



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

**DECLARAÇÃO DE OPERAÇÕES
DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS
DE NÃO RESIDENTES**

MODELO B1

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/DESIGNAÇÃO SOCIAL DO ADQUIRINTE

5 – 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

IMPOSTO A FAVOR DO ESTADO

01

02

6 – IMPOSTO A ENTREGAR AO ESTADO

MEIO DE PAGAMENTO

IVA.....

03

☐ Numerário

☐ Transferência

Juros compensatórios
(nº1, Art 14 RCIVA)

04

Referência Banco

☐ Cheque nº Banco

Importância a pagar

05

Agência Nº de Conta

☐ Outros

(03+04)

7 - AUTENTICAÇÃO DO SUJEITO PASSIVO

A presente declaração corresponde à verdade e não omite qualquer informação solicitada.

Data:/...../ 20.....

Nome:.....

(Assinatura do Sujeito Passivo e carimbo)

8 - USO EXCLUSIVO DOS SERVIÇOS

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 de Prestação de Serviços de Não Residentes

MODELO B1

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 de dados deve, seleccionar a de substituição.

QUADRO 2

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 e/ou designação social do adquirente legalmente autorizado a usar.

QUADRO 5

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 6

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

QUADRO 7

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

QUADRO 8

Espaço a ser preenchido pelos serviços da administração tributária.