


## 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 N.



### MODELLO 730-3 Redditi 2019

prospetto di liquidazione relativo all'assistenza fiscale prestata

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

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

Per la compilazione della gestione rimandiamo alla relativa [guida online](#).

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

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

Applicazioni F24 TerFab 730  
 Quadri Dichiarante BCD E FGI KL 8‰ 5‰ 2‰ D Coniuge BCD E FGI KL 8‰ 5‰ 2‰ C Riepilogo 730\_2\_CAF 730\_2\_Sost\_imp 730\_4 730\_4\_I  
 GUIDA E VIDEO 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

Seleziona Intermediario

Gestione intermediari

SOSTITUTO D'IMPOSTA O PROFESSIONISTA ABILITATO

RESPONSABILE ASSISTENZA FISCALE

DICHIARANTE

CONIUGE DICHIARANTE

RIEPILOGO DEI REDDITI

1	REDDITI DOMINICILI
2	REDDITI AGRARI
3	REDDITI DEI FABBRICANTI
4	REDDITI DI LAVORO
5	ALTRI REDDITI
6	IMPONIBILE CEDOLA
7	Reddito abitazione

CALCOLO DEL REDDITO

11	REDDITO COMPLESSIVO		
12	Deduzione abitazione		
13	ONERI DEDUCIBILI		
14	REDDITO IMPONIBILE	10.565,00	00
15	Compensi per attività sportive dilettantistiche con ritenuta a titolo d'imposta	00	00

Doppio click per selezionare un intermediario

Dati riguardanti il fornitore: Persona fisica  
 Tipo fornitore: 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; S...  
 Codice fiscale: RSSNDR80A01F2050  
 Partita IVA: 02077040158  
 Sede riferimento consulente (codice sede INPS):  
 Soggetto autorizzato alla trasmissione Internet: Consulente  
 Numero di iscrizione all'albo dei C.A.F.:  
 Intermediario  Incaricato  Intermediario predefinito per Fatture elettroniche  
 Telematico | Comunicazioni | Responsabile dell'assistenza fiscale | Ufficio periferico del CAF |  
 Cognome: Rossi Nome: Andrea  
 Indirizzo (res): Via Roma 1 CAP (res): 00100  
 Città (res): ROMA Provincia (res): RM  
 Sesso (M/F): M Codice catastale (res): H501  
 Data di nascita: 01/01/1980 Città (nasc): MILANO Prov (nasc): MI

- Conforme al modello ministeriale

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";

www.gbsoftware.it - Tel.06/97626328 - GBSOFTWARE

Applicazioni: F24 TerFab 730  
 Quadri: Dichiarante BCD E FGI KL 8% 5% 2% D Coniuge BCD E FGI KL 8% 5% 2% C Riepilogo 730\_2\_CAF 730\_2\_Sost\_imp 730\_4 730\_4\_I

GUIDA E VIDEO Controlli 1 1 di 5

16 IMPOSTA LORDA 2.430,00

**CALCOLO DELL'ADDITIONALE REGIONALE E COMUNALE ALL'IRPEF**

21 Detr 16 - Imposta lorda (12896) - Imposta lorda - dichiarante

22 Detr 1 GUIDA E VIDEO

**Rigo 16 Imposta lorda**

1 - Imposta lorda					
Imponibile A = Rigo 14 + C3	10.565,00	+	0,00	=	10.565,00
Imposta Lorda A					2.430,00
Imponibile B = C3					0,00
Imposta Lorda B					0,00
Imposta Lorda = Imposta Lorda A - Imposta Lorda B ( Rigo 16 )					2.430,00

32 Detr **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)	23.605,00				0,00
Reddito abitazione principale e pertinenze non soggette a IMU (rigo 7)	2.440,00				2.440,00
Redditi di terreni per un importo non superiore a 186 €	0,00				14.365,00

39 Detr 1 - L' imposta lorda è dovuta 1

40 Detr **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					16.805,00
--	--	--	--	--	-----------

43 Cred 1 - L' imposta lorda è dovuta 1

44 Cred **L' imposta lorda è dovuta** 1

45 Cred **Rigo 16 - IMPOSTA LORDA** 2.430,00

48 TOT

- 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.

www.gbsoftware.it - Tel.06/97626328 - Conforme al modello ministeriale

Applicazioni: F24 PF TerFab 730  
 Quadri: Dichiarante BCD E FGI KL 8% 5% 2% D Coniuge BCD E FGI KL 8% 5% 2% C Riepilogo 730\_2\_CAF 730\_2\_Sost\_imp 730\_4

GUIDA E VIDEO Controlli 1 2 di 5

**CALCOLO DELLE ADDIZIONALI REGIONALE E COMUNALE ALL'IRPEF**

71 REDDITO IMPONIBILE		25.000,00	30.000,00	
72 ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF DOVUTA	Add. Regionale Dichiarante	343,00	519,00	Add. Regionale Coniuge
73 ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA CERTIFICAZIONE		0,00	0,00	

74 ECCEDENTE

75 ADDIZIONALE REGIONALE STAMPA

76 ADDIZIONALE REGIONALE

77 ECCEDENTE

78 ACCONTO ADDIZIONALE REGIONALE

79 ACCONTO ADDIZIONALE REGIONALE

**CEDOLARE SECCA 2020**

Reddito imponibile 25.000,00

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	10.000,00	1,58%	158,00
		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						342,50

80 CEDOLARE SECCA 2020

81 DIFFERENZIALE

82 ECCEDENTE

83 ACCONTO ADDIZIONALE REGIONALE

Saldo contabile

Posizione a debito

91 IRPEF

92 ADDIZIONALE REGIONALE

93 ADDIZIONALE REGIONALE

94 PRIMA RATA ACCONTO CEDOLARE SECCA 2020

95 SECONDA RATA ACCONTO CEDOLARE SECCA 2020

96 ACCONTO ADDIZIONALE REGIONALE

97 ACCONTO ADDIZIONALE REGIONALE

98 IMPOSTA SOSTITUTIVA

99 CEDOLARE SECCA 2020

100 PRIMA RATA ACCONTO CEDOLARE SECCA 2020

101 SECONDA O UNICA RATA ACCONTO CEDOLARE SECCA 2020

Saldo contabile coniuge -8.434,00

CREDITI DEBITI

- ai rigi 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.

www.gbsoftware.it - Tel.06/97626328 - Conforme al modello mi

Applicazioni F24 PF TerFab 730  
 Quadri Dichiarante BCD E FGI KL 8% 5% 2% D Coniuge BCD E FGI KL 8% 5% 2% C Riepilogo 730\_2\_CAF 730\_2\_Sost\_imp 730\_4

GUIDA E VIDEO Controlli 1 2 di 5

74	ECCEDENZA ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF PRECEDENTE DICHIARAZIONE		0,00	0,00					
75	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF DOVUTA		200,00	150,00					Add. Comunale Coniuge
76	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA CERTIFICAZIONE E/O VERSATA								

Gestione addizionale comunale Saldo

ADDIZIONALE COMUNALE 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	25.000				
Aliquota per scaglioni	<input type="checkbox"/>	Aliquota deliberata dal comune %	0,80		
Soglia di esenzione	21.000				
Esenzione riga F7 - Importo	<input type="text"/>	Codice	<input type="text"/>	Compilare in caso di codice "2"	<input type="text"/>
<b>Addizionale comunale</b>	<b>200</b>				
Variazione +/-	<input type="text"/>				
<b>Valore da riportare nel rigo P75</b>	<b>200</b>				

112	ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.720,00
113	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	A019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00

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)
DICHIANANTE	191	IRPEF	4001	2019	0,00	00
	192	ADDITIONALE REGIONALE			0,00	00
	193	ADDITIONALE COMUNALE			0,00	00
	194	CEDOLARE SECCA LOCALITÀ			0,00	00
	195	SOLOMOD.730 ACCONTO			0,00	00
	196	INTEGRATIVO IMPOSTE			0,00	00
198	TOTALE			0,00	00	
CONIUGE	211	IRPEF			0,00	00
	212	ADDITIONALE REGIONALE			0,00	00
	213	ADDITIONALE COMUNALE			0,00	00
	214	CEDOLARE SECCA LOCALITÀ			0,00	00
	215	SOLOMOD.730 ACCONTO			0,00	00
	216	INTEGRATIVO IMPOSTE			0,00	00
218	TOTALE			0,00	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	ADDITIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	210,00	Dichiarante
<input type="checkbox"/>		3844	ADDITIONALE 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**

**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.

Applicazioni 730 Quadri Dichiarante BCD E FGI KL 8% 5% 2% D Riepilogo 730\_2\_CAF 730\_2\_Sost\_imp 730\_4

Guida online Controlli 1 4 di 5

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

IMPORTE DA VERSARE - GIUGNO	CODICE TRIBUTO	ANNO DI RIFERIMENTO	CODICE REGIONE/COMUNE	IMPORTO DA VERSARE
231 IRPEF	4001	2019		

Gestione pagamenti imposte e contributi provenienti da 730 2020

Esce Guida online Stampa **Invia i dati al riepilogo pagamenti F24**

Visualizza totale saldo+1° acconto e 2° acconto

**Importi a Debito**

Codice	Descrizione	Debito
Saldo 2019		
4033	Irpef - Acconto prima rata	350,00
3801	Addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche	193,00
3843	Addizionale comunale - Acconto	37,00
3844	Addizionale comunale - Saldo	124,00
<b>Totale</b>		<b>704,00</b>
Primo e secondo acconto 2020		
4034	Irpef - Acconto seconda rata o unica soluzione	562,00
<b>Totale</b>		<b>562,00</b>
<b>TOTALE</b>		<b>1.266,00</b>

**Importi a Credito da utilizzare in compensazione**

Codice	Descrizione	Credito
<b>TOTALE</b>		
		<b>0,00</b>

Ci sono importi (5) che non sono ancora stati inviati all'F24, cliccare sul pulsante 'Invia i dati al riepilogo pagamenti F24' per inviarli e gestire eventuali compensazioni e rateazioni.

FIRMA DEL DATORE DI LAVORO  
DEL RESPONSABILE DELL'ASSISTENZA FISCALE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA ABILITATO

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

**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**.