

**PREGIATISSIMI  
SIGNORI CLIENTI  
LORO SEDI**

Seregno, il 3 febbraio 2021

OGGETTO: **PROSSIME SCADENZE FISCALI:**

- **ENTRO IL 1 MARZO 2021, LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA;**
- **ENTRO IL 16 MARZO 2021, CERTIFICAZIONE UNICA.**

**COMUNICAZIONE DEI DATI DELLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE IV TRIMESTRE 2020**

Entro il prossimo 1 marzo scade il termine per la trasmissione telematica della comunicazione dei dati delle liquidazioni periodiche del quarto trimestre 2020 (art. 21-bis del DL 78/2010).

Al fine di adempiere alla suddetta formalità chiediamo agli spettabili Clienti, che gestiscono in proprio la tenuta della contabilità e che intendono affidarci unicamente l'incarico di trasmettere telematicamente i dati al sistema ricevente dell'Agenzia delle Entrate, di farci pervenire il file **ENTRO IL PROSSIMO 19 FEBBRAIO**, previa verifica dell'adeguatezza dei rispettivi sistemi informatici. Ciò al fine di garantire la tempestiva trasmissione all'Agenzia delle Entrate.

**DOCUMENTAZIONE DA RECAPITARE  
PER LA PREDISPOSIZIONE E PRESENTAZIONE DELLA CERTIFICAZIONE UNICA 2021**

Al fine di predisporre la Certificazione Unica 2021 da trasmettere in via telematica all'Agenzia delle Entrate entro il 16 marzo 2021 (31 ottobre per le certificazioni contenenti esclusivamente redditi esenti o non dichiarabili mediante la dichiarazione dei redditi precompilata), siamo a chiedervi di volerci fornire, **ENTRO E NON OLTRE IL GIORNO 19 FEBBRAIO 2021**, la seguente documentazione:

- fatture emesse dai vostri agenti e rappresentanti (indicandoci con la lettera R se l'agente è plurimandatario o Q se lo stesso è monomandatario);
- fatture/ parcelle/ ricevute emesse da lavoratori autonomi o lavoratori autonomi occasionali;
- fatture emesse da coloro che applicano il regime di vantaggio per l'imprenditoria giovanile previsto dall'art. 27 del D.L. n. 98/2011, ed il regime fiscale agevolato per le nuove iniziative imprenditoriali e di lavoro autonomo di cui all'articolo 13 della legge 388/2000;
- quietanze di pagamento degli F24 relative al versamento delle ritenute d'acconto;

- mastrino contabile relativo alla registrazione delle ritenute d'acconto trattenute ai percipienti e versate all'erario;
- bilanci di verifica provvisorio relativo al periodo 01.01.2020 – 31.12.2020 (anche per soggetti con esercizio non coincidente con l'anno solare).

Si segnala, infine, che con il recepimento dell'art. 4 del DL 50/2017 è stato previsto un nuovo prospetto per indicare i **dati dei contratti di locazione breve** e le ritenute operate sui relativi corrispettivi. In particolare si tratta dei corrispettivi riferiti ai contratti di locazione di unità immobiliari ad uso abitativo di durata non superiore a 30 giorni, stipulati a partire dal 1° giugno 2017 da persone fisiche. L'obbligo di applicazione della ritenuta, nella misura del 21%, riguarda gli intermediari immobiliari e i soggetti che gestiscono portali telematici, qualora incassino i canoni o i corrispettivi relativi ai suddetti contratti o intervengano nel loro pagamento.

I Signori Clienti che intendono conferirci l'incarico per la sola trasmissione del file telematico da loro predisposto, sono invitati a recapitarci detto file **ENTRO E NON OLTRE IL GIORNO 24 FEBBRAIO 2021**.

A tal fine si trova allegata alla presente comunicazione la lettera di conferimento dell'incarico alla nostra società, IBI CONSULTING STP SRL, che Vi richiediamo di restituirci compilata con le relative Vostre istruzioni e debitamente firmata.

Rimaniamo come sempre a Vostra completa disposizione per ogni eventuale ulteriore informazione e chiarimento.

Con i migliori saluti.

*per IBI CONSULTING*  
*Dott.ssa Francesca Panzeri*



**Spettabile**  
**IBI CONSULTING S.T.P. S.R.L.**  
Via Montello n. 1  
20831 SEREGNO (MB)  
C.F. 01958360156

**CONFERIMENTO INCARICO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA DEL MODELLO CU2021**

Il sottoscritto..... nato a.....  
il..... codice fiscale .....

in proprio                      ovvero                       in qualità di Legale Rappresentante  
della Società .....

codice fiscale .....

**CONFERISCE INCARICO A**

- Trasmettere** in via telematica la dichiarazione in oggetto, consegnata pre-compilata dal contribuente.
- Predisporre e trasmettere** in via telematica la dichiarazione in oggetto, relativa al contribuente.

Firma del Contribuente  
.....

Luogo e data .....