



**CIRCOLARE 730/2012 N. 5 DEL 3 AGOSTO 2012
SOFTWARE FISCALI CAF 2012**

- 1. Modello 730 Integrativo: termine di trasmissione e compilazione.**

1. Modello 730 Integrativo: termine di trasmissione e compilazione

MODELLO 730 INTEGRATIVO

Vi comunichiamo che, da oggi, è possibile presentare il modello 730 integrativo che dovrà obbligatoriamente produrre **un MAGGIOR CREDITO o un MINOR DEBITO** rispetto al modello 730 ordinario già presentato.

E' necessario scaricare gli aggiornamenti che verranno proposti all'apertura del programma per permettere l'elaborazione.

Le possibili opzioni sono:

- 730 integrativo di tipo 1

per le correzioni che comportano un maggior credito, un minor debito o invarianza del risultato contabile rispetto al 730 originario.

La presentazione della dichiarazione integrativa di tipo 1 non sospende le operazioni di conguaglio derivanti dal mod. 730 originario e non consente la modifica degli acconti dovuti per il 2012.

(Inserire **codice 1** nella casella "730 integrativo");

Termine ultimo per l'invio 25 Ottobre 2012

Conguaglio: modalità e termini

- 730-4 originario regolarmente conguagliato;
- invio di un 730-4 integrativo che arriverà **entro il 10 novembre** al sostituto d'imposta, il quale effettuerà il conguaglio a credito sulla retribuzione di dicembre

- 730 integrativo di tipo 2

per correzioni che riguardano esclusivamente il sostituto d'imposta, non identificato correttamente nel 730 originario (Inserire **codice 2** nella casella "730 integrativo");

Termine ultimo per l'invio 18 Ottobre 2012

Conguaglio: modalità e termini

- invio IMMEDIATO di un 730-4 ordinario, mai conguagliato perché inviato ad un sostituto errato.

Il nuovo sostituto d'imposta effettuerà il conguaglio nel primo cedolino che verrà elaborato.

- 730 integrativo di tipo 3

per modifiche che comportano un maggior credito, un minor debito o invarianza del risultato contabile rispetto al 730 originario e per correzione del sostituto d'imposta, non identificato correttamente nella dichiarazione originaria

(Inserire **codice 3** nella casella "730 integrativo");

Termine ultimo per l'invio 25 Ottobre 2012

Conguaglio: modalità e termini

- invio IMMEDIATO di un 730-4 ordinario, mai conguagliato perché inviato ad un sostituto errato.

Il nuovo sostituto d'imposta effettuerà il conguaglio nel primo cedolino che verrà elaborato.

ATTENZIONE!! Per le integrative di tipo 2 e 3, la modifica deve essere apportata obbligatoriamente solo dallo stesso soggetto che ha presentato la dichiarazione originaria.

In caso di **MINOR CREDITO o MAGGIOR DEBITO** (mancanza dei requisiti necessari per la **presentazione del modello 730 integrativo**) si dovrà procedere all'integrazione mediante **UNICO/2012 PF "correttivo nei termini" o "integrativo"**, provvedendo direttamente al versamento delle somme dovute (delega F24).

TERMINE DI TRASMISSIONE

Il termine ultimo per l'invio dei file 730/2012 integrativi al server del CAF Centrale, **E' DIFFERENTE** in base alle tipologie sopra individuate ed e' stabilito come segue:

730 integrativo di tipo "1" e "3" termine ultimo per l'invio 25 ottobre 2012

730 integrativo di tipo "2" termine ultimo per l'invio 18 ottobre 2012

IMPORTANTE: è assolutamente indispensabile, obbligatorio ed e' responsabilità del Centro di Raccolta, controllare attraverso gli abituali canali telematici del CAF (e-mail, portale internet), gli esiti degli invii effettuati, al fine di correggere e reinviare, entro i termini sopra stabiliti, eventuali dichiarazioni scartate dal programma di controllo per presenza di anomalie.

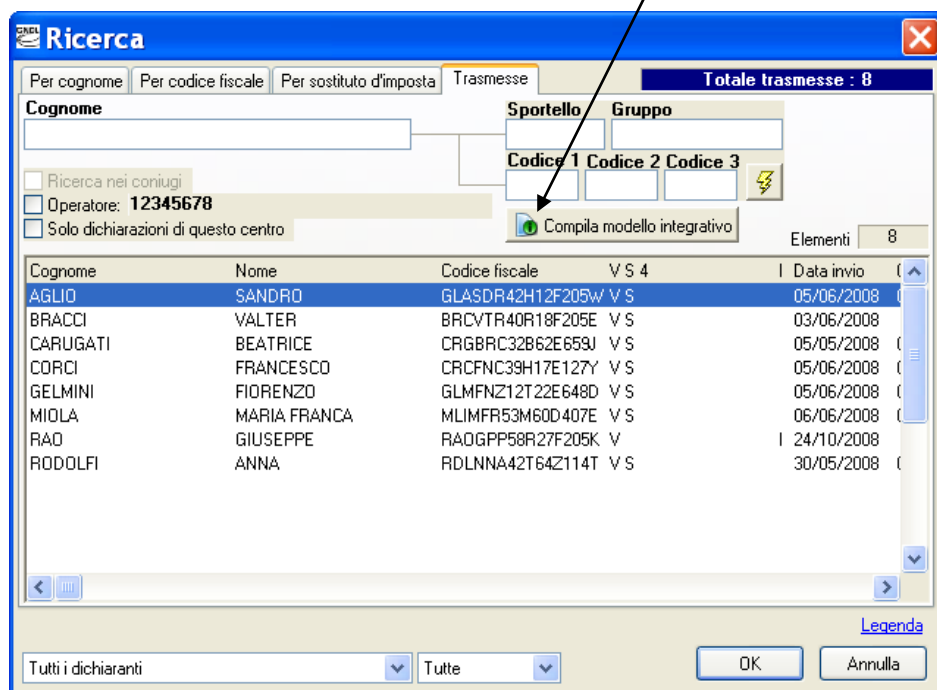
COMPILAZIONE DEL 730 INTEGRATIVO

1° CASO

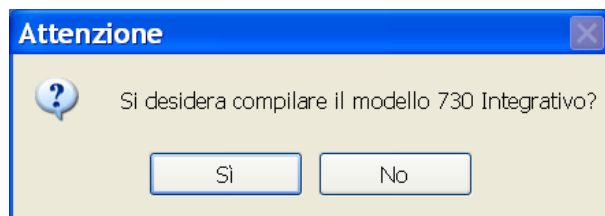
730 INTEGRATIVO PER UN MODELLO 730 TRASMESSO DAL VOSTRO STUDIO

Per compilare un modello 730 integrativo di cui avete già trasmesso l'ordinario procedete nel seguente modo:

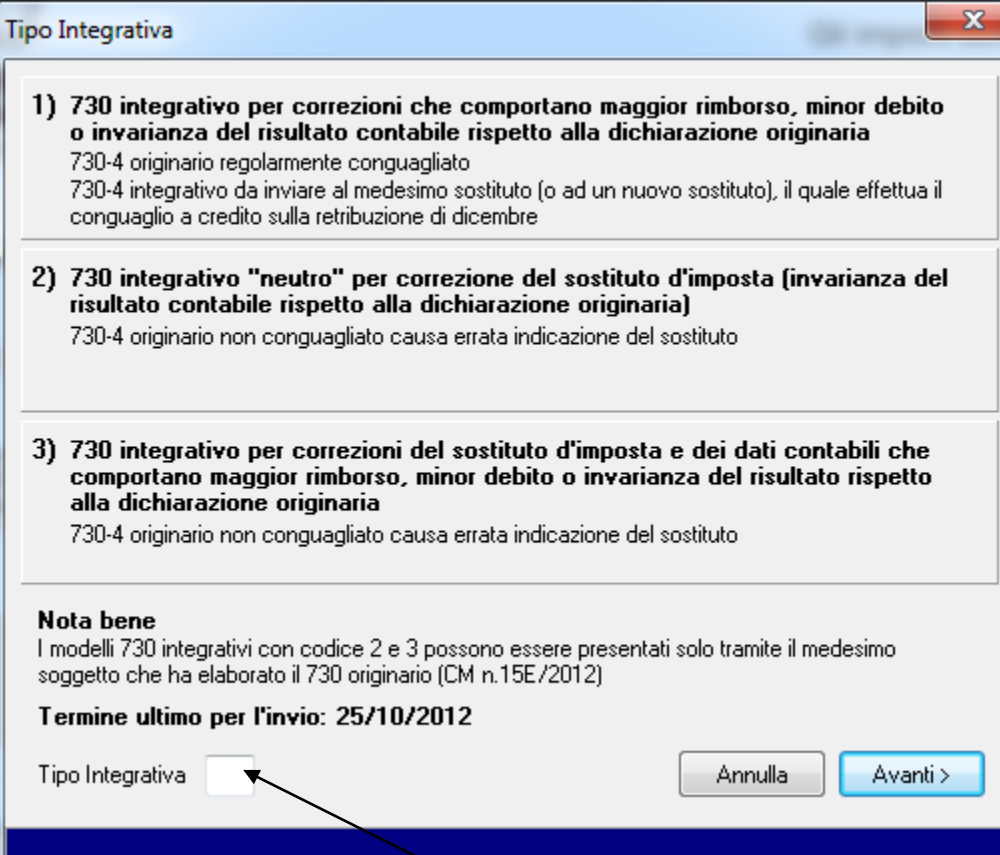
- collegateVi ad internet e aprite il programma Modello 730-2012.
- dalla barra degli strumenti cliccate su "**Apri**" e posizionateVi sulle dichiarazioni "**Trasmesse**".
- evidenziate la dichiarazione originaria da modificare mediante un SINGOLO CLICK e selezionate il tasto "**Compila Modello Integrativo**".



Si aprirà la seguente finestra, cliccate su "SI"



Verrà visualizzata la maschera con le varie opzioni per la compilazione dell'integrativo.



Tipo Integrativa

1) 730 integrativo per correzioni che comportano maggior rimborso, minor debito o invarianza del risultato contabile rispetto alla dichiarazione originaria
730-4 originario regolarmente conguagliato
730-4 integrativo da inviare al medesimo sostituto (o ad un nuovo sostituto), il quale effettua il conguaglio a credito sulla retribuzione di dicembre

2) 730 integrativo "neutro" per correzione del sostituto d'imposta (invarianza del risultato contabile rispetto alla dichiarazione originaria)
730-4 originario non conguagliato causa errata indicazione del sostituto

3) 730 integrativo per correzioni del sostituto d'imposta e dei dati contabili che comportano maggior rimborso, minor debito o invarianza del risultato rispetto alla dichiarazione originaria
730-4 originario non conguagliato causa errata indicazione del sostituto

Nota bene
I modelli 730 integrativi con codice 2 e 3 possono essere presentati solo tramite il medesimo soggetto che ha elaborato il 730 originario (CM n.15E/2012)

Termine ultimo per l'invio: 25/10/2012

Tipo Integrativa

Inserite nella casella "Tipo Integrativa" il Codice relativo alla tipologia da elaborare quindi cliccate su "Avanti".

Si aprirà in questo modo la dichiarazione, apportate le correzioni.

Occorre passare al Prospetto di Liquidazione (730-3) per la rielaborazione.

SALVATE e **VALIDATE** la dichiarazione, quindi **REINVIATELA**.

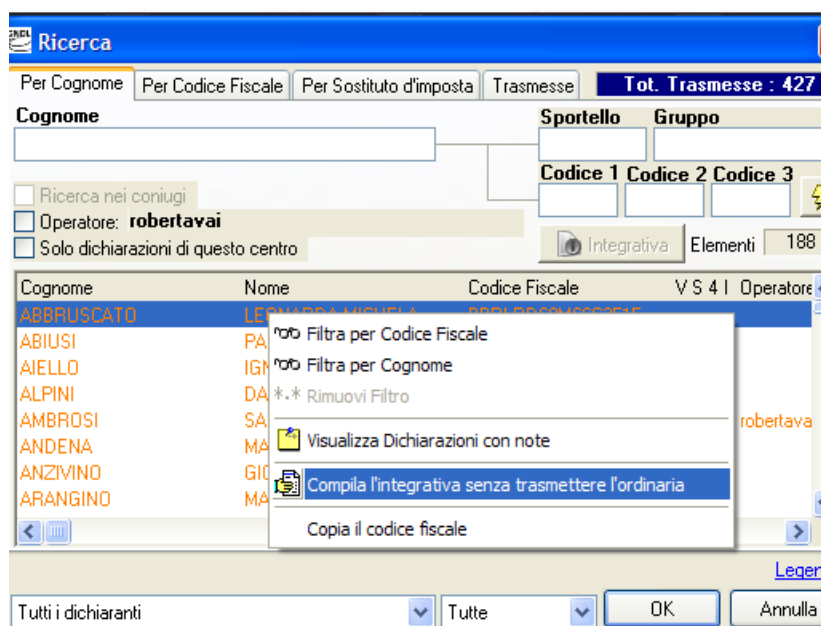
2° CASO

730 INTEGRATIVO PER UN 730 ORDINARIO NON TRASMESSO DAL VOSTRO STUDIO

Vi ricordiamo che questo caso è consentito **ESCLUSIVAMENTE** nella **Prima Tipologia** di compilazione del 730 Integrativo identificato con il **Codice 1**.

Procedete nel seguente modo:

- collegateVi ad internet e aprite il programma Modello 730-2012;
- compilate un nuovo Modello 730 ORDINARIO procedendo con la copiatura della dichiarazione sbagliata, presentata presso un altro CAF;
- **SALVATE** e **VALIDATE** la dichiarazione ma **NON INVIATELA**;
- chiudete la dichiarazione da "File" --> "Chiudi";
- dalla barra degli strumenti cliccate su "Apri" ed evidenziate la dichiarazione originaria da modificare mediante un SINGOLO CLICK, cliccate col tasto destro del mouse e selezionate la voce "**Compila l'Integrativa senza trasmettere l'ordinaria**".



Si aprirà la dichiarazione, apportate le correzioni.

Occorre passare al Prospetto di Liquidazione (**730-3**) per la rielaborazione.

SALVATE e **VALIDATE** la dichiarazione, quindi **INVIATELA**.

In entrambi i casi il CAF provvederà ad elaborare i 730/4 INTEGRATIVI e ad inviarli ai sostituti d'Imposta.

- In caso di presentazione di un modello integrativo con variazione del sostituto d'Imposta (**tipi 2 e 3**), erroneamente identificato nel modello 730 originario, sarà predisposto un 730-4 ordinario, contenente tutti gli importi non ancora congruati.
- In caso di presentazione di un modello integrativo di **tipo 1**, verrà emesso un 730/4 con un importo relativo alla differenza da congruare.