



**Ministério  
das Finanças**

DIREÇÃO NACIONAL DE RECEITAS DO ESTADO

## DECLARAÇÃO ANUAL DE INFORMAÇÃO CONTABILÍSTICA E FISCAL

### QUADRO 1 - IDENTIFICAÇÃO DA DECLARAÇÃO

<input checked="" type="checkbox"/> Primeira <small>(Q1.1)</small> <input type="checkbox"/> Substituição <small>(Q1.2)</small> <input type="checkbox"/> Outra <small>(Q1.3)</small>	Ano <small>(Q1.4)</small> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> Período de Tributação <small>(Q1.5)</small> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> - <input type="text"/> <input type="text"/> - <input type="text"/> até <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> - <input type="text"/> <input type="text"/> - <input type="text"/>	Data da Entrega <small>(Q1.6)</small> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> - <input type="text"/> <input type="text"/> - <input type="text"/>
---	--	---

### QUADRO 2 - IDENTIFICAÇÃO DO SUJEITO PASSIVO / CONTABILISTA CERTIFICADO

NIF (Q2.1)           Nome / Designação (Q2.2) \_\_\_\_\_

Área Fiscal (Q2.3)    Designação (Q2.4) \_\_\_\_\_

#### CONTABILISTA CERTIFICADO

NIF (Q2.5)           N.º Inscrição OPACC (Q2.6) \_\_\_\_\_ Telefone (Q2.7) \_\_\_\_\_ Email (Q2.8) \_\_\_\_\_

### QUADRO 3 - TIPO DE SUJEITO PASSIVO

- (1)  Residente que exerce, a título principal, atividade comercial, industrial, agrícola ou piscatória (Quadros: 1-4; 6).  
 (2)  Residente que não exerce, a título principal, atividade comercial, industrial, agrícola ou piscatória (Quadros: 1-3; 7).  
 (3)  Não residente com estabelecimento estável (Quadros: 1-4; 6).  
 (4)  Instituição Financeira (Quadros: 1-3; 5; 6).

### QUADRO 4 - ANEXOS DA CONTABILIDADE PREPARADOS DE ACORDO COM AS INSTRUÇÕES DO SNCRF

O anexo marcado neste quadro deve ser submetido no formato Excel.xlsx ou PDF.

- (1)  Balanço (Excel.xlsx).  
 (2)  Demonstração de resultados (Excel.xlsx).  
 (3)  Demonstração das alterações do capital próprio (Excel.xlsx).  
 (4)  Demonstração dos fluxos de caixa (Excel.xlsx).  
 (5)  Anexo (PDF).  
 (6)  Atas de aprovação das contas (PDF).  
 (7)  Balancete antes (mês 13) e após o apuramento dos resultados (mês 15) (Excel.xlsx).  
 (8)  Outros Anexos (Excel.xlsx).

### QUADRO 5 - ANEXOS DA CONTABILIDADE DO SETOR BANCÁRIO E SEGURADOR

O anexo marcado neste quadro deve ser submetido no formato Excel.xlsx ou PDF.

- (1)  Balanço (Excel.xlsx).  
 (2)  Demonstração de resultados (Excel.xlsx).  
 (3)  Anexo (notas, compreendendo um resumo das políticas contabilísticas significativas e outras informações explicativas) (PDF).  
 (4)  Outros Anexos (Excel.xlsx).

### QUADRO 6 - QUADROS EXPLICATIVOS AOS VALORES INSCRITOS NA DECLARAÇÃO ANUAL DE RENDIMENTOS - CONTABILIDADE ORGANIZADA

Ao marcar um item neste quadro, o correspondente subquadro deve ser declarado.

- (1)  N.º médio de pessoas ao serviço durante o exercício e os respetivos encargos.  
 (2)  Gastos relativos a gratificações e outras remunerações a título de participação nos resultados.  
 (3)  Documentos comprovativos de créditos incobráveis.  
 (4)  Período de tributação diferente do ano civil.  
 (5)  Provisões para efeitos de IRPC.  
 (6)  Perdas por imparidade em créditos.  
 (7)  Perdas por imparidade em inventários.  
 (8)  Depreciações e amortizações.  
 (9)  Mais e menos valias fiscais.  
 (10)  Demonstração do reinvestimento.  
 (11)  Notas explicativas às correções fiscais dos campos Q6.A.O e Q6.D.O do Modelo 1B ou Q9.A.O e Q9.D.O do Modelo 112.  
 (12)  Operações com entidades relacionadas.

- (13)  Elementos das entidades não residentes que beneficiem de regime de tributação privilegiada.
- (14)  Crédito de imposto por dupla tributação internacional.
- (15)  Controlo dos pagamentos fracionados.
- (16)  Limitação de benefícios fiscais.
- (17)  Entidades que efetuaram a retenção na fonte e documentos comprovativos dessa retenção no caso das instituições financeiras.
- (18)  Demonstração da tributação autónoma.
- (19)  Benefícios fiscais - rendimentos isentos.
- (20)  Benefícios fiscais - deduções ao rendimento.
- (21)  Benefícios fiscais - sociedades gestoras de participações sociais (SGPS).
- (22)  Benefícios fiscais - entidades licenciadas no centro internacional de negócios.
- (23)  Benefícios fiscais - internacionalização.
- (24)  Benefícios fiscais - contratuais.
- (25)  Benefícios fiscais - deduções à coleta - realização dos investimentos do crédito fiscal ao investimento.
- (26)  Benefícios fiscais - deduções à coleta - criação de emprego.
- (27)  Benefícios fiscais - outros.
- (28)  Apuramento da derrama.
- (29)  Cumprimento do disposto na alínea k) do n.º 1 do art.º 29.º CIRPC.
- (30)  Rendimentos pagos ou colocados à disposição de sujeitos passivos não residentes.
- (31)  Proprietários de prédios arrendados.

**QUADRO 6.1 - N.º MÉDIO DE PESSOAS AO SERVIÇO DURANTE O EXERCÍCIO E OS RESPECTIVOS ENCARGOS**

Nº Linha	Pessoas ao Serviço da Empresa	Número Médio no Início do Ano	Número Médio no Final do Ano	Variação	Remunerações Anuais	Outros Gastos com Pessoal
(1)	(2)	(3)	(4)	(5 = 4 - 3)	(6)	(7)
1	Presidente					
2	Gerentes/Administradores remunerados					
3	Gerentes/Administradores não remunerados					
4	Trabalhadores a tempo inteiro					
5	Trabalhadores a tempo parcial					
<b>TOTAL</b>						
<b>GASTOS COMUNS</b>						

**QUADRO 6.2 - GASTOS RELATIVOS A GRATIFICAÇÕES E OUTRAS REMUNERAÇÕES A TÍTULO DE PARTICIPAÇÃO NOS RESULTADOS**

Nº Linha	Função	NIF	Nome	Período Referente ao Resultado	% Capital	Valor Atribuído	Limite Legal	Valor a Acrescer no Modelo 1B	Valor a Deduzir no Modelo 1B
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
<b>TOTAL</b>									

**QUADRO 6.3 - DOCUMENTOS COMPROVATIVOS DE CRÉDITOS INCOBRÁVEIS**

Nº Linha	Descrição do Documento	Documento (PDF)
(1)	(2)	(3)
⋮	⋮	⋮

**QUADRO 6.4 - PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO DIFERENTE DO ANO CIVIL**

- Início de atividades
- Cessação de atividades
- Início e cessação de atividades
- Liquidação de sociedade
- Outro período autorizado pela Administração Fiscal ou pelo Governo

**QUADRO 6.5 - PROVISÕES PARA EFEITOS DE IRPC**

Saldo dos Períodos Anteriores					Movimentos no Exercício			Dedução		Saldo para o Período Seguinte	
Nº Linha	Conta SNCRF	Total	Valor Tributado em Períodos Anteriores	Valor Aceite Fiscalmente em Períodos Anteriores	Conta de Gastos do SNCRF	Constituição ou Reforço	Reposição e Anulação	Fiscalmente Não Dedutível	Fiscalmente Dedutível	Conta SNCRF	Total

(1)	(2)	(3)	(4)	(5 = 3 - 4)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12 = 3 + 7 - 8)
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
<b>TOTAL</b>											

**QUADRO 6.6 - PERDAS POR IMPARIDADE EM CRÉDITOS**

		Saldo dos Períodos Anteriores			Movimentos no Exercício			Dedução		Saldo para o Período Seguinte	
Nº Linha	Conta SNCRF	Total	Valor Tributado em Períodos Anteriores	Valor Aceite Fiscalmente em Períodos Anteriores	Conta de Gastos do SNCRF	Constituição ou Reforço	Reposição e Anulação	Fiscalmente Não Dedutível	Fiscalmente Dedutível	Conta SNCRF	Total
(1)	(2)	(3)	(4)	(5 = 3 - 4)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12 = 3 + 7 - 8)
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
<b>TOTAL</b>											

**QUADRO 6.6.1 - DETERMINAÇÃO DO LIMITE DA PERDA POR IMPARIDADE EM CRÉDITOS**

Créditos Considerados como de Cobrança Duvidosa	Valor	Porcentagem	Limite Legal	Valor a Acrescer no Quadro 6 do Modelo 1B
(1)	(2)	(3)	(4 = 2 * 3)	(5 = 2 - 4)
Créditos em contencioso		100%		
O devedor tenha pendente processo de execução ou falência		100%		
Os créditos tenham sido reclamados judicialmente		100%		
Créditos em mora há mais de 6 e até 12 meses		25%		
Créditos em mora há mais de 12 e até 18 meses		50%		
Créditos em mora há mais de 18 e até 24 meses		75%		
Créditos em mora há mais de 24 meses		100%		
Outros Créditos		0%		
<b>TOTAL</b>				

**QUADRO 6.7 - PERDAS POR IMPARIDADE EM INVENTÁRIOS**

O sujeito passivo é uma entidade bancária ou seguradora e prefere declarar este quadro em Excel.xlsx?  Sim  Não

Descrição	Custo de Aquisição ou de Produção	Valor Realizável Líquido	Valor Declarado na Contabilidade	Limite Legal	Valor a Acrescer no Quadro 6 do Modelo 1B (Q6.A.9 e Q6.A.11)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5 = 2 - 3)	(6 = 4 - 5)
Mercadorias					
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo					
Produtos acabados e intermédios					
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos					
Produtos e trabalhos em curso					
<b>TOTAL</b>					

**QUADRO 6.8 - DEPRECIÇÕES E AMORTIZAÇÕES**
 Prefere declarar este quadro em Excel.xlsx?  Sim  Não
**MÉTODO UTILIZADO**
 Quotas Constantes  Quotas Decrescentes  Outro

Nº Linha	Natureza do Ativo	Contas do SNCRF	Descrição dos elementos do ativo	Data		SNCRF							CIRPC - Gastos Fiscais													
				Mês	Ano	Valor Contabilístico	N.º de Anos de Utilidade Esperada	Depreciações e amortizações em períodos anteriores	Taxa utilizada no período	Depreciação e amortização do período	Perdas por imparidade em períodos anteriores	Perdas por imparidade do período	Valor líquido contabilístico	Taxa Portaria (legal)	Taxa corrigida	Taxas perdidas no período	Taxas perdidas acumulada	Valor de aquisição/produção	Depreciações e amortizações aceites em períodos anteriores	Depreciações e amortizações aceites no período	Depreciações e amortizações não aceites no período	Perdas por imparidade acumuladas de per. anteriores aceites	Perdas por imparidade do período aceites	Perdas por imparidade do período não aceites	Depreciações/amortizações recuperadas no período	Perdas por imparidade recuperadas no período
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22 = 11 - 21)	(23)	(24)	(25)	(26)	(27)
..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..
<b>TOTAL</b>																										

**QUADRO 6.9 - MAIS VALIAS E MENOS VALIAS FISCAIS**
 Prefere declarar este quadro em Excel.xlsx?  Sim  Não

Nº Linha	Natureza do Ativo	Contas do SNCRF	Descrição dos Elementos do Activo	Mais ou Menos Valias Contabilística						Mais ou Menos Valias Fiscal						Mais Valias com Intenção Expressa de Reinvestimento			
				Valor de Realização	Encargos com a Realização	Ano de Aquisição	Valor de Aquisição	Depreciações e amortizações acumuladas	Perdas por imparidade Acumuladas	Valor Mais ou Menos Valias	Valor de Aquisição	Depreciações e Amortizações Acumuladas Aceites	Perdas por Imparidade Acumuladas Aceites	Mais Valias Não Tributadas	Coeficiente de Desvalorização da Moeda	Valor Mais ou Menos Valias	%	Valor	
																			Valor de Realização
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11 = 5 - 6 - [8 - 9 - 10])	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17 = 5 - 6 - [(12 - 13 - 14 - 15) * 16])	(18)	(19)	
..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..	..
<b>TOTAL</b>																			

**QUADRO 6.10 - DEMONSTRAÇÃO DO REINVESTIMENTO**

Nº Linha	Ano da Mais Valia	Valor de Realização	Ano de Concretização do Reinvestimento	Reinvestimento	Saldo Apurado Entre as Mais e Menos Valias
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
..	..	..	..	..	..
<b>TOTAL</b>					

**QUADRO 6.11 - NOTAS EXPLICATIVAS ÀS CORREÇÕES FISCAIS DOS CAMPOS Q6.A.O E Q6.D.O DO MODELO 1B OU Q9.A.O E Q9.D.O DO MODELO 112**

Nº Linha	Descrição do Documento	Documento (PDF)
(1)	(2)	(3)
..	..	..

**QUADRO 6.12 - OPERAÇÕES COM ENTIDADES RELACIONADAS**

A DOCUMENTAÇÃO RELATIVA A PREÇOS DE TRANSFERÊNCIA ENCONTRA-SE ORGANIZADA?

 Sim  Não  Encontra-se Dispensada
**ENTIDADES COM QUEM TEM RELAÇÕES ESPECIAIS**

Nº Linha	País	NIF	Nome / Designação	Tipo de Relação
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
..	..	..	..	..

**OPERAÇÕES ENTRE A ENTIDADE DECLARANTE E ENTIDADES RELACIONADAS**

Nº Linha	País	NIF	Nome / Designação	Natureza da Operação	Montante
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
..	..	..	..	..	..

**QUADRO 6.13 - ELEMENTOS DAS ENTIDADES NÃO RESIDENTES QUE BENEFICIEM DE REGIME DE TRIBUTAÇÃO PRIVILEGIADA**

Anexar documento digitalizado referente as contas devidamente aprovadas pelos órgãos competentes das entidades não residentes a que respeitam o lucro ou os rendimentos a imputar aos sujeitos passivos residentes (PDF).

Anexar documento digitalizado relativo a cadeia de participações diretas e indiretas existentes entre entidades residentes e a entidade não residente, bem como todos os instrumentos jurídicos que respeitem aos direitos de voto ou aos direitos sobre os rendimentos ou os elementos patrimoniais (PDF).

**QUADRO 6.14 - CRÉDITO DE IMPOSTO POR DUPLA TRIBUTAÇÃO INTERNACIONAL**

Nº Linha	Código do País	Tipo de Rendimentos	Rendimentos Iliquidos Recebidos	Imposto Pago no Estrangeiro	Fração do Imposto Relativo aos Rendimentos Obtidos no Estrangeiro	Existe Convenção (SIM ou NÃO)	Crédito de Imposto do Período
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
<b>TOTAL</b>							

**QUADRO 6.15 - CONTROLO DOS PAGAMENTOS FRACIONADOS**

Período Pagamento Fracionado		CRÉDITO DE PERÍODOS ANTERIORES					
Nº Linha	Ano	Fração	Valor Crédito				
⋮	⋮	⋮	⋮				
<b>TOTAL</b>							
APURAMENTO DE PAGAMENTOS FRACIONADOS							
Nº Linha	Ano	Fração	Ano Base	Coleta Base	Taxa	Valor Apurado	
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	
<b>TOTAL</b>							
UTILIZAÇÃO DE CRÉDITOS DE PAGAMENTOS FRACIONADOS							
Nº Linha	Ano	Fração	Ano Crédito	Fração Crédito	Crédito Utilizado		
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮		
<b>TOTAL</b>							
PAGAMENTOS FRACIONADOS EFETUADOS							
Nº Linha	Ano	Fração	Valor Pago				
⋮	⋮	⋮	⋮				
<b>TOTAL</b>							
INSUFICIÊNCIA DE PAGAMENTO							
Nº Linha	Ano	Fração	Valor Apurado	Crédito Utilizado	Valor Pago	Insuficiência Pagamento	
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	
<b>TOTAL</b>							
EXCESSO DE PAGAMENTO							
Nº Linha	Ano	Fração	Valor Apurado	Crédito Utilizado	Valor Pago	Excesso Pagamento	
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	
<b>TOTAL</b>							
REPORTE DE PAGAMENTOS FRACIONADOS							
Nº Linha	Ano	Fração	Origem Crédito			Valor	
⋮	⋮	⋮	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Crédito Não Utilizado</li> <li>• Excesso de Pagamento</li> </ul>			⋮	
<b>TOTAL</b>							

**QUADRO 6.16 - LIMITAÇÃO DE BENEFÍCIOS FISCAIS**

	Descrição	Operações com Benefícios Fiscais	Operações sem Benefícios Fiscais
	(A)	(B)	(C)
1	Lucro tributável		
2	Realizações de utilidade social dedutíveis	--	
3	Benefícios fiscais (apenas a referente à majoração)	--	
4	Prejuízos fiscais		
5	Benefícios fiscais (50% do lucro tributável das atividades agrícolas e piscatórias)		--
6	Benefícios fiscais (70% do lucro tributável - empresas construtoras de habitação social desde que a margem sobre as vendas e a prestação de serviços seja ≤ 15%)		--

7	Matéria coletável (1 + 2 + 3 - 4 - 5 - 6)		
8	Taxa normal ou outra taxa		
9	Coleta (7 * 8)		
10	Dupla tributação internacional		
11	Benefícios fiscais		--
12	IRPC liquidado após a dedução dos benefícios fiscais (9 - 10 - 11)		--
13	IRPC liquidado antes da dedução dos benefícios fiscais (9 - 10)	--	
14	Limitação de benefícios (90% da linha 13)	--	
15	<b>Acréscimo de liquidação (C14 - B12 &gt; 0)</b>		

**QUADRO 6.17 - ENTIDADES QUE EFETUARAM A RETENÇÃO NA FONTE E DOCUMENTOS COMPROVATIVOS DESSA RETENÇÃO NO CASO DE RENDIMENTOS DE CAPITALIS.**

Nº Linha	NIF	Nome / Designação	Valor	Documento (PDF)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
<b>TOTAL</b>				

**QUADRO 6.18 - DEMONSTRAÇÃO DA TRIBUTAÇÃO AUTÓNOMA.**

<b>Gastos com viaturas, motos e motocicletas excluídos de tributação autónoma</b>								<b>Sim</b>	<b>Não</b>
Viaturas afetas à exploração de serviço público								<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Viaturas de aluguer no exercício normal da atividade do sujeito passivo								<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frota superior a 50 viaturas								<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Taxa agravada</b>								<b>Sim</b>	<b>Não</b>
Apresentou prejuízo fiscal no período?								<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Beneficia de uma taxa de tributação inferior a 10%? (Regime de tributação privilegiada)								<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Nº Linha	Descrição	Conta SNCRF	Valor Contabilizado	Valor Dedutível	Valor Não Dedutível	Base de Incidência da Tributação Autónoma	Taxa Normal	Taxa Agravada	Tributação Autónoma
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
<b>TOTAL</b>									

**QUADRO 6.19 - BENEFÍCIOS FISCAIS - RENDIMENTOS ISENTOS**

Descrição	Rendimentos Líquidos
(1)	(2)
Fundos de poupança	
Fundos de investimento	
Fundos de capital de risco	
Fundos de poupança em ações	
<b>TOTAL</b>	

**QUADRO 6.20 - BENEFÍCIOS FISCAIS - DEDUÇÕES AO RENDIMENTO**

Descrição	NIF Beneficiário	Conta SNCRF	Valor Contabilizado como Gasto no Exercício
(1)	(2)	(3)	(4)
<b>FORMAÇÃO, ESTÁGIOS E BOLSAS</b>			
Encargos correspondentes à formação de trabalhadores (frequência de cursos profissionais ou superiores, encargos com bolsas de estudo, despesas de inscrição, propinas).			
Encargos com a contratação de jovens com idade não superior a 35 anos para estágio, e de quaisquer pessoas para formação ou reconversão profissional em empresas, com duração mínima de seis meses e duração máxima de um ano.			
Encargos realizados pela empresa e correspondentes à atribuição, pela mesma, de bolsas de estudo de mérito a jovens estudantes com idade não superior a 20 anos. Deverão ser atribuídas mediante concurso público.			
<b>TOTAL</b>			
<b>(A) Dedução (50% TOTAL)</b>			
<b>MECENATO DE PESSOAS COLECTIVAS</b>			
Mecenato social			
Mecenato cultural			
Mecenato desportivo			

Mecenato educacional, ambiental, juvenil, científico, tecnológico, no domínio da segurança e para a saúde			
Mecenato para a sociedade de informação			
		<b>TOTAL</b>	
		<b>(B) Dedução (30% TOTAL)</b>	
<b>MECENATO DE PESSOAS SINGULARES</b>			
Mecenato social			
Mecenato cultural			
Mecenato desportivo			
Mecenato educacional, ambiental, juvenil, científico, tecnológico, no domínio da segurança e para a saúde			
Mecenato para a sociedade de informação			
		<b>TOTAL</b>	
		<b>(C) Dedução (30% TOTAL)</b>	
<b>TOTAL DOS BENEFÍCIOS FISCAIS A INSCREVER NO CAMPO DE DEDUÇÕES (A + B + C)</b>			

**QUADRO 6.21 - BENEFÍCIOS FISCAIS - SOCIEDADES GESTORAS DE PARTICIPAÇÕES SOCIAIS (SGPS)**

Mais-valias não tributadas	
Menos-valias fiscais não dedutíveis	

**QUADRO 6.22 - BENEFÍCIOS FISCAIS - ENTIDADES LICENCIADAS NO CENTRO INTERNACIONAL DE NEGÓCIOS**

Data de publicação no portal eletrónico da administração pública	□□□□ - □□ - □□		
<b>IDENTIFICAÇÃO DOS TRABALHADORES</b>			
<b>N.º Linha</b>	<b>NIF</b>	<b>Nome</b>	
(1)	(2)	(3)	
⋮	⋮	⋮	
<b>CENTRO INTERNACIONAL DA INDÚSTRIA (CII) E COMÉRCIO (CIC)</b>			
Nº Trabalhadores Dependentes			
Taxa			
<b>CENTRO INTERNACIONAL DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>			
Nº Trabalhadores Dependentes			
Taxa			

**QUADRO 6.23 - BENEFÍCIOS FISCAIS - INTERNACIONALIZAÇÃO**

Data a partir da qual produz efeitos o reconhecimento da internacionalização	□□□□ - □□ - □□			
Documento comprovativo do despacho	PDF			
<b>Nº Linha</b>	<b>Ilha</b>	<b>Concelho</b>	<b>Percentagem do Volume de Negócios</b>	<b>Taxa</b>
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
	Brava e São Nicolau		≥ 26% e ≤ 50%	10.625%
	Brava e São Nicolau		≥ 51% e ≤ 75%	6.875%
	Brava e São Nicolau		≥ 76% e ≤ 100%	3.75%
	Fogo, Santo Antão e Santiago	Exceto Concelho da Praia	≥ 26% e ≤ 50%	11.25%
	Fogo, Santo Antão e Santiago	Exceto Concelho da Praia	≥ 51% e ≤ 75%	8.75%
	Fogo, Santo Antão e Santiago	Exceto Concelho da Praia	≥ 76% e ≤ 100%	6.875%
	Restantes Ilhas		≥ 1% e ≤ 100%	11.25%
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮

**QUADRO 6.24 - BENEFÍCIOS FISCAIS - CONTRATUAIS**

Data a partir da qual produz efeitos (Data da publicação da resolução do Conselho de Ministros)	□□□□ - □□ - □□		
Data em que termina o benefício	□□□□ - □□ - □□		
<b>CONCRETIZAÇÃO</b>			
<input checked="" type="checkbox"/>	Isenção	PDF	
<input checked="" type="checkbox"/>	Dedução à matéria coletável	PDF	
<input checked="" type="checkbox"/>	Dedução à coleta	PDF	
<input checked="" type="checkbox"/>	Amortização e depreciação acelerada	%	
<input checked="" type="checkbox"/>	Redução de taxa	%	

**QUADRO 6.24.1 - MAPA JUSTIFICATIVO DO INVESTIMENTO REALIZADO, NOS TERMOS DO CBF**

Nº Linha	Descrição Detalhada do Investimento	Tipo Ativos	Contas do SNCRF onde foi Efetuado o Registo Contabilístico	Documentos Comprovativos											Data e Documento de Pagamento	
				Origem	NIF Fornecedor	Designação Fornecedor	Tipo Doc.	Série	Num. Doc.	Data Doc.	Valor Fatura	Valor Base Incidência	Taxa IVA	IVA Suportado	Data	Documento (PDF)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15 = 13 * 14)	(16)	(17)
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
<b>TOTAL</b>																

**QUADRO 6.24.2 - MAPA JUSTIFICATIVO DOS POSTOS DE TRABALHO CRIADOS NO PRAZO DE TRÊS ANOS**

NIF	Nome	Ilha	Concelho	Data de Início do Contrato	Data de Fim do Contrato	N.º de Meses de Registo no INPS
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮

**QUADRO 6.25 - BENEFÍCIOS FISCAIS - DEDUÇÕES À COLETA - REALIZAÇÃO DOS INVESTIMENTOS DO CRÉDITO FISCAL AO INVESTIMENTO.**

1	<input checked="" type="checkbox"/>	Investimento relevante nas áreas do turismo, da indústria da promoção turística, imobiliária turística, serviços de transporte aéreo e marítimo, serviços portuários e aeroportuários, produção de energias renováveis, produção e montagem de equipamentos de energias renováveis, pesquisa e investigação científica, desenvolvimento de tecnologias de informação e comunicação	50%
	<input type="checkbox"/>	Outras áreas	30%

**2 Para os sujeitos passivos que realizem investimentos nos períodos suscetíveis de beneficiar do crédito fiscal ao investimento**

Nº Linha	Descrição Detalhada do Investimento	Tipo Ativos	Contas do SNCRF onde foi Efetuado o Registo Contabilístico	Documentos Comprovativos											Data e Documento de Pagamento	
				Origem	NIF Fornecedor	Designação Fornecedor	Tipo Doc.	Série	Num. Doc.	Data Doc.	Valor Fatura	Valor Base Incidência	Taxa IVA	IVA Suportado	Data	Documento (PDF)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15 = 13 * 14)	(16)	(17)
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
<b>TOTAL</b>											18	19		20		

**Utilização de crédito fiscal ao investimento**

	Descrição	Valor
3	Dotação do período (1 * 2.18)	
	<b>Ano de Investimento</b>	<b>Crédito de Investimento</b>
⋮	⋮	⋮
4	Saldo não utilizado em períodos anteriores (Caduca ao fim de 10 anos)	
5	TOTAL (3 + 4)	
6	Coleta do período	
7	Valor utilizado no período (Não pode exceder 50% do valor da coleta)	
8	Saldo para os períodos seguintes (5 - 7) se ≥ 0	

**QUADRO 6.26 - BENEFÍCIOS FISCAIS - DEDUÇÕES À COLETA - CRIAÇÃO DE EMPREGO**

NÚMERO DE POSTOS DE TRABALHO CRIADOS OU ELIMINADOS				
Mês Referência	N.º de Postos Existentes no Mês	Variação de Postos no Mês (N.º de Postos no Mês - N.º de Postos no Mês Anterior)	Peso	Total de Postos Criados / Eliminados
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) * (4) / 12
Janeiro			12	
Fevereiro			11	
Março			10	
Abril			9	
Maio			8	
Junho			7	
Julho			6	
Agosto			5	
Setembro			4	
Outubro			3	
Novembro			2	
Dezembro			1	
<b>TOTAL</b>				

## POSTOS DE TRABALHOS CRIADOS / DESTRUÍDOS

Nº Linha	NIF	Nome	Criado / Destruído	Data	Destino do Posto	Montante de Dedução	Comprovativo
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7) = (4) * (6) se (4) > 0	(8)
			1		Concelho da Boa Vista (26 000)	26 000	
			1		Concelho da Praia (26 000)	26 000	
			1		Concelho do Sal (26 000)	26 000	
			1		Outro Concelho (30 000)	30 000	
			1		Pessoa Portadora de Deficiência (35 000)	35 000	PDF
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
<b>TOTAL DEDUÇÃO</b>							

## COMPENSAÇÃO DE BENEFÍCIOS FISCAIS

Ano de Utilização do Crédito	Valor do Crédito a Utilizar por Ano (3 Anos)	Valor do Crédito a Utilizar por Ano no Caso de Coleta Insuficiente (5 Anos)
(1)	(2)	(3)
1.º Ano		
2.º Ano		
3.º Ano		
4.º Ano		
5.º Ano		

## QUADRO 6.27 - BENEFÍCIOS FISCAIS - OUTROS

Nº Linha	Tipo de Benefício	Normativo Legal (LEI-ART-NUM-ALI)	Duração	Data Início	Data Fim	Base de Incidência	Taxa	Valor
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9 = 7 * 8)
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
<b>TOTAL</b>								

## QUADRO 6.28 - APURAMENTO DA DERRAMA

Nº Linha	Município	Massa Salarial	Taxa de Derrama	Valor
(1)	(2)	(3)	(4)	(5 = 3 * 4)
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
<b>TOTAL</b>		<b>6</b>		<b>7</b>

## APURAMENTO DA DERRAMA

8 - Coleta

9 - Taxa de derrama média (7 / 6)

10 - Valor da derrama (8 \* 9)

## QUADRO 6.29 - CUMPRIMENTO DO DISPOSTO NA ALÍNEA K DO N.º 1 DO ART.º 29.º DO CIRPC

Nº Linha	Descrição	País	NIF	Designação / Nome	Tipo Doc.	Série	Num. Doc.	Data Doc.	Valor Factura	Valor Base Incidência	Taxa IVA	IVA Liquidado
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13 = 11 * 12)
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
<b>TOTAL</b>												

## QUADRO 6.30 - RENDIMENTOS PAGOS OU COLOCADOS À DISPOSIÇÃO DE SUJEITOS PASSIVOS NÃO RESIDENTES

Nº Linha	NIF Cabo-Verdiano das Entidades Beneficiárias dos Rendimentos	País de Residência das Entidades Beneficiárias dos Rendimentos	NIF do País de Residência	Valor do Rendimento	Tipo de Rendimentos de Acordo com a Convenção Modelo da OCDE	Regime de Tributação Aplicável	Taxa Aplicada	Montante de Imposto Retido
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9 = 5 * 8)
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
<b>Total de Rendimentos Pagos a não Residentes</b>						<b>Total de Imposto Retido</b>		

## QUADRO 6.31 - PROPRIETÁRIOS DE PRÉDIOS ARRENDADOS

Nº Linha	Número de Matriz do Imóvel	NIF do Senhorio	Nome do Senhorio	Valor Anual da Renda Paga
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
<b>TOTAL</b>				

**QUADRO 7 - MAPAS A PREENCHER PELOS SUJEITOS PASSIVOS RESIDENTES QUE NÃO EXERCEM, A TÍTULO PRINCIPAL, ATIVIDADE COMERCIAL, INDUSTRIAL, AGRÍCOLA OU PISCATÓRIA QUE ESTEJAM DISPENSADOS DE APLICAR O SNCRF E POR ELE NÃO OPTEM**

Ao marcar um item neste quadro, o correspondente subquadro deve ser declarado.

- (1)  Recebimentos e pagamentos  
 (2)  Património fixo  
 (3)  Direitos e compromissos futuros  
 (4)  Entidades doadoras e donativos recebidos  
 (5)  Rendimentos e gastos da categoria C  
 (6)  Proprietários de prédios arrendados

**QUADRO 7.1 - RECEBIMENTOS E PAGAMENTOS**

Recebimentos	Valor	Pagamentos	Valor
<b>1. Recebimentos Relacionados com os Fins Estatutários (não sujeitos ou isentos)</b>		<b>1. Gastos de Funcionamento</b>	
Jóias e quotas		Pessoal	
Atividades desenvolvidas (Criar de acordo com as necessidades)		Despesas específicas das atividades desenvolvidas	
Doações		Seguros	
Subsídios		Rendas	
Outros (Criar de acordo com as necessidades)		Manutenção	
<b>SUBTOTAL</b>		Água, Eletricidade e Gas	
<b>2. Recebimentos de Atividades Comerciais, Industriais ou Agrícolas</b>		Representação e deslocações	
(Criar de acordo com as necessidades)		Comunicações	
<b>SUBTOTAL</b>		Material de escritório	
<b>3. Recebimentos de Rendimentos Prediais</b>		Higiene, Segurança e Conforto	
(Criar de acordo com as necessidades)		Outros (Criar de acordo com as necessidades)	
<b>SUBTOTAL</b>		<b>SUBTOTAL</b>	
<b>4. Recebimentos de Rendimentos de Capitais</b>		<b>2. Investimento</b>	
(Criar de acordo com as necessidades)		Aquisição de Equipamentos	
<b>SUBTOTAL</b>		Aquisição ou construção de instalações	
<b>5. Recebimentos de Bens e Direitos</b>		Outros (Criar de acordo com as necessidades)	
(Criar de acordo com as necessidades)		<b>SUBTOTAL</b>	
<b>SUBTOTAL</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>TOTAL</b>	
		<b>PROPORÇÃO DE GASTOS IMPUTADOS AO LUCRO</b>	
<b>SALDO DO ANO ANTERIOR</b>		<b>PAGAMENTOS</b>	
<b>RECEBIMENTOS</b>		<b>SALDO PARA O ANO SEGUINTE</b>	

**QUADRO 7.2 - PATRIMÓNIO FIXO**

Nº Linha	Ano	Descrição	NIF Fornecedor / Mecenas	Designação Fornecedor / Mecenas	Tipo Doc.	Série	Núm. Doc.	Data	Valor
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
<b>Anos Anteriores</b>									
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
									<b>SUBTOTAL</b>
<b>Ano Corrente</b>									
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
									<b>SUBTOTAL</b>
									<b>TOTAL</b>

**QUADRO 7.3 - DIREITOS E COMPROMISSOS FUTUROS**

Direitos		
Direito	Valor	Ano Previsto Recebimento
(1)	(2)	(3)
Quotas		
Subsídios		
Rendas		
Outros		
<b>TOTAL</b>		

Compromissos		
Compromisso	Valor	Ano Previsto Pagamento
(1)	(2)	(3)
Empréstimos		
Associados		
Fornecedores		
Locadoras		
Outros		
<b>TOTAL</b>		

**QUADRO 7.4 - ENTIDADES DOADORAS E DONATIVOS RECEBIDOS**

Nº Linha	NIF da Entidade Doadora	Designação da Entidade Doadora	Valor do Donativo em Numerário	Valor do Donativo em Espécie
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
<b>TOTAL</b>				

**QUADRO 7.5 - RENDIMENTOS E GASTOS DA CATEGORIA C**

Rendimentos da Categoria C			Gastos de Conservação e Reparação						
Nº Linha	Descrição	Valor	NIF Fornecedor	Designação Fornecedor	Tipo Doc.	Série	Núm. Doc.	Data Doc.	Valor sem IVA
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
<b>TOTAL</b>									

**QUADRO 7.6 - PROPRIETÁRIOS DE PRÉDIOS ARRENDADOS**

Nº Linha	Número de Matriz do Imóvel	NIF do Senhorio	Nome do Senhorio	Valor Anual da Renda Paga
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
⋮	⋮	⋮	⋮	⋮
<b>TOTAL</b>				