

## CALCULO DO PIS E COFINS 2014

### CALCULO DA CONTRIBUIÇÃO É PIS E COFINS NÃO CUMULATIVOS

#### DEMONSTRAÇÃO DA BASE DE CALCULO

	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL
1 Receita de vendas de bens e serviços (Contas 31*)	62.960.034,72	49.088.095,58	61.368.417,50	48.300.731,16
2 Demais receitas (321230001 e 33*, exceto rec. de construção, subvenções e avp de imobilizado)	90.259,66	94.422,43	106.454,16	135.342,57
3 <b>TOTAL DA BASE DE CALCULO (1 + 2)</b>	63.050.294,38	49.182.518,01	61.474.871,66	48.436.073,73

	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS
<b>TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO</b>	<b>1.040.329,86</b>	<b>4.791.822,37</b>	<b>811.511,55</b>	<b>3.737.871,37</b>	<b>1.014.335,38</b>	<b>4.672.090,25</b>	<b>799.195,22</b>	<b>3.681.141,60</b>

#### OUTRAS RECEITAS AUFERIDAS

4 Receita tributada à alíquota Zero (Contas 32*)	2.216.819,44	689.212,50	735.680,87	904.870,57
6 Receita de vendas de bens do ativo permanente (333110001+333120001+333190001)	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Receitas isentas ou sem incidência da contribuição (332130002 e 332170001)	42.461,05	42.461,05	141.210,09	42.461,05
9 Receita com suspensão da contribuição (333130001)	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>TOTAL DAS RECEITAS NÃO TRIBUTADAS</b>	<b>2.259.280,49</b>	<b>731.673,55</b>	<b>876.890,96</b>	<b>947.331,62</b>
--	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

### APURAÇÃO DO CRÉDITOS É PIS E COFINS NÃO CUMULATIVOS

	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL
1 Bens para revenda	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Bens utilizados como insumo (113510001)	1.156.733,73	1.167.545,19	969.266,70	1.082.602,70
3 Serviços utilizados como insumos (113510002)	4.917.181,19	7.754.825,19	4.772.193,84	6.693.712,22
4 Despesa de energia elétrica (113510003)	3.485.443,46	3.370.456,43	3.299.967,57	3.122.087,14
5 Despesas de aluguéis de prédios locados de pessoas jurídicas (113510004)	58.562,70	55.343,03	58.553,62	62.972,43
6 Despesas de aluguéis de maq. e equip. locados de P.J. (113510005)	768.020,11	1.523.554,92	755.498,05	2.030.560,32
7 Despesa de armazenagem de mercadorias e frete na operação de venda	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Despesas de contraprestações de arrendamento mercantil	199.363,06	202.065,04	204.803,77	207.579,70
9 Encargos de depreciação de bens do ativo imobilizado	1.207.583,22	1.207.589,27	1.207.589,03	1.204.889,48
10 Base de calculo do crédito a descontar referente ativo imobilizado	14.731.335,10	14.819.153,73	14.806.361,31	14.859.135,35
11 Encargos de amortização de edificações e benfeitorias em imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Devolução de venda sujeitas a alíquota de 1,65%	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Outras operações com direitos a crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
14 <b>TOTAL DA BASE DE CALCULO DOS CRÉDITOS A DESCONTAR</b>	<b>26.524.278,57</b>	<b>30.100.532,80</b>	<b>26.074.233,89</b>	<b>29.263.539,34</b>

	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS
<b>TOTAL DE CRÉDITOS A DESCONTAR</b>	<b>437.650,60</b>	<b>2.015.845,17</b>	<b>496.658,79</b>	<b>2.287.640,49</b>	<b>430.224,86</b>	<b>1.981.641,78</b>	<b>482.848,40</b>	<b>2.224.028,99</b>

#### CALCULO DO IMPOSTO:

	1.040.329,86	4.791.822,37	811.511,55	3.737.871,37	1.014.335,38	4.672.090,25	799.195,22	3.681.141,60
--	--------------	--------------	------------	--------------	--------------	--------------	------------	--------------

#### CRÉDITOS A DESCONTAR NO MÊS:

	437.650,60	2.015.845,17	496.658,79	2.287.640,49	430.224,86	1.981.641,78	482.848,40	2.224.028,99
--	------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------

#### SALDO DE CRÉDITOS DE MESES ANTERIORES:

	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------	------	------	------	------

#### (-) CRÉDITOS EFETIVAMENTE DESCONTADOS

	437.650,60	2.015.845,17	496.658,79	2.287.640,49	430.224,86	1.981.641,78	482.848,40	2.224.028,99
--	------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------

#### SALDO DE CRÉDITOS A TRANSPORTAR PARA MESES POSTERIORES:

	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------	------	------	------	------

#### = PIS CALCULADO COFINS CALCULADO

	<b>602.679,26</b>	<b>2.775.977,20</b>	<b>314.852,76</b>	<b>1.450.230,88</b>	<b>584.110,52</b>	<b>2.690.448,47</b>	<b>316.346,82</b>	<b>1.457.112,61</b>
--	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------

#### Contribuições retidas na fonte . lei 9.430/96

	3.212,95	14.827,22	3.862,86	17.826,41	4.484,20	20.693,81	4.167,56	19.232,57
--	----------	-----------	----------	-----------	----------	-----------	----------	-----------

#### Contribuições a serem efetivamente pagas e informadas

	<b>599.466,31</b>	<b>2.761.149,98</b>	<b>310.989,90</b>	<b>1.432.404,47</b>	<b>579.626,32</b>	<b>2.669.754,66</b>	<b>312.179,26</b>	<b>1.437.880,04</b>
--	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------

#### Valores pagos (DARFs)

	599.466,31	2.761.150,06	310.989,90	1.432.404,47	579.626,32	2.669.754,66	312.179,26	1.437.880,04
--	------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------

#### Diferença (falta pagar ou pagamento a maior)

	0,00	(0,08)	(0,00)	(0,00)	0,00	0,00	(0,00)	0,00
--	------	--------	--------	--------	------	------	--------	------

#### VALOR A PAGAR - REGIME CUMULATIVO- Alíquota de 3,65%

<b>409.826,91</b>	<b>1.891.508,83</b>	<b>319.686,37</b>	<b>1.475.475,54</b>	<b>399.586,67</b>	<b>1.844.246,15</b>	<b>314.834,48</b>	<b>1.453.082,21</b>
-------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------

# CALCULO DO PIS E COFINS 2014

## CALCULO DA CONTRIBUIÇÃO E PIS E COFINS NÃO CUMULATIVOS

### DEMONSTRAÇÃO DA BASE DE CALCULO

	MAIO		JUNHO		JULHO		AGOSTO	
1 Receita de vendas de bens e serviços (Contas 31*)	57.958.464,39		49.184.951,11		53.480.917,41		55.788.310,84	
2 Demais receitas (321230001 e 33*, exceto rec. de construção, subvenções e avp de imobilizado)	269.211,40		92.364,50		127.541,40		62.742,07	
3 TOTAL DA BASE DE CALCULO (1 + 2)	58.227.675,79		49.277.315,61		53.608.458,81		55.851.052,91	
	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS
TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO	960.756,65	4.425.303,36	813.075,71	3.745.075,99	884.539,57	4.074.242,87	921.542,37	4.244.680,02

### OUTRAS RECEITAS AUFERIDAS

4 Receita tributada à alíquota Zero (Contas 32*)	893.441,59		1.262.547,73		893.110,59		83.448,61	
6 Receita de vendas de bens do ativo permanente (333110001+333120001+333190001)	0,00		0,00		0,00		0,00	
8 Receitas isentas ou sem incidência da contribuição (332130002 e 332170001)	42.461,05		635.174,02		42.461,05		42.461,05	
9 Receita com suspensão da contribuição (333130001)	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL DAS RECEITAS NÃO TRIBUTADAS	935.902,64		1.897.721,75		935.571,64		125.909,66	

## APURAÇÃO DO CRÉDITOS E PIS E COFINS NÃO CUMULATIVOS

	MAIO		JUNHO		JULHO		AGOSTO	
1 Bens para revenda	0,00		0,00		0,00		0,00	
2 Bens utilizados como insumo (113510001)	1.404.822,70		915.798,49		1.170.128,65		658.279,35	
3 Serviços utilizados como insumos (113510002)	6.821.887,46		6.506.361,19		7.069.931,35		6.434.397,95	
4 Despesa de energia elétrica (113510003)	2.961.089,19		3.277.937,51		2.896.167,14		3.525.776,86	
5 Despesas de aluguéis de prédios locados de pessoas jurídicas (113510004)	53.985,84		64.421,62		73.554,49		78.260,54	
6 Despesas de aluguéis de maq. e equip. locados de P.J. (113510005)	1.800.860,11		1.135.404,43		1.765.138,81		1.219.011,89	
7 Despesa de armazenagem de mercadorias e frete na operação de venda	0,00		0,00		0,00		0,00	
8 Despesas de contraprestações de arrendamento mercantil	210.393,39		213.245,31		216.135,99		219.065,98	
9 Encargos de depreciação de bens do ativo imobilizado	1.204.291,85		1.204.893,88		1.203.834,29		1.203.934,89	
10 Base de calculo do crédito a descontar referente ativo imobilizado	14.861.076,99		15.509.462,09		15.674.714,40		16.319.165,02	
11 Encargos de amortização de edificações e benfeitorias em imóveis	0,00		0,00		0,00		0,00	
12 Devolução de venda sujeitas a alíquota de 1,65%	0,00		0,00		0,00		0,00	
13 Outras operações com direitos a crédito	0,00		0,00		0,00		0,00	
14 TOTAL DA BASE DE CALCULO DOS CRÉDITOS A DESCONTAR	29.319.007,53		28.827.524,52		30.069.605,11		29.657.892,48	
	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS
TOTAL DE CRÉDITOS A DESCONTAR	483.763,62	2.228.244,57	475.654,15	2.190.891,86	496.148,48	2.285.289,99	489.355,23	2.253.999,83

### CALCULO DO IMPOSTO:

#### CRÉDITOS A DESCONTAR NO MÊS:

#### SALDO DE CRÉDITOS DE MESES ANTERIORES:

#### (-) CRÉDITOS EFETIVAMENTE DESCONTADOS

#### SALDO DE CRÉDITOS A TRANSPORTAR PARA MESES POSTERIORES:

#### = PIS CALCULADO COFINS CALCULADO

#### Contribuições retidas na fonte - lei 9.430/96

#### Contribuições a serem efetivamente pagas e informadas

#### Valores pagos (DARFs)

#### Diferença (falta pagar ou pagamento a maior)

### VALOR A PAGAR - REGIME CUMULATIVO- Alíquota de 3,65%

378.479,89 1.746.830,27 320.302,55 1.478.319,47 348.454,98 1.608.253,76 363.031,84 1.675.531,59

## CALCULO DO PIS E COFINS 2014

### CALCULO DA CONTRIBUIÇÃO É PIS E COFINS NÃO CUMULATIVOS

#### DEMONSTRAÇÃO DA BASE DE CALCULO

DEMONSTRAÇÃO DA BASE DE CALCULO		SETEMBRO		OUTUBRO		NOVEMBRO		DEZEMBRO	
1	Receita de vendas de bens e serviços (Contas 31*)	59.654.756,47		60.922.431,61		52.928.420,75		70.253.346,51	
2	Demais receitas (321230001 e 33*, exceto rec. de construção, subvenções e avp de imobilizado)	53.421,05		78.986,33		85.760,97		161.202,16	
3	TOTAL DA BASE DE CALCULO (1 + 2)	59.708.177,52		61.001.417,94		53.014.181,72		70.414.548,67	
TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO									

#### OUTRAS RECEITAS AUFERIDAS

4 Receita tributada à alíquota Zero (Contas 32*)	1.420.658,65	694.624,92	587.781,48	1.002.893,89
6 Receita de vendas de bens do ativo permanente (333110001+333120001+333190001)	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Receitas isentas ou sem incidência da contribuição (332130002 e 332170001)	42.461,05	42.461,05	42.461,05	1.214.070,74
9 Receita com suspensão da contribuição (333130001)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS NÃO TRIBUTADAS	1.463.119,70	737.085,97	630.242,53	2.216.964,63

### APURAÇÃO DO CRÉDITOS É PIS E COFINS NÃO CUMULATIVOS

		SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO				
1	Bens para revenda	0,00	0,00	0,00	0,00				
2	Bens utilizados como insumo (113510001)	1.038.188,32	839.494,49	1.010.822,49	1.240.368,97				
3	Serviços utilizados como insumos (113510002)	9.713.208,00	4.230.022,38	9.131.283,35	11.180.042,49				
4	Despesa de energia elétrica (113510003)	3.632.952,22	4.109.810,05	3.922.498,70	4.016.778,70				
5	Despesas de alugueis de prédios locados de pessoas jurídicas (113510004)	44.785,30	87.789,84	34.017,30	60.477,95				
6	Despesas de alugueis de maq. e equip. locados de P.J. (113510005)	1.100.537,08	1.614.108,65	1.131.623,03	1.081.976,97				
7	Despesa de armazenagem de mercadorias e frete na operação de venda	0,00	0,00	0,00	0,00				
8	Despesas de contraprestações de arrendamento mercantil	222.035,80	225.045,99	228.097,11	231.189,72				
9	Encargos de depreciação de bens do ativo imobilizado	1.203.936,41	1.197.228,86	1.196.237,95	1.196.238,51				
10	Base de calculo do crédito a descontar referente ativo imobilizado	16.405.972,89	16.319.796,74	16.278.153,93	15.968.431,76				
11	Encargos de amortização de edificações e benfeitorias em imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00				
12	Devolução de venda sujeitas a alíquota de 1,65%	0,00	0,00	0,00	0,00				
13	Outras operações com direitos a crédito	0,00	0,00	0,00	0,00				
14	TOTAL DA BASE DE CALCULO DOS CRÉDITOS A DESCONTAR	33.361.616,02	28.623.297,00	32.932.733,85	34.975.505,07				
		PIS	COFINS	PIS	COFINS				
TOTAL DE CRÉDITOS A DESCONTAR		550.466,66	2.535.482,82	472.284,40	2.175.370,57	543.390,11	2.502.887,77	577.095,83	2.658.138,39

#### CALCULO DO IMPOSTO:

#### CRÉDITOS A DESCONTAR NO MÊS:

#### SALDO DE CRÉDITOS DE MESES ANTERIORES:

#### (-) CRÉDITOS EFETIVAMENTE DESCONTADOS

#### SALDO DE CRÉDITOS A TRANSPORTAR PARA MESES POSTERIORES:

#### = PIS CALCULADO COFINS CALCULADO

#### Contribuições retidas na fonte - Lei 9.430/96

#### Contribuições a serem efetivamente pagas e informadas

#### Valores pagos (DARFs)

#### Diferença (falta pagar ou pagamento a maior)

#### VALOR A PAGAR - REGIME CUMULATIVO- Alíquota de 3,65%

985.184,93	4.537.821,49	1.006.523,40	4.636.107,76	874.734,00	4.029.077,81	1.161.840,05	5.351.505,70
550.466,66	2.535.482,82	472.284,40	2.175.370,57	543.390,11	2.502.887,77	577.095,83	2.658.138,39
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
550.466,66	2.535.482,82	472.284,40	2.175.370,57	543.390,11	2.502.887,77	577.095,83	2.658.138,39
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
434.718,26	2.002.338,67	534.239,00	2.460.737,19	331.343,89	1.526.190,04	584.744,22	2.693.367,31
4.129,61	19.057,42	4.113,93	18.985,07	5.486,92	25.321,16	4.339,29	20.025,06
430.588,65	1.983.281,25	530.125,07	2.441.752,12	325.856,97	1.500.868,88	580.404,93	2.673.342,25
430588,65	1983281,25	530125,07	2441752,12	325856,97	300.705,33	580.404,93	2.673.342,55
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
388.103,15	1.791.245,33	396.509,22	1.830.042,54	344.592,18	1.590.425,45	457.694,57	2.112.436,46