

SCADENZARIO

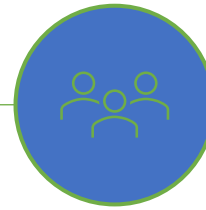
n. 12/9

Dicembre 2023

15 DICEMBRE 2023
VENERDI'

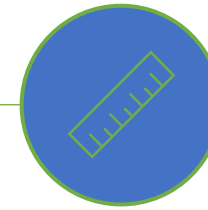


Fisco



Chi

Titolari di partita IVA: Autofattura
elettronica



Cosa

Termine invio al sistema SDI autofattura elettronica, relativa ai documenti di acquisto ricevuti, nel mese precedente, da soggetti esteri che non transitano nel nostro sistema SDI. Occorre utilizzare la codifica:

TD17: Integrazione o autofattura per acquisto di servizi dall'estero (residente UE o Extra UE)

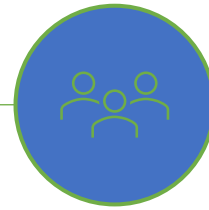
TD19: Integrazione per acquisto di beni intracomunitari;

TD19: Integrazione per acquisti interni tramite internet di beni da soggetti extra UE.

18 DICEMBRE 2023
LUNEDI

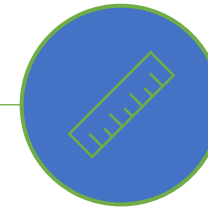


Fisco



Chi

Titolari di partita IVA: IVA
Novembre



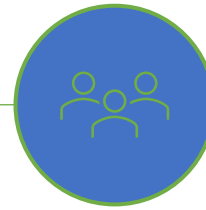
Cosa

Liquidazione e versamento IVA
novembre 2023, senza
maggiorazione, codice 6011 – sezione
erario – anno 2023

18 DICEMBRE 2023
LUNEDI

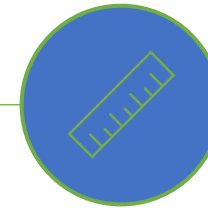


Fisco



Chi

Titolari di partiva IVA: RA novembre



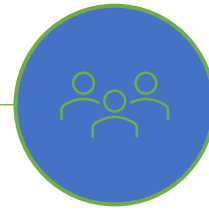
Cosa

Versamento delle ritenute d'acconto operate a novembre 2023. codice tributo 1040 – mese 11-anno 2023 sezione erario

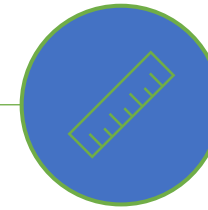
18 DICEMBRE 2023
LUNEDI



Fisco



Chi



Cosa

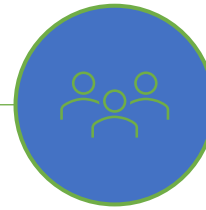
Titolari di partita IVA: versamento a
saldo IMU

Termine versamento saldo IMU. In sede di versamento del I acconto 2020, il contribuente ha versato il 50 % dell'importo totale del versamento effettuato nell'anno d'imposta 2022, a prescindere dalle modifiche intervenute nel primo semestre 2023.

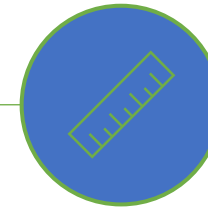
18 DICEMBRE 2023
LUNEDI



Fisco



Chi



Cosa

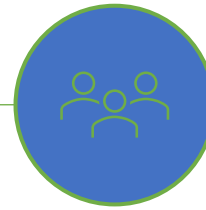
Titolari di partita IVA: versamento a
saldo IMU

In sede di versamento del saldo IMU 2023, il contribuente provvederà al conguaglio dell'imposta, tenuto bene a mente l'aliquota deliberata dal comune di appartenenza per l'anno di imposta 2023. Il versamento va effettuato a mezzo F24 – sezione IMU- utilizzando i seguenti codici tributo

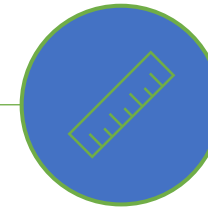
18 DICEMBRE 2023
LUNEDI



Fisco



Chi



Cosa

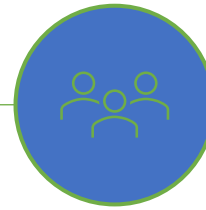
Titolari di partiva IVA: versamento a
saldo IMU

3912- IMU per abitazione principale e relative
pertinenze;
3914 – IMU per terreni;
3916 – IMU per aree fabbricabili;
3918- IMU per altri fabbricati;
3925 – IMU PER IMMOBILI AD USO PRODUTTIVO
CLASSIFICATI NEL GRUPPO CATASTALE D – STATO;
3930 – IMU per immobili ad uso produttivo classificati
nel gruppo catasta D Incremento Comune

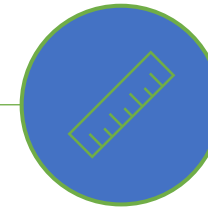
27 DICEMBRE 2023
MERCOLEDI



Fisco



Chi



Cosa

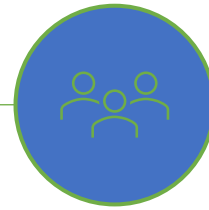
Titolari di partita IVA: modello
INTRASTAT mensile

Termine di presentazione del modello INTRASTAT mensile relativo al mese precedente in relazione alle operazioni effettuate per cessione di beni o prestazioni di servizi nei confronti dei soggetti UE. Per i titolari di partita IVA la presentazione del modello INTRASTAT mensile è obbligatorio solo per chi ha effettuato un ammontare di operazioni a ero 50.000,00 nel mese precedente, relativamente e cessioni di beni e servizi

27 DICEMBRE 2023
MERCOLEDI

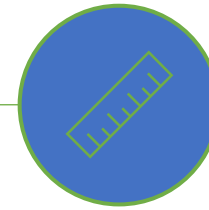


Fisco



Chi

Titolari di partita IVA: modello
INTRASTAT mensile



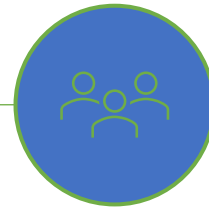
Cosa

nei confronti di soggetti NON residenti in Italia ma appartenenti alla Comunità Europea in qualità di titolari di partita IVA di uno Stato membro UE:

27 DICEMBRE 2023
MERCOLEDI

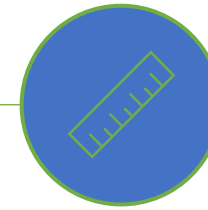


Fisco



Chi

Titolari di partita IVA: versamento
acconto IVA 2023



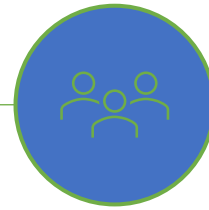
Cosa

Termine scadenza versamento acconto IVA per l'anno di imposta 2023. L'importo va calcolato sulla base delle risultanze dell'ultimo trimestre dell'anno precedente e su questa base il contribuente può provvedere al conteggio dell'acconto secondo tre distinti criteri.

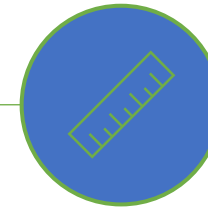
27 DICEMBRE 2023
MERCOLEDI



Fisco



Chi



Cosa

Titolari di partita IVA: versamento
acconto IVA 2023

Metodo storico, pari all'88% dell'importo risultante a debito dal IV trimestre dell'anno precedente;

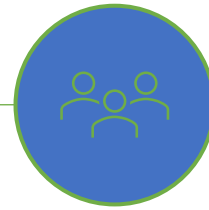
Metodo analitico, sulla base delle operazioni effettuate fino al 20 dicembre. In questo caso l'acconto è pari al 100% dell'importo risultante dalla liquidazione dell'imposta IVA effettuata fino alla data del 20 dicembre;

Metodo previsionale, pari all'88% delle operazioni che si ritiene di effettuare fino alla

27 DICEMBRE 2023
MERCOLEDI

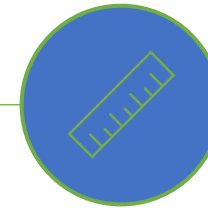


Fisco



Chi

Titolari di partita IVA: versamento
acconto IVA 2023



Cosa

Data del 31 dicembre dell'anno di riferimento.

L'acconto IVA non deve essere versato nel caso in cui l'importo risulti inferiore a 103,29 euro. Ai fini del versamento il codice tributo da utilizzare è il:

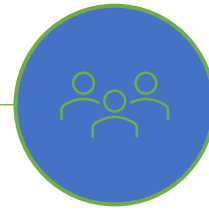
6013 – sezione erario – anno di imposta 2023, per i contribuenti mensili;

6035 – sezione erario – anno di imposta 2023, per i contribuenti trimestrali.

18 DICEMBRE 2023
LUNEDI

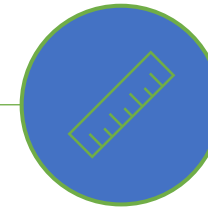


PREVIDENZA



Chi

Datori di lavoro: versamento
ritenute e contributi



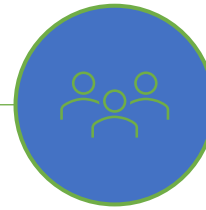
Cosa

Versamento da parte del sostituto di imposta delle ritenute fiscali e contributi previdenziali trattenuti dal datore di lavoro al lavoratore dipendente, contestualmente alla quota a carico del datore di lavoro. Il versamento avviene mediante modello F24, compilato con gli estremi del sostituto e gli estremi della matricola INPS del sostituto, in relazione al mese di novembre.

18 DICEMBRE 2023
LUNEDI

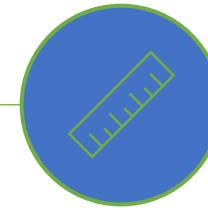


PREVIDENZA



Chi

Datori di lavoro: acconto imposta
rivalutazione TFR



Cosa

Termine versamento da parte dei sostituti di imposta, del saldo dell'imposta sostitutiva dovuta sulle rivalutazioni 2023 dei fondi per il trattamento di fine rapporto accantonati a tutto il 31 dicembre 2023, Il versamento va effettuato utilizzando il modello F24 esclusivamente in via telematica. 1712 il codice tributo da indicare

GRAZIE

ancecampania.it