

IDENTIFICAÇÃO

01 Do Sujeito Passivo

Número de Identificação
Fiscal

Localização da sede

CONTINENTE ☐ AÇORES ☐ MADEIRA ☐

02 Da Declaração

N.º

Ano

Período Declarativo

Prazo da declaração

Dentro do prazo

Fora do prazo

03

Operações em espaço diferente do da sede
(Dec. Lei n.º 347/85 de 23/08)

CONTINENTE ☐ AÇORES ☐ MADEIRA ☐

04

Declaração Recapitulativa

(Alínea l) do n.º 1 do art.º 29.º do CIVA e n.º 1 do art.º 30.º do RITI)

☐ Assinale se no período de referência apresentou alguma
declaração recapitulativa

05

INEXISTÊNCIA DE OPERAÇÕES

☐ SE NO PERÍODO A QUE RESPEITA A DECLARAÇÃO, NÃO REALIZOU OPERAÇÕES ATIVAS NEM PASSIVAS QUE DEVAM CONSTAR DO QUADRO 06, ASSINALE ESTE QUADRO.

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 controla-
dos automaticamente, pelo
que os valores a inscre-
ver 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 OPE-
RAÇÕES 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 SUJEI-
TOS PASSIVOS DE OUTROS ESTADOS MEMBROS, CU-
JO IMPOSTO FOI LIQUIDADO PELO DECLARANTE

4 - IMPORTAÇÕES DE BENS CUJO IMPOSTO FOI LIQUIDA-
DO 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

6 - REGULARIZAÇÕES MENSAIS, TRIMESTRAIS E ANUAIS

7 - EXCESSO A REPORTAR DO PERÍODO ANTERIOR
(Campo 96 da Declaração anterior - n.º 4 do art.º 22.º)

8 - ANEXO - (ver Quadro 03)

9 - ANEXO - (ver Quadro 03)

BASE TRIBUTÁVEL

1

5

3

7

8

9

TOTAL (10 = 12+14+15)

10

12

14

15

16

18

BASE TRIBUTÁVEL

20

21

23

22

24

40

61

65

67

IMPOSTO A FAVOR DO ESTADO

2

6

4

TOTAL (11 = 13)

11

13

17

19

41

66

68

IMPOSTO A FAVOR DO

SUJEITO PASSIVO

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

90

TOTAL DO IMPOSTO A FAVOR DO SUJEITO PASSIVO (20+21+....+67)

91

TOTAL DO IMPOSTO A FAVOR DO ESTADO (2+6+4+11+17+....+68)

92

IMPOSTO A ENTREGAR AO ESTADO

93

(92 - 91)

CRÉDITO DE IMPOSTO A RECUPERAR

94

(91 - 92)

SOLICITO REEMBOLSO

95

EXCESSO A REPORTAR

96

A opção pelo pedido de reembolso veda a possibilidade de utilizar o
respetivo valor em declarações seguintes como «EXCESSO A
REPORTAR», salvo comunicação em contrário da DSR (situações
de indeferimento de reembolso).

Valor a inscrever no campo 61 da declaração do período seguinte.

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)	97		Efetuada por entidades residentes em países ou territórios terceiros
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)	99		Aquisição de imóveis com renúncia à isenção (Decreto-Lei 21/2007)
Sucatas [Alínea i) do n.º 1 do art.º 2.º do CIVA]	101		Serviços de construção civil [Alínea j) do n.º 1 do art.º 2.º do CIVA]
			Emissão de gases com efeito de estufa [Alínea l) do n.º 1 do art.º 2.º do CIVA]
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	103		
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	104		
SOMA DO QUADRO 06-A (97 + + 105)		106	
20 ZONA PARA IDENTIFICAÇÃO DO CONTABILISTA CERTIFICADO, NOS CASOS EM QUE ELA SEJA OBRIGATÓRIA			
NIF			
A PRESENTE DECLARAÇÃO CORRESPONDE À VERDADE E NÃO OMITE QUALQUER INFORMAÇÃO PEDIDA			