ISA 2024

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello DG40U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

		Codice attività	
Domicilio fiscale		Comune	Provincia
		Periodo d'imposta diverso da 12 mesi	Barrare la casella
		Mesi di attività nel corso del periodo d'imposta (vedere istruzioni)	Numero
Altri dati		Pensionato	Barrare la casella
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	Altro personale con contratto di lavoro subordinato (esclusi gli apprendisti)	
A03	Apprendisti	

		Numero
A04	Collaboratori coordinati e continuativi che prestano attività prevalentemente nell'impresa	
A05	Collaboratori coordinati e continuativi diversi da quelli di cui al rigo precedente	

		Percentuale di lavoro prestato
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 2024

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello DG40U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

QUADRO C

Elementi specifici dell'attività

TIPOLOGIA DELL'ATTIVITÀ

		Percentuale sui ricavi	
C01	Vendita di fabbricati		%
C02	Vendita di aree edificabili		%
C03	Vendita di altri terreni		%
C04	Locazione di fabbricati ad uso abitazione		%
C05	Locazione di fabbricati ad uso commerciale		%
C06	Locazione di fabbricati ad uso industriale (capannoni industriali, depositi e laboratori artigiani)		%
C07	Locazione di fabbricati ad uso ufficio		%
C08	Locazione di fabbricati ad altro uso		%
C09	Affitto di terreni ad uso agricolo		%
C10	Affitto altri terreni		%
C11	Affitto di aziende		%
C12	Sviluppo di progetti immobiliari		%
C13	Valutazioni/stime/studi di fattibilità		%
C14	Altro		%

TOT = 100%

ATTIVITÀ DI VENDITA
Fabbricati venduti

Prezzi di vendita al mq

		fino a 1000 euro		oltre 1000 fino a 3000 euro		oltre 3000 fino a 5000 euro		oltre 5000 euro	
C15	Uso abitazione		mq		mq		mq		mq
C16	Uso commerciale/industriale		mq		mq		mq		mq
C17	Uso ufficio		mq		mq		mq		mq
C18	Altro uso		mq		mq		mq		mq

Aree edificabili e altri terreni

		fino a 50 euro		oltre 50 fino a 100 euro		oltre 100 fino a 200 euro		oltre 200 euro	
C19	Aree edificabili vendute		mq		mq		mq		mq

		fino a 5 euro		oltre 5 fino a 15 euro		oltre 15 fino a 30 euro		oltre 30 euro	
C20	Altri terreni venduti		mq		mq		mq		mq

ATTIVITÀ DI LOCAZIONE
Fabbricati locati

Prezzo di locazione al mq annuo

		fino a 25 euro		oltre 25 fino a 50 euro		oltre 50 fino a 150 euro		oltre 150 fino a 250 euro		oltre 250 euro	
C21	Fabbricati locati		Numero		Numero		Numero		Numero		Numero
C22	Fabbricati locati		Mq		Mq		Mq		Mq		Mq
C23	Fabbricati locati		Mesi di locazione		Mesi di locazione		Mesi di locazione		Mesi di locazione		Mesi di locazione

		Numero
C24	Uso abitazione	
C25	Uso commerciale	
C26	Uso industriale	
C27	Uso ufficio	
C28	Altro uso	

Fabbricati locati ad uso industriale

Prezzo di locazione al mq annuo

		fino a 25 euro		oltre 25 fino a 50 euro		oltre 50 euro	
C29	Fabbricati locati fino a 150 mq		mq		mq		mq
C30	Fabbricati locati oltre i 150 mq fino a 600 mq		mq		mq		mq
C31	Fabbricati locati oltre i 600 mq fino a 1200 mq		mq		mq		mq
C32	Fabbricati locati oltre 1200 mq		mq		mq		mq

(segue)

(segue)

QUADRO C

Elementi specifici dell'attività

Fabbricati non locati

		Numero
C33	Uso abitazione	
C34	Uso commerciale	
C35	Uso industriale	
C36	Uso ufficio	
C37	Altro uso	

Terreni affittati

		Reddito dominicale
C38	Terreni agricoli affittati	,00

Prezzo di locazione al mq annuo

		fino a 5 euro		oltre 5 fino a 10 euro		oltre 10 fino a 15 euro		oltre 15 euro	
C39	Altri terreni affittati		Numero		Numero		Numero		Numero
C40	Altri terreni affittati		Mq		Mq		Mq		Mq
C41	Altri terreni affittati		Mesi di locazione		Mesi di locazione		Mesi di locazione		Mesi di locazione

Affitto di aziende

		Valore complessivo delle aziende affittate
C42	Aziende affittate	,00

Immobili relativi alle aziende affittate

		Mq
C43	Uso commerciale	
C44	Uso industriale	
C45	Uso ufficio	
C46	Altro uso	

LOCALIZZAZIONE DEGLI IMMOBILI VENDUTI/LOCATI/AFFITTATI

		Percentuale sui ricavi	
C47	Comune del domicilio fiscale		%
C48	Provincia (escluso C47)		%
C49	Regione (escluso C47 e C48)		%
C50	Fuori regione Nord-Ovest (Val d'Aosta, Piemonte, Lombardia, Liguria)		%
C51	Fuori regione Nord-Est (Trentino Alto-Adige, Friuli Venezia-Giulia, Emilia-Romagna, Veneto)		%
C52	Fuori regione Centro (Toscana, Umbria, Marche, Lazio)		%
C53	Fuori regione Sud e Isole (Abruzzo, Molise, Calabria, Puglia, Basilicata, Campania, Sardegna, Sicilia)		%
C54	Estero		%
		TOT = 100%	

(segue)

ISA 2024

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello DG40U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

(segue)

QUADRO C

Elementi specifici dell'attività

ALTRI ELEMENTI SPECIFICI

C55	Spese per costruzioni effettuate da terzi	,00
C56	Operazioni con scissione dei pagamenti (art.17-ter DPR 633/72)	,00
C57	Operazioni con applicazione del reverse charge (art. 17, comma 6 lett. a) e a-ter) DPR 633/72)	,00
C58	Ritenute operate ai sensi dell'art. 25 del D.L. n. 78/2010 all'atto dell'accredito dei pagamenti per i bonifici relativi ad interventi sul patrimonio edilizio	,00
C59	Cooperativa (1 = a mutualità prevalente; 2 = altra cooperativa)	

PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E FINITI

C60	Esistenze iniziali di prodotti in corso di lavorazione e servizi non di durata ultrannuale	,00
C61	Rimanenze finali di prodotti in corso di lavorazione e servizi non di durata ultrannuale	,00
C62	Esistenze iniziali relative a prodotti finiti	,00
C63	Rimanenze finali relative a prodotti finiti	,00

OPERE, FORNITURE E SERVIZI DI DURATA ULTRANNUALE DI CUI ALL'ART. 93, COMMA 5, DEL TUIR

C64	Esistenze iniziali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale di cui all'art. 93, comma 5, del TUIR	,00
C65	Rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale di cui all'art. 93, comma 5, del TUIR	,00

CAMBIO DI DESTINAZIONE DI BENI IMMOBILI

C66	Valore dei beni immobili passati nel corso del periodo d'imposta da rimanenze a immobilizzazioni	,00
C67	Valore dei beni immobili passati nel corso del periodo d'imposta da immobilizzazioni a rimanenze	,00

ISA 2024

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello DG40U

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
	Adeguamento valore esistenze iniziali (art.1, c. 78, L.213/2023)	Barrare la casella		
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 2024

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello DG40U

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