

**IDENTIFICAÇÃO**

**01 Do Sujeito Passivo**

Número de Identificação  
Fiscal

5 5 5 7 7 1 8 1 4

Localização da sede

CONTINENTE ☒ AÇORES ☐ MADEIRA ☐

**02 Da Declaração**

Ano

Período Declarativo

Prazo da declaração

2 0 1 8

09T

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 5 %
- À taxa intermédia 12 %
- À taxa normal 20 %

**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	0,00
5	0,00
3	7.180,00
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

BASE TRIBUTÁVEL

**IMPOSTO A FAVOR DO ESTADO**

2	0,00
6	0,00
4	1.651,40
TOTAL (11 = 13)	
11	0,00
13	0,00
17	0,00
19	0,00

IMPOSTO A FAVOR DO  
SUJEITO PASSIVO

**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 0 %
  - À taxa intermédia 0 %
  - À taxa normal 0 %
- 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)**

20	16.078,71
21	1.178,55
23	0,00
22	0,00
24	799,23
40	0,00
61	211.518,07
65	0,00
67	0,00

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

90 7.180,00

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

91 229.574,56

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

92 1.651,40

**IMPOSTO A ENTREGAR AO ESTADO**

93 0,00

(92 - 91)

**CRÉDITO DE IMPOSTO A RECUPERAR**

94 227.923,16

(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	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 2 5 5 5		
A PRESENTE DECLARAÇÃO CORRESPONDE À VERDADE E NÃO OMITE QUALQUER INFORMAÇÃO PEDIDA			