

**ESPELHO DO DAON É CALCULO DO PIS E COFINS 2012**

**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	1.050.226,00	1.030.581,89	1.023.215,39	955.042,27
3 Serviços utilizados como insumos	2.147.428,29	5.333.267,99	4.932.026,25	5.937.701,87
4 Despesa de energia elétrica	2.858.456,42	2.967.633,00	3.116.190,02	2.854.761,53
5 Despesas de aluguéis de prédios locados de pessoas jurídicas (somente a RE e WE)	26.704,25	139.878,95	27.018,85	30.598,80
6 Despesas de aluguéis de maq. e equip. locados de P.J.	828.518,40	429.134,49	1.448.037,75	844.082,61
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	171.416,60	171.416,60	171.416,60	172.342,82
9 Encargos de depreciação de bens do ativo imobilizado	1.201.282,32	1.201.282,32	1.201.282,17	1.201.280,19
10 Base de calculo do crédito a descontar referente ativo imobilizado	6.085.018,40	6.085.018,40	6.071.906,40	6.407.023,10
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	14.369.050,68	17.358.213,64	17.991.093,43	18.402.833,19
	PIS	COFINS	PIS	COFINS
15 CRÉDITOS A DESCONTAR	237.089,34	1.092.047,85	286.410,53	1.319.224,24
	PIS	COFINS	PIS	COFINS
	296.853,04	1.367.323,10	303.646,75	1.398.615,32

**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)	42.257.122,54	40.777.423,86	47.853.774,65	40.011.375,40
2 Demais receitas (321230001 e contas 33*)	100.677,89	1.418.373,35	0,00	106.053,98
3 TOTAL DA BASE DE CALCULO (1 + 2)	42.365.800,43	42.195.797,21	47.853.774,65	40.117.429,38

	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS
TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO	699.035,71	3.219.800,83	696.230,65	3.206.880,59	789.587,28	3.636.886,87	661.937,58	3.048.924,63

**OUTRAS RECEITAS AUFERIDAS**

4 Receita tributada à alíquota Zero (Contas 32*)	1.405.858,04	1.024.076,40	861.716,39	932.852,91
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)	18.296,86	18.296,86	42.461,04	42.461,05
9 Receita com suspensão da contribuição (333130001)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS NÃO TRIBUTADAS	1.505.154,90	1.042.373,26	904.177,43	975.313,96

**CALCULO DO IMPOSTO:**

	699.035,71	3.219.800,83	696.230,65	3.206.880,59	789.587,28	3.636.886,87	661.937,58	3.048.924,63
CRÉDITOS A DESCONTAR NO MÊS:	237.089,34	1.092.047,85	286.410,53	1.319.224,24	296.853,04	1.367.323,10	303.646,75	1.398.615,32
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	237.089,34	1.092.047,85	286.410,53	1.319.224,24	296.853,04	1.367.323,10	303.646,75	1.398.615,32
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 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**

459.760,83	(2.117.667)	407.227,25	(1.875.691)	(505.088)	(2.326.437)	355.280,78	(1.636.418)
275.377,70	1.270.974,01	274.272,68	1.265.873,92	311.049,54	1.435.613,24	260.763,29	1.203.522,88

**ESPELHO DO DAON É CALCULO DO PIS E COFINS 2012**

**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	1.477.540,55	1.114.444,99	1.241.803,84	1.092.008,59
3 Serviços utilizados como insumos	4.805.016,59	5.481.839,23	4.859.648,34	3.544.470,66
4 Despesa de energia elétrica	2.831.186,48	3.005.908,99	2.747.637,92	2.941.420,76
5 Despesas de aluguéis de prédios locados de pessoas jurídicas (somente a RE e WE)	27.180,95	28.380,21	27.129,75	118.998,95
6 Despesas de aluguéis de maq. e equip. locados de P.J.	908.939,86	921.795,88	756.789,13	488.909,82
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	1.201.282,43	1.201.284,41	1.203.064,05	1.203.152,94
10 Base de calculo do crédito a descontar referente ativo imobilizado	6.451.276,53	6.449.497,16	7.234.494,11	7.591.168,90
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	17.967.722,53	18.468.450,01	18.335.866,28	17.245.429,76
15 CRÉDITOS A DESCONTAR	PIS 296.467,42 COFINS 1.365.546,91	PIS 304.729,43 COFINS 1.403.602,20	PIS 302.541,79 COFINS 1.393.525,84	PIS 284.549,59 COFINS 1.310.652,66

**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)	42.673.485,12	38.581.827,51	41.184.136,80	46.300.504,52
2 Demais receitas (321230001 e contas 33*)	195.214,95	55.979,50	273.992,13	482.883,70
3 TOTAL DA BASE DE CALCULO (1 + 2)	42.868.700,07	38.637.807,01	41.458.128,93	46.783.388,22

	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS	PIS	COFINS
TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO	707.300,55	3.257.869,21	637.523,82	2.936.473,33	684.059,13	3.150.817,80	771.925,91	3.555.537,50

**OUTRAS RECEITAS AUFERIDAS**

4 Receita tributada à alíquota Zero (Contas 32*)	901.186,07	859.486,82	1.486.858,04	947.633,59
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	55.738,33	18.296,86	42.461,05
9 Receita com suspensão da contribuição (333130001)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS NÃO TRIBUTADAS	943.647,12	915.225,15	1.505.154,90	990.094,64

**CALCULO DO IMPOSTO:**

	707.300,55	3.257.869,21	637.523,82	2.936.473,33	684.059,13	3.150.817,80	771.925,91	3.555.537,50
CRÉDITOS A DESCONTAR NO MÊS:	296.467,42	1.365.546,91	304.729,43	1.403.602,20	302.541,79	1.393.525,84	284.549,59	1.310.652,66
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	296.467,42	1.365.546,91	304.729,43	1.403.602,20	302.541,79	1.393.525,84	284.549,59	1.310.652,66
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 A PAGAR D. 341100001 C. 214230001	410.833,13		332.794,39		381.517,33		487.376,31	
= COFINS A PAGAR D. 341200001 C. 214220001		1.892.322,29		1.532.871,13		1.757.291,96		2.244.884,84

Contribuições retidas na fonte . lei 9.430/96	2.593,09	11.966,65	2.576,34	11.889,35	5.063,70	23.368,10	2.841,41	13.112,62
---	----------	-----------	----------	-----------	----------	-----------	----------	-----------

Contribuições a serem efetivamente pagas e informadas na DCTF	408.240,04	1.880.355,65	330.218,05	1.520.981,78	376.453,63	1.733.923,86	484.534,90	2.231.772,22
---	------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------

	408.240,04	(1.880.356)	330218,05	(1.520.982)	376453,63	(1.733.924)	484.535	(2.231.772)
--	------------	-------------	-----------	-------------	-----------	-------------	---------	-------------

**VALOR A PAGAR - REGIME CUMULATIVO**

278.633,55	1.286.001,00	251.145,75	1.159.134,21	269.477,84	1.243.743,87	304.092,02	1.403.501,65
------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------

**ESPELHO DO DAON É CALCULO DO PIS E COFINS 2012**

**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	974.489,92	1.217.608,28	1.151.039,64	1.532.781,99
3 Serviços utilizados como insumos	5.902.006,35	3.780.854,12	7.070.276,28	7.377.515,41
4 Despesa de energia elétrica	3.272.520,37	3.345.843,63	3.448.053,78	3.374.850,64
5 Despesas de aluguéis de prédios locados de pessoas jurídicas (somente a RE e WE)	51.180,19	51.528,19	51.505,19	33.815,64
6 Despesas de aluguéis de maq. e equip. locados de P.J.	1.169.344,96	733.459,67	1.429.131,89	1.011.838,39
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	1.203.154,54	1.206.361,99	1.206.361,47	1.196.710,05
10 Base de calculo do crédito a descontar referente ativo imobilizado	7.661.529,96	9.328.449,14	9.021.429,32	8.741.391,74
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	20.499.525,43	19.929.404,16	23.643.096,71	23.534.203,00
15 CRÉDITOS A DESCONTAR	PIS 338.242,17 COFINS 1.557.963,93	PIS 328.835,17 COFINS 1.514.634,72	PIS 390.111,10 COFINS 1.796.875,35	PIS 388.314,35 COFINS 1.788.599,43

**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)	45.221.451,86	43.781.432,95	48.083.221,42	45.531.113,66
2 Demais receitas (321230001 e contas 33*)	1.158.031,91	150.960,03	127.608,39	122.727,92
3 TOTAL DA BASE DE CALCULO (1 + 2)	46.409.483,77	43.932.392,98	48.210.829,81	45.653.841,58
TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO	PIS 765.756,43 COFINS 3.527.120,77	PIS 724.884,48 COFINS 3.338.861,87	PIS 795.478,69 COFINS 3.664.023,07	PIS 753.288,39 COFINS 3.469.691,96
OUTRAS RECEITAS AUFERIDAS				
4 Receita tributada à alíquota Zero (Contas 32*)	952.153,65	858.563,48	1.020.737,13	1.094.120,64
6 Receita de vendas de bens do ativo permanente (333110001+333120001+333190001)	165.950,00	30.320,00	11.691,90	3,30
8 Receitas isentas ou sem incidência da contribuição (332130001)	42.461,04	42.461,05	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	1.160.564,69	931.344,53	1.074.890,08	1.136.584,99

**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**

765.756,48	3.527.120,77	724.884,48	3.338.861,87	795.478,69	3.664.023,07	753.288,39	3.469.691,96
338.242,17	1.557.963,93	328.835,17	1.514.634,72	390.111,10	1.796.875,35	388.314,35	1.788.599,43
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
338.242,17	1.557.963,93	328.835,17	1.514.634,72	390.111,10	1.796.875,35	388.314,35	1.788.599,43
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
427.514,31		396.049,32		405.367,60		364.974,04	
	1.969.156,83		1.824.227,15		1.867.147,72		1.681.092,53
1.803,72	8.323,86	3.984,53	18.387,91	2.823,14	13.028,30	3.563,21	16.443,60
425.710,59	1.960.832,98	392.064,79	1.805.839,24	402.544,46	1.854.119,42	361.410,83	1.664.648,93
425710,59	(1.960.832)	392064,79	(1.805.839)	402212,64	(1.852.591)	-361410,83	(1.664.649)
							27.429.376,52
301.661,64	1.392.284,51	285.560,55	1.317.971,79	313.370,39	1.446.324,89	296.749,97	1.369.615,25