

Funzioni del modello 730-3 - Prospetto di liquidazione relativo alla assistenza fiscale prestata (Riepilogo)

Nel modello "730-3" (Riepilogo) sono riportati:

- i dati identificativi del sostituto d'imposta o CAF o professionista abilitato;
- i dati identificativi del dichiarante, del coniuge (in caso di dichiarazione congiunta);
- il riepilogo dei redditi;
- i dati per la determinazione del reddito imponibile e della relativa imposta dovuta;
- il calcolo delle detrazioni e dei crediti d'imposta;
- il calcolo dell'imposta netta e del rigo di differenza;
- il calcolo delle addizionali regionali e comunali all'Irpef;
- il calcolo della cedolare secca sulle locazioni;
- altri dati (es.: ammontare residuo dei crediti d'imposta, ecc...);
- risultato della liquidazione.

Nella testata del prospetto di liquidazione è presente la gestione per la compilazione della casella "Comunicazione dati rettificativi CAF o Professionisti".



MODELLO 730-3 redditi 2017

prospetto di liquidazione relativo all'assistenza fiscale prestata

Modello N. **1**

☐ 730 rettificativo ☐ 730 integrativo

☐ Impegno ad informare il contribuente di eventuali comunicazioni dell'Agenzia delle Entrate relative alla presente dichiarazione ☐ Comunicazione dati rettificativi CAF o professionista ☐ Sostituto, CAF o professionista non delegato

Seleziona Intermediario	CODICE FISCALE	COGNOME E NOME O DENOMINAZIONE	N. ISCRIZIONE ALBO DEI CAF
SOSTITUTO D'IMPOSTA O C.A.F. O PROFESSIONISTA ABILITATO			
RESPONSABILE ASSISTENZA FISCALE			

Per la compilazione della gestione rimandiamo alla relativa guida online ([Comunicazione dati rettificativi CAF Professionisti](#))

La sezione "Sostituto d'imposta o CAF o professionista abilitato" si compila utilizzando la gestione intermediari che si apre dal pulsante

Seleziona Intermediario

Nella gestione devono essere inseriti gli intermediari con tutti i dati che vengono richiesti all'interno della stessa.

Applicazioni 730 BCD E FGI K 8% 5% 2% D Coniuge BCD E FGI K 8% 5% 2% C Riepilogo 730_2_CAF 730_2_Sost_imp 730_4 730_4_I

Quadri Guida online Controlli 1 1 di 5

agenzia entrate Impegno ad informare il contribuente di eventuali comunicazioni dell'Agenzia delle Entrate relative alla presente dichiarazione Comunicazione dati rettificativi CAF o professionista Sostituto, CAF o professionista non delegato

Selezione Intermediario CODICE FISCALE COGNOME E NOME O DENOMINAZIONE N. ISCRIZIONE ALBO DEI CAF

SOSTITUTO D'IMPOSTA O C.A.F. O PROFESSIONISTA

RESPONSABILE ASSISTENTE

DICHIARANTE

CONIUGE DICHIARANTE

RIEPILOGO DEI REDDITI

1	REDDITI DOMILIARI
2	REDDITI AGRARI
3	REDDITI DEI FATTORI
4	REDDITI DI LAVORO
5	ALTRI REDDITI
6	IMPONIBILE CATASTALE
7	Reddito abitazione

CALCOLO DEL REDDITO

11	REDDITO COMPLESSIVO
12	Deduzione abitazione
13	ONERI DEDUCIBILI
14	REDDITO IMPOSTABILE
15	Compensi per lavoro
16	IMPOSTA LORDA

CALCOLO DETRAZIONI

21	Detrazione per lavoro
----	-----------------------

Conforme al modello ministeriale

Gestione intermediari

Guida online Nuovo Elimina Salva Annulla scarico Chiavi Entratel Ditte abbinate

Rossi Mario

Dati riguardanti il fornitore Persona fisica

Tipo fornitore 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; S...

Codice fiscale RSSMRA75A01G478S

Partita IVA 02132020021

Sede riferimento consulente (codice sede INPS)

Soggetto autorizzato alla trasmissione Internet Consulente

Numero di iscrizione all'albo dei C.A.F.

☒ Intermediario ☐ Incaricato

Telematico | Comunicazioni | Responsabile dell'assistenza fiscale | Ufficio periferico del CAF |

Cognome Rossi Nome Mario

Indirizzo (res) via Roma 15 CAP (res) 20100

Città (res) MILANO Provincia (res) MI

Sesso (M/F) M Codice catastale (res) F205

Data di nascita 01/01/1975 Città (nasc) Perugia Prov (nasc) PG

Doppio click per selezionare un intermediario

Per il funzionamento dettagliato della maschera si rimanda alla [guida on-line](#) presente all'interno della gestione.

Il prospetto di liquidazione (*quadro 730_3*) è compilato in automatico dal software. Qui viene riportato il risultato contabile della dichiarazione. Il quadro contiene, infatti, il calcolo dell'Irpef, delle addizionali e delle altre imposte che saranno trattenute o rimborsate dal sostituto d'imposta.

In alcuni campi del quadro sono presenti delle gestioni nelle quali sono esposti i dettagli dei singoli calcoli, ad esempio:

- al rigo 16 la determinazione dell' "Imposta Lorda";

Applicazioni 730 Quadri Dichiarante BCD E FGI K 8% 5% 2% D Coniuge BCD E FGI K 8% 5% 2% C Riepilogo 730_2_CAF 730_2_Sost_imp 730_4 730_4_I

Guida online Controlli 1 1 di 5

13	ONERI DEDUCIBILI		00	00
14	REDDITO IMPONIBILE		18.500,00	12.500,00
15	Compensi per attività sportive dilettantistiche con ritenuta a titolo d'imposta		00	00
16	IMPOSTA LORDA		4.395,00	2.875,00

CALCOLO DETRAZIONI E CREDITI D'IMPOSTA

21 Detrazione 16 - Imposta lorda (10767) - Imposta lorda - dichiarante

22 Detrazione

23 Ulteriore d

24 Detrazione

25 Detrazione

26 Detrazione

27 Detrazione

28 Detrazione

29 Detrazione

30 Detrazione

31 Detrazione

32 Detrazione

33 Detrazione

37 Detrazioni

38 Altre detra

41 Credito d'

42 Credito d'

43 Credito d'

44 Credito d'

45 Credito d'

48 TOTALE D

CALCOLO DE

50 IMPOSTA

51 Credito d'

Rigo 16 Imposta lorda

1 - Imposta lorda				
Imponibile A = Rigo 14 + C3	18.500,00	+	0,00	= 18.500,00
Imposta Lorda A				4.395,00
Imponibile B = C3				0,00
Imposta Lorda B				0,00
Imposta Lorda = Imposta Lorda A - Imposta Lorda B (Rigo 16)				4.395,00

2 - L'imposta lorda è pari a zero se alla formazione del reddito complessivo concorrono esclusivamente:

Redditi di pensione non superiori a 7.500 € (Reddito complessivo Rigo 11)	18.500,00	0,00
Reddito abitazione principale e pertinenze non soggette a IMU (rigo 7)	0,00	0,00
Redditi di terreni per un importo non superiore a 186 €	0,00	0,00

1 - L' imposta lorda è dovuta 1

3 - L'imposta lorda è pari a zero se alla formazione del reddito complessivo concorrono esclusivamente:

Somma dei rigi 1, 2, 3, 6 e 7 del modello 730-3 non superiore a € 500,00	0,00
--	------

1 - L' imposta lorda è dovuta 1

L' imposta lorda è dovuta 1

Rigo 16 - IMPOSTA LORDA 4.395,00

- al rigo 72 il calcolo dell' Addizionale regionale all'Irpef dovuta: l'addizionale regionale è calcolata in relazione, al domicilio fiscale al 1 gennaio, dell'anno d'imposta, indicato nel frontespizio del modello 730. Il calcolo viene eseguito applicando al reddito imponibile le aliquote previste dalle singole regioni, con le modalità ed eventuali agevolazioni dalle stesse stabilite.

Applicazioni

730

Quadri

DichiaranteBCDEFGIK8%5%2%DCongiugeBCDEFGIK8%5%2%CRiepilogo730_2_CAF730_2_Sost_imp730_4730_4_I

Guida onlineControlli

1

2 di 5

68	Restituzione Bonus IRPEF non spettante		00	00	
CALCOLO DELLE ADDIZIONALI REGIONALE E COMUNALE ALL'IRPEF		1	DICHIARANTE	2	CONIUGE
71	REDDITO IMPONIBILE		22.300,00	12.500,00	
72	ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF DOVUTA		300,00	154,00	Add. Regionale Coniuge
73	ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA CERTIFICAZIONE				
74	Calcolo addizionale regionale				
75	ADDIZIONALE REGIONALE				
76	ADDIZIONALE COMUNALE				
77	ECCI				
78	ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE				
79	ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE				
CEDOLA		Reddito imponibile 22.300,00			
80	CEDOLA				
81	DIFFERENZIALE				
82	ECCI				
83	ACCONTO				
Saldo contabile		Posizione a			
91	IRPEF	3.226,00			
92	ADDIZIONALE REGIONALE	300,00			
93	ADDIZIONALE COMUNALE	178,00			
94	PRIMA RATA ACCONTO CEDOLARE SECCA 2018	1.674,00			
95	SECONDA RATA ACCONTO CEDOLARE SECCA 2018	2.512,00			
96	ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE	00			
97	ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE	00			
98	IMPOSTA SULLA REDDITO	00			
99	CEDOLA	00			
100	PRIMA RATA ACCONTO CEDOLARE SECCA 2018	00			
101	SECONDA RATA ACCONTO CEDOLARE SECCA 2018	00			

ADDIZIONALE REGIONALE

Esci ed aggiorna

Reddito imponibile 22.300,00

Codice regione	Regione	Scaglioni di reddito		Imponibile per scaglioni	Aliquota	Addizionale dovuta
		oltre euro	fino a euro			
10	Lombardia	0,00	15.000,00	15.000,00	1,23%	184,50
		15.000,00	28.000,00	7.300,00	1,58%	115,34
		28.000,00	55.000,00	0,00	1,72%	0,00
		55.000,00	75.000,00	0,00	1,73%	0,00
		75.000,00	0,00	0,00	1,74%	0,00
Totale						299,84

328 - Conforme al modello ministeriale

- ai righe 75 "Addizionale comunale all'Irpef dovuta" e 78 "Acconto addizionale comunale all'Irpef": le addizionali sono determinate con riferimento al domicilio fiscale indicato nel frontespizio del 730. Il calcolo è eseguito, dal software, applicando all'importo del reddito imponibile le aliquote deliberate dai Comuni, tenendo conto delle eventuali soglie di esenzione deliberate dai comuni stessi.

Applicazioni 730 Quadri Dichiarante BCD E FGI K 8% 5% 2% D Coniuge BCD E FGI K 8% 5% 2% C Riepilogo 730_2_CAF 730_2_Sost_imp 730_4 730_4_I

Guida online Controlli 1 2 di 5

74	ECCEDENZA ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF PRECEDENTE DICHIARAZIONE		00	00	
75	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF DOVUTA	178,00	44,00	00	00
76	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA CERTIFICAZIONE E/O VERSATA	00	00	00	00

STAMPA

Guida Visualizza tutti i comuni Esci ed aggiorna

Comune	Prov.	Cod. Cat.	Aliquota	Modifica Aliquota	Note	Esenzione	Modifica esenzione	Link MEF
MILANO	MI	F205	0,80	0,00		21.000,00	0,00	Vai

* Per i comuni contraddistinti da un asterisco nella colonna "Note" è necessario verificare, alla data di presentazione della dichiarazione, l'eventuale pubblicazione delle aliquote accedendo al sito del MEF.

Calcolo saldo

P71 Reddito Imponibile 22.300

Aliquota per scaglioni ☐ Aliquota deliberata dal comune % 0,80

Soglia di esenzione 21.000

Esenzione rigo F7 - Importo Codice Compilare in caso di codice "2"

Addizionale comunale 178

Variazione +/-

Valore da riportare nel rigo P75 178

112	ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF	21	0,00	0,00	00	0,00	0,00	00	15400
113	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	M375	0,00	0,00	00	0,00	0,00	00	4400

Per il dettaglio del funzionamento della gestione si rimanda alla [guida on-line](#) presente all'interno della maschera.

Nella quarta pagina, del modello 730_3, sono presenti due gestioni che consentono l'invio dei dati all'applicazione F24:

- Gestione Crediti;
- Gestione Debiti.

Gestione Crediti

Gestione CREDITI - F24 per pagamento IMU e altre imposte

Nella sezione "Crediti da utilizzare in compensazione mod.F24" dal pulsante si apre una maschera nella quale sono indicati i crediti derivanti dalla dichiarazione che il contribuente può utilizzare in compensazione nel modello F24.

Applicazioni 730 Quadri Dichiarante BCD E FGI K 8‰ 5‰ 2‰ D Coniuge BCD E FGI K 8‰ 5‰ 2‰ C Riepilogo 730_2_CAF 730_2_Sost_imp 730_4 730_4_I Guida online Controlli 1 4 di 5

Gestione CREDITI - F24 per pagamento IMU e altre imposte

DATI PER LA COMPILAZIONE DEL MODELLO F24

CREDITI DA UTILIZZARE IN COMPENSAZIONE MOD F24	CODICE TRIBUTO	ANNO DI RIFERIMENTO	CODICE REGIONE/COMUNE	CREDITO (DA QUADRO I)	DIPENDENTI SENZA SOSTITUTO (credito non superiore a 12 euro)
191 IRPEF	4001	2017		000	00
192 ADDIZIONALE REGIONALE				000	00
193 ADDIZIONALE COMUNALE				000	00
194 CEDOLARE SECCA LOCAZIONI				000	00
195 SOLOMOD. 730 ACCONTO				000	00
196 INTEGRATIVO IMPOSTE				000	00
198 TOTALE				000	00

Crediti dichiarante / coniuge da inviare all'F24

☐ Seleziona tutto

Importi a credito provenienti dalla dichiarazione 730

Invia	Cod regione/comune	Cod tributo	Descrizione	Importo	Destinatario
<input type="checkbox"/>	3	3801	ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	210,00	Dichiarante
<input type="checkbox"/>		3844	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF - AUTOTASSAZIONE - SALDO - RISOLUZIONE N. 368/E DEL 12/12/2007	423,00	Dichiarante
<input type="checkbox"/>		4001	IRPEF - SALDO	.656,00	Dichiarante

Chiudi Elimina i crediti inviati Invia i crediti alla procedura F24

CREDITI DA UTILIZZARE IN COMPENSAZIONE MOD F24

CREDITI DA UTILIZZARE IN COMPENSAZIONE MOD F24	CODICE TRIBUTO	ANNO DI RIFERIMENTO	CODICE REGIONE/COMUNE	CREDITO (DA QUADRO I)	DIPENDENTI SENZA SOSTITUTO (credito non superiore a 12 euro)
211 IRPEF				000	00
212 ADDIZIONALE REGIONALE				000	00
213 ADDIZIONALE COMUNALE				000	00
214 CEDOLARE SECCA LOCAZIONI				000	00
215 SOLOMOD. 730 ACCONTO				000	00
216 INTEGRATIVO IMPOSTE				000	00
218 TOTALE				000	00

IMPORTI DA VERSARE MOD F24

IMPORTI DA VERSARE - GIUGNO

IMPORTI DA VERSARE MOD F24	CODICE TRIBUTO	ANNO DI RIFERIMENTO	CODICE REGIONE/COMUNE	IMPORTO	DESTINATARIO
231 IRPEF				00	
232 ADDIZIONALE REGIONALE				00	
233 ADDIZIONALE COMUNALE				00	
234 PRIMA RATA ACCONTO				00	
235 ACCONTO 20% TASSE				00	
236 ACCONTO ADDIZIONALE				00	
237 IMPOSTA SOSTITUTIVA				00	
238 CEDOLARE SECCA LOCAZIONI				00	

Invia i crediti alla procedura F24

Cliccare il pulsante per inviare i crediti alla procedura F24.

Gestione Debiti

Gestione DEBITI - F24

Nella sezione "Importi da versare mod.F24 (730 dipendenti senza sostituto)" è presente il pulsante dal quale si apre la Gestione dei pagamenti tramite la quale è possibile inviare i debiti sorti dalla dichiarazione all'applicazione F24.

software.it - Tel.06/97626328 - Conforme al modello ministeriale

Applicazioni 730 Quadri Dichiarante BCD E FGI K 8‰ 5‰ 2‰ D Coniuge BCD E FGI K 8‰ 5‰ 2‰ C Riepilogo 730_2_CAF 730_2_Sost_imp 730_4 730_4_I

Guida online Controlli 1 4 di 5

216 INTEGRATIVO IMPOSTA SOSTITUTIVA PREMI DI RISULTATO 1816 2017 00

218 TOTALE 000 000

IMPORTI DA VERSARE MOD F24 (730 DIPENDENTI SENZA SOSTITUTO) Gestione DEBITI - F24

IMPORTI DA VERSARE - GIUGNO 1 CODICE TRIBUTO 2 ANNO DI RIFERIMENTO 3 CODICE REGIONE/COMUNE 4 IMPORTO DA VERSARE

231 IRPEF Gestione pagamenti imposte e contributi provenienti da 730 2018

232 ADD Guida online

233 ADD Debiti e crediti

234 PRIM

235 ACC

236 ACC

237 IMPO

238 CED

239 PRIM

241 Import al con

242 domicil dal di

243 IMPORTI DA

244 SEC

245 SEC

MESSAGGI

FIRMA DEL DA DEL RESPONS

Importi a debito ☐ Visualizza totale saldo+1° acconto e 2° acconto

Codice	Descrizione	Debito
Saldo 2017		
3801	Addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche	239,00
3843	Addizionale comunale - Acconto	37,00
3844	Addizionale comunale - Saldo	124,00
Totale		400,00
Primo e secondo acconto 2018		
4034	Irpef - Acconto seconda rata o unica soluzione	752,00
Totale		752,00
TOTALE		1.152,00

Importi a credito

Codice	Descrizione	Credito compensabile
TOTALE		
		0,00

Stampa Invia i dati al riepilogo pagamenti F24

Cliccare il pulsante **Invia i dati al riepilogo pagamenti F24** per inviare i crediti alla procedura F24.

NB. Per inviare sia i Crediti sia i Debiti all'Applicazione F24 è necessario aver prima storicizzato l'applicazione 730. Si ricorda che la storicizzazione può essere fatta solo una volta che sono stati verificati tutti i controlli descritti nella form "Controllo stato applicazione", quindi quando il pulsante **Controlli** è diventato di colore verde **Controlli**