

FOGLIO DI CALCOLO

ESEMPIO n° 1 Il calcolo è stato effettuato sugli importi inseriti nell'esempio n° 1 (pag. 8) della guida alla compilazione.

IL FOGLIO DI CALCOLO NON SOSTITUISCE IN ALCUN MODO IL MOD. 21; potrà essere utilizzato **esclusivamente** dai gestori che hanno operato la trattenuta del 3% sull'imposta lorda riscossa. Si è ritenuto utile inserire, tra la modulistica, un foglio di calcolo per la rendicontazione del 3% al fine di una corretta compilazione del modello 21; in merito alla differenza tra le somme incassate e le somme versate al netto della trattenuta del 3%, per lo stesso periodo d'imposta, si richiama l'Art. 8, comma 4), del Regolamento sull'Imposta di Soggiorno del Comune di Napoli:

"Il gestore della struttura ricettiva, su ogni riversamento trimestrale/semestrale, ha facoltà di trattenere fino ad un massimo del 3% dell'imposta lorda riscossa direttamente, a titolo di rimborso spese debitamente documentate, per le attività di riscossione e rendicontazione svolte per conto dell'Amministrazione cittadina".

ANNO DI RIFERIMENTO	SOMME INCASSATE	DATA DEL VERSAMENTO	SOMME VERSATE	SOMME TRATTENUTE A TITOLO RIMBORSO SPESE	PERIODO DI RIFERIMENTO	SOMME VERSATE + SOMME TRATTENUTE
2016	€ 2.750,00		€ 2.668,00	€ 82,00	4° TRIMESTRE 2016	€ 2.750,00
2017	€ 7.530,00		€ 7.305,00	€ 225,00	1° TRIMESTRE 2017	€ 7.530,00
2017	€ 9.279,00		€ 9.001,00	€ 278,00	2° TRIMESTRE 2017	€ 9.279,00
2017	€ 10.102,00		€ 9.799,00	€ 303,00	3° TRIMESTRE 2017	€ 10.102,00
TOTALI	€ 29.661,00		€ 28.773,00	€ 888,00		€ 29.661,00
	A) TOTALE SOMME RISCOSE		B) TOTALE SOMME RIVERSATE	C) TOTALE TRATTENUTE		D) SOMME VERSATE + SOMME TRATTENUTE PER IL 3%

NB. IL TOTALE DELLE SOMME RIVERSATE NEL CORSO DELL'ANNO DI RIFERIMENTO, SOMMATO AL TOTALE DELLE SOMME TRATTENUTE PER I MEDESIMI PERIODI, DEVE CORRISPONDERE ALL'IMPOSTA LORDA RISCOSSA.

PERTANTO B) + C) SARA'= D) e D) SARA' NECESSARIAMENTE = A)

A)=	€ 29.661,00	B)=	€ 28.773,00	C)=	€ 888,00	
B) + C)=	€ 29.661,00					
D)=	€ 29.661,00					