Il settore consulenze della cooperativa MAG4 ha realizzato questo scadenzario, speriamo possa esservi utile. Vi invitiamo a consultare il nostro sito www.mag4.it ed a contattarci se avete la necessità di ricevere una consulenza.

Attori coinvolti:

cooperativa/associazione: a seconda della scadenza, il cda, l'assemblea o altri ruoli
consulente del lavoro: chi si occupa delle paghe, inserito nel tema “personale”
consulente contabile: chi si occupa della fiscalità, inserito nel tema “contabile”
amministrazione: cooperativa o consulente contabile, a seconda dell'impostazione specifica

I rapporti fra gli attori variano a seconda dei contratti stipulati fra i consulenti e la cooperativa/associazione, qui di seguito è disponibile un prospetto standard, ma il “chi fa cosa” dipende dall'organizzazione di ogni singola realtà.

scadenze settimanali

TEMA	ADEMPIMENTO	CHI	COSA	QUANDO
gestionale	backup file	cooperativa ->	eseguire copia	
contabile	movimenti contabili ordinari	amministrazione ->	registrazione	
contabile	prima nota	amministrazione ->	compilazione	

scadenze mensili

TEMA	ADEMPIMENTO	CHI	COSA	QUANDO
contabile	quadratura cassa	amministrazione ->	verifica	
contabile	quadratura banca	amministrazione ->	verifica	
contabile	compilare libro presenze	amministrazione ->	invio al consulente	
contabile	documenti paghe	amministrazione ->	verificare ricezione	
contabile	versamento ritenute d'acconto	amministrazione -> consulente ->	invia dati elabora F24	16 del mese
contabile	versamento contributi (IRPEF,INAIL,INPS)	amministrazione -> consulente ->	invia dati elabora F24	16 del mese
contabile	versamento IVA mensile	amministrazione ->	invia dati	

		consulente ->	elabora F24	
gestionale	cassetta pronto soccorso	cooperativa ->	verificare scadenze medicinali	
societario	CdA	cooperativa ->	invia convocazione	secondo statuto

scadenze trimestrali

TEMA	ADEMPIMENTO	CHI	COSA	QUANDO
contabile	versamento IVA trimestrale	amministrazione -> consulente ->	invia dati elabora F24	16/05 16/08 16/11 16/03
contabile	Invio telematico liquidazioni IVA (LIPE)	amministrazione -> consulente ->	elabora i dati invia il file telematico	31/05 16/09 30/11 28/02

scadenze annuali o con data fissa

TEMA	ADEMPIMENTO	CHI	COSA	QUANDO
contabile	versamento INAIL saldo anno precedente ed acconto anno in corso	consulente ->	elabora F24	16/02
personale	CU per dipendenti	consulente ->	elabora e consegna	16/03
contabile	CU per compensi erogati a percipienti	consulente - >	elabora e invia telematico all'Agenzia delle entrate	16/03
societario	domanda di iscrizione alla destinazione del 5 per mille	cooperativa -> consulente ->	invia dati elabora e invia telematico all'Agenzia delle Entrate	31/03 (solo per i nuovi iscritti)
societario	riunione CdA per bilancio anno precedente	cooperativa ->	analisi bozza di bilancio convocazione assemblea	31/03
societario	DPS privacy	cooperativa ->	verifica e integra	31/03
societario	assemblea soci per bilancio	cooperativa ->	approvazione	30/04
societario	comunicazione eventuale rinnovo cariche	consulente -> cooperativa ->	comunicazione in via telematica alla CCIAA modifica firme in banca	30 giorni dopo l'assemblea soci

societario	deposito bilancio CCIAA	cooperativa -> consulente ->	relazione di gestione invia telematicamente	30 giorni dopo l'assemblea soci
societario	versamento contributo biennale di revisione	amministrazione ->	elabora F24	variabile
contabile	versamento diritto camerale annuale alla CCIAA	amministrazione -> consulente ->	invia dati (lettera CCIAA) elabora F24	30/06
contabile	saldo imposte (IRES e IRAP) anno precedente e primo acconto anno in corso	consulente ->	elabora F24	30/06
gestionale	preconsuntivo annuale	amministrazione ->	redazione preconsuntivo	30/06
contabile	modello 770	cooperativa -> consulente contabile e del lavoro ->	invia dati (F24, notule..) elaborano e inviano la dichiarazione	31/10
contabile	modello UNICO (dichiarazioni IVA, IRES,IRAP)	amministrazione -> consulente ->	invia dati elabora e invia	10/12
societario	albo regionale delle cooperative	cooperativa ->	invia fascicolo di bilancio	30 giorni dopo l'assembela
societario	registri iva libro giornale generale libro inventari registro dei beni ammortizzabili	amministrazione ->	redazione e stampa	entro i tre mesi successivi al termine di presentazione della dichiarazione dei redditi
contabile	versamento 3% utili ai fondi mutualistici	consulente ->	elabora F24	30/10 oppure secondo scadenze centrali coop.
contabile	versamento del secondo acconto IRES e IRAP	consulente ->	elabora F24	30/11
contabile	versamento acconto IVA	consulente ->	elabora F24	27/12
gestionale	preconsuntivo annuale	amministrazione ->	redazione preconsuntivo	31/12

Operazioni estere: l'invio del modello Intrastat (operazioni intracomunitarie) ha scadenza al 25 di ogni mese per quanto al mese precedente, e dell'Esterometro (operazioni transfrontaliere) al 30 del mese successivo per quanto al trimestre precedente.

altro

TEMA	ADEMPIMENTO	CHI	COSA	
gestionale	autocertificazione sicurezza	cooperativa ->	modifiche e integrazioni	
gestionale	corso per RSSP	cooperativa ->	eventuali nuovi corsi	
gestionale	corso responsabile pronto soccorso e incendi	cooperativa ->	eventuali nuovi corsi	
gestionale	assicurazioni	cooperativa ->	rinnovo	

via Baltea 3 – 10155 Torino
tel. 011.52.17.212
email info@mag4.it – web www.mag4.it

Codice fiscale, P. IVA e Tribunale di Torino 05312310013
R.E.A. di Torino n° 701163
Albo cooperative, sezione mutualità prevalente n° A110042

gestionale	bandi pubblici	cooperativa ->	progettazione	
gestionale	finanziamenti in corso/contratti (mutui, fidi...)	cooperativa ->	pagamento o rinnovo	
gestionale	contratti in corso (affitti, consulenti..)	cooperativa ->	rinnovo	
gestionale	abbonamenti riviste	cooperativa ->	rinnovo	
gestionale	abbonamenti software (antivirus, contabilità...)	cooperativa ->	rinnovo	
gestionale	abbonamenti internet (sito, email...)	cooperativa - >	rinnovo	
gestionale	dossier anno precedente	cooperativa ->	archiviare	

Ultimo aggiornamento: aprile 2021

via Baltea 3 – 10155 Torino
tel. 011.52.17.212 –
email info@mag4.it – web www.mag4.it

P. IVA e Tribunale di Torino 05312310013
R.E.A. di Torino n° 701163
Albo cooperative, sezione mutualità prevalente N. A110042