



**Modelo 22**

2013

## INDÍCE

MODELO 22 - ArtSOFT 2013 .....	3
A - CONFIGURAÇÕES .....	3
1 - Tabela de elementos contabilísticos.....	3
2 - Tabela do Modelo 22.....	4
2.1 Elementos gerais.....	5
2.2 - Quadro 7.....	6
2.3 Quadro 8.1 e 8.2 .....	7
2.4 - Quadro 9.....	7
2.5 - Quadro 10 .....	8
2.6 - Quadro 11 .....	9
2.7 - Quadro 12 .....	10
2.8 - Anexo A - derrama.....	10
2.9 Anexo B (regime simplificado) .....	11
2.10 Anexo C (regiões autónomas) .....	12
2.11 Anexo D (Benefícios Fiscais).....	14
B - CRIAÇÃO DO FICHEIRO MODELO 22 .....	17
C - PERGUNTAS E RESPOSTAS FREQUENTES.....	17

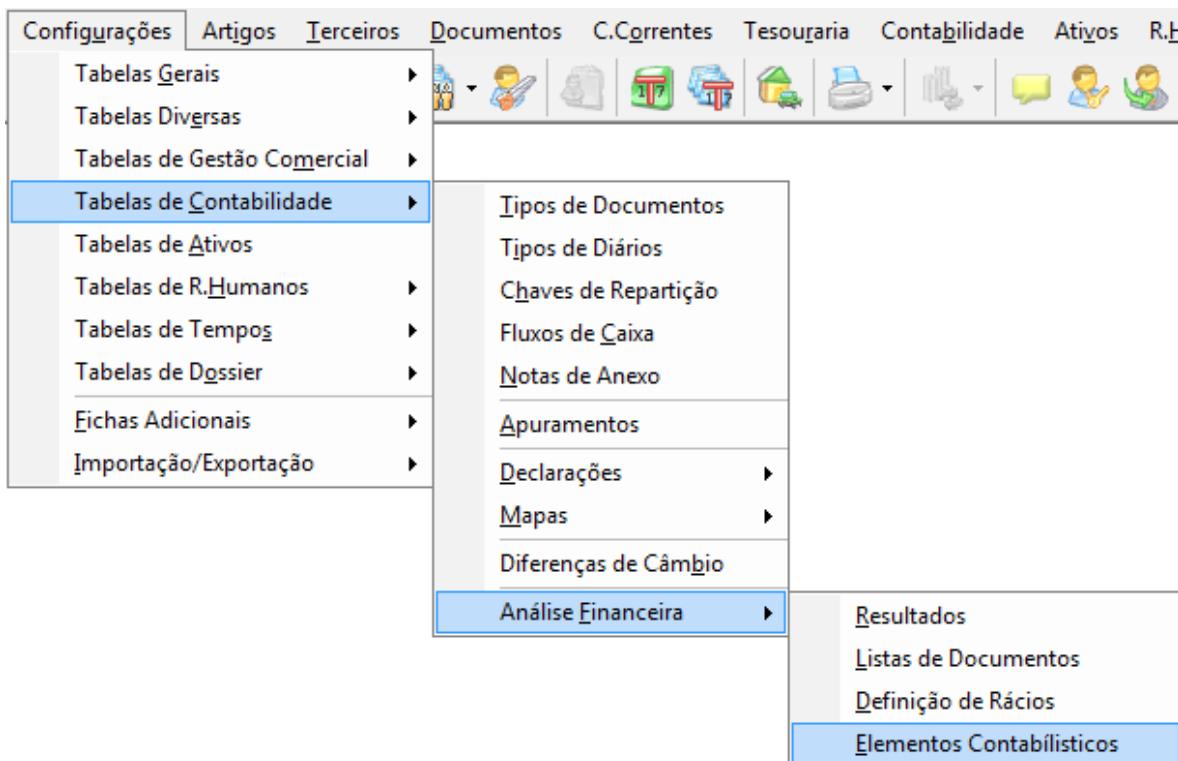
## MODELO 22 - ArtSOFT 2013

A configuração do Modelo 22 é importante para efetuar o apuramento de resultados, pois permite chegar a um valor de imposto estimado o mais aproximado possível do valor final, sendo que ainda assim permite ao utilizador modificar o valor sugerido. No entanto, a sua configuração só é indispensável para elaborar o Modelo 22 em ficheiro ASCII.

### A - CONFIGURAÇÕES

#### 1 - Tabela de elementos contabilísticos

É uma tabela útil para efetuar cálculos sobre contas, usando % e valores fixos. Irá servir, por exemplo, para o cálculo das tributações autónomas.



The screenshot shows the software's navigation bar with various tabs like 'Configurações', 'Artigos', 'Terceiros', etc. The 'Configurações' tab is active. A dropdown menu under 'Configurações' is open, showing several categories: 'Tabelas Gerais', 'Tabelas Diversas', 'Tabelas de Gestão Comercial', 'Tabelas de Contabilidade' (which is selected and highlighted in blue), 'Tabelas de Ativos', 'Tabelas de R.Humanos', 'Tabelas de Tempos', 'Tabelas de Dossier', 'Eichas Adicionais', and 'Importação/Exportação'. Below this main menu, there are three nested levels of sub-menus. The first level under 'Tabelas de Contabilidade' includes 'Tipos de Documentos', 'Tipos de Diários', 'Chaves de Repartição', 'Fluxos de Caixa', 'Notas de Anexo', 'Apuramentos', 'Declarações', 'Mapas', and 'Diferenças de Câmbio'. The second level under 'Declarações' is 'Análise Financeira' (also highlighted in blue). The third level under 'Análise Financeira' includes 'Resultados', 'Listas de Documentos', 'Definição de Ráios', and 'Elementos Contabilísticos' (which is also highlighted in blue).

Aqui devem ser inseridas as contas que irão contribuir para o total das tributações autónomas.

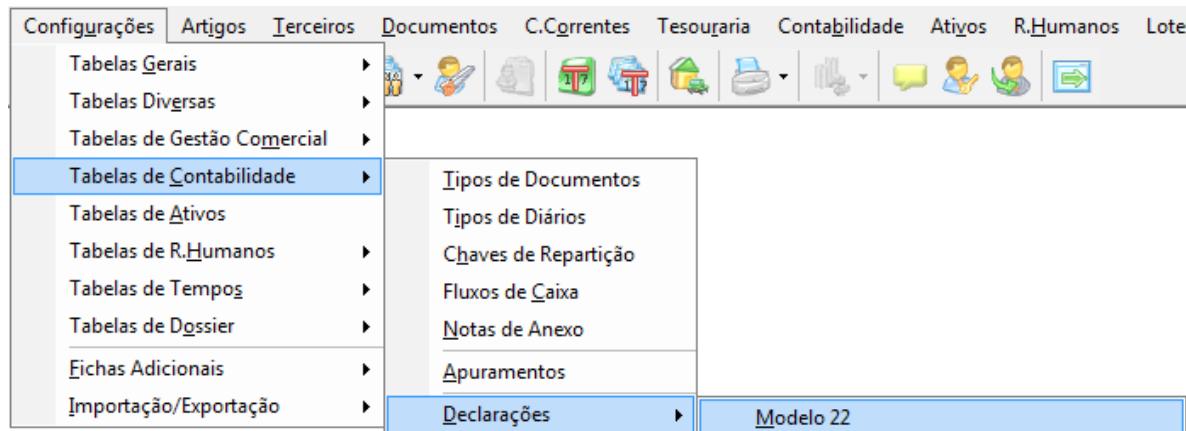
**Tabela de Elementos Contabilísticos**



The window title is "Tabela de Elementos Contabilísticos". The toolbar includes icons for file operations (New, Open, Save, Print, etc.), search, and navigation. The status bar shows "Título: 26" and "Tributações Autónomas".

Linha	Fórmula	Descrição
1	\$Conta(6266,Saldo,12)	Despesas Representação
2	\$Conta(62511,Saldo,12)	Deslocações e estadias
4	\$Conta(6242,Saldo,12)	Combustíveis - Gasolina
5	\$Conta(62261,Saldo,12)	Conservação e Reparação
6	\$Conta(62262,Saldo,12)	Conservação e Reparação
7	\$Conta(68124,Saldo,12)	Imposto s/ Transportes Rodoviários
8	\$Conta(6263,Saldo,12)	Seguros
9	\$Conta(62263,Saldo,12)	Conservação e Reparação

## 2 - Tabela do Modelo 22



The menu bar includes: Configurações, Artigos, Terceiros, Documentos, C.Correntes, Tesouraria, Contabilidade, Ativos, R.Humanos, Lote.

- Configurações
  - Tabelas Gerais
  - Tabelas Diversas
  - Tabelas de Gestão Comercial
  - Tabelas de Contabilidade**
    - Tipos de Documentos
    - Tipos de Diários
    - Chaves de Repartição
    - Fluxos de Caixa
    - Notas de Anexo
    - Apuramentos
    - Declarações**
      - Modelo 22**
  - Tabelas de Ativos
  - Tabelas de R.Humanos
  - Tabelas de Tempos
  - Tabelas de Dossier
  - Eichas Adicionais
  - Importação/Exportação

## 2.1 Elementos gerais

O primeiro ecrã contém a informação geral sobre o Modelo 22, ou seja, o tipo de sujeito passivo, o tipo de declaração, etc. Esta informação deve ser preenchida de acordo com as instruções de preenchimento do Modelo 22.

**Modelo 22**

Sujeito Passivo:	Residente que exerce atividade																																																	
Tipo de Declaração:	Primeira Declaração																																																	
Declarações Especiais:																																																		
Anexo A (Demanda)	<input type="checkbox"/>	Anexo A																																																
Anexo B (Regime Simplificado)	<input type="checkbox"/>	Anexo B																																																
Anexo C (Regiões Autónomas)	<input type="checkbox"/>	Anexo C																																																
Anexo D (Benefícios Fiscais)	<input type="checkbox"/>	Anexo D																																																
Imp. a Recuperar - Solicitar Reembolso																																																		
<input type="checkbox"/> Por Cheque <input type="checkbox"/> Por Transferência Bancária																																																		
Regime de Tributação:																																																		
<input checked="" type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/> 5 <input type="checkbox"/> 6 <input type="checkbox"/> 7 <input type="checkbox"/> 8 <input type="checkbox"/> 10 <input type="checkbox"/> 11																																																		
Quadro:	Quadro 7	Imp.Tx.Reduzida: 0,00    Imp. Tx.Normal: 25,00																																																
<b>Quadros/Anexo</b> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Rub.</th> <th>Descrição</th> <th>Fórmula</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>701</td><td>Resultado Líquido do Exercício</td><td>\$Conta[8181,Saldo,14]</td></tr> <tr><td>702</td><td>Variações patrimoniais positivas não reflectidas...</td><td></td></tr> <tr><td>703</td><td>Variações patrimoniais positivas</td><td></td></tr> <tr><td>704</td><td>Variações patrimoniais negativas não reflectida...</td><td></td></tr> <tr><td>705</td><td>Variações patrimoniais negativas</td><td></td></tr> <tr><td>706</td><td>Alteração contratos construção (correcções po...</td><td></td></tr> <tr><td>707</td><td>Alteração contratos construção (correcções ne...</td><td></td></tr> <tr><td>709</td><td>Máteria Colectável</td><td></td></tr> <tr><td>710</td><td>Correcções relativas a anos anteriores</td><td></td></tr> <tr><td>711</td><td>Vendas e prestações serviços com pagamento...</td><td></td></tr> <tr><td>712</td><td>Anulação dos efeitos do MEP</td><td></td></tr> <tr><td>713</td><td>Ajustamentos não dedutíveis aplicação justo v...</td><td></td></tr> <tr><td>714</td><td>Pagamentos com base em acções</td><td></td></tr> <tr><td>715</td><td>Gastos de benefícios de cessação de emprego</td><td></td></tr> <tr><td>716</td><td>Gastos não documentados</td><td></td></tr> </tbody> </table>			Rub.	Descrição	Fórmula	701	Resultado Líquido do Exercício	\$Conta[8181,Saldo,14]	702	Variações patrimoniais positivas não reflectidas...		703	Variações patrimoniais positivas		704	Variações patrimoniais negativas não reflectida...		705	Variações patrimoniais negativas		706	Alteração contratos construção (correcções po...		707	Alteração contratos construção (correcções ne...		709	Máteria Colectável		710	Correcções relativas a anos anteriores		711	Vendas e prestações serviços com pagamento...		712	Anulação dos efeitos do MEP		713	Ajustamentos não dedutíveis aplicação justo v...		714	Pagamentos com base em acções		715	Gastos de benefícios de cessação de emprego		716	Gastos não documentados	
Rub.	Descrição	Fórmula																																																
701	Resultado Líquido do Exercício	\$Conta[8181,Saldo,14]																																																
702	Variações patrimoniais positivas não reflectidas...																																																	
703	Variações patrimoniais positivas																																																	
704	Variações patrimoniais negativas não reflectida...																																																	
705	Variações patrimoniais negativas																																																	
706	Alteração contratos construção (correcções po...																																																	
707	Alteração contratos construção (correcções ne...																																																	
709	Máteria Colectável																																																	
710	Correcções relativas a anos anteriores																																																	
711	Vendas e prestações serviços com pagamento...																																																	
712	Anulação dos efeitos do MEP																																																	
713	Ajustamentos não dedutíveis aplicação justo v...																																																	
714	Pagamentos com base em acções																																																	
715	Gastos de benefícios de cessação de emprego																																																	
716	Gastos não documentados																																																	

A taxa de imposto a ser calculada é essencial, pois será esta a utilizada para cálculo do imposto estimado.

## 2.2 - Quadro 7

As rubricas que estão no quadro 7 podem ser preenchidas com as contas da contabilidade, quando o valor a ser alimentado está refletido no saldo dessas contas na contabilidade. Quando os valores não estão refletidos no saldo das contas, então o valor pode ser colocado manualmente.

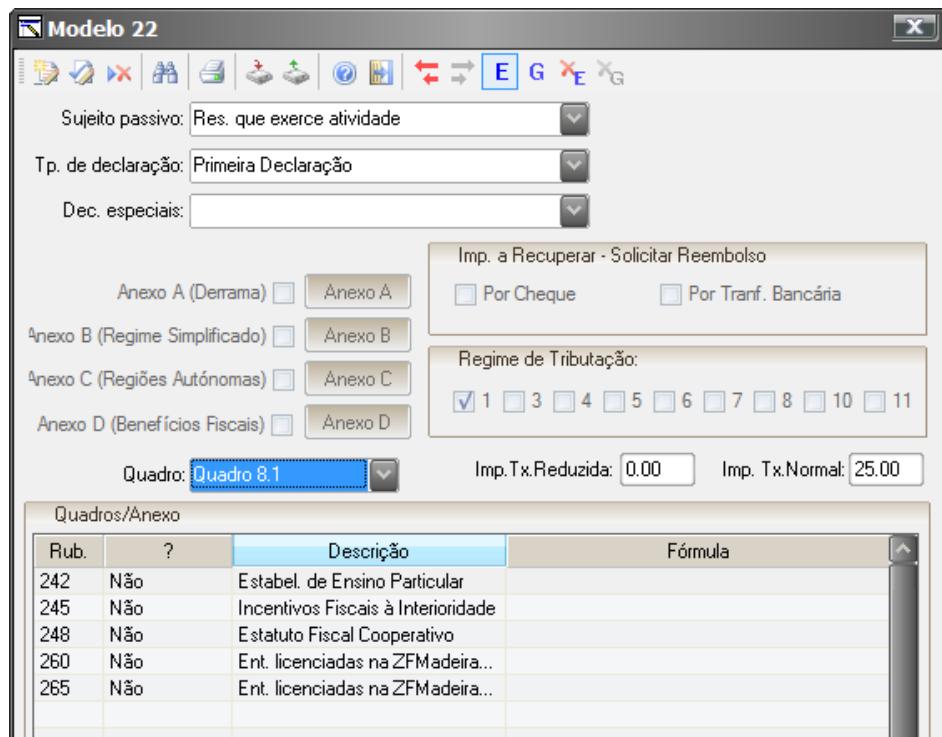
Quadro: Quadro 7		Imp.Tx.Reduzida: 0.00	Imp. Tx.Normal: 25.00
Quadros/Anexo			
Rub.	Descrição	Fórmula	
701	R.L. Exercício	\$Conta(8181,Enc)	
702	Var.Patr.Positivas		
704	Var.Patr. Negativas N. Reflectidas no RL do p...		
705	Variações patrimoniais negativas (r.transitório)		
706	Alteração do regime fiscal dos contratos de co...		
707	Alteração do regime fiscal dos contratos de co...		
709	Mat.Colectável		
710	Correcções relativas a anos anteriores		
711	Vendas e prest.Serviços com pag.diferido		
712	Anulação do efeito do M.Eq.Patrimonial		
713	Ajustamentos N Dedutíveis		
714	Pagamentos com base em acções		
715	Gastos benefícios cessação de emprego		
716	Gastos não documentados		
717	Gastos suportados com a trans. onerosa partes...		

A rubrica 211 fica com a conta preenchida automaticamente. Esta conta é a parametrizada na tabela de apuramento de resultados, tendo de ser lançadora.

Conta origem	Designação	Conta destino	Designação
8121	Imposto estimado para o período	2411	Imposto estimado
8111	Resultados antes dos Impostos	8181	Resultado líquido do Exercício
812	Imposto sobre o rendimento d...	8181	Resultado líquido do Exercício

## 2.3 Quadro 8.1 e 8.2

Quando aplicável, deve ser colocada na coluna “?” a opção “sim”, na rubrica correspondente. Nos outros campos não aplicáveis, pode-se deixar como “não” ou até apagar a linha deste quadro.



The screenshot shows the 'Modelo 22' software window with the following details:

- Top Bar:** Includes icons for file operations (New, Open, Save, Print, etc.) and toolbars labeled E, G, X<sub>E</sub>, and X<sub>G</sub>.
- Form Fields:**
  - Sujeito passivo: Res. que exerce atividade
  - Tp. de declaração: Primeira Declaração
  - Dec. especiais: [empty dropdown]
- Buttons:**
  - Anexo A (Derrama)  Anexo A
  - Anexo B (Regime Simplificado)  Anexo B
  - Anexo C (Regiões Autónomas)  Anexo C
  - Anexo D (Benefícios Fiscais)  Anexo D
- Checkboxes:**
  - Imp. a Recuperar - Solicitar Reembolso
    - Por Cheque
    - Por Tranf. Bancária
  - Regime de Tributação:
    - 1
    - 3
    - 4
    - 5
    - 6
    - 7
    - 8
    - 10
    - 11
- Text Input:** Quadro: Quadro 8.1
- Buttons:** Imp. Tx. Reduzida: 0.00 | Imp. Tx. Normal: 25.00
- Table:** Quadros/Anexo
 

Rub.	?	Descrição	Fórmula
242	Não	Estabel. de Ensino Particular	
245	Não	Incentivos Fiscais à Interioridade	
248	Não	Estatuto Fiscal Cooperativo	
260	Não	Ent. licenciadas na ZFMadeira...	
265	Não	Ent. licenciadas na ZFMadeira...	

Como a ativação deste quadro pressupõe a utilização de outra taxa que não a taxa normal, deve-se preencher a mesma no campo “Imp. Tx Reduzida”.

## 2.4 - Quadro 9

Devem ser colocadas nas diversas rubricas as contas que contém os valores mencionados (caso em que o Plano de Contas está estruturado para responder aos valores de cada rubrica), ou então os valores.

Quadros/Anexo			
Rub.	Nº	Descrição/NIF	Fórmula
305		Prejuízos Fiscais Dedutíveis N-4	
306		Prejuízos Fiscais Dedutíveis N-3	
307		Prejuízos Fiscais Dedutíveis N-2	
308		Prejuízos Fiscais Dedutíveis N-1	
309		Deduções	
310		Benefícios fiscais	
380		Soma algébrica dos Resultados Fiscais	
381		Lucros distribuídos	
382		Valor Líquido	
383		Prejuízos fiscais com transmissão autori...	
384		Prejuízos fiscais com transmissão autori...	
385		Prejuízos fiscais não dedutíveis	
396		Prejuízos individuais deduzidos	
397A	1	500000000	1000

No caso da rubrica 397A ou 397B , deve indicar o nº de ordem, o NIF e o valor a ser deduzido (ou fórmula, caso tenha esses valores discriminados no plano de contas)

## 2.5 - Quadro 10

Devem ser colocadas nas diversas rubricas as contas que contém os valores mencionados (caso em que o Plano de Contas está estruturado para responder aos valores de cada rubrica), ou então os valores. Pode-se usar nestes campos as fórmulas dos elementos contabilísticos mencionados no ponto 2 (por exemplo as tributações autónomas - campo 365).

O campo da derrama tem três opções: Anexo A, % manual, valor manual.

- Quando preenche o Anexo A, deverá escolher a opção “anexo A” no campo 364 (ver imagem). No entanto, pode escolher as duas seguintes, preenchendo-as manualmente;
- Se pretende que o programa calcule automaticamente a derrama, deve escolher a opção “% manual” e colocar a % de derrama aplicável (no caso de não ter preenchido o anexo A);
- Se pretender colocar manualmente o valor da derrama, deve escolher a opção “valor manual”, e colocar o valor da derrama.

**Modelo 22**

Sujeito Passivo:	Residente que exerce atividade
Tipo de Declaração:	Primeira Declaração
Declarações Especiais:	
Anexo A (Derrama) <input type="checkbox"/> Anexo A Anexo B (Regime Simplificado) <input type="checkbox"/> Anexo B Anexo C (Regiões Autónomas) <input type="checkbox"/> Anexo C Anexo D (Benefícios Fiscais) <input type="checkbox"/> Anexo D	
Imp. a Recuperar - Solicitar Reembolso <input type="checkbox"/> Por Cheque <input type="checkbox"/> Por Transferência Bancária	
Regime de Tributação: <input checked="" type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/> 5 <input type="checkbox"/> 6 <input type="checkbox"/> 7 <input type="checkbox"/> 8 <input type="checkbox"/> 10 <input type="checkbox"/> 11	
Quadro:	Quadro 10
Imp.Tx.Reduzida:	0.00
Imp. Tx.Normal:	25.00

**Quadros/Anexo**

Rub.	?	Descrição	Fórmula
353		Dupla tributação internacional	
355		Benefícios fiscais	
356		Pagamento especial por conta	
359		Retenções na fonte	\$Conta(2413,Saldo,12)
360		Pagamentos por conta	\$Conta(2414,Saldo,12)
363		IRC de períodos anteriores	
364		Derrama	%
365		Tributações autónomas	\$Valor[TributaçõesAutónomas,Saldo,12]*0.06
366		Juros compensatórios	
366A		Juros compensatórios declarad...	
366B		Juros compensatórios declarad...	
369		Juros de mora	
371		Resultado da liquidação	
372		Reposição de benefícios fiscais	
373		Derrama estadual	

## 2.6 - Quadro 11

Devem ser colocadas nas diversas rubricas as contas que contém os valores mencionados (caso em que o Plano de Contas está estruturado para responder aos valores de cada rubrica), ou então os valores, diretamente.

Quadros/Anexo			
Rub.	?	Descrição	Fórmula
410		Total de rendimentos do período	\$Conta(71,Saldo,12)+\$Conta(72,Saldo,12)+\$...
411		Volume de negócios do período	\$Conta(71,Saldo,12)+\$Conta(72,Saldo,12)
413		Encargos com viaturas	
414		Despesas de representação	\$Conta(6266,Saldo,12)+\$Conta(6251,Saldo,...
415		Ajudas de custo e deslocação ...	
416		Diferença entre o valor do IM...	
417		Lucros distribuídos por entidad...	
418		Data em que ocorreu a transmi...	
420		Encargos com viaturas [art.o 88.o , n.º 3, al.b)]	
421		Encargos com viaturas [art.o 8...	
422		Indemnizações	
424		Gastos ou encargos relativos a...	

## 2.7 - Quadro 12

Sempre que a rubrica 359 do quadro 10 contiver valores, neste quadro devem ser colocados os NIF correspondentes às entidades que efetuaram essa retenção, bem como o valor retido. O somatório das importâncias retidas deve ser igual ao valor da rubrica 359, caso contrário dará erro na validação.

Quadros/Anexo			
Rub.	NIF		Fórmula
1	501848487		1000
2	502123001		2000

## 2.8 - Anexo A - derrama

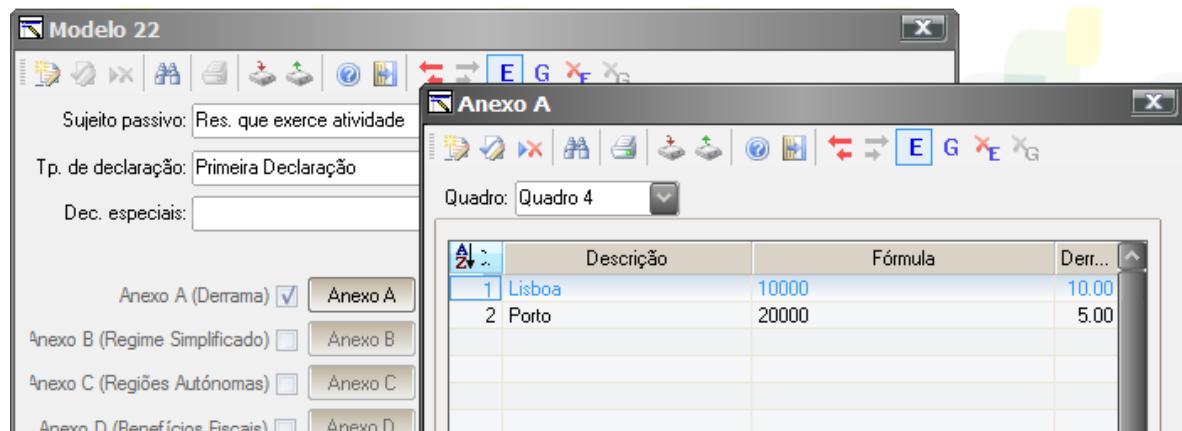
Ao ativar o anexo A (derrama), fica disponível um novo quadro, o quadro 4.

Este deve ser preenchido da seguinte forma:

- Coluna 1 - código do município;
- Coluna 2 - descrição do município - não é obrigatória, nem será enviada para o ficheiro ASCII gerado;
- Coluna 3 - fórmula - deve ser indicado o valor das despesas efetuadas com o pessoal e escrituradas, no exercício, a título de remunerações, ordenados e salários correspondentes aos estabelecimentos que o sujeito passivo possui em cada um dos estabelecimentos indicados na coluna 1. Devem ser colocadas nas diversas rubricas as contas que contém os valores mencionados

(caso em que o Plano de Contas está estruturado para responder aos valores de cada rubrica), ou então os valores, colocando o \$ antes do valor;

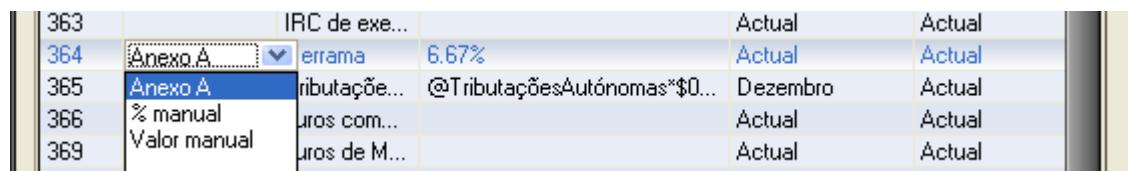
- Coluna “derrama” - deve ser colocada a taxa de derrama praticada no município.



The screenshot shows two windows side-by-side. The left window is titled 'Modelo 22' and contains fields for 'Sujeito passivo' (Res. que exerce atividade), 'Tp. de declaração' (Primeira Declaração), and 'Dec. especiais'. Below these are four checkboxes: 'Anexo A (Derrama)' (checked), 'Anexo B (Regime Simplificado)', 'Anexo C (Regiões Autónomas)', and 'Anexo D (Benefícios Fiscais)'. The right window is titled 'Anexo A' and shows a table with the following data:

	Descrição	Fórmula	Derr...
1	Lisboa	10000	10.00
2	Porto	20000	5.00

Quando este anexo é preenchido, o campo da derrama no quadro 10 aparece com a opção “anexo A”



A table with several rows. Row 364 is highlighted with a yellow background and has a dropdown menu open over the 'Anexo A' cell, showing options: 'Anexo A', 'Anexo B', 'Anexo C', and 'Valor manual'. Other rows contain data such as 'IRC de exec...', 'derrama', '6.67%', 'Actual', 'Actual', and 'Anexo A'.

## 2.9 Anexo B (regime simplificado)

Ao ativar esta opção, o quadro 7 deixa de ser aplicado, surgindo um quadro 3 que tem de ser preenchido.

As rubricas devem ser preenchidas consoante os proveitos existentes na empresa. No exemplo abaixo, apenas existem vendas de mercadorias e prestações de serviços. Devem ser colocadas nas diversas rubricas as contas que contém os valores mencionados (caso em que o Plano de Contas está estruturado para responder aos valores de cada rubrica), ou então os valores.

Anexo A (Demara) <input type="checkbox"/>	Anexo A	
Anexo B (Regime Simplificado) <input checked="" type="checkbox"/>	Anexo B	
Anexo C (Regiões Autónomas) <input type="checkbox"/>	Anexo C	
Anexo D (Benefícios Fiscais) <input type="checkbox"/>	Anexo D	
Quadro: Quadro 8.1 <input type="button" value="▼"/>		
Quadros/Anexo <input type="button" value="▼"/>		
Rub.	?	Descrição
242	% manual	Estabel. de Ensino Par Incentivos Fiscais à Int
245	% manual	

Nota: Caso tenha o regime simplificado, na parametrização do Modelo 22, no campo “taxa reduzida” deve colocar a taxa aplicável no regime simplificado.

**Modelo 22**

Sujeito passivo: Res. que exerce atividade

Tp. de declaração: Primeira Declaração

Dec. especiais:

Anexo A (Derrama)  Anexo A

Anexo B (Regime Simplificado)  Anexo B

Anexo C (Regiões Autónomas)  Anexo C

Anexo D (Benefícios Fiscais)  Anexo D

Imp. a Recuperar - Solicitar Reembolso

Por Cheque  Por Transf. Bancária

Regime de Tributação:

1  3  4  5  6  7  8  10  11

Quadro: Quadro 8.1

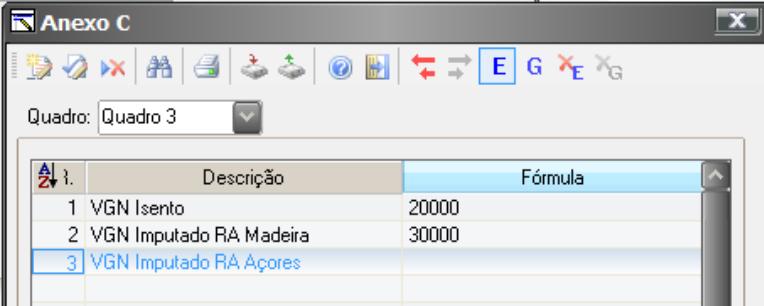
Imp. Tx. Reduzida: 12.50

Imp. Tx. Normal: 25.00

## 2.10 Anexo C (regiões autónomas)

Se a sede da empresa for nos Açores ou na Madeira, o Anexo C é seleccionado automaticamente.

Quando o anexo C é selecionado, deve ser preenchido o quadro 3 do anexo.



	Descrição	Fórmula
1	VGN Isento	20000
2	VGN Imputado RA Madeira	30000
3	VGN Imputado RA Açores	

Se os valores do quadro 3 do anexo estiverem individualizados em contas separadas, no campo fórmula poderá ser indicada qual ou quais as contas. Caso não estejam individualizados, pode-se colocar manualmente o valor.

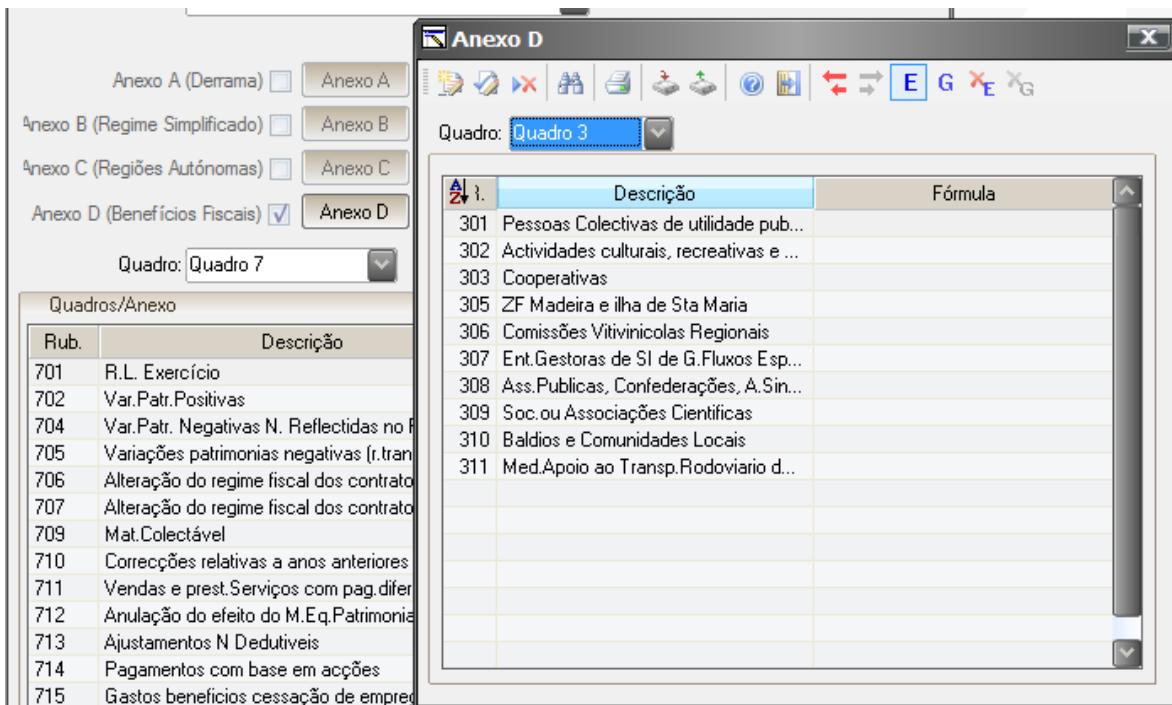
Apenas devem estar inseridas as rubricas que irão ter valores.

No caso da opção 11 do regime de tributação estar selecionado na configuração do Modelo 22, será gerado o quadro 6 do anexo C, senão será sempre gerado o quadro 4.

## 2.11 Anexo D (Benefícios Fiscais)

Este anexo é composto por vários quadros, sendo que a filosofia de preenchimento é semelhante em todos.

Os quadros 3, 4, 5, 7, 9 e 10 têm de ser preenchidos com valores. Caso existam contas na contabilidade que correspondam ao código, podem ser usadas as fórmulas de contabilidade.



O quadro 6, no campo 601 tem de ser preenchido com a data do licenciamento com o formato DDMMAAAA.

O campo 602 normalmente é preenchido manualmente, com o nº de postos criados nos primeiros 6 meses de actividade e mantidos no período.

O campo 603 tem de ser preenchido com valores ou, caso existam contas na contabilidade que correspondam ao código, podem ser usadas as fórmulas de contabilidade.

**Anexo D**

Quadro: Quadro 6

Pos.	Descrição	Fórmula
601	Data do licenciamento	
602	Nº de PT criados nos primeiros 6 m...	
603	Inv.efectuado na Aq. de AFT nos pr...	

O quadro 8 tem de ser preenchido com a informação do tipo de donativo, o NIF da entidade donatária e o valor do donativo.

**Anexo D**

Quadro: Quadro 8

Pos.	Descrição	Fórmula
801	0 Tipo Donativo	1
802	0 NIF da Entidade	501848487
803	0 Valor Donativo	1000
801	1 Tipo Donativo	1
802	1 NIF da Entidade	5000000000
803	1 Valor Donativo	2000

	Tipo Do...	NIF da Entid...	Valor Donativo
1			€
01 - Estado - mecenato social (n.º 1 e 2 do artigo 62.º) 02 - Estado - mecenato cultural (n.º 1 e 2 do artigo 62.º) 03 - Estado - mecenato ambiental (n.º 1 e 2 do artigo 62.º) 04 - Estado - mecenato desportivo (n.º 1 e 2 do artigo 62.º) 05 - Estado - mecenato educacional (n.º 1 e 2 do artigo 62.º) 06 - Estado - mecenato cultural - contratos plurianuais (n.º 1 e 2 do artigo 62.º) 07 - Estado - mecenato ambiental - contratos plurianuais (n.º 1 e 2 do artigo 62.º)			

No quadro 10, os campos correspondentes à taxa de IRC estão identificados como tendo de conter decimais e têm de ser preenchidos com a taxa de IRC correspondente.

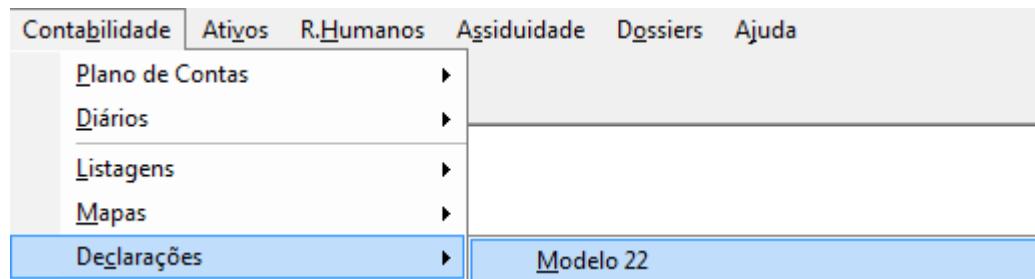
**Anexo D**

Quadro: Quadro 10

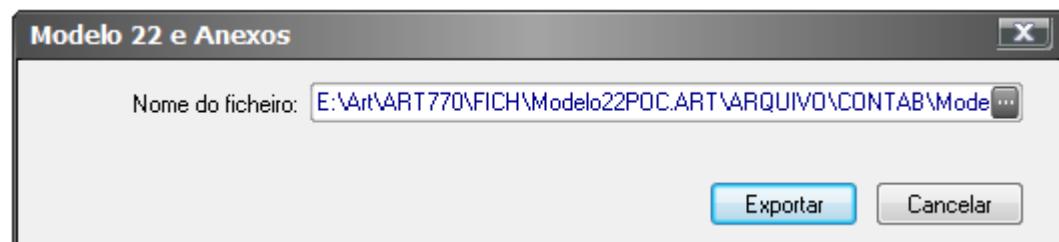
AZ	Descrição	Fórmula
1001	Inv.Elegíveis Tangivel	
1002	Inv.Elegíveis Intangivel	
1004	Red. Encargos com S.Social	
1005	Majoração das depreciações	
1006	Taxa do IRC	0.0
1007	Valor do auxílio	
1008	Majoração enc. com SSocial	
1009	Taxa de IRC	0.0
1010	Valor do auxílio	
1011	Majoração do crédito fiscal ao inves...	
1012	Outros	
1013	Total dos auxílios	
1014	Taxa de auxilio	0.0
1015	Taxa máxima legal aplicável	0.0
1016	Excesso a regularizar	

## B - CRIAÇÃO DO FICHEIRO MODELO 22

Deve-se ir à opção declarações e gerar o ficheiro do Modelo 22, que deve ser validado posteriormente em aplicação da AT (Autoridade Tributária) disponibilizada para o efeito.



Este irá ser gerado na diretoria da empresa na subdiretoria Arquivo\Contab



## C - PERGUNTAS E RESPOSTAS FREQUENTES

1 - O campo 318 não está a colocar a taxa que coloquei no ficheiro.

R: Sendo que esse campo está reservado para o imposto a outras taxas, utiliza o campo “taxa reduzida” que está na configuração do Modelo 22.

