

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".

The image shows the top part of the 730-3 tax form for 2017. On the left is the logo of the Agenzia delle Entrate. The main title is "MODELLO 730-3 redditi 2017 prospetto di liquidazione relativo all'assistenza fiscale prestata". To the right, "Modello N." is followed by a box containing the number "1". Below the title are several selection options with colored boxes: a green box for "730 rettificativo", an orange box for "730 integrativo", a light blue box for "Comunicazione dati rettificativi CAF o professionista" (highlighted with a blue border and a mouse cursor), and a yellow box for "Sostituto, CAF o professionista non delegato". Below these options is a table with four columns: "Seleziona Intermediario", "CODICE FISCALE", "COGNOME E NOME O DENOMINAZIONE", and "N. ISCRIZIONE ALBO DEI CAF". The first row is for the "SOSTITUTO D'IMPOSTA O C.A.F. O PROFESSIONISTA ABILITATO" and the second row is for the "RESPONSABILE ASSISTENZA FISCALE".

Modello N.

MODELLO 730-3 redditi 2017
prospetto di liquidazione relativo all'assistenza fiscale prestata

730 rettificativo 730 integrativo 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

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

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

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 DOMICILIARI
2	REDDITI AGRARI
3	REDDITI DEI FATTORI
4	REDDITI DI LAVORO
5	ALTRI REDDITI
6	IMPONIBILE COMPENSAZIONE
7	Reddito abitazioni
11	REDDITO COMPLESSIVO
12	Deduzione abitazione
13	ONERI DEDUCIBILI
14	REDDITO IMPOSTABILE
15	Compensi per lavoro
16	IMPOSTA LORDA
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";

www.gbsoftware.it - Tel.06/97626328 - Conforme al mo

3SOFTWARE

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'

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
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 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

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	
73	ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA CERTIFICAZIONE				
74	ECC				
75	ADD				
76	ADD				
77	ECC				
78	ACC				
79	ACC				
CEDOLA					
80	CED				
81	DIFF				
82	ECC				
83	ACC				
Saldo conta					
Posizione a					
91	IRPE				
92	ADD				
93	ADD				
94	PRIM				
95	SEC				
96	ACC				
97	ACC				
98	IMP				
99	CEL				
100	PRIMA RATA ACCONTO CEDOLARE SECCA 2018				
101	SECONDA UNICA RATA ACCONTO CEDOLARE SECCA 2018				

Calcolo addizionale regionale

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	ECCEDEZZA ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF PRECEDENTE DICHIARAZIONE			00				00	
75	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF DOVUTA			178,00				4400	Add. Comunale Coniuge
76	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA CERTIFICAZIONE E/O VERSATA			00				00	

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		22.300
Aliquota per scaglioni	<input type="checkbox"/>	Aliquota deliberata dal comune % 0,80
Soglia di esenzione		21.000
Esenzione rigo F7 - Importo	<input type="text"/>	Codice <input type="text"/>
		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	000	15400
113	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	M375	0,00	0,00		00	0,00	000	4400

- Tel.06/97626328 - Conforme al modello ministeriale

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		1 CODICE TRIBUTO	2 ANNO DI RIFERIMENTO	3 CODICE REGIONE/COMUNE	4 CREDITO (DA QUADRO I)	5 DIPENDENTI SENZA SOSTITUTO (credito non superiore a 12 euro)
DICHARANTE	191	IRPEF	4001	2017	000	00
	192	ADDIZIONALE REGIONALE			000	00
	193	ADDIZIONALE COMUNALE			000	00
	194	CEDOLARE SECCA LOCALITÀ			000	00
	195	SOLOMOD.730 ACCONTO			000	00
	196	INTEGRATIVO IMPOSTE			000	00
	198	TOTALE			000	000
CONIUGE	211	IRPEF			000	00
	212	ADDIZIONALE REGIONALE			000	00
	213	ADDIZIONALE COMUNALE			000	00
	214	CEDOLARE SECCA LOCALITÀ			000	00
	215	SOLOMOD.730 ACCONTO			000	00
	216	INTEGRATIVO IMPOSTE			000	00
	218	TOTALE			000	000

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**

modello ministeriale

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	1818	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 domicil dal di

242

243

244 SECC

245 SECC

MESSAGG

FIRMA DEL DA DEL RESPONS

Ci sono importi (4) 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.

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**

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**