

Este anexo respeita a operações realizadas em:

CONTINENTE ☐

AÇORES ☐

MADEIRA ☐

06

APURAMENTO DO IMPOSTO RESPEITANTE AO PERÍODO A QUE A DECLARAÇÃO SE REFERE

EFETUOU OPERAÇÕES DESTA NATUREZA ?  
(valores incluídos nos campos 1, 5, 3 ou 9)

- Em que, na qualidade de adquirente, liquidou o imposto
- A que se referem as alíneas a), b) e c) do artigo 42.º do CIVA
- A que se referem as alíneas f) e g) do n.º 3 do art.º 3.º e alíneas a) e b) do n.º 2 do art.º 4.º do CIVA

SIM ☐ (Preencha também o Quadro 06-A)

NÃO ☐

1 - TRANSMISSÕES DE BENS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS EM QUE LIQUIDOU IMPOSTO

- À taxa reduzida (%)
- À taxa intermédia (%)
- À taxa normal (%)

**ATENÇÃO**  
Estes campos são controlados automaticamente, pelo que os valores a inscrever devem corresponder rigorosamente aos que resultam da aplicação das respetivas taxas.

- Isentas ou não tributadas

Transmissões intracomunitárias de bens e prestações de serviços mencionadas nas declarações recapitulativas

Operações que conferem direito à dedução

Operações que não conferem direito à dedução

2 - AQUISIÇÕES INTRACOMUNITÁRIAS DE BENS E OPERAÇÕES ASSIMILADAS

- Cujo imposto foi liquidado pelo declarante
- Abrangidas pelos artigos 15.º do CIVA ou do RITI
- Abrangidas pelos n.ºs 3, 4 e 5 do artigo 22.º do RITI

3 - PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS EFETUADAS POR SUJEITOS PASSIVOS DE OUTROS ESTADOS MEMBROS, CUJO IMPOSTO FOI LIQUIDADO PELO DECLARANTE

4 - IMPORTAÇÕES DE BENS CUJO IMPOSTO FOI LIQUIDADO PELO DECLARANTE [n.º 8 do art.º 27.º do CIVA]

5 - IMPOSTO DEDUTÍVEL

- Ativos não correntes (Imobilizado)
- Inventários (Existências)
  - À taxa reduzida (%)
  - À taxa intermédia (%)
  - À taxa normal (%)
- Outros bens e serviços

BASE TRIBUTÁVEL

1

5

3

7

8

9

TOTAL (10 = 12+14+15)

10

12

14

15

16

18

20

21

23

22

24

BASE TRIBUTÁVEL

IMPOSTO A FAVOR DO ESTADO

2

6

4

TOTAL (11 = 13)

11

13

17

19

IMPOSTO A FAVOR DO  
SUJEITO PASSIVO

TOTAL DA BASE TRIBUTÁVEL (1+5+3+...+10+16+18)

62

TOTAL DO IMPOSTO A FAVOR DO SUJEITO PASSIVO (20+21+...+24)

63

TOTAL DO IMPOSTO A FAVOR DO ESTADO (2+6+4+11+17+...+19)

64

06-A

DESENVOLVIMENTO DO QUADRO 06

A - OPERAÇÕES LOCALIZADAS EM PORTUGAL EM QUE, NA QUALIDADE DE ADQUIRENTE, LIQUIDOU O IVA DEVIDO  
(Valores das bases tributáveis, incluídos nos campos 1, 5 e 3)

Efetuada por entidades residentes em países comunitários (não inclui as operações mencionadas no campo 16)

65

Efetuada por entidades residentes em países ou territórios terceiros

66

B - OPERAÇÕES EM QUE LIQUIDOU O IVA DEVIDO POR APLICAÇÃO DA REGRA DE INVERSÃO DO SUJEITO PASSIVO  
(Valores das bases tributáveis, incluídos nos campos 1, 5 e 3)

Ouro (Decreto-Lei 362/99)

67

Serviços de construção civil  
[Alínea j) do n.º 1 do art.º 2.º do CIVA]

70

Aquisições de imóveis com renúncia à isenção  
(Decreto-Lei 21/2007)

68

Emissão de gases com efeito de estufa  
[Alínea l) do n.º 1 do art.º 2.º do CIVA]

73

Sucatas [Alínea i) do n.º 1 do art.º 2.º do CIVA]

69

C - OPERAÇÕES REFERIDAS NAS ALÍNEAS F) E G) DO N.º 3 DO ARTIGO 3.º E ALÍNEAS A) E B) DO N.º 2 DO ARTIGO 4.º DO CIVA  
(Valores das bases tributáveis, incluídos nos campos 1, 5 e 3)

Se efetuou operações desta natureza, indique o seu valor.

71

D - OPERAÇÕES REFERIDAS NAS ALÍNEAS A) , B) E C) DO ARTIGO 42.º DO CIVA  
(Valores das bases tributáveis, incluídos nos campos 1, 5 , 3 e 9)

Se efetuou operações desta natureza, indique o seu valor.

72

SOMA DO QUADRO 06-A (65+ .... + 73)

74