

ANEXO VII do Termo de Referência
PLANILHA DE CÁLCULO DA ALÍQUOTA EFETIVA PIS/COFINS

Apuração do percentual médio de recolhimento do PIS						
Mês	Faturamento Mensal (A)	Contribuição Apurada (B=A*1,65%)	Crédito Descontado (C)	Valor Retido (D)	Contribuição Devida (E=B-C-D)	Percentual Efetivo (F=E/A)
6	1.362.105,88	22.474,75	3.028,28	8.577,55	10.868,92	0,80%
7	1.956.314,48	32.279,19	3.815,45	12.430,51	16.033,23	0,82%
8	1.692.284,51	27.922,69	3.541,02	10.714,29	13.667,38	0,81%
9	1.693.628,95	27.944,88	3.508,67	10.723,04	13.713,17	0,81%
10	1.781.786,71	29.399,48	4.384,91	11.194,95	13.819,62	0,78%
11	2.592.611,42	42.778,09	3.347,01	15.111,94	24.319,14	0,94%
12	2.904.954,34	47.931,75	3.832,44	18.445,44	25.653,87	0,88%
1	2.037.455,15	33.618,01	4.310,85	13.085,27	16.221,89	0,80%
2	2.463.871,21	40.653,87	4.353,20	15.717,64	20.583,03	0,84%
3	2.187.371,13	36.091,62	1.293,80	13.920,34	20.877,48	0,95%
4	1.854.327,12	30.596,40	1.092,10	11.755,55	17.748,75	0,96%
5	2.455.792,55	40.520,58	2.105,93	15.665,10	22.749,55	0,93%
Percentual médio do período						0,33%

Apuração do percentual médio de recolhimento do COFINS						
Mês	Faturamento Mensal (A)	Contribuição Apurada (B=A*7,60%)	Crédito Descontado (C)	Valor Retido (D)	Contribuição Devida (E=B-C-D)	Percentual Efetivo (E=D/A)
6	1.362.105,88	103.520,05	13.948,42	39.588,44	49.983,19	3,67%
7	1.956.314,48	148.679,90	17.574,18	57.371,23	73.734,49	3,77%
8	1.692.284,51	128.613,62	16.310,13	49.450,33	62.853,16	3,71%
9	1.693.628,95	128.715,80	16.161,14	49.490,64	63.064,02	3,72%
10	1.781.786,71	135.415,79	20.167,16	51.613,78	63.634,85	3,57%
11	2.592.611,42	197.038,47	15.416,53	69.747,10	111.874,84	4,32%
12	2.904.954,34	220.776,53	17.652,45	85.132,37	117.991,71	4,06%
1	2.037.455,15	154.846,59	19.856,03	60.393,06	74.597,50	3,66%
2	2.463.871,21	187.254,21	20.051,12	72.542,67	94.660,42	3,84%
3	2.187.371,13	166.240,21	5.959,31	64.247,75	96.033,15	4,39%
4	1.854.327,12	140.928,86	5.030,26	54.256,42	81.642,18	4,40%
5	2.455.792,55	186.640,26	9.700,06	72.300,41	104.639,79	4,26%
Percentual médio do período						1,90%