

**IDENTIFICAÇÃO**

**01 Do Sujeito Passivo**

Número de Identificação  
Fiscal

5 2 5 2 0 2 3 6 6

Localização da sede

CONTINENTE ☒ AÇORES ☐ MADEIRA ☐

**02 Da Declaração**

Ano

Período Declarativo

Prazo da declaração

2 0 1 8

06T

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 f) do n.º 1 do art.º 25.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 ☐

NÃO ☐

(Preencha também o Quadro 06-A)

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

- À taxa reduzida 6 %
- À taxa intermédia 13 %
- À taxa normal 23 %

**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

**BASE TRIBUTÁVEL**

1 4.079,20

5 0,00

3 0,00

7 0,00

8 0,00

9 0,00

TOTAL (10 = 12+14+15)

10 0,00

12 0,00

14 0,00

15 0,00

16 0,00

18 0,00

**IMPOSTO A FAVOR DO ESTADO**

2 938,21

6 0,00

4 0,00

TOTAL (11 = 13)

11 0,00

13 0,00

17 0,00

19 0,00

**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 6 %
  - À taxa intermédia 13 %
  - À taxa normal 23 %
- Outros bens e serviços

**6 - REGULARIZAÇÕES MENSIS, 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

BASE TRIBUTÁVEL

IMPOSTO A FAVOR DO SUJEITO PASSIVO

20 7.162,35

21 873,14

23 0,00

22 503,63

24 495,33

40 0,00

61 0,00

65 0,00

67 0,00

41 3,45

66 0,00

68 0,00

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

90 4.079,20

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

91 9.034,45

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

92 941,66

**IMPOSTO A ENTREGAR AO ESTADO**

93 0,00

(92 - 91)

**CRÉDITO DE IMPOSTO A RECUPERAR**

94 8.092,79

(91 - 92)

SOLICITO REEMBOLSO

95 ☐

EXCESSO A REPORTAR

96 ☒

8.092,79

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	0,00	Efetuada por entidades residentes em países ou territórios terceiros
			98
			0,00
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	0,00	Aquisição de imóveis com renúncia à isenção (Decreto-Lei 21/2007)
			100
			0,00
Sucatas (Alinea i) do n.º 1 do art.º 2.º do CIVA)	101	0,00	Serviços de construção civil (Alinea j) do n.º 1 do art.º 2.º do CIVA)
			102
			0,00
			Emissão de gases com efeito de estufa (Alinea l) do n.º 1 do art.º 2.º do CIVA)
			105
			0,00
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	0,00	
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	0,00	
SOMA DO QUADRO 06-A (97 + .... + 105)	106	0,00	
20 ZONA PARA IDENTIFICAÇÃO DO CONTABILISTA CERTIFICADO, NOS CASOS EM QUE ELA SEJA OBRIGATÓRIA			
NIF	1 0 2 2 0 5 5 5 5		
A PRESENTE DECLARAÇÃO CORRESPONDE À VERDADE E NÃO OMITE QUALQUER INFORMAÇÃO PEDIDA			