

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)	Contribuição Devida (E=B-C-D)	Percentual Efetivo (F=E/A)
6	1.362.105,88	22.474,75	11.605,83	10.868,92	0,80%
7	1.956.314,48	32.279,19	16.245,96	16.033,23	0,82%
8	1.692.284,51	27.922,69	14.255,31	13.667,38	0,81%
9	1.693.628,95	27.944,88	14.231,71	13.713,17	0,81%
10	1.781.786,71	29.399,48	15.579,86	13.819,62	0,78%
11	2.592.611,42	42.778,09	18.458,95	24.319,14	0,94%
12	2.904.954,34	47.931,75	22.277,88	25.653,87	0,88%
1	2.037.455,15	33.618,01	17.396,12	16.221,89	0,80%
2	2.463.871,21	40.653,87	20.070,84	20.583,03	0,84%
3	2.187.371,13	36.091,62	15.214,14	20.877,48	0,95%
4	1.854.327,12	30.596,40	12.847,65	17.748,75	0,96%
5	2.455.792,55	40.520,58	17.771,03	22.749,55	0,93%
Percentual médio do período					0,86%

Apuração do percentual médio de recolhimento do COFINS					
Mês	Faturamento Mensal (A)	Contribuição Apurada (B=A*7,60%)	Crédito Descontado (C)	Contribuição Devida (D=B-C)	Percentual Efetivo (E=D/A)
6	1.362.105,88	103.520,05	53.536,86	49.983,19	3,67%
7	1.956.314,48	148.679,90	74.945,41	73.734,49	3,77%
8	1.692.284,51	128.613,62	65.760,46	62.853,16	3,71%
9	1.693.628,95	128.715,80	65.651,78	63.064,02	3,72%
10	1.781.786,71	135.415,79	71.780,94	63.634,85	3,57%
11	2.592.611,42	197.038,47	85.163,63	111.874,84	4,32%
12	2.904.954,34	220.776,53	102.784,82	117.991,71	4,06%
1	2.037.455,15	154.846,59	80.249,09	74.597,50	3,66%
2	2.463.871,21	187.254,21	92.593,79	94.660,42	3,84%
3	2.187.371,13	166.240,21	70.207,06	96.033,15	4,39%
4	1.854.327,12	140.928,86	59.286,68	81.642,18	4,40%
5	2.455.792,55	186.640,23	82.000,47	104.639,76	4,26%
Percentual médio do período					3,95%