

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

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 Crediti dichiarazione IVA/2020 ceduto
Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie 3 4 ,00

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

VA2 Indicare il codice dell'attività svolta CODICE ATTIVITÀ 1 256200

VA3 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

VA4 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

VA5 Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%

	Totale imponibile		Totale imposta	
Acquisti apparecchiature	1	,00	2	,00
Servizi di gestione	3	,00	4	,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 1

VA11 Gruppo IVA art. 70-bis 1

VA12 Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire 2

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 Cassetto fiscale
 Quadri Frontespizio VA VC-VD VE VF VJ VH-VM-VK VN-VQ VL VT VX Pagamenti Controlli finali
 GUIDA E VIDEO Controlli 1 478902 - Commercio al dettaglio ambulante di

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 1

VA11 Gruppo IVA art. 70-bis 1

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 2021 2 ,00

VA13 Operazioni effettuate nei confronti di condomini ,00

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 1

VA15 Società di comodo Società di comodo 1

VA16 Dati relativi agli importi sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19 ,00

626328 - 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 – Società di comodo.

Applicazioni F24 Iva SC 770 ISA Contabilità BI_Europeo Irap CU Liquidazioni Iva Paghe Web Dati Fatture Esterometro Fondo perduto Cassetto fiscale
 Quadri Frontespizio VA VE VF VJ VH-VM-VK VN-VQ VL VT VX Pagamenti Controlli finali
 GUIDA E VIDEO Controlli 1 081100 - Estrazione di pietre ornamentali e da

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 1

VA15 Società di comodo Società di comodo 1

VA16 Dati relativi agli importi sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19 ,00

VA - Società di comodo

GUIDA E VIDEO Stampa Storizza Esci ed aggiorna

Periodo d'imposta	2019	2020	2021
Stato verifica operatività	Storizzata	Storizzata	Storizzata
Gestione verifica operatività	Vai	Vai	Vai
Risultato test operatività società di comodo	Società operativa	Società operativa	Società di comodo

Confronto tra operazioni rilevanti ai fini iva e ricavi figurativi

	2019	2020	2021
Operazioni rilevanti ai fini iva	0	0	0
Ricavi medi figurativi calcolati	0	0	0

Nel campo VA15 sarà riportato il codice: **1**

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

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

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](#)

<i>Periodo d'imposta</i>	2019	2020	2021
Stato verifica operatività	Storicizzata	Storicizzata	Storicizzata
Gestione verifica operatività	Vai	Vai	Vai
Risultato test operatività società di comodo	Società operativa	Società operativa	Società di comodo

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

Nel campo VA15 sarà riportato il codice: **1**

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

Periodo d'imposta	2019	2020	2021
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 figurativi

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

Il can.

compilato

Seleziona

- Descrizione
- Risultato non disponibile
- Società di comodo
- Società operativa
- Inizio attività successivo

Lo stato della verifica operatività per l'anno 2018 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.

Dati anagrafici Dati fiscali / Contabilità Iscrizioni Firmatario e Soci Contatti e documenti

Partita Iva

Attribuita il 01/01/2020

Cessata il ___/___/___

Soggetto autorizzato ad effettuare operazioni intracomunitarie (VIES)

VA - Società di comodo

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

Periodo d'imposta	2019	2020	2021
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 2021 è indicato "Società di comodo"
- 2 – se negli esercizi 2020 e 2021 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.

VA - Società di comodo

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

Periodo d'imposta	2019	2020	2021
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

Confronto tra operazioni rilevanti ai fini iva e ricavi figurativi

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

Nel campo VA15 sarà riportato il codice: 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 2021" 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 2021 è sufficiente cliccare il pulsante "Vai" posto in corrispondenza dell'anno.

N° doc. 37659 - aggiornato il 26/01/2022 - 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 del contribuente 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)