 4° trimestre 2021	Ma 25	
Esterometro - 4° trimestre 2021		
Dichiarazione e liquidazione OSS 4° trimestre 2021	Lu 31	
FEBBRAIO		
Comunicazione spese 2° semestre 2021 al Sistema TS	Ma 8	Farmacie/medici/odontoiatri/psicologi ecc.
Bonus pubblicità 2021 - dich. sost. investimenti 2021	Gi 10	
Versamento IVA e ritenute - Gennaio		
Versamento INPS fissi e IVA 4° trim. 2021 (trim. speciali)	Me 16	
Versamento saldo imposta sost. rivalutazione TFR		
Versamento Enasarco su provvigioni maturate 4° trim. 2021	Lu 21	
Versamento imposta di bollo su FE - 4° trimestre 2021		
Istanza INPS regime agevolato contributivo (forfetari)	Lu 28	Nuova istanza o revoca
Comunicazione LIPE - 4° trimestre 2021		Può essere inclusa nel mod. IVA2022
MARZO		
Mod. INTRA - Gennaio	Lu 7	Comunicato Ag. Dogane 24.2.2022
Versamento tassa annuale libri sociali		
Versamento IVA e ritenute - Febbraio		
Versamento saldo IVA annuale - 2021		
Invio mod. CU 2022 - anno 2021	Me 16	
Comunicazione all'Ag. Entrate dati 730 redditi precompilato		Ag. funebri, asili nido, ecc.
Comunicazione spese anno 2021 al Sistema TS		Spese veterinarie
Mod. INTRA - Febbraio	Ve 25	
Versamento FIRR maturato 2021	Gi 31	
APRILE		
Bonus pubblicità 2022 - dich. per prenotazione spese 2022	Ve 8	Prov. Dip. Informazione Editoria 31.3.2022
Mod. EAS per variazioni intervenute nel 2021	Lu 11	Prov. Ag. Entrate 1.4.2022 - black out Sogei

Versamento IVA e ritenute - Marzo	Ma 19	
Comunicazione all'Ag. Entrate dati condominio per 730	Ma 19	Prov. Ag. Entrate 7.4.2022
Mod. INTRA - Marzo e 1° trimestre	Ma 26	
Opzione cessione credito/sconto in fattura spese del 2021	Ve 29	15.10 per tit. P. IVA - Art. 10-quater, DL 4/2022
Dichiarazione e liquidazione OSS 1° trimestre	Sa 30	
MAGGIO		
Versamento bollo scritture contab. conservate digitalmente	Lu 2	
Esterometro - 1° trimestre		
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	30.9 se 1° trim. < € 250; 30.11 se 1°/2° trim < € 250
Comunicazione LIPE - 1° trimestre		
GIUGNO		
Versamento IVA e ritenute - Maggio	Gi 16	
Versamento IMU acconto 2022		
Mod. INTRA - Maggio	Gi 30	Art. 3, DL 73/2022
Versam. saldo 2021 e 1° acconto 2022 - mod. REDDITI	Gi 30	
Versamento 2ª rata rival. beni d'impresa 2020	Gi 30	Art. 110, DL 104/2020
Versamento imposta sostitutiva rivalutazione alberghi 2021		Art. 6-bis, DL 23/2020
Versamento 3ª rata imposta sostitutiva rivalutazione terreni e partecipazioni posseduti all'1.1.2020		
Sanatoria omessi versamenti IRAP Art. 42-bis, DL 104/2020		Art. 20-bis, DL 228/2021
LUGLIO		
Versamento IVA e ritenute - Giugno	Lu 18	
Dichiarazione e liquidazione OSS 2° trimestre	Do 31	
AGOSTO		

Mod. INTRA - Giugno e 2° trimestre	Lu 1	Art. 3, DL 73/2022
Mod. TR - 2° trimestre	Lu 22	
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%		
Versamento 2ª 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 24	Art. 3, DL 73/2022
SETTEMBRE		
Versamento IVA e ritenute - Agosto	Ve 16	
Mod. INTRA - Agosto	Lu 26	
Comunicazione LIPE - 2° trimestre	Ve 30	Art. 3, DL 73/2022
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
Comunicaz. spese 1° semestre 2022 al Sistema TS		DM 2.2.2022
OTTOBRE		
Versamento IVA e ritenute - Settembre	Lu 17	
Mod. INTRA - Settembre e 3° trimestre	Ma 25	Art. 3, DL 73/2022
Mod. TR - 3° trimestre	Lu 31	
Mod. 770/2022 - anno 2021		
Dichiarazione e liquidazione OSS 3° trimestre		
NOVEMBRE		
Redazione e asseverazione perizia + versamento imposta sostitutiva (o 1ª rata) rival. terreni e partecip. all'1.1.2022	Ma 15	Art. 29, DL 17/2022
Versamento 2ª/3ª rata imposta sostitutiva rivalutazione terreni e partecipazioni posseduti all'1.1.2021 e all'1.7.2020		
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	Art. 3, DL 73/2022
Mod. REDDITI 2022 e IRAP 2022 - anno 2021	Me 30	
Autodichiarazione aiuti - Covid		Art. 35, DL 73/2022
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	Ma 27.12	Art. 3, DL 73/2022
IMU - Dichiarazione variazioni 2021	Lu 2.1.2023	Art. 35, DL 73/2022

STUDIO FERRARI & GENONI