

Quadro VA

Il quadro VA "Informazioni sull'attività" è suddiviso in 2 sezioni:

- Dati analitici generali
- Dati riepilogativi relativi a tutte le attività

**QUADRO VA**  
INFORMAZIONI E DATI  
RELATIVI ALL'ATTIVITÀ

**Sez. 1 - Dati analitici generali**

**Sez. 2 - Dati riepilogativi relativi a tutte le attività**

Da compilare a cura del soggetto risultante da operazioni straordinarie  
In caso di fusioni, scissioni, ecc. indicare la partita IVA del soggetto fuso, scisso, ecc. 1

Barrare la casella se il soggetto trasformato continua a svolgere l'attività agli effetti dell'IVA 2

**VA1** Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie  
Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie 3 4 Credito dichiarazione IVA/2022 ceduto 00

**VA2** Riservato al soggetto non residente nelle ipotesi di passaggio da rappresentante fiscale a identificazione diretta e viceversa  
Indicare la partita IVA relativa all'istituto in precedenza adottato 5

**VA3** Indicare il codice dell'attività svolta CODICE ATTIVITÀ 1 475240

**VA4** Riservato ai curatori fallimentari e ai commissari liquidatori (da compilare soltanto per l'anno di inizio della procedura)  
Barrare la casella se il modulo è relativo all'attività della prima frazione d'anno 1

**VA5** Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, d.l. 351/2001)  
Denominazione del fondo 1 Numero Banca d'Italia 2  
Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita 3

**VA10** Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%  
Acquisti apparecchiature 1 Totale imponibile 2 Totale imposta 00  
Servizi di gestione 3 4 00

**VA10** Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali  
Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni 1

Il quadro si compila inserendo direttamente i dati nei campi.

Nella sezione 2 – Dati riepilogativi relativi a tutte le attività il software compila in automatico i righi:

- VA13, riportando le operazioni effettuate nei confronti di condomini.

Applicazioni F24 Iva IvaBase PF ISA TerFab Contabilità Irap CU Liquidazioni Iva Cassetto fiscale

Quadri Frontespizio VA VE VF VJ VH-VM-VK VL VT VX Controlli finali Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli 1 475240 - Commercio al dettaglio di macchine,

Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita

**Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%**

VA5		Totale imponibile	Totale imposta
Acquisti apparecchiature	1	,00	00
Servizi di gestione	3	,00	00

Sez. 2 - Dati riepilogativi relativi a tutte le attività

**VA10** Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali  
Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni

**VA11** Gruppo IVA art. 70-bis

**VA12** Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire  
Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1 Importo compensato nell'anno 2022 2

**VA13** Operazioni effettuate nei confronti di condomini

**VA14** Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti e professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)  
Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA

**VA15** Società di comodo

**Dati relativi agli importi sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19**

VA16	1	2	3	4	5	6
	Codice	Importo	Codice	Importo	Codice	Importo
		,00		,00		,00

- Tel.06/97626328 - Conforme al modello ministeriale

Per avere il riporto dei dati nel rigo VA13 si devono utilizzare, in Contabilità GB, le seguenti causali Iva:

- 04CD Aliq.04% Operazioni condomini
- 10CD Aliq.10% Operazioni condomini
- 22CD Aliq.22% Operazioni condomini
- SD22 Al.22% Sosp. Iva Autotr.Op.Vs Cond.

Registrazione ai fini Iva: Documenti collegati

	IVA	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc	Canc
1	22CD	Aliq.22% Operazioni condomini	1.000,00	220,00	1.000,00	0,00	X
2							X

- VA15, tramite la gestione "Società di comodo".

Gestione società di comodo

Dal pulsante "Società di comodo" si accede alla gestione che permette la compilazione automatica del rigo VA15.

Applicazioni BEAMM F24 Iva SC 770 ISA TerFab Contabilità BI\_Europeo Irap Intra CU Liquidazioni Iva Paghe Web Esterometro Cassetto fiscale

Quadri Frontespizio VA VE VF VJ VH-VM-VK VL VT VX Controlli finali Pagamenti

GUIDA E VIDEO Controlli 1 471920 - Commercio al dettaglio in esercizi noi

**VA14** Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti e professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)  
Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA

**VA15** Società di comodo  Società di comodo

**Dati relativi agli importi sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19**

**VA16**

1	2	3	4	5	6
	Codice	Importo	Codice	Importo	Importo
					,00

VA - Società di comodo

Periodo d'imposta	2020	2021	2022
Stato verifica operatività	Storiciizzata	Storiciizzata	Non storiciizzata
Gestione verifica operatività	Vai	Vai	Vai
Risultato test operatività società di comodo	Società operativa	Società operativa	Società operativa

**Confronto tra operazioni rilevanti ai fini iva e ricavi figurativi**

	2020	2021	2022
Operazioni rilevanti ai fini iva	0	0	0
Ricavi medi figurativi calcolati	0	0	0

Il campo VA15 non deve essere compilato

La verifica operatività per l'anno corrente non è stata verificata.

www.gbsoftware.it - Tel.06/97626328 - Confor

Nella gestione deve essere riportato il risultato della verifica operatività degli ultimi tre esercizi, compreso quello per cui si sta compilando la dichiarazione.

Cliccando il pulsante "Vai" posto in corrispondenza di ogni anno sarà aperta la verifica dell'operatività relativa.

VA - Società di comodo

[GUIDA E VIDEO](#) [Stampa](#) [Storicizza](#) [Esci ed aggiorna](#)

<b>Periodo d'imposta</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Stato verifica operatività	Storicizzata	Storicizzata	Non storicizzata
Gestione verifica operatività	Vai	Vai	Vai
Risultato test operatività società di comodo	Società operativa	Società operativa	Società operativa

**Confronto tra operazioni rilevanti ai fini iva e ricavi figurativi**

Operazioni rilevanti ai fini iva	0	0	0
Ricavi medi figurativi calcolati	0	0	0

**Il campo VA15 non deve essere compilato**

La verifica operatività per l'anno corrente non è stata verificata.

Per chi non utilizza da sempre il software GB, i risultati degli esercizi precedenti devono essere indicati dall'utente, nella cella dove è indicato il testo "Risultato non disponibile", scegliendo tra le opzioni proposte dal software:

- Società operativa
- Società di comodo
- Inizio attività successivo

VA - Società di comodo

GUIDA E VIDEO   Stampa   **Storicizza**   Esci

Periodo d'imposta	2020	2021	2022
Stato verifica operatività		Storicizzata	Storicizzata
Gestione verifica operatività		Vai	Vai
Risultato test operatività società di comodo	Risultato non disponibile: doppio click per indicarlo	Società operativa	Società operativa

**Confronto tra operazioni rilevanti ai fini iva e ricavi figurati**

Operazioni rilevanti ai fini iva	Seleziona	
	Descrizione	
	Risultato non disponibile	0
Ricavi medi figurativi calcolati	Società di comodo	0
	Società operativa	
	Inizio attività successivo	

**Il campo VA15 non deve essere compilato**

Lo stato della verifica operatività per l'anno 2020 non è valorizzato, selezionarne uno.



Se nell'anagrafica della ditta è stata indicata la data di apertura della partita Iva il software imposta in automatico "inizio attività successivo" nelle celle corrispondenti agli anni in cui la società non era ancora attiva.

VA - Società di comodo

GUIDA E VIDEO   Stampa   **Storicizza**   Esci ed aggiorna

Periodo d'imposta	2020	2021	2022
Stato verifica operatività		Storicizzata	Storicizzata
Gestione verifica operatività		Vai	Vai
Risultato test operatività società di comodo	Inizio attività successivo	Società operativa	Società operativa

**Confronto tra operazioni rilevanti ai fini iva e ricavi figurativi**

Operazioni rilevanti ai fini iva	0	0	0
Ricavi medi figurativi calcolati	0	0	0

**Il campo VA15 non deve essere compilato**

Il software propone in automatico il codice da riportare in VA15, impostando:

- 1 – se solo nell'esercizio 2022 è indicato "Società di comodo"
- 2 – se negli esercizi 2021 e 2022 è indicato "Società di comodo"

Se in tutti e tre gli esercizi è presente "Società di comodo" viene attivata la sezione "Confronto tra operazioni rilevanti ai fini Iva e Ricavi medi figurativi".

Le "operazioni rilevanti ai fini Iva" sono riportate dal software direttamente dai quadri VE dei diversi esercizi, per un importo pari al volume d'affari; i "ricavi medi figurativi" sono riportati in base agli importi presenti all'interno della gestione Verifica operatività nei vari esercizi.

Il software riporta, in VA15, i seguenti codici:

3 – se in almeno un esercizio le operazioni rilevanti ai fini Iva sono superiori ai ricavi medi figurativi

4 – se in tutti gli esercizi le operazioni rilevanti ai fini Iva sono inferiori ai ricavi medi figurativi.

The screenshot shows a software window titled "VA - Società di comodo". At the top, there are buttons for "GUIDA E VIDEO", "Stampa", "Storicizza", and "Esci ed aggiorna". Below these is a table with the following data:

Periodo d'imposta	2020	2021	2022
Stato verifica operatività	Storicizzata	Storicizzata	Storicizzata
Gestione verifica operatività	Vai	Vai	Vai
Risultato test operatività società di comodo	Società di comodo	Società di comodo	Società di comodo

Below the table is a section titled "Confronto tra operazioni rilevanti ai fini iva e ricavi figurativi" with the following data:

Operazioni rilevanti ai fini iva	1.100	960	0
Ricavi medi figurativi calcolati	2.610	2.610	0

At the bottom right, a red box highlights the text "Nel campo VA15 sarà riportato il codice: 4", with a red arrow pointing to the number 4.

Gli importi proposti dal software possono essere "forzati" dagli utenti confermandoli con l'invio.

Prima di poter "Storicizzare" la gestione "VA – Società di comodo" è necessario aver confermato gli importi della gestione "Verifica operatività 2022" cliccando nel pulsante "Conferma Dati Iva": queste operazioni sono verificate dalla "Gestione Controlli", che impedisce la storicizzazione dell'applicazione e l'invio dei dati ai pagamenti qualora queste operazioni non siano state fatte.

Per accedere alla gestione dell'operatività 2022 è sufficiente cliccare il pulsante "Vai" posto in corrispondenza dell'anno.

N° doc. 38074 - aggiornato il 18/01/2023 - Autore: GBsoftware S.p.A

### Codice Iva (D.P.R. del 26/10/1972 n° 633)

Dpr 633 - Disposizioni Generali da 1 a 20

Dpr 633 - Obblighi dei contribuenti da 21 a 40

- 08/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A  
Art. 1 - Operazioni imponibili. (Dpr 633/72)
- 08/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A  
Art. 2 - Cessioni beni. (Dpr 633/72)
- 17/10/2012 - Autore: GBsoftware S.p.A  
Art. 6 - Effettuazione delle operazioni. (Dpr 633/72)
- 09/09/2010 - Autore: GBsoftware S.p.A  
Art. 19 - bis - 2 - Rettifica della detrazione. (Dpr 633/72)