ISA 2022

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM24U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

		Codice attività			
		Periodo di imposta diverso da 12 mesi			Barrare la casella
		Mesi di attività nel corso del periodo d'imposta (vedere istruzioni)			Numero
Imprese multiattività	1	Prevalente	ISA	Ricavi	,00
	2	Secondaria	CODICE ATTIVITÀ	Ricavi	,00
	3	Aggi o ricavi fissi		Ricavi	,00
	4	Altre attività		Ricavi	,00

QUADRO A

Personale

		Numero giornate retribuite
A01	Dipendenti a tempo pieno	
A02	Dipendenti a tempo parziale, assunti con contratto di lavoro intermittente, di lavoro ripartito, con contratto di inserimento, a termine, lavoranti a domicilio, personale con contratto di somministrazione di lavoro	
A03	Apprendisti	

		Numero	Percentuale di lavoro prestato
A04	Collaboratori coordinati e continuativi che prestano attività prevalentemente nell'impresa		
A05	Collaboratori coordinati e continuativi diversi da quelli di cui al rigo precedente		
A06	Collaboratori dell'impresa familiare e coniuge dell'azienda coniugale		
A07	Familiari diversi da quelli di cui al rigo precedente che prestano attività nell'impresa		
A08	Associati in partecipazione		
A09	Soci amministratori		
A10	Soci non amministratori		
A11	Amministratori non soci		

		Numero giornate
A12	Giornate di sospensione, C.I.G. e simili del personale dipendente	

QUADRO B

Unità locali

B00	Numero complessivo									
	Progressivo unità locale	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
B01	Comune										
B02	Provincia										

Bozza internet 23/12/2021

ISA 2022

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM24U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

QUADRO C

Elementi specifici dell'attività

	Tipologia di vendita	Percentuale sui ricavi
C01	Vendita in sede al banco	%
C02	Vendita in sede a libero servizio (cash&carry)	%
C03	Vendita sul territorio svolta direttamente dall'imprenditore (senza agenti e/o rappresentanti, ecc.)	%
C04	Vendita sul territorio indiretta (tramite agenti e/o rappresentanti, ecc.)	%
C05	Vendita sul territorio tramite telefono, fax, on line, ecc.	%
C06	Provvigioni per intermediazioni di vendita in conto terzi e/o conto deposito	%
		TOT = 100%

	Articolazione della struttura di vendita sul territorio (indicare solo se è stato compilato il rigo C04)	Numero
C07	Agenti e/o rappresentanti (non dipendenti)	

		Numero giornate retribuite
C08	Altri addetti all'attività di vendita sul territorio (dipendenti)	

	TIPOLOGIA DI OFFERTA	Percentuale sui ricavi
	Carta e cartone	
C09	Carta e cartone per articoli d'imballaggio e confezionamento	%
C10	Carta da stampa	%
C11	Carta e cartone per articoli cartotecnici (esclusa carta da stampa)	%
C12	Carta e cartone per articoli igienico sanitari (fazzoletti, tovaglioli, ecc.)	%
C13	Ovatta, strati, fibre di cellulosa e pasta carta	%
C14	Carta da riciclo	%
C15	Carta e cartone per altri impieghi (per cavi elettrici, sigarette, ecc.)	%
	Articoli per l'imballaggio e il confezionamento	
C16	Imballaggi di carta, cartone e accoppiati (flessibili, solidi, astucci, ecc.)	%
C17	Sacchi e sacchetti di carta	%
C18	Articoli per imballaggio in pasta pressata (es. contenitori per uova)	%
C19	Altri articoli per imballaggio e confezionamento	%
	Prodotti cartotecnici	
C20	Prodotti cartotecnici scolastici e commerciali (quaderni, blocchi, cartelline, faldoni per ufficio, carta per stampanti, ecc.)	%
C21	Carta gommata o adesiva	%
C22	Buste, biglietti	%
C23	Altri prodotti cartotecnici	%
	Articoli di cancelleria, cartoleria e di consumo	
C24	Articoli da scrittura e pittura (penne, colori, ecc.)	%
C25	Articoli per l'archivio ufficio (non di carta)	%
C26	Cartelle, zaini, astucci	%
C27	Colle, nastri e adesivi	%
C28	Materiali di consumo (toner, cartucce, ecc.)	%
C29	Altri articoli di cancelleria, cartoleria e di consumo	%
C30	Altri prodotti	%
C31	Servizi e/o lavorazioni	%
		TOT = 100%

Bozza internet 23/12/2021

ISA 2022

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM24U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

QUADRO F

Dati contabili (impresa)

F01	Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR			,00
F02	Altri proventi considerati ricavi		1	,00
	di cui alla lettera f) dell'art. 85, comma 1, del TUIR	2 ,00		
F03	Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità			,00
F04	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			,00
F05	Altri proventi e componenti positivi			,00
F06	Esistenze iniziali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale			,00
F07	Rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale			,00
F08	Esistenze iniziali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale			,00
F09	Rimanenze finali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale			,00
F10	Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci e per la produzione di servizi			,00
F11	Beni distrutti o sottratti relativi a materie prime, sussidiarie, semilavorati, merci e prodotti finiti (importi già ricompresi in F08 e/o F10)			,00
F12	Costo per servizi		1	,00
	di cui per compensi corrisposti ai soci per l'attività di amministratore (società ed enti soggetti all'Ires)	2 ,00		
F13	Costo per il godimento di beni di terzi (canoni di locazione finanziaria e non finanziaria, di noleggio, ecc.)		1	,00
	di cui per canoni relativi a beni immobili	2 ,00		
	di cui per beni mobili acquisiti in dipendenza di contratti di locazione non finanziaria e di noleggio	3 ,00		
	di cui per beni mobili acquisiti in dipendenza di contratti di locazione finanziaria (ad esclusione delle quote di canoni di leasing fiscalmente deducibili oltre il periodo di durata del contratto)	4 ,00		
F14	Spese per lavoro dipendente e per altre prestazioni diverse da lavoro dipendente afferenti l'attività dell'impresa		1	,00
	di cui per prestazioni rese da professionisti esterni	2 ,00		
	di cui per collaboratori coordinati e continuativi	3 ,00		
	di cui per compensi corrisposti ai soci per l'attività di amministratore (società di persone)	4 ,00		
F15	Ammortamenti		1	,00
	di cui per beni mobili strumentali	2 ,00		
	di cui spese per l'acquisto di beni strumentali mobili di costo unitario non superiore a 516,46 euro	3 ,00		
F16	Accantonamenti			,00
F17	Oneri diversi di gestione ed altre componenti negative		1	,00
	di cui perdite su crediti	2 ,00		
	di cui utili spettanti agli associati in partecipazione con apporti di solo lavoro	3 ,00		
	di cui maggiorazioni fiscali	4 ,00		
	di cui componenti negativi derivanti da trasferimenti di azienda o di rami di azienda	5 ,00		
	di cui minusvalenze derivanti da operazioni di riconversione produttiva, ristrutturazione o ridimensionamento produttivo, espropri o nazionalizzazioni di beni, alienazione di beni non strumentali all'attività produttiva	6 ,00		
	di cui quote di accantonamento annuale al TFR per forme pensionistiche complementari e somme erogate agli iscritti ai fondi di previdenza del personale dipendente	7 ,00		
	di cui oneri per imposte e tasse	8 ,00		
F18	Risultato della gestione finanziaria			,00
F19	Interessi e altri oneri finanziari			,00
F20	Reddito d'impresa (o perdita)			,00
F21	Valore dei beni strumentali		1	,00
	di cui "valore relativo a beni acquisiti in dipendenza di contratti di locazione finanziaria"	2 ,00		

Bozza internet 23/12/2021

(segue)

ISA 2022

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM24U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

(segue)

QUADRO F

Dati contabili (impresa)

Elementi contabili necessari alla determinazione dell'aliquota I.V.A.

F22	Esenzione I.V.A.	Barrare la casella
F23	Volume di affari	,00
F24	Altre operazioni, sempre che diano luogo a ricavi, quali operazioni fuori campo e operazioni non soggette a dichiarazione	,00
F25	I.V.A. sulle operazioni imponibili	1 ,00
	I.V.A. relativa alle operazioni effettuate in anni precedenti ed esigibile nell'anno (già compresa nell'importo indicato nel campo 1)	2 ,00
	I.V.A. relativa alle operazioni effettuate nell'anno ed esigibile negli anni successivi	3 ,00
F26	I.V.A. sulle operazioni di intrattenimento	,00
F27	Altra I.V.A. (I.V.A. sulle cessioni dei beni ammortizzabili + I.V.A. sui passaggi interni + I.V.A. detraibile forfettariamente)	,00
F28	Aliquota IVA applicata in fase di versamento agli ulteriori componenti positivi dichiarati per migliorare il profilo di affidabilità (per l'applicazione di tale aliquota al posto di quella media va fornita prova contraria - vedi istruzioni)	, %

Passaggio dal regime di "cassa" a quello di competenza (e viceversa)

F29	Cambio regime contabile (barrare la casella)	1 da "cassa" a competenza	2 da competenza a "cassa"
F30	Componenti reddituali positivi che hanno già concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di "provenienza" e che, quindi, non concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché si siano verificati i presupposti di imponibilità previsti dal regime di "destinazione"		,00
F31	Componenti reddituali positivi che non hanno concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di "provenienza" e che, quindi, concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché non si siano verificati i presupposti di imponibilità previsti dal regime di "destinazione"		,00
F32	Componenti reddituali negativi che hanno già concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di "provenienza" e che, quindi, non concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché si siano verificati i presupposti di deducibilità previsti dal regime di "destinazione"		,00
F33	Componenti reddituali negativi che non hanno concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di "provenienza" e che, quindi, concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché non si siano verificati i presupposti di deducibilità previsti dal regime di "destinazione"		,00

Asseverazione dei dati contabili ed extracontabili

Riservato al C.A.F. o al professionista (art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 e successive modificazioni)

Codice fiscale del responsabile del C.A.F. o del professionista

Firma

Bozza internet 23/12/2021