

PROPOSTA DE APURAMENTO DO IVA

Mapa de apoio ao preenchimento do Modelo A

Sujeito passivo: Empresa Exemplo, Lda.

NUIT: 400123456

Atividade principal: Comércio geral

Domicílio fiscal: Avenida da Demonstração, n.º 100, Central, Maputo, KaMpfumo, Maputo Cidade

Telefone: +258 84 000 0000 **Email:** exemplo@contascalculadas.co.mz

Período: 09/2026

Preparado em: 18/10/2026 12:26

Referência Modelo A	Descrição	Valor confirmado
Campo 01	Base tributável à taxa de 16%	29 800 407,40 MT
Campo 03	Base tributável à taxa de 5%	0,00 MT
Campos de imposto liquidado	IVA liquidado	4 768 065,18 MT
Campo 08	IVA dedutível — imobilizado	5 353,99 MT
Campo 09	IVA dedutível — existências	41 257,66 MT
Campo 10	IVA dedutível — outros bens e serviços	1 416 918,67 MT
Campo 11	IVA dedutível — importações	541 003,40 MT
Campos 08–11	Total do IVA dedutível	2 004 533,72 MT
Regularizações	A favor do sujeito passivo	121 042,30 MT
Regularizações	A favor do Estado	0,00 MT
Crédito anterior	Crédito reportado do período anterior	659 458,01 MT
Resultado	Imposto a pagar	1 983 031,15 MT
Resultado	Crédito a reportar	0,00 MT

Constatações para validação

- O crédito do período anterior foi considerado pelo saldo inicial da conta 4438 e deve ser confirmado pelo contabilista.
- Os valores apresentados devem ser confrontados com os livros de IVA e os documentos de suporte antes da entrega.

RASCUNHO — NÃO SUBMETER SEM VALIDAÇÃO

Este documento é uma proposta produzida a partir das contas de IVA do balancete. Não substitui a declaração oficial, a reconciliação dos livros de IVA, os documentos fiscais nem a validação e assinatura do contabilista. Confirme também se o período do balancete coincide exatamente com o mês da declaração.