

Psicopedagogo - Regime de Tributação: Lucro Real							
ANEXO ---- do Pregão IFSul nº 02/2022 – Câmpus XXXXX							
PLANILHA DE CUSTOS E FORMAÇÃO DE PREÇOS							
Nº do processo:						23163.000144.2022-12	
Licitação nº:						02/2022	
Dia: 22/02/2022							
DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS (DADOS REFERENTES À CONTRATAÇÃO)							
A	Data de apresentação da proposta (dia/mês/ano)					2/22/2022	
B	Município/UF					Pelotas/RS	
C	Ano do Acordo, Convenção ou Dissídio Coletivo					SECRASO/RS - RS001505/2021	
D	Número de meses de execução contratual					12	
RESUMO DA COMPOSIÇÃO DE PREÇOS ESTIMADO DA CONTRATAÇÃO							
CÂMPUS	DESCRIÇÃO DO	UNIDADE DE	QUANTIDADE	QUANTIDADE A SER	VALOR MENSAL	VALOR TOTAL POR	VALOR TOTAL DA CONTRATAÇÃO
Câmpus Pelotas-Visconde da Graça		Posto/ Mês	2	24	R\$ 9.362,93	R\$ 224.710,21	
QUANTIDADE DE PESSOAL ALOCADO NA EXECUÇÃO CONTRATUAL (item 6.2.e do Anexo VII da IN nº 5/2017)							
Tipo de Mão de Obra						Quantidade de Pessoal	
Psicopedagogo						2	

Psicopedagogo - Regime de Tributação: Lucro Real ANEXO ---- do Pregão IFSul nº XX/2022 – Câmpus XXXXX PLANILHA DE CUSTOS E FORMAÇÃO DE PREÇOS			
Nº do processo:		23163.000144.2022-12	
Licitação nº:		02/2022	
Dia:			
DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS (DADOS REFERENTES À CONTRATAÇÃO)			
A	Data de apresentação da proposta (dia/mês/ano)	2/22/2022	
B	Município/UF	Pelotas/RS	
C	Ano do Acordo, Convenção ou Dissídio Coletivo	SECRASO/RS - RS001505/2021	
D	Número de meses de execução contratual	12	
IDENTIFICAÇÃO DO SERVIÇO			
1. MÓDULOS Mão de obra Mão de obra vinculada à execução contratual			
Dados para composição dos custos referente à mão de obra			
1	Tipo de Serviço (mesmo serviço com características distintas)		Psicopedagogo
2	Classificação Brasileira de Ocupações (CBO)		2394-25
3	Salário Normativo da Categoria Profissional - para a jornada de 44 h/sem		4612,24
4	Categoria Profissional (vinculada à execução contratual)		Psicopedagogo
5	Data-Base da Categoria (dia/mês/ano)		4/1/2021
Módulo 1: Composição da Remuneração			
1	Composição da Remuneração		Percentual (R\$) Valor (R\$)
A	Salário-Base (valor para somente 1 Psicopedagogo (a) - 40h/semanais)		4.192,95
B	Adicional de Insalubridade (cláusula 20 da CCT/2021)		0,00
Total			4.192,95
Módulo 2 – Encargos e Benefícios Anuais, Mensais e Diários			
Submódulo 2.1 – 13º (décimo terceiro) Salário e Adicional de Férias			
2.1	13º (décimo terceiro) Salário e Adicional de Férias		Valor (R\$)
A	13º (décimo terceiro) Salário Obrigatória a cotação de 8,33% sobre o valor do Módulo 1 – Composição da Remuneração, conforme Anexo XII da IN 5/17	8,33%	349,27
B	Adicional de Férias Obrigatória a cotação de 3,025% sobre o valor do Módulo 1 – Composição da Remuneração, conforme Anexo XII da IN 5/17 (Férias + Adicional = 9,075% + 3,025% = 12,10%)	3,025%	126,84
Total			476,11
C	Incidência dos encargos do Submódulo 2.2 sobre o total do Submódulo 2.1		175,35
Total			651,46
Submódulo 2.2 - Encargos Previdenciários (GPS), Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS) e outras contribuições			
2.2	GPS, FGTS e outras contribuições		Percentual (%) Valor (R\$)
A	INSS		20,00% 838,59
B	Salário Educação		2,50% 104,82
C	RAT x FAP	RAT = 3% FAP = 1,0098	3,03% 127,02
D	SESC ou Sesi		1,50% 62,89
E	SENAC ou SENAI		1,00% 41,93
F	SEBRAE		0,60% 25,16
G	INCRA		0,20% 8,39
H	FGTS		8,00% 335,44
Total			36,8294% 1.544,24
Submódulo 2.3 – Benefícios Mensais e Diários			
2.3	Benefícios Mensais e Diários		Valor (R\$)
A	Transporte Cálculo do valor: [(2xVTx22) – (6%xSB)]		0,00
	A.1) Valor da passagem do transporte coletivo no município de prestação dos serviços: Decreto		R\$ 5,00 -
	A.2) Quantidade de passagens por dia por empregado:		2,00
	A.3) Quantidade de dias do mês de recebimento de passagens		22
B	Auxílio-Alimentação Cálculo do valor = [(22xAA)x(1-0,20)]		273,33
	B.1) Valor do AuxílioAlimentação (clausula 22 da CCT 2022):		R\$ 15,53 -
	B.2) Quantidade de dias do mês de recebimento de auxílio-lanche		22
C	Seguro contra riscos de acidente de trabalho		
D			
Total			273,33
Quadro-Resumo do Módulo 2 – Encargos e Benefícios Anuais, Mensais e Diários			
2	Encargos e Benefícios Anuais, Mensais e Diários		Valor (R\$)
2.1	13º (décimo terceiro) Salário e Adicional de Férias		651,46
2.2	GPS, FGTS e outras contribuições		1544,24
2.3	Benefícios Mensais e Diários		273,33
Total			2469,03
Módulo 3 - Provisão para Rescisão			
3	Provisão para Rescisão		Valor (R\$)
A	Aviso Prévio Indenizado Aviso-prévio indenizado Cálculo do valor = (Rem/12 + 13º/12=(Rem/12)/12 + Férias/12=(Rem/12)/12 + (1/3xFérias)/12=1/3x[(Rem/12)/12]) x (30/30=1) x 5% de rotatividade anual - Os reflexos de 13º, F e 1/3F são referentes a 1 mês de APInd - Na prorrogação, poderão ser considerados 3 dias conforme Lei nº 12.506/2011, dependendo da análise do nº de ocorrências deste evento no período		20,91

B	Incidência do FGTS sobre o Aviso Prévio Indenizado		1,67
C	Multa do FGTS e contribuição social sobre o Aviso Prévio Indenizado Obrigatória a cotação de 0,24% sobre o valor do Módulo 1 – Composição da Remuneração, conforme Anexo XII da IN Seges nº 5/2017 (0,19% + 3,81% = 4,0%) - (Lei 13.932, de 11 de dezembro de 2019)	0,19%	7,97
D	Aviso Prévio Trabalhado (negociar extinção/redução na 1ª prorrogação) Cálculo do valor= [(Rem/30)x7]/12 meses do contratox10% dos empregados - ao final do contrato		8,15
E	Incidência dos encargos do Submódulo 2.2 sobre o Aviso Prévio Trabalhado		3,00
F	Multa do FGTS e contribuição social sobre o Aviso Prévio Trabalhado Obrigatória a cotação de 4,76% sobre o valor do Módulo 1 – Composição da Remuneração, conforme Anexo XII da IN Seges nº 5/2017 (3,81%+0,19% = 4,0%) - (Lei 13.932, de 11 de dezembro de 2019)	3,81%	159,75
Total			201,45
Módulo 4 - Custo de Reposição do Profissional Ausente			
Base de cálculo para o Custo de Reposição do Profissional Ausente (substituto): BCCPA = Rem + 13º + Férias + 1/3Férias			5.049,57
4.1	Ausências Legais		Valor (R\$)
A	Férias	9,075%	380,51
B	Ausências Legais	Cálculo do valor = [(BCCPA/30)x2dias]/12	28,05
C	Licença-Paternidade	Cálculo do valor = {[(BCCPA/30)x5dias]/12}x1,5%	1,05
D	Ausência por acidente de trabalho	Cálculo do valor = {[(BCCPA/30)x15dias]/12}x0,78%	1,64
E	Afastamento Maternidade	Cálculo do valor = {[(Rem+1/3Rem)/12]x(4/12)}x2%	3,11
F	(Outros) Ausência por doença	Cálculo do valor = [(BCCPA)/30]x5dias/12	70,13
Total			484,49
G	Incidência dos encargos do Submódulo 2.2 sobre o total do Submódulo 4.1		178,43
Total			662,92
Submódulo 4.2 – Intra jornada			
4.2	Intra jornada		Valor (R\$)
A	Intervalo para repouso ou alimentação		0,00
Total			0,00
B	Incidência dos encargos do Submódulo 2.2 sobre o total do Submódulo 4.2		0,00
Total			0,00
Quadro-Resumo do Módulo 4 – Custo de Reposição do Profissional Ausente			
4	Custo de Reposição do Profissional Ausente		Valor (R\$)
4.1	Ausências Legais		662,92
4.2	Intra jornada		0,00
Total			662,92
Módulo 5 – Insumos Diversos			
5	Insumos diversos		Valor (R\$)
A	Uniformes		0,00
B			
C	Equipamentos		0,00
D	Outros (especificar)		0,00
Total			0,00
Módulo 6 - Custos Indiretos, Lucro e Tributos			
6	Custos Indiretos, Lucro e Tributos	Percentual (%)	Valor (R\$)
BASE DE CÁLCULO DOS CUSTOS INDIRETOS		-	7.526,35
A	Custos Indiretos	3,00%	225,79
BASE DE CÁLCULO DO LUCRO		-	7.752,14
B	Lucro	9,49%	735,34
BASE DE CÁLCULO DOS TRIBUTOS		-	8.487,48
C	Tributos	-	-
C.1	Tributos Federais (especificar)	-	-
	a) Cofins (depende do regime de tributação - utilizada a hipótese de Lucro Real)	6,04%	565,43
	b) PIS (depende do regime de tributação - utilizada a hipótese de Lucro Real)	1,31%	122,76
	c) IRPJ	-	-
	d) CSLL	-	-
C.2	Tributos Estaduais (especificar)	-	-
C.3	Tributos Municipais (especificar):	-	-
	a) ISS (LEI Nº 5.147, DE 25/07/2005 - Prefeitura de Pelotas/RS)	2,00%	187,26
Total			1.836,58
Percentual Total e Valor Total de Tributos		9,35%	875,45
Cálculo dos Tributos		Base de Cálculo para os Tributos	
		= (-----) x Aliquota do Tributo	
		1 - (Total de Tributos em % dividido por 100)	
2. QUADRO-RESUMO DO CUSTO POR EMPREGADO			
	Mão de obra vinculada à execução contratual (valor por empregado)		Valor (R\$)
A	Módulo 1 - Composição da Remuneração		4.192,95
B	Módulo 2 – Encargos e Benefícios Anuais, Mensais e Diários		2.469,03
C	Módulo 3 – Provisão para Rescisão		201,45
D	Módulo 4 – Custo de Reposição do Profissional Ausente		662,92
E	Módulo 5 - Insumo Diversos		0,00
Subtotal (A + B + C + D + E)			7.526,35
F	Módulo 6 - Custos Indiretos, Lucro e Tributos		1.836,58
Valor Total por Empregado			9.362,93
QUANTIDADE DE PESSOAL ALOCADO NA EXECUÇÃO CONTRATUAL (item 6.2.e do Anexo VII da IN nº 5/2017)			
Tipo de Mão de Obra		Quantidade de Pessoal	

Psicopedagogo				3		
RESUMO PELOTAS/CAVG						
VALOR MENSAL DOS SERVIÇOS						
	Tipo de serviço (A)	Valor Proposto por Empregado (B)	Qtde. de Empregados por Posto (C)	Valor Proposto por Posto (D) = (B x C)	Qtde. de Postos (E)	Valor Total do Serviço (F) = (D x E)
I	Psicopedagogo	R\$ 9.362,93	1	R\$ 9.362,93	2	R\$ 18.725,85
Valor Mensal dos Serviços						R\$ 18.725,85
QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR GLOBAL DA PROPOSTA						
A	Valor mensal do serviço					R\$ 18.725,85
B	Número de meses do Contrato					12
C	Valor Global do Proposta (Valor mensal do serviço x nº de meses do contrato).					R\$ 224.710,21

APURAÇÃO DO PERCENTUAL MÉDIO DE RECOLHIMENTO DE PIS					
MÊS	FATURAMENTO MENSAL A	CONTRIBUIÇÃO APURADA B	CRÉDITO DESCONTADO C	CONTRIBUIÇÃO DEVIDA D = (B - C)	PERCENTUAL EFETIVO E = D / A
jan-21	R\$ 1.670.433,81	R\$ 27.561,46	R\$ 8.836,92	R\$ 18.724,54	1,12%
fev-21	R\$ 2.266.773,28	R\$ 37.400,96	R\$ 8.900,42	R\$ 28.500,54	1,26%
mar-21	R\$ 3.149.189,99	R\$ 51.960,54	R\$ 10.692,93	R\$ 41.267,61	1,31%
abr-21	R\$ 2.312.733,07	R\$ 38.159,13	R\$ 13.159,57	R\$ 24.999,56	1,08%
mai-21	R\$ 3.021.287,93	R\$ 49.850,32	R\$ 13.704,17	R\$ 36.146,15	1,20%
jun-21	R\$ 3.422.289,52	R\$ 56.466,71	R\$ 10.200,78	R\$ 46.265,93	1,35%
jul-21	R\$ 3.340.917,62	R\$ 55.124,03	R\$ 11.001,13	R\$ 44.122,90	1,32%
ago-21	R\$ 3.486.212,44	R\$ 57.520,84	R\$ 9.457,73	R\$ 48.063,11	1,38%
set-21	R\$ 3.169.388,69	R\$ 52.293,73	R\$ 10.442,40	R\$ 41.851,33	1,32%
out-21	R\$ 3.808.569,33	R\$ 62.840,19	R\$ 10.110,67	R\$ 52.729,52	1,38%
nov-21	R\$ 3.413.635,00	R\$ 56.323,55	R\$ 10.731,35	R\$ 45.592,20	1,34%
dez-21	R\$ 4.518.786,56	R\$ 74.558,32	R\$ 10.113,03	R\$ 64.445,29	1,43%
Percentual médio do período					1,31%
					R\$ 37.580.217,24
					R\$ 492.708,68
APURAÇÃO DO PERCENTUAL MÉDIO DE RECOLHIMENTO DE COFINS					
MÊS	FATURAMENTO MENSAL A	CONTRIBUIÇÃO APURADA B	CRÉDITO DESCONTADO C	CONTRIBUIÇÃO DEVIDA D = (B - C)	PERCENTUAL EFETIVO E = D / A
jan-21	R\$ 1.670.433,81	R\$ 126.952,41	R\$ 40.703,37	R\$ 86.249,04	5,16%
fev-21	R\$ 2.266.773,28	R\$ 172.274,04	R\$ 40.995,86	R\$ 131.278,18	5,79%
mar-21	R\$ 3.149.189,99	R\$ 239.337,42	R\$ 49.252,30	R\$ 190.085,12	6,04%
abr-21	R\$ 2.312.733,07	R\$ 175.766,96	R\$ 60.613,79	R\$ 115.153,17	4,98%
mai-21	R\$ 3.021.287,93	R\$ 229.617,11	R\$ 63.122,26	R\$ 166.494,85	5,51%
jun-21	R\$ 3.422.289,52	R\$ 260.093,00	R\$ 46.985,41	R\$ 213.107,59	6,23%
jul-21	R\$ 3.340.917,62	R\$ 253.908,52	R\$ 50.671,87	R\$ 203.236,65	6,08%
ago-21	R\$ 3.486.212,44	R\$ 264.950,90	R\$ 43.562,87	R\$ 221.388,03	6,35%
set-21	R\$ 3.169.388,69	R\$ 240.872,75	R\$ 48.098,32	R\$ 192.774,43	6,08%
out-21	R\$ 3.808.569,33	R\$ 289.450,43	R\$ 46.570,36	R\$ 242.880,07	6,38%
nov-21	R\$ 3.413.635,00	R\$ 259.435,22	R\$ 49.429,24	R\$ 210.005,98	6,15%
dez-21	R\$ 4.518.786,56	R\$ 343.426,29	R\$ 46.581,23	R\$ 296.845,06	6,57%
Percentual médio do período					6,04%
					R\$ 37.580.217,24
					R\$ 2.269.498,17