ISA 2024

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM03U

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	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

Luoghi destinati all'attività di vendita

B00	Numero complessivo di posteggi	

Progressivo

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B01	Comune	
B02	Provincia	
B03	Posteggio in concessione e/o in assegnazione	Mq
B04	Giorni di esercizio dell'attività nel periodo d'imposta	Numero

Attività itinerante

B101	Giorni di svolgimento dell'attività itinerante su sedi improprie	Numero
B102	Giorni di svolgimento dell'attività in fiere e sagre	Numero

ISA 2024

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM03U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

QUADRO C

Elementi specifici dell'attività

	Settori merceologici	Percentuale sui ricavi	Percentuale sui ricavi
C01	Alimentari	%	
C02	- di cui prodotti freschi (gastronomia, pasta fresca, frutta, verdura, ortaggi, carne, pesce, prodotti lattiero-caseari e uova, prodotti di pasticceria, ecc.)		%
C03	- di cui prodotti confezionati, conservati, secchi e scatolame		%
C04	- di cui prodotti alimentari surgelati e congelati, gelateria		%
C05	Bevande ed oli	%	
C06	Prodotti tessili	%	
C07	Abbigliamento ed accessori, abbigliamento intimo	%	
C08	Calzature, pelletteria e valigeria	%	
C09	Mobili e accessori d'arredo	%	
C10	Elettrodomestici e casalinghi	%	
C11	Ottica e materiale fotografico	%	
C12	Ferramenta, utensili e bricolage	%	
C13	Attrezzature e accessori per lo sport ed il tempo libero (escluso abbigliamento e calzature)	%	
C14	Giochi e giocattoli, articoli per bambini	%	
C15	Articoli di cartoleria e per ufficio	%	
C16	Libri, dischi e strumenti musicali	%	
C17	Bigiotteria, cosmesi di trattamento, orologeria, argenteria	%	
C18	Prodotti di igiene per la casa e per la persona, erboristeria	%	
C19	Ricambi ed accessori auto/moto	%	
C20	Animali vivi, articoli ed accessori per animali	%	
C21	Fiori freschi, piante e sementi	%	
C22	Prodotti per la cura delle piante (concimi, antiparassitari, fungicidi, ecc.), terriccio/terra e substrato	%	
C23	Varie (articoli ed arredi sacri, articoli per fumatori, filatelia e numismatica)	%	
C24	Altro	%	

TOT = 100%

	Categorie merceologiche prevalenti per i settori alimentare e bevande	Percentuale sui ricavi
C25	Codice	%
C26	Codice	%
C27	Codice	%
C28	Codice	%
C29	Codice	%
C30	Codice	%
C31	Codice	%
C32	Codice	%
C33	Codice	%
C34	Codice	%

Tipologia del punto vendita

C35	Chiosco	Barrare la casella

Ubicazione dell'attività

C36	Ubicazione in prossimità di edifici religiosi meta di pellegrinaggio	Barrare la casella
C37	Ubicazione in prossimità di siti archeologici, monumenti, o altri luoghi di interesse nazionale	Barrare la casella
C38	Ubicazione in prossimità di cimiteri	Barrare la casella
C39	Ubicazione in mercato rionale	Barrare la casella

ISA 2024

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM03U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

QUADRO E

Dati per la revisione

SETTORI MERCEOLOGICI

		Percentuale sui ricavi
	Alimentari (da compilare solo se si è compilata la variabile C01)	
E01	Carne e prodotti a base di carne (inclusi salumi, carne congelata e surgelata)	%
E02	Altri prodotti alimentari	%
	Abbigliamento ed accessori (da compilare solo se si è compilata la variabile C07)	Percentuale sui ricavi
E03	Abbigliamento ed accessori (escluso accessori tecnico-sportivi), abbigliamento intimo nuovi	%
E04	Accessori tecnico-sportivi nuovi	%
E05	Abbigliamento ed accessori di seconda mano	%
E06	Pellicce e abbigliamento in pelle nuovi	%
	Calzature, pelletteria e valigeria (da compilare solo se si è compilata la variabile C08)	Percentuale sui ricavi
E07	Calzature, pelletteria e valigeria nuove	%
E08	Calzature, pelletteria e valigeria di seconda mano	%
	Mobili e accessori d'arredo (da compilare solo se si è compilata la variabile C09)	Percentuale sui ricavi
E09	Mobili	%
E10	Accessori d'arredo	%
	Libri, dischi e strumenti musicali (da compilare solo se si è compilata la variabile C16)	Percentuale sui ricavi
E11	Libri nuovi	%
E12	Libri di seconda mano	%
E13	Dischi, CD, DVD	%
E14	Strumenti musicali e spartiti	%
	Bigiotteria, cosmesi di trattamento, orologeria, argenteria (da compilare solo se si è compilata la variabile C17)	Percentuale sui ricavi
E15	Bigiotteria e chincaglieria	%
E16	Cosmesi di trattamento (esclusa quella di erboristeria)	%
E17	Orologi e argenteria	%
	Prodotti di igiene per la casa e per la persona, erboristeria (da compilare solo se si è compilata la variabile C18)	Percentuale sui ricavi
E18	Detersivi e prodotti per l'igiene della casa	%
E19	Articoli di profumeria, prodotti per toletta e per l'igiene personale (esclusi quelli di erboristeria)	%
E20	Prodotti di erboristeria	%
	Varie (da compilare solo se si è compilata la variabile C23)	Percentuale sui ricavi
E21	Articoli e arredi sacri	%
E22	Articoli per fumatori	%
E23	Filatelia e numismatica	%

ISA 2024

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM03U

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 CM03U

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