

ESPELHO DO DAON É CALCULO DO PIS E COFINS 2010

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	444.411,42	285.844,23	0,00	0,00
3 Serviços utilizados como insumos	1.176.438,97	765.820,42	0,00	0,00
4 Despesa de energia elétrica	3.422.168,97	2.178.223,69	0,00	0,00
5 Despesas de aluguéis de prédios locados de pessoas jurídicas	3.644.109,86	6.518,98	0,00	0,00
6 Despesas de aluguéis de maq. e equip. locados de P.J.	13.180,90	5.818,60	0,00	0,00
7 Despesa de armazenagem de mercadorias e frete na operação de venda	246.645,60	38.478,71	0,00	0,00
8 Despesas de contraprestações de arrendamento mercantil	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Encargos de depreciação de bens do ativo imobilizado	241.054,63	241.054,63	241.054,63	78.917,27
10 Base de calculo do crédito a descontar referente ativo imobilizado	1.140.582,62	1.140.582,62	1.140.582,62	1.140.582,62
11 Encargos de amortização de edificações e benfeitorias em imóveis	3.166.370,40	3.169.231,07	3.172.143,09	3.201.720,09
14 BASE DE CALCULO DOS CRÉDITOS A DESCONTAR	0,00	0,00	0,00	0,00
	13.051.013,67	7.543.190,44	4.554.242,06	4.421.681,70

15 CRÉDITOS A DESCONTAR

	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS
CALCULO DA CONTRIBUIÇÃO É								
PIS E COFINS NÃO CUMULATIVOS								
	215.341,73	991.877,04	124.512,14	573.510,47	75.144,99	346.122,40	72.957,75	336.047,81

DEMONSTRAÇÃO DA BASE DE CALCULO

1 Receita de vendas de bens e serviços (31000 + 32200 - 31122)	35.111.934,23	35.378.069,95	35.595.004,62	34.029.187,45
2 Demais receitas (32910, 32920, 32990, 32980, 32115, 32940 e 32991)	16.316,75	14.151,70	20.244,43	132.075,58
3 TOTAL DA BASE DE CALCULO (1 + 2)	35.128.250,98	35.392.221,65	35.615.249,05	34.161.263,03

	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS
TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO	579.616,14	2.669.747,07	583.971,66	2.689.808,85	587.651,61	2.706.758,93	563.660,84	2.596.255,99

OUTRAS RECEITAS AUFERIDAS

4 Receita tributada à alíquota Zero (32111, 32112, 32120, 32116, 33000 e 31122)	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Receita de vendas de bens do ativo permanente (32930)	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Receitas isentas ou sem incidência da contribuição (32992)	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Receita com suspensão da contribuição (32950)	0,00	0,00	0,00	0,00

	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS
TOTAL DAS RECEITAS NÃO TRIBUTADAS								

CALCULO DO IMPOSTO:

	579.616,14	2.669.747,07	583.971,66	2.689.808,85	587.651,61	2.706.758,93	563.660,84	2.596.255,99
--	------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------

CRÉDITOS A DESCONTAR NO MÊS:

215.341,73	991.877,04	124.512,14	573.510,47	75.144,99	346.122,40	72.957,75	336.047,81
------------	------------	------------	------------	-----------	------------	-----------	------------

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

364.274,42	1.677.870,04	459.459,51	2.116.298,37	512.506,62	2.360.636,53	490.703,09	2.260.208,18
------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------

SALDO DE CRÉDITOS A TRANSPORTAR PARA MESES POSTERIORES:

215.341,73		124.512,14		75.144,99		72.957,75	
------------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--

= PIS A PAGAR D. 34.110.000.000.4000 C. 21.423.000.000.4000

= COFINS A PAGAR D. 34.120.000.000.4000 C. 21.422.000.000.4000

Contribuições retidas na fonte - lei 9.430/96

2.798,51	12.914,62	0,00	-573.510,47	0,00	-346.122,40	0,00	-336.047,81
----------	-----------	------	-------------	------	-------------	------	-------------

Contribuições a serem efetivamente pagas e informadas na DCTF

212.543,22	-12.914,62	124.512,14	573.510,47	75.144,99	346.122,40	72.957,75	336.047,81
------------	------------	------------	------------	-----------	------------	-----------	------------

VALOR A PAGAR - REGIME CUMULATIVO

228.333,63	1.053.847,53	230.049,44	1.061.766,65	231.499,12	1.068.457,47	222.048,21	1.024.837,89
------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------

ESPELHO DO DAON É CALCULO DO PIS E COFINS 2010

**APURAÇÃO DO CRÉDITOS É
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	1.414.176,65		859.374,91		906.334,37		914.665,08	
3 Serviços utilizados como insumos	2.749.597,71		4.537.934,92		4.826.978,83		4.951.905,64	
4 Despesa de energia elétrica	3.713.878,49		7.027.290,58		3.394.832,51		3.498.987,26	
5 Despesas de aluguéis de prédios locados de pessoas jurídicas	10.596,49		20.268,52		15.030,79		9.986,14	
6 Despesas de aluguéis de maq. e equip. locados de P.J.	385.949,09		1.138.180,17		1.253.338,90		691.870,66	
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	0,00		0,00		0,00		1.126.355,88	
9 Encargos de depreciação de bens do ativo imobilizado	1.188.122,43		1.188.124,43		1.188.156,74		1.188.159,36	
10 Base de calculo do crédito a descontar referente ativo imobilizado	3.201.022,24		3.202.949,74		3.212.556,53		3.216.579,42	
11 Encargos de amortização de edificações e benfeitorias em imóveis	461,72		461,72		461,72		461,72	
14 BASE DE CALCULO DOS CRÉDITOS A DESCONTAR	12.663.804,82		17.974.584,99		14.798.190,39		15.598.971,16	
15 CRÉDITOS A DESCONTAR	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS
	208.952,78	962.449,17	236.500,65	1.366.068,46	244.170,14	1.124.662,47	257.383,02	1.185.521,81

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

DEMONSTRAÇÃO DA BASE DE CALCULO

	MAIO		JUNHO		JULHO		AGOSTO	
1 Receita de vendas de bens e serviços (31000 + 32200 - 31122)	35.014.889,25		32.563.551,65		34.649.275,06		37.554.684,14	
2 Demais receitas (32910, 32920, 32990, 32980, 32115, 32940 e 32991)	0,00		1.228,58		2.294,99		20.157,33	
3 TOTAL DA BASE DE CALCULO (1 + 2)	35.014.889,25		32.564.780,23		34.651.570,05		37.574.841,47	
	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS
TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO	577.745,67	2.661.131,58	537.318,87	2.474.923,30	571.750,91	2.633.519,32	619.984,88	2.855.687,95

OUTRAS RECEITAS AUFERIDAS

4 Receita tributada à alíquota Zero (32111, 32112, 32120, 32116, 33000 e 31122)	532.018,92		614.233,55		575.875,00		892.209,86	
6 Receita de vendas de bens do ativo permanente (32930)	0,00		0,00		0,00		0,00	
8 Receitas isentas ou sem incidência da contribuição (32992)	0,00		0,00		0,00		0,00	
9 Receita com suspensão da contribuição (32950)	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL DAS RECEITAS NÃO TRIBUTADAS	532.018,92		614.233,55		575.875,00		892.209,86	

CALCULO DO IMPOSTO:

	577.745,67	2.661.131,58	537.318,87	2.474.923,30	571.750,91	2.633.519,32	619.984,88	2.855.687,95
CRÉDITOS A DESCONTAR NO MÊS:	208.952,78	962.449,17	296.580,65	1.366.068,46	244.170,14	1.124.662,47	257.383,02	1.185.521,81
SALDO DE CRÉDITOS DE MESES ANTERIORES:	0,00	0,00	24.005,62	144.232,20	135.409,91	655.264,68	55.860,00	280.394,67
(-) CRÉDITOS EFETIVAMENTE DESCONTADOS	184.947,16	818.216,97	185.176,36	855.035,98	323.720,05	1.499.532,48	257.609,87	1.184.727,68
SALDO DE CRÉDITOS A TRANSPORTAR PARA MESES POSTERIORES:	24.005,62	144.232,20	135.409,91	655.264,68	55.860,00	280.394,67	55.633,15	281.188,80
= PIS A PAGAR D. 34.110.000.000.4000 C. 21.423.000.000.4000	392.798,51		352.142,51		248.030,85		362.375,01	
= COFINS A PAGAR D. 34.120.000.000.4000 C. 21.422.000.000.4000		1.842.914,62		1.619.887,32		1.133.986,84		1.670.960,27
Contribuições retidas na fonte - Lei 9.430/96	2.798,51	12.914,62	2.142,51	9.887,32	3.030,85	13.986,84	2.375,01	10.960,27
Contribuições a serem efetivamente pagas e informadas na DCTF	390.000,00	1.830.000,00	350.000,00	1.610.000,00	245.000,00	1.120.000,00	360.000,00	1.660.000,00

VALOR A PAGAR - REGIME CUMULATIVO

227.596,78 1.050.446,68 211.671,07 976.943,41 225.235,21 1.039.547,10 244.236,47 1.127.245,24

ESPELHO DO DAON É CALCULO DO PIS E COFINS 2010

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	691.959,87		700.462,80		985.368,79		1.078.525,23	
3 Serviços utilizados como insumos	3.635.473,71		3.738.841,80		3.886.003,46		6.402.049,47	
4 Despesa de energia elétrica	3.645.718,33		3.511.786,30		3.561.893,07		3.521.912,48	
5 Despesas de aluguéis de prédios locados de pessoas jurídicas	10.649,31		22.584,70		17.006,48		18.156,37	
6 Despesas de aluguéis de maq. e equip. locados de P.J.	769.133,87		805.155,63		773.173,67		981.194,12	
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	241.054,63		241.054,63		241.054,63		412.471,23	
9 Encargos de depreciação de bens do ativo imobilizado	1.188.161,10		1.188.159,10		1.188.158,83		1.188.421,50	
10 Base de calculo do crédito a descontar referente ativo imobilizado	3.219.179,14		3.378.413,21		3.645.639,01		3.979.248,30	
11 Encargos de amortização de edificações e benfeitorias em imóveis	461,72		461,72		461,72		461,72	
14 BASE DE CALCULO DOS CRÉDITOS A DESCONTAR	13.401.791,68		13.556.920,19		14.298.759,66		17.582.440,42	
	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS
15 CRÉDITOS A DESCONTAR	221.129,56	1.018.536,17	224.184,18	1.032.605,93	235.929,53	1.086.705,73	290.110,27	1.336.265,47

CALCULO DA CONTRIBUIÇÃO É PIS E COFINS NÃO CUMULATIVOS

DEMONSTRAÇÃO DA BASE DE CALCULO

	SETEMBRO		OUTUBRO		NOVEMBRO		DEZEMBRO	
1 Receita de vendas de bens e serviços (31000 + 32200 - 31122)	34.799.958,12		36.459.935,78		38.045.506,88		37.678.972,88	
2 Demais receitas (32910, 32920, 32990, 32980, 32115, 32940 e 32991)	108.529,19		1.220.927,30		566.557,75		283.680,07	
3 TOTAL DA BASE DE CALCULO (1 + 2)	34.908.487,31		37.680.863,08		38.612.064,63		37.962.652,95	
	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS
TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO	575.990,04	2.653.045,04	621.734,24	2.863.745,59	637.099,07	2.934.516,91	626.383,77	2.885.161,62

OUTRAS RECEITAS AUFERIDAS

4 Receita tributada à alíquota Zero (32111, 32112, 32120, 32116, 33000 e 31122)	812.754,68		911.194,63		906.465,45		960.566,50	
6 Receita de vendas de bens do ativo permanente (32930)	0,00		0,00		228.613,00		0,00	
8 Receitas isentas ou sem incidência da contribuição (32992)	0,00		0,00		145.801,81		1.125.700,00	
9 Receita com suspensão da contribuição (32950)	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL DAS RECEITAS NÃO TRIBUTADAS	812.754,68		911.194,63		1.280.880,26		2.086.266,50	

CALCULO DO IMPOSTO:

	575.990,04	2.653.045,04	621.734,24	2.863.745,59	637.099,07	2.934.516,91	626.383,77	2.885.161,62
CRÉDITOS A DESCONTAR NO MÊS:	221.129,56	1.018.536,17	224.184,18	1.032.605,93	235.929,53	1.086.705,73	290.110,27	1.336.265,47
SALDO DE CRÉDITOS DE MESES ANTERIORES:	55.633,15	281.188,80	62.517,29	304.731,06	12.019,35	18.061,57	13.283,91	31.483,29
(-) CRÉDITOS EFETIVAMENTE DESCONTADOS	214.245,42	994.993,91	274.682,12	1.319.275,42	234.664,97	1.073.284,01	303.098,67	1.367.616,24
SALDO DE CRÉDITOS A TRANSPORTAR PARA MESES POSTERIORES:	62.517,29	304.731,06	12.019,35	18.061,57	13.283,91	31.483,29	295,51	132,52
= PIS A PAGAR D. 34.110.000.000.4000 C. 21.423.000.000.4000	361.744,62		347.052,12		402.434,09		323.285,11	
= COFINS A PAGAR D. 34.120.000.000.4000 C. 21.422.000.000.4000		1.658.051,13		1.544.470,17		1.861.232,90		1.517.545,38
Contribuições retidas na fonte - lei 9.430/96	1.744,62	8.051,13	2.052,12	9.470,17	2.434,09	11.232,90	2.285,11	10.545,38
Contribuições a serem efetivamente pagas e informadas na DCTF	360.000,00	1.650.000,00	345.000,00	1.535.000,00	400.000,00	1.850.000,00	321.000,00	1.507.000,00

VALOR A PAGAR - REGIME CUMULATIVO

226.905,17 1.047.254,62 244.925,61 1.130.425,89 250.978,42 1.158.361,94 246.757,24 1.138.879,59