

| 10 CÁLCULO DO IMPOSTO | | | |
|---|-------|-----------|--|
| Imposto à taxa normal (art.º 87.º, n.º 1) - (311 x 17,0%) | 347-A | 2 550,00 | |
| Imposto à taxa normal (311 x 21%) | 347-B | 48 329,93 | |
| Imposto a outras taxas (322 ou 409 x taxa 348 %) | 349 | | |
| Imposto à taxa da Região Autónoma dos Açores | 350 | | |
| Imposto à taxa da Região Autónoma da Madeira | 370 | | |
| COLECTA (347-A + 347-B + 349 + 350 + 370) | | | 351 50 879,93 |
| Dupla Tributação Internacional (art.º 91.º) | 353 | 1 611,93 | |
| Benefícios fiscais | 355 | | |
| Pagamento especial por conta (art.º 93.º) | 356 | | |
| TOTAL DAS DEDUÇÕES (353 + 355 + 356) | 357 | 1 611,93 | |
| IRC LIQUIDADADO (351 - 357) > 0 | 358 | 49 268,00 | |
| Resultado da Liquidação (art.º 92.º) | 371 | | |
| Retenções na fonte | 359 | 4 000,00 | |
| Pagamentos por conta (art.º 105.º) | 360 | 28 500,00 | |
| IRC A PAGAR (358 + 371 - 359 - 360) > 0 | 361 | 16 768,00 | |
| IRC A RECUPERAR (358 + 371 - 359 - 360) < 0 | 362 | | |
| IRC de exercícios anteriores | 363 | | |
| Reposição de benefícios fiscais | 372 | | |
| Derrama | 364 | 3 977,14 | |
| Derrama estadual (art.º 87.º - A) | 373 | | |
| Pagamentos adicionais por conta (art.º 105.º - A) | 374 | | |
| Tributações Autónomas | 365 | 4 387,50 | |
| Juros compensatórios | 366 | | |
| Juros de mora | 369 | | |
| TOTAL A PAGAR 361 ou (-362) + 363 + 372 + 364 + 373 - 374 + 365 + 366 + 369 > 0 | 367 | 25 132,64 | |
| TOTAL A RECUPERAR 361 ou (-362) + 363 + 372 + 364 + 373 - 374 + 365 + 366 + 369 > 0 | 368 | | |
| JUROS COMPENSATORIOS | | | |
| Discriminação do valor indicado no campo 366 do Quadro 10 | | | |
| Juros compensatórios declarados por atraso na entrega da declaração | 366-A | | Juros compensatórios declarados por outros motivos |
| 366-B | | | |

265 142,50 -20000 art 52 IRC
15000 17%
230 142,50 21%
245142,5

| | | |
|-----|----------|----------------------|
| | Fração | IRC pago estrangeiro |
| 13) | 8400 | 1611,93 2400 |
| | | 1611,931 |
| | 1611,845 | |

5) 16000 25%

12)

derrama de Lisboa 0,15% 0,015*265142,50

4) 3 937,50 14) 150 18) 300

| 11 OUTRAS INFORMAÇÕES | | | |
|---|-----|---|-----|
| Total de rendimentos do período | 410 | Lucros distribuídos por entidades sujeitas a IRC e sujeitos passivos que beneficiem de isenção total ou parcial (art.º 88.º, n.º 11) | 417 |
| Volume de negócios do período | 411 | Indemnizações por cessação de funções de gestor, administrador ou gerente (art.º 88.º, n.º 13) | 422 |
| Encargos com viaturas (art.º 88.º, n.º 3, al. b)) | 420 | Diferença positiva entre o valor considerado para efeitos de liquidação do IMT e o valor constante do contrato, nos casos em que houve recurso ao procedimento previsto no art.º 139.º | 416 |
| Encargos com viaturas (art.º 88.º, n.º 3, al. a)) | 421 | Data em que ocorreu a transmissão das partes sociais (art.º 51.º, n.º 9 e art.º 88.º, n.º 11) | 418 |
| Encargos com viaturas (art.º 88.º, n.º 4) | 413 | Tratando-se de microentidades, indique se opta pela aplicação das normas contabilísticas previstas no Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de Julho (art.º 5.º da Lei n.º 35/2010, de 2 de Setembro) | 423 |
| Despesas de representação (art.º 88.º, n.º 3) | 414 | | |
| Encargos com ajudas de custo e de compensação pela deslocação em viatura própria do trabalhador (art.º 88.º, n.º 9) | 415 | | |

| 12 RETENÇÕES NA FONTE | | | |
|-----------------------------|---|-------------------|---|
| N.º DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL | 1 | RETENÇÃO NA FONTE | 2 |