

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;
- il calcolo del contributo di solidarietà;
- 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 2015 prospetto di liquidazione relativo all'assistenza fiscale prestata

Modello N

2 730 rettificativo

730 integrativo

Impegno ad informare il contribuente di eventuali comunicazioni dell'Agenzia delle Entrate relative alla presente dichiarazione

x

Comunicazione dati rettificativi CAF o professionista

Sostituto, CAF o professionista non delegato

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

Per la compilazione della sezione "Sostituto d'imposta o CAF o professionista abilitato" si deve utilizzare la gestione intermediari che si apre dal pulsante

Selezione Intermediario

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

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

Applicazioni BEAMM F24 Pf TerFab Irap CU Com 730
 Quadri Dichiarante BCD E FGI K 8% 5% 2% D Coniuge BCD E FGI 8% 5% 2% C Riepilogo 730_2_CAF 730_4

Guida on-line 1 1 di 4

CALCOLO DEL REDDITO IMPONIBILE E DELL'IMPOSTA LORDA		DICHIARANTE	CONIUGE
11	REDDITO COMPLESSIVO	19.492,00	12.000,00
12	Deduzione abitazione principale e pertinenze (non soggette a IMU)	602,00	00
13	ONERI DEDUCIBILI	00	00
14	REDDITO IMPONIBILE	18.890,00	12.000,00
15	Compensi per attività sportive dilettantistiche con ritenuta a titolo d'imposta	00	00
16	IMPOSTA LORDA	4.500,00	2.760,00

CALCOLO DETRAZIONI E CREDITI

21	Detrazione per coniuge a
22	Detrazione per figli a car
23	Ulteriore detrazione per fi
24	Detrazione per altri famili
25	Detrazione per redditi di l
26	Detrazione per redditi di p
27	Detrazione per redditi ass
28	Detrazione oneri ed erog
29	Detrazione spese per inter
30	Detrazione spese arredo i
31	Detrazione spese per inter
32	Detrazioni inquilini con co
33	Altre detrazioni d'imposta
41	Credito d'imposta per il ri
42	Credito d'imposta per l'inc
43	Credito d'imposta reintegr
44	Credito d'imposta per med
45	Credito d'imposta per neg
48	TOTALE DETRAZIONI E C

CALCOLO DELL'IMPOSTA

16 - Imposta lorda (8671) - Imposta lorda - dichiarante

Guida on-line

Rigo 16 Imposta lorda

1 - Imposta lorda			
Imponibile A = Rigo 14 + C3	18.890,00	+	0,00
Imposta Lorda A		=	4.500,00
Imponibile B = C3			0,00
Imposta Lorda B			0,00
Imposta Lorda = Imposta Lorda A - Imposta Lorda B (Rigo 16)			4.500,00

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)	19.492,00		0,00
Reddito abitazione principale e pertinenze non soggette a IMU (rigo 7)	602,00		602,00
Redditi di terreni per un importo non superiore a 186 €	4.680,00		6.890,00

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			7.492,00
--	--	--	----------

1 - L' imposta lorda è dovuta 1

L' imposta lorda è dovuta 1

Rigo 16 - IMPOSTA LORDA 4.500,00

- al rigo 72 "Addizionale regionale all'Irpef dovuta": per il calcolo la procedura utilizza le aliquote previste per la regione inserita nell'anagrafica ditta e lo riporta in automatico nel relativo campo. Per visualizzare il dettaglio del calcolo, diverso per ogni regione, è necessario accedere all'interno della gestione "Addizionale regionale".

Modello N. 1

CALCOLO DELLE ADDIZIONALI REGIONALE E COMUNALE ALL'IRPEF		1 DICHIARANTE	2 CONIUGE
71	REDDITO IMPONIBILE	18.890,00	12.000,00
72	ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF DOVUTA	327,00	208,00
73	ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA CERTIFICAZIONE		
74	ECCEDENZIA ADDIZIONALE REGIONALE		
75	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF DOVUTA		
76	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA CERTIFICAZIONE		
77	ECCEDENZIA ADDIZIONALE COMUNALE		
78	ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF 2015		
79	ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF 2014		

Codice regione	Regione	Scaglioni di reddito		Imponibile per scaglioni	Aliquota	Addizionale dovuta
		oltre euro	fino a euro			
08	Lazio	0,00	35.000,00	18.890,00	1,73%	326,80
		0,00	15.000,00	0,00	1,73%	0,00
		15.000,00	0,00	0,00	3,33%	0,00
					Totale	326,80

teriale

- al rigo 75 "Addizionale comunale all'Irpef dovuta" e nel rigo 78 "Acconto addizionale comunale all'Irpef 2015": per effettuare i calcoli, la procedura utilizza le aliquote del comune inserito nell' anagrafica della ditta e li riporta in automatico nei campi. Tuttavia l'utente può visualizzare e/o modificare le aliquote andando ad operare all'interno delle gestioni che si attivano dai pulsanti Gestione Addizionali comunali Dichiarante

Modello N. 1

CALCOLO DELLE ADDIZIONALI REGIONALE E COMUNALE ALL'IRPEF		1 DICHIARANTE	2 CONIUGE	
71	REDDITO IMPONIBILE	18.890,00	12.000,00	
72	ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF DOVUTA	327,00	208,00	Addizionale regionale Coniuge
73	ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA CERTIFICAZIONE	00	,00	
74	ECCEDENZA ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF PRECEDENTE DICHIARAZIONE	00	,00	
75	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF DOVUTA	94,00	60,00	Addizionale Comunale Coniuge
76	ADDIZIONALE COMUNALE			
77	ECCEDENZA ADDIZIONALE			
78	ACCONTO ADDIZIONALE			
79	ACCONTO ADDIZIONALE			
CEDOLARE SECCA LOCAZI				
81	CEDOLARE SECCA DOVUTA			
82	ECCEDENZA CEDOLARE			
83	ACCONTI CEDOLARE SECCA			
CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA'				
84	BASE IMPONIBILE CONTRIBUTIVA			
85	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA'			
86	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA'			
Saldo contabile dichiarante				
Posizione a debito				
91	IRPEF			1.304,00
92	ADDIZIONALE REGIONALE			327,00
93	ADDIZIONALE COMUNALE			94,00
94	PRIMA RATA ACCONTO IRPEF 2016			906,00
95	SECONDA O UNICA RATA ACCONTO IRPEF 2016			1.358,00

Gestione aliquote addizionali comunali

Guida on-line Visualizza tutti i comuni Anno 2015

Città	Prov	Regione	Codice Catastale	Aliquota proposta	Note	Esenzione	Esenzione particolare visualizza	Aliquota modificata	Esenzione modificata	Cerca sul web
ROMA	RM	Lazio	H501	0,900		12.000,00				Cerca..

(*) per le aliquote contraddistinte con l'asterisco occorre verificare alla data di presentazione della dichiarazione l'eventuale pubblicazione cliccando nella colonna 'Cerca'.

Ministeriale

Il pulsante **Cerca..** permette di collegarsi al sito del "Ministero delle Finanze" in modo da poter verificare la corretta applicazione delle aliquote e delle esenzioni, in quanto le stesse potrebbero variare anche in seguito alla pubblicazione.

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

Facendo doppio click nei campi dei righi 75 e 78 si apre la gestione con il dettaglio del calcolo delle addizionali.

In presenza di Comuni con esenzioni particolari è necessario posizionarsi nel secondo foglio "Esenzioni particolari" posto nella parte in basso della gestione.

Applicazioni BEAMM F24 P TerFab Irap CU Com 730
 Quadri Dichiarante BCD E FGI K 8% 5% 2% D Coniuge BCD E FGI 8% 5% 2% C Riepilogo 730_2_CAF 730_4

Guida on-line 1 2 di 4

74	ECCEDENZA ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF PRECEDENTE DICHIARAZIONE		00	.00
75	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF DOVUTA	Addizionale Comunale Dichiarante	9400	60,00
76	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF RISULTANTE DALLA CERTIFICAZIONE E/O VERSATA		00	.00
77	ECCEDENZA ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF PRECEDENTE DICHIARAZIONE			
78	ACCONTO	75 - Add. Comunale all' IRPEF (8623) - Addizionale comunale all'Irpef dovuta - dichiarante		
79	ACCONTO	1 Guida on-line		

75 - Add. Comunale all' IRPEF (8623) - Addizionale comunale all'Irpef dovuta - dichiarante

1 Guida on-line

Addizionale Comunale per comuni con Esenzione particolare

Sezione n° 1			
Descrizione	Limite	Dichiarato	
Reddito di pensione/ lavoro dipendente non superiore a	0,00	12.000	.00
Reddito di terreni non superiore a	0,00	6.890	.00
Reddito abitazione principale e pertinenze	0,00	602	.00
Reddito complessivo	0,00	19.492	.00
Addizionale comunale		0,00	

Sezione n° 2

Descrizione	Limite	Dichiarato	
Reddito di pensione non superiore a	0,00	0	.00
Reddito complessivo	0,00	19.492	.00
Addizionale comunale		0,00	

Sezione n° 4 - Compilare solo se non si applica l'esenzione particolare

Descrizione	Limite	Aliquota %	Valore
Importo	0,00	0,00 %	0,00
Importo	0,00	0,00 %	0,00
Importo	0,00	0,00 %	0,00

75 Esenzione particolare

Saldo contabile dic...
 Posizione a debito

91 IRPEF
 92 ADDIZIONALE
 93 ADDIZIONALE
 94 PRIMA RATA
 95 SECONDA
 96 ACCONTO
 97 ACCONTO A
 99 CEDOLARE
 100 PRIMA RATA
 101 SECONDA
 102 CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA

Saldo contabile coniuge

CREDITI

DEBITI

come al modello ministeriale

Dal pulsante **Gestione crediti F24 per pagamento IMU e altre imposte** si apre una maschera nella quale è possibile inviare i crediti provenienti dalla dichiarazione all'F24.

Crediti dichiarante / coniuge da inviare all'F24

Seleziona tutto

Importi a credito provenienti dalla dichiarazione 730

Invia	Cod regione	Cod tributo	Descrizione	Importo	Destinatario
<input type="checkbox"/>	19	3801	ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	600,00	Dichiarante
<input type="checkbox"/>		4001	IRPEF - SALDO	560,00	Dichiarante
<input type="checkbox"/>		4001	IRPEF - SALDO	1.200,00	Coniuge

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.

