



República de Moçambique
Ministério das Finanças
Autoridade Tributária de Moçambique
DIRECÇÃO GERAL DE IMPOSTOS

DECLARAÇÃO DE OPERAÇÕES ISOLADAS E FACTURAÇÃO INDEVIDA

MODELO B

IVA
IMPOSTO SOBRE O VALOR
ACRESCENTADO

1 – TIPO DE DECLARAÇÃO

☐ Declaração inicial ☐ Declaração de substituição

2 – PERÍODO A QUE RESPEITA

--	--	--	--	--	--

(Mês) (Ano)

☐ Dentro do Prazo
☐ Fora do Prazo

3 – NÚMERO ÚNICO DE IDENTIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA (NUIT)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Unidade de
Cobrança

Código

--	--	--	--

4 – NOME DO SUJEITO PASSIVO

.....

5 – DOMICÍLIO FISCAL DO VENDEDOR OU FORNECEDOR

Rua / Avenida/: Nº: Andar : Flat :Código Postal : Caixa Postal:

Província: ☐ Distrito / ☐ Município:

☐ Posto Administrativo / ☐ Distrito Municipal : Localidade :

Bairro: Povoação : Célula: Quarteirão : Nº da casa:

Tel. Fixo: Telemóvel : Fax :

E-mail : E-mail alternativo :

6 – DOMICÍLIO FISCAL DO SUJEITO PASSIVO

Nome:

NUIT

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Unidade de
Cobrança

Código

--	--	--	--

Rua / Avenida/: Nº: Andar : Flat :Código Postal : Caixa Postal:

Província: ☐ Distrito / ☐ Município:

☐ Posto Administrativo / ☐ Distrito Municipal : Localidade :

Bairro: Povoação : Célula: Quarteirão : Nº da casa:

Tel. Fixo: Telemóvel : Fax :

E-mail : E-mail alternativo :

7 – TIPO DE OPERAÇÕES

.....
.....
.....
.....

8 – APURAMENTO DO IMPOSTO RESPEITANTE AO PERÍODO

Transmissão de bens e/ou prestação de serviços efectuados pelo Sujeito Passivo (campo 1) e respectivo imposto liquidado à taxa de 16% (campo 2). (Art. 17 CIVA)

BASE TRIBUTÁVEL

01

IMPOSTO A FAVOR DO ESTADO

02

9 – IMPOSTO A ENTREGAR AO ESTADO

MEIO DE PAGAMENTO

IVA

03

--

Juros compensatórios.....

(nº1, Art 14 RCIVA)

04

--

Importância a pagar

05

--

(03+04)

☐ Numerário

☐ Transferência

Referência Banco

☐ Cheque nº Banco

Agência Nº de Conta

☐ Outros

10 - AUTENTICAÇÃO DO SUJEITO PASSIVO	11 - USO EXCLUSIVO DOS SERVIÇOS	
A presente declaração corresponde à verdade e não omite qualquer informação solicitada. Data:/...../ 20..... Nome:..... (Assinatura do Sujeito Passivo e carimbo)	Nº de entrada Nº de inserção Data:/...../ 20..... Nome:..... (Assinatura do funcionário e carimbo)	Nº de Receita Data:/..... 20..... Nome:..... (Assinatura do recebedor e carimbo)

INSTRUÇÕES DE PREENCHIMENTO

Declaração de Operações Isoladas e Facturação Indevida

MODELO B

Esta declaração deve ser preenchida com utilização de uma máquina de escrever, ou de qualquer outro processo mecânico de escrita, ou ainda através de impressora de computador se, para isso se instalarem os programas de impressão adequados.

Se tal não for de todo possível, deve utilizar-se esferográfica e escrever de forma legível.

Em cada quadrícula apenas deve ser inscrito um algarismo, devendo o valor representado por conjunto de algarismo ser encostado totalmente à direita.

Todos os valores devem ser arredondados por excesso.

QUADRO 1

O sujeito passivo deve assinalar com X na quadrícula do tipo de declaração, se for a primeira declaração respeitante ao período - a inicial ou, em caso de declaração correcção dos dados, deve seleccionar a de substituição

QUADRO 2

O sujeito passivo deve indicar o ano a que a declaração respeita e assinalar na quadrícula com X, se a mesma é submetida dentro do prazo legal ou não.

QUADRO 3

1. Indicar o Número Único de Identificação Tributária (NUIT) do sujeito passivo declarante;

2. Indicar a unidade de cobrança a que se encontra inscrito o sujeito passivo declarante e o respectivo o código;

QUADRO 4

Indicação do nome do sujeito passivo.

QUADRO 5

Indicação do domicílio fiscal do vendedor ou fornecedor, bem como todos os elementos que permitam a sua localização.

QUADRO 6

Indicação do domicílio fiscal do sujeito passivo e de todos os elementos que constam no quadro que permitam a sua localização.

QUADRO 7

Indicar a operação realizada, bem como os respectivos valores monetários do processo.

QUADRO 8

Este quadro destina-se a apurar o imposto da operação a que respeita a declaração

Campo 01: Indicar o valor da transação e/ou prestação de serviços realizados;

Campo 02: Imposto liquidado resultante do IVA sobre o campo 01.

QUADRO 9

Indicar o valor a entregar e o meio de pagamento a utilizar.

QUADRO 10

Indicar a data, nome do declarante, assinatura e, se aplicável, o carimbo.

QUADRO 11

Espaço a ser preenchido pelos serviços da administração tributária.