

IDENTIFICAÇÃO

01 Do Sujeito Passivo

Número de Identificação  
Fiscal

5 8 7 2 9 2 4 2 3

Localização da sede

CONTINENTE ☒ AÇORES ☐ MADEIRA ☐

02 Da Declaração

N.º

Ano

Período Declarativo

Prazo da declaração

2 0 1 9

Julho a Setembro

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 I) 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 ( 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

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 ( 6 %)
  - À taxa intermédia (13%)
  - À taxa normal (23%)
- 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 1 3 1 7 7 3 , 7 0

5 1 2 1 9 9 3 , 3 0

3

7 8 9 2 8 , 0 0

8

9

TOTAL (10 = 12+14+15)

10

12

14

15

16

18

BASE TRIBUTÁVEL

20

21 1 3 6 6 , 8 0

23 1 1 9 7 0 , 2 1

22 2 4 6 9 0 , 0 6

24 6 6 7 9 2 , 8 0

40

61

65

67

IMPOSTO A FAVOR DO ESTADO

2 7 9 0 6 , 4 3

6 1 5 8 5 9 , 1 5

4

TOTAL (11 = 13)

11

13

17

19

41 1 , 8 7

66

68

IMPOSTO A FAVOR DO

SUJEITO PASSIVO

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

90 2 6 2 6 9 5 , 0 0

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

91 1 0 4 8 1 9 , 8 7

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

92 2 3 7 6 7 , 4 5

IMPOSTO A ENTREGAR AO ESTADO

93

( 92 - 91 )

CRÉDITO DE IMPOSTO A RECUPERAR

94 8 1 0 5 2 , 4 2

( 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	1 0 2 2 0 2 5 5 5		Manuel Joaquim
A PRESENTE DECLARAÇÃO CORRESPONDE À VERDADE E NÃO OMITE QUALQUER INFORMAÇÃO PEDIDA			

*Campos de preenchimento automático pela AT*

Nº DA DECLARAÇÃO PERIÓDICA

[illegible]