



INSTITUTO NACIONAL DE ESTATÍSTICA

**INQUÉRITO ANUAL
ÀS INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO
E
SOCIEDADES FINANCEIRAS
(POC)**

Unidade monetária a utilizar no inquérito: EUROS

PREENCHER INQUÉRITO

INSTRUÇÕES

GUARDAR E SAIR

ATENÇÃO

**ANTES DE PREENCHER O QUESTIONÁRIO, LEIA
ATENTAMENTE AS INSTRUÇÕES. SE TIVER DÚVIDAS**

CONTACTE O:

DEE / ICS - Estatísticas Monetárias e Financeiras

Av. António José de Almeida

1000-043 LISBOA

TELEFONE: 218 426 274 FAX: 218 426 359

E-Mail: nesf@ine.pt

**Instrumento de Notação do Sistema Estatístico Nacional
(Lei nº 6/89 de 15 de Abril) de RESPOSTA OBRIGATÓRIA.**

Registado no I.N.E. sob o nº 9484

Válido até 2006/12/31



**INQUÉRITO ANUAL
ÀS SOCIEDADES
FINANCEIRAS
P.O.C.**

1 - Identificação da empresa

2 - Quadro de pessoal

3 - Capital social

4 - Balanço

5 - Demonstração de resultados

6 - Imobilizado

7 - Impostos

8 - Outros desdobramentos

MENU INICIAL

INSTRUÇÕES

GUARDAR E SAIR



INSTITUTO NACIONAL DE ESTATÍSTICA

>>

MENU

INSTRUÇÕES

IMPRIMIR

1 IDENTIFICAÇÃO DA EMPRESA

010051 Número de identificação de Pessoa Colectiva (NIPC)

010101 Designação Social da Empresa

010151 Morada

010201 Código Postal

Reservado ao
INE

Distrito

Concelho

Freguesia

NATUREZA JURÍDICA

Sociedade Anónima

☐

Sociedade por Quotas

☐

Sociedade por Cooperativa

☐

Empresa Pública

☐

Empresa Estrangeira

Países membros da U.E.

☐

Países Terceiros

☐

Outras formas jurídicas

☐

ESTABELECIMENTOS DA EMPRESA

010501 Total

010551 Portugal

010601 Países membros da U.E.

010651 Países Terceiros

ACTIVIDADE DA EMPRESA

Descreva a
actividade principal
da empresa



Identificação do **responsável** pelo preenchimento do inquérito:

Nome

Telefone

Fax

E-mail



INSTITUTO NACIONAL DE ESTATÍSTICA

<<

>>

MENU

INSTRUÇÕES

IMPRIMIR

2 PESSOAL AO SERVIÇO E PRESTADORES DE SERVIÇOS

	Código inf.	Número
		1
NÚMERO MÉDIO DE PESSOAS AO SERVIÇO DURANTE O ANO		
Dirigentes	320051	
Quadros Técnicos Superiores e Médios	320101	
Empregados Administrativos, Comerciais e de Serviços	320151	
Operários	320201	
TOTAL	320251	0
Dos quais : mulheres	320261	
DO TOTAL DO PESSOAL AO SERVIÇO INDIQUE:		
Pessoal remunerado	320271	
Dos quais : mulheres	320281	
Pessoal não remunerado	320291	
DO TOTAL DO PESSOAL AO SERVIÇO INDIQUE:		
Pessoal a tempo completo	320301	
Pessoal a tempo parcial	320351	
NÚMERO DE HORAS EFECTIVAMENTE TRABALHADAS DURANTE O ANO		
Pessoal a tempo completo	320401	
Pessoal a tempo parcial	320451	
PRESTADORES DE SERVIÇOS		



INSTITUTO NACIONAL DE ESTATÍSTICA

<<

>>

MENU

INSTRUÇÕES

IMPRIMIR

3 CAPITAL SOCIAL

	Código inf.	Valor
CAPITAL SOCIAL / ESTATUTÁRIO		
Subscrito no início do ano	330051	<input type="text"/>
Subscrito no fim do ano	330101	<input type="text" value="0"/>
Realizado no fim do ano	330151	<input type="text" value="0"/>
REPARTIÇÃO DO CAPITAL SOCIAL / ESTATUTÁRIO REALIZADO EM 31 DEZEMBRO		
Sector público nacional	330201	<input type="text"/>
Sector privado nacional	330251	<input type="text"/>
Entidades não residentes	330301	<input type="text"/>
VARIAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL / ESTATUTÁRIO DURANTE O ANO		
Aumentos	330351	<input type="text" value="0"/>
Por entrega de dinheiro	330401	<input type="text"/>
Por entrega de outros valores	330451	<input type="text"/>
Por incorporação de reservas	330501	<input type="text"/>
Por valores do activo	330551	<input type="text"/>
Por conversão de créditos sobre a empresa	330601	<input type="text"/>
Por outros motivos	330651	<input type="text"/>
Reduções	330701	<input type="text" value="0"/>
Por acumulação de prejuízos	330751	<input type="text"/>
Por outros motivos	330801	<input type="text"/>



INSTITUTO NACIONAL DE ESTATÍSTICA

<<

>>

MENU

INSTRUÇÕES

IMPRIMIR

4 BALANÇO

Código das contas	ACTIVO	Código Inf.	Activo bruto	Provisões amortizações e menos-valias	Activo líquido
			1	2	3
	IMOBILIZADO				
43/441/6/449	1. Imobilizações incorpóreas	34005			0
42/441/6/448	2. Imobilizações corpóreas	34010			0
41/441/6/447	3. Investimentos financeiros	34015			0
	CIRCULANTE				
32/33/34/35/36/37	4. Existências	34020			0
21/22/24/25/26	5. Dívidas de terceiros - médio e longo prazo	34025			0
21/22/24/25/26	6. Dívidas de terceiros - curto prazo	34030			0
15/18	7. Títulos negociáveis	34035			0
11/12/13/14	8. Depósitos bancários e caixa	34040	0	0	0
12/13/14	a) Depósitos bancários	34045	0	0	0
12	aa) Depósitos à ordem	34050			0
13	ab) Depósitos a prazo	34055			0
14	ac) Outros depósitos bancários	34060			0
11	b) Caixa	34065			0
	ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS				
271	9. Acréscimos de proveitos	34070			0
272	10. Custos diferidos	34075			0
	TOTAL	34080	0	0	0



INSTITUTO NACIONAL DE ESTATÍSTICA

<<

>>

MENU

INSTRUÇÕES

IMPRIMIR

4 BALANÇO

Código das contas	PASSIVO	Código inf.	Valor
			1
	CAPITAL PRÓPRIO		
51	1. Capital	34105	
52	2. Ações (quotas) próprias	34110	
53	3. Prestações suplementares	34115	
54	4. Prémios de emissão de ações (quotas)	34120	
55	5. Ajustamentos de partes de capital filiais e associadas	34125	
56/57	6. Reservas	34130	
59	7. Resultados transitados	34135	
88	8. Resultado líquido do exercício	34140	
89	9. Dividendos antecipados	34145	
	PROVISÕES PARA RISCOS E ENCARGOS		
29	10. Provisões para riscos e encargos	34150	
	DÍVIDAS A TERCEIROS - MÉDIO E LONGO PRAZO		
22	11. Fornecedores	34155	
23	12. Empréstimos obtidos	34160	
21/24/25/26	13. Outros credores	34165	
	DÍVIDAS A TERCEIROS - CURTO PRAZO		
22	14. Fornecedores	34170	
23	15. Empréstimos obtidos	34175	
24	16. Estado e outros entes públicos	34180	
12/21/25/26	17. Outros credores	34185	
	ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS		
273	18. Acréscimos de custos	34190	
274	19. Proventos diferidos	34195	
	TOTAL	34200	0



INSTITUTO NACIONAL DE ESTATÍSTICA

<<

>>

MENU

INSTRUÇÕES

IMPRIMIR

5 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Código das contas	Débito	Código inf.	Valor	Código das contas	Crédito	Código inf.	Valor
	Custos e Perdas				Proveitos e Ganhos		
61	1. Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	350051		71	1. Vendas	350901	
62	2. Fornecimentos e serviços externos	350101		72	2. Prestações de serviços	350951	
64	3. Custos com o pessoal	350151	0	(VP)	3. Variação da produção	351001	
641/2	a) Remunerações	350201		75	4. Trabalhos para a própria empresa	351051	
643/4	b) Pensões	350251		751	Dos quais:	351101	
645/6/7/8/9	c) Outros custos com o pessoal	350301		752	a) Investimentos financeiros	351151	
66	4. Amortizações do imobilizado corpóreo e incorpóreo	350351		753	b) Imobilizações corpóreas	351201	
67	5. Provisões	350401		754	c) Imobilizações incorpóreas	351251	
63	6. Impostos	350451		755	d) Imobilizações em curso	351301	
65	7. Outros custos operacionais	350501		73	e) Custos diferidos	351351	
68	8. Custos e perdas financeiros	350551	0	74	5. Proveitos suplementares	351401	
683/4	a) Amortizações e provisões de aplicações e investimentos financeiros	350601		76	6. Subsídios à exploração	351451	
681/2/5/6/7/8/9	b) Juros e custos similares	350651		78	7. Outros proveitos operacionais	351501	0
69	9. Custos e perdas extraordinários	350701		784	8. Proveitos e ganhos financeiros	351551	
86	10. Imposto sobre o rendimento do exercício	350751		7812/5/6/782/3	a) Rendimentos de participações de capital	351601	
88	11. Resultado líquido do exercício	350801		7811/3/4/8/785/6/7/8/9	b) Rendimentos de títulos negociáveis e de outras aplicações financeiras	351651	
	TOTAL	350851	0	79	c) Outros juros e proveitos similares	351701	
					TOTAL	351751	0

Deve incluir o auto-investimento, as aquisições em 1ª mão e as aquisições em 2ª mão

6 IMOBILIZADO - Movimento do exercício

[illegible]



INSTITUTO NACIONAL DE ESTATÍSTICA

<<

>>

MENU

INSTRUÇÕES

IMPRIMIR

7 IMPOSTOS (Desagregação da conta 24 - Estado e outros entes públicos) Movimento do exercício

Código das contas		Código inf.	Débito	Crédito
			1	2
241	Imposto sobre o rendimento	37005		
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	37010		
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	37015		
244	Restantes impostos	37020		
245	Contribuições para a Segurança Social	37025		
246	Tributos das autarquias locais	37030		
249	Outras tributações	37035		
	TOTAL (Conta 24)	37040	0	0

**8 OUTROS DESDOBRAMENTOS**

Código das contas		Código inf.	Valor
			1
622	Fornecimentos e Serviços Externos	380051	0
62211	Electricidade	380101	
62212	Combustíveis	380151	
62213	Água	380201	
62214	Outros fluidos	380251	
62215	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	380301	
62216	Livros e documentação técnica	380351	
62217	Material de escritório	380401	
62218	Artigos para oferta	380451	
62219	Rendas e alugueres	380501	
62221	Despesas de representação	380551	
62222	Comunicação	380601	
62223	Seguros	380651	
62224	Royalties	380701	
62225	Transportes de mercadorias	380751	
62226	Transportes de pessoal	380801	
62227	Deslocações e estadas	380851	
62228	Comissões	380901	
62229	Honorários	380951	
62231	Contencioso e notariado	381001	
62232	Conservação e reparação	381051	
62233	Publicidade e propaganda	381101	
62234	Limpeza, higiene e conforto	381151	
62235	Vigilância e segurança	381201	
62236	Trabalhos especializados	381251	
62298	Outros fornecimentos e serviços	381301	
64	Custos com o Pessoal	381351	0
641	Remunerações dos órgãos sociais	381401	
642	Remunerações do pessoal	381451	
643	Pensões	381501	
644	Prémios para pensões	381551	
645	Encargos sobre remunerações	381601	
646	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	381651	
647	Custos de acção social	381701	
648	Outros custos com o pessoal	381751	
78	Proveitos financeiros	381801	0
781	Juros obtidos	381851	
782	Ganhos em empresas do grupo e associadas	381901	
783	Rendimentos de imóveis	381951	
784	Rendimentos de participações de capital	382001	
785	Diferenças de câmbio favoráveis	382051	
786	Descontos de pronto pagamento obtidos	382101	
787	Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria	382151	
788	Outros proveitos e ganhos financeiros	382201	

INSTRUÇÕES

1. POR FAVOR - LEIA COM ATENÇÃO AS INSTRUÇÕES ABAIXO INDICADAS PARA FORNECER DADOS COMPLETOS.

CUMPRE RIGOROSAMENTE O PRAZO ESTABELECIDO PARA O PREENCHIMENTO E DEVOLUÇÃO.

2. ATENÇÃO - Não se esqueça que:

Unidade monetária: EURO

Deve proceder da seguinte forma:

1. Os valores monetários devem ser expressos em euros sem decimais.
2. Os arredondamentos devem ser feitos por excesso quando as décimas forem iguais ou superiores a 5, e por defeito quando forem inferiores.

Ex: 6370,6572 €

inscrever

[illegible]

3. Estabelecimento: Corresponde a uma empresa ou parte de uma empresa (fábrica, oficina, mina, armazém, loja, entreposto, etc) situada num local topograficamente identificado. Nesse local ou a partir dele exercem-se actividades económicas para as quais, regra geral, uma ou várias pessoas trabalham (eventualmente a tempo parcial), por conta de uma mesma empresa.

Nota: No caso de uma pessoa trabalhar em vários locais (para fins de manutenção ou vigilância) ou trabalhar no domicílio, o estabelecimento de que ela depende é o local a partir do qual recebe as instruções e onde o trabalho é organizado. Deve poder-se precisar o emprego que está ligado a todo e qualquer unidade estabelecimento. No entanto, qualquer unidade jurídica - desde que sirva de suporte jurídico a uma empresa - deve ter um estabelecimento-sede, mesmo que ninguém lá trabalhe. Por outro lado, um estabelecimento pode reagrupar somente actividades auxiliares.

4. Filial: Pessoa colectiva relativamente a qual outra pessoa colectiva, designada por empresa-mãe, se encontre numa relação de domínio, considerando-se que a filial de uma filial é igualmente filial da empresa-mãe de que ambas dependem.

5. Sucursal: Estabelecimento de uma empresa desprovido de personalidade jurídica e que efectue directamente, no todo ou em parte, operações inerentes à actividade da empresa.

6. Agências: Sucursal, no país, de instituição de crédito ou sociedade financeira com sede em Portugal ou sucursal suplementar de instituição de crédito ou instituição financeira com sede no estrangeiro.

7. Sociedade Anónima: Tipo de sociedade comercial que se caracteriza pela divisão do capital em acções, pela responsabilidade social face a terceiros e pela responsabilidade, dos accionistas perante a sociedade, limitada ao capital subscrito.

8. Sociedade por Quotas: Tipo de sociedade comercial que se caracteriza pela divisão do capital em quotas, pela responsabilidade social face a terceiros e pela responsabilidade solidária de todos os sócios pelas prestações devidas à sociedade por alguns ou alguns dos outros associados, por força da realização integral das suas quotas.

9. Cooperativa: Pessoa colectiva, com capital e composição variáveis, que visa através da cooperação e entreajuda dos seus membros e na observação dos princípios cooperativos, a satisfação, sem fins lucrativos, das necessidades económicas, sociais e culturais dos seus associados.

10. Empresa Pública: Sociedade constituída nos termos da lei comercial, na qual o estado ou outras entidades públicas estaduais possam exercer, isolada ou conjuntamente, de forma directa ou indirecta, uma influência dominante em virtude de alguma das seguintes circunstâncias: a) detenção da maioria do capital ou do direito de votos; b) direito de designar ou de destituir a maioria dos membros dos órgãos da administração ou de fiscalização.

11. Dirigentes: Indivíduos que definem a política geral da empresa/instituição ou que exercem uma função consultiva na organização da mesma. Inclui os directores sectoriais (director financeiro, director comercial, director de produção, etc.). Deverão ser excluídas as pessoas que, embora tendo essas funções não auferem uma remuneração de base.

INSTRUÇÕES

12. Quadros e Técnicos Médios: Quadros e técnicos das áreas administrativas, comercial ou de produção, com funções de organização e adaptação da planificação estabelecida superiormente, as quais requerem conhecimentos técnicos de nível médio.

13. Quadros e Técnicos Superiores: Quadros e técnicos das áreas administrativas, comercial ou de produção, da empresa com funções de coordenação nessas áreas de acordo com planificação estabelecida superiormente, bem como funções de responsabilidade, ambas requerendo conhecimentos técnico-científicos de nível superior.

14. Empregados Administrativos, Comerciais e de Serviços: Empregados sem função de chefia que efectuam nas empresas/instituição trabalhos de escritório, operações ligadas à venda em lojas ou mercados, serviços pessoais, de produção e segurança, sendo-lhes exigido conhecimentos teóricos e práticos.

15. Operários: Trabalhadores que executam tarefas essencialmente manuais ligadas à produção, à manutenção, à armazenagem e aos transportes, desempenhados através da utilização de ferramentas, operação de máquinas ou de equipamentos industriais, condução de veículos afectos à produção ou manuseamento de bens materiais e, que não têm funções de chefia, controle ou enquadramento técnico.

16. Pessoal ao Serviço: pessoas que no período de referência participaram na actividade da empresa/instituição, qualquer que tenha sido a duração dessa participação, nas seguintes condições: a) pessoal ligado à empresa/instituição por um contrato de trabalho, recebendo em contrapartida uma remuneração; b) pessoal ligado à empresa/instituição, que por não estar vinculado por um contrato de trabalho, não recebe uma remuneração regular pelo tempo trabalhado ou trabalho fornecido (p. ex.: proprietários-gerentes, familiares não remunerados, membros activos de cooperativas; c) pessoal com vínculo a outras empresas/instituições que trabalharam na empresa/instituição sendo por esta directamente remunerados; d) pessoas nas condições das alíneas anteriores, temporariamente ausentes por um período igual ou inferior a um mês por férias, conflito de trabalho, formação profissional, assim como por doença e acidente de trabalho.

Não são consideradas como pessoal ao serviço as pessoas que: I) se encontram nas condições descritas nas alíneas a), b) e c) e estejam temporariamente ausentes por um período superior a um mês; II) os trabalhadores com vínculo à empresa/instituição deslocados para outras empresas/instituições, sendo nessas directamente remunerados; III) os trabalhadores a trabalhar na empresa/instituição e cuja remuneração é suportada por outras empresas/instituições (p. ex.: trabalhadores temporários); IV) os trabalhadores independentes (p. ex.: prestadores de serviços, também designados por "recibos verdes").

17. Pessoal Remunerado: Indivíduos que exercem uma actividade na empresa/instituição nos termos de um contrato de trabalho, sujeito ou não a forma escrita, que lhes confere o direito a uma remuneração regular em dinheiro e/ou géneros. Inclui os trabalhadores de outras empresas que se encontram a trabalhar na empresa/instituição observada sendo por esta directamente remunerados, mas mantendo o vínculo à empresa/instituição de origem. Exclui os trabalhadores de outras empresas que se encontram a trabalhar na empresa/instituição observada, sendo remunerados pela empresa/instituição de origem e mantendo com ela o vínculo laboral.

18. Pessoal Não Remunerado: Indivíduos que exercem uma actividade na empresa/instituição e que, por não estarem vinculados por um contrato de trabalho, sujeito ou não a forma escrita, não recebem uma remuneração regular, em dinheiro e/ou géneros pelo tempo trabalhado ou trabalho fornecido. Inclui nomeadamente os trabalhadores com emprego por conta própria, os trabalhadores familiares não remunerados, os membros de cooperativas de produção e os trabalhadores destacados.

19. Número Médio de Pessoas ao Serviço: calcule :

Soma do pessoal no último dia útil de cada mês de actividade do ano

Número de meses de actividade do ano

20. Horas Efectivamente Trabalhadas: Número total de horas que o pessoal ao serviço efectivamente consagrou ao trabalho. Inclui as horas extraordinárias. Inclui ainda o tempo passado no local de trabalho na execução de trabalhos tais como a preparação dos instrumentos de trabalho, preparação e manutenção de ferramentas, os tempos de trabalhos mortos mas pagos, devidos a ausências ocasionais de trabalho, paragem de máquinas ou acidentes e pequenas pausas para café. Exclui as horas de ausência independentemente de terem sido remunerados ou não.

INSTRUÇÕES

- 21. Trabalhador a Tempo Completo:** Trabalhador cujo período de trabalho tem uma duração igual ou superior à duração normal de trabalho em vigor na empresa/instituição, para a respectiva categoria profissional ou na respectiva profissão.
- 22. Trabalhador a Tempo Parcial:** Trabalhador cujo período de trabalho tem uma duração inferior a duração normal de trabalho em vigor na empresa/instituição, para a respectiva categoria profissional ou na respectiva profissão.
- 23. Prestador de Serviços:** Pessoa em regime de prestação de serviços (trabalhadores independentes) que exercem na empresa / estabelecimento ou entidade a sua actividade com subordinação hierárquica e têm um período de trabalho semanal e um horário perfeitamente definidos.