

ESPELHO DO DAON É CALCULO DO PIS E COFINS 2013

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	1.142.005,47	1.025.223,93	1.147.913,95	1.187.772,43
3 Serviços utilizados como insumos	4.809.885,40	4.538.341,20	4.648.042,17	4.235.680,11
4 Despesa de energia elétrica (113510003)	3.488.223,64	2.818.618,88	4.903.591,05	2.757.715,71
5 Despesas de aluguéis de prédios locados de pessoas jurídicas (somente a RE e WE)	64.503,46	64.503,46	64.503,24	71.712,76
6 Despesas de aluguéis de maq. e equip. locados de P.J.	707.122,85	927.222,12	1.065.158,73	782.727,35
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	265.299,14	265.299,14	265.299,14	265.299,14
9 Encargos de depreciação de bens do ativo imobilizado	1.206.238,11	1.206.237,87	1.206.238,07	1.206.238,07
10 Base de calculo do crédito a descontar referente ativo imobilizado	14.822.439,18	14.822.151,07	14.904.615,03	14.904.615,03
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 BASE DE CALCULO DOS CRÉDITOS A DESCONTAR (total dos créditos)	26.505.717,25	25.667.597,67	28.205.511,38	25.411.760,60
	PIS	COFINS	PIS	COFINS
15 CRÉDITOS A DESCONTAR	437.344,33	2.014.434,51	423.515,36	1.950.737,42
	PIS	COFINS	PIS	COFINS
	465.390,94	2.143.618,86	419.294,05	1.931.293,81

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*-311220001 e 312220001)	59.669.356,43	39.021.201,49	55.591.737,02	44.953.445,77
2 Demais receitas (321230001 e contas 33*)	238.011,86	151.983,49	225.919,83	109.381,43
3 TOTAL DA BASE DE CALCULO (1 + 2)	59.907.368,29	39.173.184,98	55.817.656,85	45.062.827,20
	PIS	COFINS	PIS	COFINS
TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO	988.471,58	4.552.959,99	646.357,55	2.977.162,06
	PIS	COFINS	PIS	COFINS
	920.991,34	4.242.141,92	743.536,65	3.424.774,87
OUTRAS RECEITAS AUFERIDAS				
4 Receita tributada à alíquota Zero (Contas 32*)	831.899,73	692.926,08	1.172.474,62	876.926,55
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 (332130001)	42.461,05	0,00	1.001.352,21	42.461,05
9 Receita com suspensão da contribuição (333130001)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS NÃO TRIBUTADAS	874.360,84	692.926,08	2.173.826,83	919.387,60

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 A PAGAR D. 341100001 C. 214230001

= COFINS A PAGAR D. 341200001 C. 214220001

Contribuições retidas na fonte . lei 9.430/96

Contribuições a serem efetivamente pagas e informadas na DCTF

VALOR A PAGAR - REGIME CUMULATIVO

988.471,58	4.552.959,99	646.357,55	2.977.162,06	920.991,34	4.242.141,92	743.536,65	3.424.774,87
437.344,33	2.014.434,51	423.515,36	1.950.737,42	465.390,94	2.143.618,86	419.294,05	1.931.293,81
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
437.344,33	2.014.434,51	423.515,36	1.950.737,42	465.390,94	2.143.618,86	419.294,05	1.931.293,81
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
551.127,24	2.538.525,48	222.842,19	1.026.424,64	455.600,40	2.098.523,06	324.242,60	1.493.481,06
2.940,98	13.572,09	3.642,81	16.810,92	3.600,40	16.523,06	4.722,88	21.795,29
548.186,26	2.524.953,39	219.199,38	1.009.613,72	452.000,00	2.082.000,00	319.519,72	1.471.685,77
-391.241,05	-2.524.953,39		1.009.613,72	347.356,26	2.082.000,00	311.888,41	1.471.685,77
-156.945,26	0,00		0,00	104.643,74	0,00	7.631,31	0,00
389.397,89	1.797.221,05	254.625,70	1.175.195,55	362.814,77	1.674.529,71	292.908,38	1.351.884,82

ESPELHO DO DAON É CALCULO DO PIS E COFINS 2013

APURAÇÃO DO CRÉDITOS É PIS E COFINS NÃO CUMULATIVOS

	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO
1 Bens para revenda	0,00			
2 Bens utilizados como insumo	982.970,27	762.965,41	1.259.805,51	934.576,00
3 Serviços utilizados como insumos	5.527.579,24	7.296.274,16	6.679.303,89	4.429.291,89
4 Despesa de energia elétrica (113510003)	2.784.368,53	2.725.054,10	2.202.944,76	3.078.481,81
5 Despesas de aluguéis de prédios locados de pessoas jurídicas (somente a RE e WE)	71.302,16	27.107,14	69.249,41	48.251,89
6 Despesas de aluguéis de maq. e equip. locados de P.J.	833.627,68	749.604,11	867.627,57	397.656,76
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	265.299,14	265.299,14	265.299,14	265.299,14
9 Encargos de depreciação de bens do ativo imobilizado	1.206.238,05	1.206.511,58	1.206.506,52	1.206.508,71
10 Base de calculo do crédito a descontar referente ativo imobilizado	14.935.067,79	15.196.070,63	15.087.622,57	15.023.444,03
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 BASE DE CALCULO DOS CRÉDITOS A DESCONTAR (total dos créditos)	26.606.452,86	29.228.886,26	27.638.359,37	25.383.510,23
	PIS	COFINS	PIS	COFINS
15 CRÉDITOS A DESCONTAR	439.006,47	2.022.090,42	465.776,62	2.145.395,36
	456.032,93	2.100.515,31	418.827,92	1.929.146,78

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 (Contas 31*311220001 e 312220001)	46.438.268,31	46.490.610,49	45.365.437,52	47.662.559,71
2 Demais receitas (321230001 e contas 33*)	243.886,60	153.974,51	121.348,58	104.487,73
3 TOTAL DA BASE DE CALCULO (1 + 2)	46.682.154,97	46.644.585,00	45.486.786,10	47.767.047,44
	PIS	COFINS	PIS	COFINS
	770.255,56	3.547.843,78	769.635,65	3.544.988,46
	750.531,97	3.456.995,74	788.156,28	3.630.295,61

TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO

OUTRAS RECEITAS AUFERIDAS

4 Receita tributada à alíquota Zero (Contas 32*)	1.147.247,04	1.568.206,98	1.603.036,51	1.497.240,76
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 (332130001)	42.461,05	1.248.640,79	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	1.189.708,09	2.816.847,77	1.645.497,56	1.539.701,81

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 A PAGAR D. 341100001 C. 214230001

= COFINS A PAGAR D. 341200001 C. 214220001

Contribuições retidas na fonte . lei 9.430/96

Contribuições a serem efetivamente pagas e informadas na DCTF

VALOR A PAGAR - REGIME CUMULATIVO

	770.255,56	3.547.843,78	769.635,65	3.544.988,46	750.531,97	3.456.995,74	788.156,28	3.630.295,61
	439.006,47	2.022.090,42	465.776,62	2.145.395,36	456.032,93	2.100.515,31	418.827,92	1.929.146,78
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	439.006,47	2.022.090,42	465.776,62	2.145.395,36	456.032,93	2.100.515,31	418.827,92	1.929.146,78
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	331.249,08		303.859,03		294.499,04		369.328,36	
		1.525.753,36		1.399.593,10		1.356.480,43		1.701.148,83
	3.000,31	13.845,93	4.391,90	20.267,83	3.045,07	14.052,45	3.463,16	15.981,87
	328.248,77	1.511.907,43	299.467,13	1.379.325,27	291.453,97	1.342.427,98	365.865,20	1.685.166,96
	304.084,87	1.511.907,43	269.108,95	1379325,27		1342427,98		1685166,96
	24.163,90	0,00	30.358,18	0,00		0,00		0,00
	303.434,01	1.400.464,65	303.189,80	1.399.337,55	295.664,11	1.364.603,58	310.485,81	1.433.011,42

ESPELHO DO DAON É CALCULO DO PIS E COFINS 2013

APURAÇÃO DO CRÉDITOS É PIS E COFINS NÃO CUMULATIVOS

	SETEMBRO		OUTUBRO		NOVEMBRO		DEZEMBRO	
1 Bens para revenda			0,00		0,00		0,00	
2 Bens utilizados como insumo	1.081.967,89		1.266.136,97		904.608,76		1.657.716,76	
3 Serviços utilizados como insumos	3.240.330,81		7.584.478,48		3.260.405,08		10.269.821,30	
4 Despesa de energia elétrica (113510003)	2.931.226,86		2.865.694,58		3.098.306,38		3.000.531,63	
5 Despesas de aluguéis de prédios locados de pessoas jurídicas (somente a RE e WE)	49.983,57		58.663,89		72.303,35		29.870,05	
6 Despesas de aluguéis de maq. e equip. locados de P.J.	541.937,19		1.095.014,27		332.445,95		1.657.921,08	
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	265.299,14		265.299,14		312.756,41		294.429,72	
9 Encargos de depreciação de bens do ativo imobilizado	1.206.510,89		1.208.811,48		1.100.806,85		1.207.588,29	
10 Base de calculo do crédito a descontar referente ativo imobilizado	15.206.573,47		15.209.035,02		15.251.137,98		15.238.197,40	
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 BASE DE CALCULO DOS CRÉDITOS A DESCONTAR (total dos créditos)	24.523.829,82		29.553.133,83		24.382.770,76		33.356.076,23	
	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS
15 CRÉDITOS A DESCONTAR	404.643,19	1.863.811,07	487.626,71	2.246.038,17	402.315,72	1.853.090,58	550.375,26	2.535.061,79

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 (Contas 31*-311220001 e 312220001)	47.551.256,39		54.453.860,24		52.001.623,73		53.276.024,13	
2 Demais receitas (321230001 e contas 33*)	49.897,53		414.526,80		83.584,08		706.992,52	
3 TOTAL DA BASE DE CALCULO (1 + 2)	47.601.153,92		54.868.387,04		52.085.207,81		53.983.016,65	
	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS
TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO	785.419,04	3.617.687,70	905.328,39	4.169.997,42	859.405,93	3.958.475,79	890.719,77	4.102.709,27
OUTRAS RECEITAS AUFERIDAS								
4 Receita tributada à alíquota Zero (Contas 32*)	1.410.915,40		1.111.142,22		654.494,94		6.709.950,98	
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 (332130001)	42.461,05		42.461,05		4.305.970,53		10.433.296,75	
9 Receita com suspensão da contribuição (333130001)	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL DAS RECEITAS NÃO TRIBUTADAS	1.453.376,45		1.153.603,27		4.960.465,47		17.143.247,73	

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 A PAGAR D. 341100001 C. 214230001
= COFINS A PAGAR D. 341200001 C. 214220001

Contribuições retidas na fonte . Lei 9.430/96

Contribuições a serem efetivamente pagas e informadas na DCTF

VALOR A PAGAR - REGIME CUMULATIVO

785.419,04	3.617.687,70	905.328,39	4.169.997,42	859.405,93	3.958.475,79	890.719,77	4.102.709,27
404.643,19	1.863.811,07	487.626,71	2.246.038,17	402.315,72	1.853.090,58	550.375,26	2.535.061,79
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404.643,19	1.863.811,07	487.626,71	2.246.038,17	402.315,72	1.853.090,58	550.375,26	2.535.061,79
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
380.775,85		417.701,68		457.090,21		340.344,52	
	1.753.876,63		1.923.959,24		2.105.385,22		1.567.647,47
3.021,47	13.943,54	4.581,16	21.141,24	3.033,67	13.999,84	4.081,31	18.834,51
377.754,38	1.739.933,09	413.120,52	1.902.818,00	454.056,54	2.091.385,38	336.263,21	1.548.812,96
	1739933,09		1902818		2091385,38		
	0,00		0,00		0,00		
309.407,50	1.428.034,62	356.644,52	1.646.051,61	338.553,85	1.562.556,23	350.889,61	1.619.490,50