

01

NÚMERO DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL

5

6

7

8

3

0

9

5

0

Prazo da declaração

Dentro do prazo

Fora do prazo

1

X

2

02

PERÍODO A QUE RESPEITA

Ano

2

0

1

7

Mensal

Trimestral

06T

03

SERVIÇO DE FINANÇAS COMPETENTE

(art. 77.º do CIVA)

IMPOSTO SOBRE O VALOR ACRESCENTADO

CONTINENTE

1

X

AÇORES

2

MADEIRA

3

01-A

NÚMERO DA DECLARAÇÃO

BioTrás-os-montes, Lda

04

ANEXOS ENTREGUES

DEC... LEI N.º 347/85 DE 23/08

CONTINENTE

1

AÇORES

2

MADEIRA

3

04-A

DECLARAÇÕES RECAPITULATIVAS

ALÍNEA f) DO N.º 1 DO ART.º 29.º DO CIVA E N.º 1 DO ART.º 30.º DO RITI

1

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 ACTIVAS NEM PASSIVAS QUE DEVAM CONSTAR DO QUADRO 06 ASSINALE COM X NESTE QUADRO E PASSE JÁ AO QUADRO 20

1

06

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

EFFECTUOU 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 ( 6 %)

• À taxa intermédia ( 13 %)

• À taxa normal ( 23 %)

• Isentas ou não tributadas

ATENÇÃO

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

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 EFFECTUADAS POR SUJEITOS PASSIVOS DE OUTROS ESTADOS MEMBROS, CUJO IMPOSTO FOI LIQUIDADO PELO DECLARANTE

4 - IMPOSTO DEDUTÍVEL

• Imobilizado

• Existências

• À taxa reduzida ( 6 %)

• À taxa intermédia ( 13 %)

• À taxa normal ( 23 %)

• Outros bens e serviços

5 - REGULARIZAÇÕES MENSAIS/ TRIMESTRAIS E ANUAIS COM EXCEPÇÃO DAS INDICADAS NO CAMPO 81

6 - EXCESSO A REPORTAR DO PERÍODO ANTERIOR (CAMPO 96 DA DECLARAÇÃO ANTERIOR - N.º 4 DO ART.º 22.º)

7 - ANEXO - (ver campo 1, 2 ou 3 do Quadro 04)

8 - ANEXO - (ver campo 1, 2 ou 3 do Quadro 04)

9 - REGULARIZAÇÕES A FAVOR DO SUJEITO PASSIVO, COMUNICADAS PELA DS COBRANÇA (Mod. - BH008)

BASE TRIBUTÁVEL

1

0, 00

5

0, 00

3

107. 290, 02

7

193. 373

8

0, 00

9

0, 00

10

0, 00

12

0, 00

14

0, 00

15

0, 00

16

0, 00

TOTAL (10 + 12 + 14 + 15)

0, 00

20

399. 684, 76

21

6. 672, 00

23

3. 234, 35

22

14. 824, 82

24

37. 597, 68

40

0, 00

61

0, 00

65

0, 00

67

0, 00

81

0, 00

IMPOSTO A FAVOR DO ESTADO

2

0, 00

6

0, 00

4

24. 676, 71

11

0, 00

13

0, 00

17

0, 00

41

0, 00

66

0, 00

68

0, 00

PERÍODO(S) A QUE RESPEITA(M)

90

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

300. 663, 02

91

TOTAL DO IMPOSTO A FAVOR DO SUJEITO PASSIVO (20+21+...+81)

462. 013, 61

92

TOTAL DO IMPOSTO A FAVOR DO ESTADO (2+6+4+11+13+...+68)

24. 676, 71

93

IMPOSTO A ENTREGAR AO ESTADO

0, 00

( 92 - 91 )

94

CRÉDITO DE IMPOSTO A RECUPERAR

437. 336, 90

( 91 - 92 )

SOLICITO REEMBOLSO

95

0, 00

EXCESSO A REPORTAR

96

X

0, 00

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

Valor a inscrever no campo 93 da declaração do período seguinte, se apresentada dentro do prazo legal.

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)					
Efectuadas por entidades residentes em países comunitários (não inclui as operações mencionadas no campo 16)	97	0, 00	Efectuadas 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	Aquisições 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
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 efectuou 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 efectuou operações desta natureza, indique o seu valor.			104	0, 00	
SOMA DO QUADRO 06-A (97 + .... + 104)			105	0, 00	

20	A PRESENTE DECLARAÇÃO CORRESPONDE À VERDADE E NÃO OMITE QUALQUER INFORMAÇÃO PEDIDA.	
Zona para identificação do Técnico Oficial de Contas, nos casos em que ela seja obrigatória.		
NIF	1 0 2 2 0 2 5 5 5	