# ISA 2022

Indici sintetici di affidabilità fiscale

**Modello CM12U**

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 |
| Altre attività | | Pensionato | | Barrare la casella |
| Imprese multiattività | 1 | Prevalente | ISA / CODICE ATTIVITÀ | 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 | |

# ISA 2022

Indici sintetici di affidabilità fiscale

**Modello CM12U**

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

## QUADRO C

**Elementi specifici dell'attività**

### Dati contabili relativi alle attività ad aggio o a ricavo fisso

| | | |
|---|---|---|
| C01 | Ricavi derivanti dalla vendita di generi soggetti ad aggio o ricavo fisso | ,00 |
| C02 | Esistenze iniziali relative a prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso | ,00 |
| C03 | Rimanenze finali relative a prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso | ,00 |
| C04 | Costi per l'acquisto di prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso | ,00 |
| C05 | Beni soggetti ad aggio o ricavo fisso distrutti o sottratti (importi già ricompresi in C02 e/o C04) | ,00 |

### Tipologia dell'offerta

| | | Percentuale sui ricavi |
|---|---|---|
| C06 | Libri usati di qualsiasi genere | % |
| C07 | Libri di narrativa | % |
| C08 | Libri di saggistica | % |
| C09 | Pubblicazioni in lingua straniera | % |
| C10 | Guide turistiche e viaggi, libri di arte e spettacolo, hobbistica e benessere, cucina, fumetti | % |
| C11 | Pubblicazioni per l'infanzia | % |
| C12 | Vocabolari ed enciclopedie | % |
| C13 | Testi scolastici | % |
| C14 | Testi universitari | % |
| C15 | Manuali per uso professionale (tributario, informatica, ecc.) | % |
| C16 | Pubblicazioni specialistiche (medicina, architettura, ingegneria, ecc.) | % |
| C17 | Pubblicazioni di altro genere | % |
| C18 | Periodici e riviste | % |
| C19 | Supporti audio video preregistrati (CD, DVD, ecc.) | % |
| C20 | Gadget, articoli da regalo, poster, cartoline, calendari | % |
| C21 | Articoli di cartoleria, bollettari, modulistica e materiale per ufficio | % |
| C22 | Servizi di fotocopisteria | % |
| C23 | Servizi di Internet point | % |
| C24 | Vendita/somministrazione di bevande e alimenti | % |
| C25 | Altro | % |

TOT = 100%

### Modalità organizzativa

| | | |
|---|---|---|
| C26 | In franchising o affiliato | Barrare la casella |

### Altri dati

| | | |
|---|---|---|
| C27 | Ricavi derivanti dalla vendita ad esercenti arti e professioni (anche in forma associata), società e imprese | % |
| C28 | Ricavi derivanti dalla vendita ad enti pubblici e privati (scuole, università, biblioteche) | % |
| C29 | Ricavi derivanti da vendite in promozione | % |
| C30 | Ricavi derivanti dalla vendita per via telematica (Internet) | % |
| C31 | Costi e spese addebitati da gruppi di acquisto, unioni volontarie, consorzi, cooperative, affiliante, franchisor per voci diverse dall'acquisto delle merci | ,00 |

ISA 2022

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM12U

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 | | |

*(segue)*

ISA 2022

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM12U

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