ISA 2019

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello AG40U

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	
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	

ISA 2019

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello AG40U

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	- di cui locazione di centri commerciali	%
C07	Locazione di fabbricati ad uso industriale (capannoni industriali, depositi e laboratori artigiani)	%
C08	Locazione di fabbricati ad uso ufficio	%
C09	Locazione di fabbricati ad altro uso	%
C10	Affitto di terreni ad uso agricolo	%
C11	Affitto altri terreni	%
C12	Affitto di aziende	%
C13	Sviluppo di progetti immobiliari	%
C14	Valutazioni/stime/studi di fattibilità	%
C15	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
C16	Uso abitazione	mq	mq	mq	mq
C17	Uso commerciale/industriale	mq	mq	mq	mq
C18	Uso ufficio	mq	mq	mq	mq
C19	Altro uso	mq	mq	mq	mq

		fino a 50 euro	oltre 50 fino a 100 euro	oltre 100 fino a 200 euro	oltre 200 euro
C20	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
C21	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
C22	Fabbricati locati	Numero	Numero	Numero	Numero	Numero
C23	Fabbricati locati	Mq	Mq	Mq	Mq	Mq
C24	Fabbricati locati	Mesi di locazione	Mesi di locazione	Mesi di locazione	Mesi di locazione	Mesi di locazione

		Numero
C25	Uso abitazione	
C26	Uso commerciale	
C27	Uso industriale	
C28	Uso ufficio	
C29	Altro uso	

(segue)

ISA 2019
Indici sintetici di affidabilità fiscale
Modello AG40U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

(segue)

QUADRO C

Elementi specifici dell'attività

		Mq	Reddito dominicale
C30	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	
C31	Altri terreni affittati		Numero		Numero		Numero		Numero
C32	Altri terreni affittati		Mq		Mq		Mq		Mq
C33	Altri terreni affittati		Mesi di locazione		Mesi di locazione		Mesi di locazione		Mesi di locazione

Fabbricati locati ad uso industriale (fino a 150 mq)

Prezzo di locazione al mq annuo

		fino a 25 euro		oltre 25 fino a 50 euro		oltre 50 euro	
C34	Fabbricati locati		mq		mq		mq

Fabbricati locati ad uso industriale (oltre 150 mq fino a 600 mq)

Prezzo di locazione al mq annuo

		fino a 25 euro		oltre 25 fino a 50 euro		oltre 50 euro	
C35	Fabbricati locati		mq		mq		mq

Fabbricati locati ad uso industriale (oltre 600 mq fino a 1200 mq)

Prezzo di locazione al mq annuo

		fino a 25 euro		oltre 25 fino a 50 euro		oltre 50 euro	
C36	Fabbricati locati		mq		mq		mq

Fabbricati locati ad uso industriale (oltre 1200 mq)

Prezzo di locazione al mq annuo

		fino a 25 euro		oltre 25 fino a 50 euro		oltre 50 euro	
C37	Fabbricati locati		mq		mq		mq

Fabbricati non locati

		Numero
C38	Uso abitazione	
C39	Uso commerciale	
C40	Uso industriale	
C41	Uso ufficio	
C42	Altro uso	

Affitto di aziende

		Numero	Valore complessivo delle aziende affittate
C43	Aziende affittate		,00

LOCALIZZAZIONE DEGLI IMMOBILI VENDUTI/LOCATI/AFFITTATI

		Percentuale sui ricavi
C44	Comune del domicilio fiscale	%
C45	Provincia (escluso C44)	%
C46	Regione (escluso C44 e C45)	%
C47	Fuori regione Nord-Ovest (Val d'Aosta, Piemonte, Lombardia, Liguria)	%
C48	Fuori regione Nord-Est (Trentino Alto-Adige, Friuli Venezia-Giulia, Emilia-Romagna, Veneto)	%
C49	Fuori regione Centro (Toscana, Umbria, Marche, Lazio)	%
C50	Fuori regione Sud (Abruzzo, Molise, Calabria, Puglia, Basilicata, Campania)	%
C51	Fuori regione Isole (Sardegna, Sicilia)	%
C52	Estero	%

TOT = 100%

(segue)

ISA 2019

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello AG40U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

(segue)

QUADRO C

Elementi specifici dell'attività

	TIPOLOGIA DI SPESE	
C53	Spese per acquisto di immobili	,00
C54	Spese di progettazione	,00
C55	Spese per costruzioni effettuate da terzi	,00
C56	Spese di manutenzione ordinaria sui beni immobili	,00
C57	Spese di manutenzione straordinaria sui beni immobili	,00
C58	Spese sostenute per la manutenzione/riparazione straordinaria per le aziende affittate	,00
C59	Spese di registrazione dei contratti	,00
C60	Spese per ristrutturazione edilizia	,00

	PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E FINITI	
C61	Esistenze iniziali di prodotti in corso di lavorazione e servizi non di durata ultrannuale	,00
C62	Rimanenze finali di prodotti in corso di lavorazione e servizi non di durata ultrannuale	,00
C63	Esistenze iniziali relative a prodotti finiti	,00
C64	Rimanenze finali relative a prodotti finiti	,00

	ELEMENTI SPECIFICI	
C65	Progetti immobiliari realizzati	Numero

QUADRO E

Dati per la revisione

	AFFITTO DI AZIENDE Immobili relativi alle aziende affittate	Numero	Mq
E01	Uso commerciale		
E02	Uso industriale		
E03	Uso ufficio		
E04	Altro uso		

E05	Valore dei beni strumentali mobili delle aziende affittate	,00

ISA 2019
Indici sintetici di affidabilità fiscale
Modello AG40U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

QUADRO F

Dati contabili

F01	Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (esclusi aggi o ricavi fissi)		,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		1 ,00
	di cui esistenze iniziali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale di cui all'art. 93, comma 5, del TUIR	2 ,00	
	di cui beni distrutti o sottratti relativi ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale di cui all'art. 93, comma 5, del TUIR	3 ,00	
F07	Rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale		1 ,00
	di cui rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale di cui all'art. 93, comma 5, del TUIR	2 ,00	
F08	Ricavi derivanti dalla vendita di generi soggetti ad aggio o ricavo fisso		,00
F09	Esistenze iniziali relative a prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso		,00
F10	Rimanenze finali relative a prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso		,00
F11	Costi per l'acquisto di prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso		,00
F12	Beni soggetti ad aggio o ricavo fisso distrutti o sottratti (importi già ricompresi in F09 e/o F11)		,00
F13	Esistenze iniziali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale (escluse quelle relative a prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso)		,00
F14	Rimanenze finali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale (escluse quelle relative a prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso)		,00
F15	Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci (esclusi quelli relativi a prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso) e per la produzione di servizi		,00
F16	Beni distrutti o sottratti relativi a materie prime, sussidiarie, semilavorati, merci e prodotti finiti (esclusi quelli soggetti ad aggio o ricavo fisso) (importi già ricompresi in F13 e/o F15)		,00
F17	Spese per acquisti di servizi		1 ,00
	di cui per compensi corrisposti ai soci per l'attività di amministratore (società ed enti soggetti all'Ires)	2 ,00	
F18	Altri costi per servizi		,00
F19	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 degli importi indicati nel successivo campo 5)	4 ,00	
	di cui per quote di canoni di leasing fiscalmente deducibili oltre il periodo di durata del contratto	5 ,00	
F20	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 personale di terzi distaccato presso l'impresa o con contratto di somministrazione di lavoro	3 ,00	
	di cui per collaboratori coordinati e continuativi	4 ,00	
	di cui per compensi corrisposti ai soci per l'attività di amministratore (società di persone)	5 ,00	
F21	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	
F22	Accantonamenti		,00

(segue)

(segue)

QUADRO F

Dati contabili

	Oneri diversi di gestione ed altre componenti negative	1	,00
	di cui per abbonamenti a riviste e giornali, acquisto di libri, spese per cancelleria, per omaggio a clienti ed articoli promozionali	2	,00
	di cui perdite su crediti	3	,00
	di cui utili spettanti agli associati in partecipazione con apporti di solo lavoro	4	,00
	di cui maggiorazioni fiscali	5	,00
F23	di cui componenti negativi derivanti da trasferimenti di azienda o di rami di azienda	6	,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	7	,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	8	,00
	di cui oneri per imposte e tasse	9	,00
F24	Risultato della gestione finanziaria		,00
F25	Interessi e altri oneri finanziari		,00
F26	Reddito d'impresa (o perdita)		,00
	Valore dei beni strumentali	1	,00
F27	di cui "valore relativo a beni acquisiti in dipendenza di contratti di locazione non finanziaria"	2	,00
	di cui "valore relativo a beni acquisiti in dipendenza di contratti di locazione finanziaria"	3	,00

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

F28	Esenzione I.V.A.		Barrare la casella
F29	Volume di affari		,00
F30	Altre operazioni, sempre che diano luogo a ricavi, quali operazioni fuori campo e operazioni non soggette a dichiarazione		,00
	I.V.A. sulle operazioni imponibili	1	,00
F31	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
F32	I.V.A. sulle operazioni di intrattenimento		,00
F33	Altra I.V.A. (I.V.A. sulle cessioni dei beni ammortizzabili + I.V.A. sui passaggi interni + I.V.A. detraibile forfettariamente)		,00
F34	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)

F35	Cambio regime contabile (barrare la casella)	1 da "cassa" a competenza	2 da competenza a "cassa"
F36	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
F37	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
F38	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
F39	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