

IVA - ELEMENTOS CONTABILÍSTICOS E FISCAIS

01	N.º DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL	02	ANO
1	<input type="text"/>	1	<input type="text"/>

03	OPERAÇÕES INTERNAS ACTIVAS			
1. TRANSMISSÕES DE BENS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS EFECTUADOS PELO SUJEITO PASSIVO	EXISTÊNCIAS		OUTROS BENS E SERVIÇOS	ACTIVO IMOBILIZADO
	1.1 À taxa reduzida ()	L01	L07	L14
	1.2 À taxa intermédia ()	L02	L08	L15
	1.3 À taxa normal ()	L03	L09	L16
	1.4 Isentas ou não sujeitas com direito à dedução [alínea b) do n.º 1 do art.º 20.º do CIVA]	L04	L10	
	1.5 Isentas sem direito à dedução	L05	L11	
	1.6 Em que houve a inversão do sujeito passivo			
	1.6.1 - Bens e serviços do sector de desperdícios, resíduos e sucatas recicláveis	L64	L66	L68
	1.6.2 - Serviços de construção civil ou prestação de serviços relacionados com a emissão de gases com efeito de estufa		L67	
	2. Utilização de serviços de transportes intracomunitários de bens e operações acessórias		L12	
	3. Transmissões de viaturas de turismo isentas nos termos do n.º 32.º do art.º 9.º do CIVA			L17
	4. Transmissões isentas nos termos do n.º 30.º do art.º 9.º do CIVA (imóveis)	L65		L18
SOMAS		L06	L13	L19

04	OPERAÇÕES INTERNAS PASSIVAS			
1. AQUISIÇÕES DE BENS E SERVIÇOS EFECTUADOS PELO SUJEITO PASSIVO	EXISTÊNCIAS		OUTROS BENS E SERVIÇOS	ACTIVO IMOBILIZADO
	1.1 Cujo imposto é total ou parcialmente dedutível			
	1.1.1 - Viaturas de turismo	L20	L24	L32
	1.1.2 - Outros	L69	L73	L77
	1.2 Cujo imposto é apenas parcialmente dedutível (art.º 21.º do CIVA)		L25	
	1.3 Cujo imposto é totalmente excluído do direito à dedução		L26	
	1.3.1 - Gasolina			
	1.3.2 - Viaturas de turismo		L27	L33
	1.3.2.1 - Aquisição			
	1.3.2.2 - Locação e outras despesas	L70	L74	
	1.3.3 - Outros		L28	L34
	2. Aquisições de bens e serviços isentos	L21	L29	
3. Aquisições de bens e serviços abrangidos pelo regime especial de isenção e dos pequenos retalhistas	3. Aquisições de bens e serviços abrangidos pelo regime especial de isenção e dos pequenos retalhistas	L22	L30	
	4. Aquisições isentas nos termos do n.º 30.º do art.º 9.º do CIVA (imóveis)	L71		L35
	5. Aquisições de bens e serviços em que houve a inversão do sujeito passivo			
	5.1 Bens e serviços do sector de desperdícios, resíduos e sucatas recicláveis	L72	L75	L78
	5.2 Serviços de construção civil ou prestação de serviços relacionados com a emissão de gases com efeito de estufa		L76	L79
	SOMAS	L23	L31	L36

05	OPERAÇÕES COM O EXTERIOR			
DE PARA A UNIAO EUROPEIA	IMOBILIZADO		OUTRAS	
	Transmissões intracomunitárias de bens	L37	L41	
	Aquisições intracomunitárias	L38	L42	
DE PARA PAISES DE TERCEIROS	Importações	L39	L43	
	Exportações	L40	L44	

06	DESENVOLVIMENTO DO IMPOSTO DEDUTÍVEL POR TAXAS (só o imposto)			
	EXISTÊNCIAS	IMOBILIZADO	OUTROS BENS E SERVIÇOS	TOTAIS
À taxa reduzida	L45	L48	L51	L54
À taxa intermédia	L46	L49	L52	L55
À taxa normal	L47	L50	L53	L56

07	RECEBIMENTOS ANTECIPADOS			
1. Houve operações desta natureza no ano a que esta declaração respeita?	SIM	1 <input type="text"/>	NÃO	2 <input type="text"/>
2. Se a resposta tiver sido SIM, inscreva:		L57		
• No campo L57, a base tributável que em 31 de Dezembro ainda não tenha sido convertida em transmissões de bens ou prestações de serviços		L58		
• No campo L58, o montante de imposto liquidado sobre a base referida no campo L57		L59		
• No campo L59, o valor dos rendimentos antecipados com liquidação de imposto que ocorreram em anos anteriores e cuja facturação definitiva ocorreu no ano a que respeita a declaração				

08	OPERAÇÕES LOCALIZADAS EM PORTUGAL QUANDO O FORNECEDOR NÃO TENHA AQUI SEDE OU REPRESENTAÇÃO			
Se existiram operações desta natureza no ano a que se refere esta declaração, indique o montante do imposto liquidado nessas condições				L60

09	OPERAÇÕES FORA DO CAMPO DO IMPOSTO			
OPERAÇÕES ACTIVAS	• Previstas nos n.ºs 4 e 6 do art.º 3.º e no art.º 4.º do CIVA (exemplo: cessões definitivas de estabelecimentos, cedências de cooperativas aos sócios, etc.)	L61		
	• Outras operações (exemplo: subvenções não tributadas com exclusão dos subsídios de equipamento, dotações orçamentais, taxas, etc.)	L62		
OPERAÇÕES PASSIVAS	• Previstas no n.º 4 do art.º 3.º e no art.º 4.º do CIVA (exemplo: aquisições definitivas de estabelecimentos, etc.)	L63		