

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	1	12	R\$ 9.710,27	R\$ 116.523,22	
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						1	

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:			
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	4888,97	
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		Valor (R\$)
A	Salário-Base (valor para somente 1 Psicopedagogo (a) - 40h/semanais)		4.444,52
B	Adicional de Insalubridade (cláusula 20 da CCT/2021)		0,00
Total			4.444,52
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%	370,23
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%	134,45
Total			504,68
C	Incidência dos encargos do Submódulo 2.2 sobre o total do Submódulo 2.1		185,87
Total			690,55
Submódulo 2.2 - Encargos Previdenciários (GPS), Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS) e outras contribuições			
2.2	GPS, FGTS e outras contribuições		Valor (R\$)
A	INSS		888,90
B	Salário Educação		111,11
C	RAT x FAP	RAT = 3% FAP = 1,0098	134,64
D	SESC ou SESI		66,67
E	SENAC ou SENAI		44,45
F	SEBRAE		26,67
G	INCRA		8,89
H	FGTS		355,56
Total			1.636,89
Submódulo 2.3 – Benefícios Mensais e Diários			
2.3	Benefícios Mensais e Diários		Valor (R\$)
A	Transporte		0,00
Cálculo do valor: [(2xVTx22) – (6%xSB)]			
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 = $[(22 \times AA) \times (1 - 0,20)]$		289,70
	B.1) Valor do Auxílio Alimentação (cláusula 22 da CCT 2023):	R\$ 16,46	-
	B.2) Quantidade de dias do mês de recebimento de auxílio-lanche	22	
C	Seguro contra riscos de acidente de trabalho		
D			
	Total		289,70
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		690,55
2.2	GPS, FGTS e outras contribuições		1636,89
2.3	Benefícios Mensais e Diários		289,70
	Total		2617,14
Módulo 3 - Provisão para Rescisão			
3	Provisão para Rescisão	Valor (R\$)	
A	Aviso Prévio Indenizado Aviso-prévio indenizado Cálculo do valor = $(Rem/12 + 13/12) \times (Rem/12/12 + Férias/12) \times (Rem/12/12 + 1/3 \times Férias) \times 12 = 1/3 \times [(Rem/12/12)] \times (30/30 - 1) \times 5\%$ de rotatividade anual - Os reflexos de 13º, F e 1/3º 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.	2,22	Reduzido para 10%, conforme Nota Técnica 652/2017
B	Incidência do FGTS sobre o Aviso Prévio Indenizado		0,18
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%	8,44
D	Aviso Prévio Trabalhado (negociar extinção/redução na 1ª prorrogação) Cálculo do valor = $[(Rem/30) \times 7] / 12$ meses do contrato 10% dos empregados - ao final do contrato		8,64
E	Incidência dos encargos do Submódulo 2.2 sobre o Aviso Prévio Trabalhado		3,18
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%	169,34
	Total		192,00
Módulo 4 - Custo de Reposição do Profissional Ausente			
Base de cálculo para o Custo de Reposição do Profissional Ausente (substituto): $BCCPA = Rem + 13^\circ + Férias + 1/3 Férias$			5.352,54
4.1	Ausências Legais	Valor (R\$)	
A	Férias	9,075%	403,34
B	Ausências Legais Cálculo do valor = $[(BCCPA/30) \times 2 \text{ dias}] / 12$		0,00
C	Licença-Paternidade Cálculo do valor = $[(BCCPA/30) \times 5 \text{ dias}] / 12 \times 1,5\%$		0,00
D	Ausência por acidente de trabalho Cálculo do valor = $[(BCCPA/30) \times 15 \text{ dias}] / 12 \times 0,78\%$		0,00
E	Afastamento Maternidade Cálculo do valor = $[(Rem + 1/3 Rem) / 12] \times (4/12) \times 2\%$		0,00
F	(Outros) Ausência por doença Cálculo do valor = $[(BCCPA) / 30] \times 5 \text{ dias}] / 12$		0,00
	Total		403,34
G	Incidência dos encargos do Submódulo 2.2 sobre o total do Submódulo 4.1		148,55
	Total		551,89
Submódulo 4.2 – Intrajornada			
4.2	Intrajornada	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		551,89
4.2	Intrajornada		0,00
	Total		551,89
Módulo 5 – Insumos Diversos			
5	Insumos diversos	Valor (R\$)	

Reduzido para 10%, conforme Nota Técnica 652/2017

Mantido em razão de ter ocorrido o evento no primeiro ano

ZERADO, CONFORME NOTA TÉCNICA 652/2017

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		-	7.805,55
A	Custos Indiretos	3,00%	234,17
BASE DE CÁLCULO DO LUCRO		-	8.039,72
B	Lucro	9,49%	762,62
BASE DE CÁLCULO DOS TRIBUTOS		-	8.802,34
C	Tributos	-	-
C.1	Tributos Federais (especificar)	-	-
	a) Cofins (depende do regime de tributação - utilizada a hipótese de Lucro Real)	6,04%	586,41
	b) PIS (depende do regime de tributação - utilizada a hipótese de Lucro Real)	1,31%	127,31
	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%	194,21
Total			1.904,72

69,10%

Percentual Total e Valor Total de Tributos		9,35%	907,93
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	4.444,52
B	Módulo 2 – Encargos e Benefícios Anuais, Mensais e Diários	2.617,14
C	Módulo 3 – Provisão para Rescisão	192,00
D	Módulo 4 – Custo de Reposição do Profissional Ausente	551,89
E	Módulo 5 - Insumo Diversos	0,00
Subtotal (A + B + C + D + E)		7.805,55
F	Módulo 6 - Custos Indiretos, Lucro e Tributos	1.904,72
Valor Total por Empregado		9.710,27

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\$ 9.710,27	1	R\$ 9.710,27	1	R\$ 9.710,27
Valor Mensal dos Serviços						R\$ 9.710,27

reduzido um posto em função da supressão contratual

QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR GLOBAL DA PROPOSTA

A	Valor mensal do serviço	R\$ 9.710,27
B	Número de meses do Contrato	12
C	Valor Global do Proposta (Valor mensal do serviço x nº de meses do contrato).	R\$ 116.523,22

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