

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\$ 10.168,06	R\$ 122.016,75	
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	5104,08	
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)		4.640,07
B	Adicional de Insalubridade (cláusula 20 da CCT/2021)		0,00
		Total	4.640,07
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%	386,52
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%	140,36
		Total	526,88
C	Incidência dos encargos do Submódulo 2.2 sobre o total do Submódulo 2.1		194,05
		Total	720,93
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%	928,01
B	Salário Educação	2,50%	116,00
C	RAT x FAP	3,03%	140,57
D	SESC ou Sesi	1,50%	69,60
E	SENAC ou SENAI	1,00%	46,40
F	SEBRAE	0,60%	27,84
G	INCRA	0,20%	9,28
H	FGTS	8,00%	371,21
		Total	1.708,91
Submódulo 2.3 – Benefícios Mensais e Diários			
2.3	Benefícios Mensais e Diários		Valor (R\$)
A	Transporte	Cálculo do valor: [(2xVTx22) – (6%xB)]	0,00
A.1) Valor da passagem do transporte coletivo no município de prestação dos serviços: Decreto nº		R\$ 5,00	-

CCT RS001595/2024

CCT RS001595/2024

	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 = $[(22 \times AA) \times (1 - 0,20)]$		302,37
	B.1) Valor do Auxílio Alimentação (cláusula 22 da CCT 2023):	R\$ 17,18	-
	B.2) Quantidade de dias do mês de recebimento de auxílio-lanche	22	
C	Seguro contra riscos de acidente de trabalho		
D			
Total			302,37

CCT RS001595/2024

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		720,93
2.2	GPS, FGTS e outras contribuições		1708,91
2.3	Benefícios Mensais e Diários		302,37
Total			2732,21

Módulo 3 - Provisão para Rescisão			
3	Provisão para Rescisão		Valor (R\$)
A	Aviso Prévio Indenizado Aviso-prévio indenizado Cálculo do valor = $\{Rem/12 + 13^\circ/12 = (Rem/12)/12 + Férias/12 = (Rem/12)/12 + (1/3 \times Férias)/12 = 1/3 \times [(Rem/12)/12]\} \times (30/30 = 1) \times 5\%$ 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, (0,19% + 3,81% = 4,00%) - (Lei 13.932 de 11 de dezembro de 2019)		2,31
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% = 4,00%) - (Lei 13.932 de 11 de dezembro de 2019)	0,19%	8,82
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		9,02
E	Incidência dos encargos do Submódulo 2.2 sobre o Aviso Prévio Trabalhado		3,32
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% = 4,00%) - (Lei 13.932 de 11 de dezembro de 2019)	3,81%	176,79
Total			200,44

Reduzido para 10%, conforme Nota Técnica 652/2017

Mantido em razão de ter ocorrido o evento no primeiro ano da Contratação

Módulo 4 - Custo de Reposição do Profissional Ausente			
Base de cálculo para o Custo de Reposição do Profissional Ausente (substituto): $BCCPA = Rem + 13^\circ + Férias + 1/3Férias$			5.588,04
4.1	Ausências Legais		Valor (R\$)
A	Férias	9,075%	421,09
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			421,09
G	Incidência dos encargos do Submódulo 2.2 sobre o total do Submódulo 4.1		155,08
Total			576,17
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

ZERADO, CONFORME NOTA TÉCNICA 652/2017

Quadro-Resumo do Módulo 4 – Custo de Reposição do Profissional Ausente		
4	Custo de Reposição do Profissional Ausente	Valor (R\$)
4.1	Ausências Legais	576,17
4.2	Intrajornada	0,00
Total		576,17

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		-	8.148,89
A	Custos Indiretos	3,00%	244,47
BASE DE CÁLCULO DO LUCRO		-	8.393,36
B	Lucro	9,49%	796,17
BASE DE CÁLCULO DOS TRIBUTOS		-	9.189,53
C	Tributos	-	-
C.1	Tributos Federais (especificar)	-	-
	a) Cofins (depende do regime de tributação - utilizada a hipótese de Lucro Real)	6,26%	636,90
	b) PIS (depende do regime de tributação - utilizada a hipótese de Lucro Real)	1,36%	138,27
	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%	203,36
Total			2.019,17

Percentual Total e Valor Total de Tributos		9,62%	978,53
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	4.640,07
B	Módulo 2 – Encargos e Benefícios Anuais, Mensais e Diários	2.732,21
C	Módulo 3 – Provisão para Rescisão	200,44
D	Módulo 4 – Custo de Reposição do Profissional Ausente	576,17
E	Módulo 5 - Insumo Diversos	0,00
	Subtotal (A + B + C + D + E)	8.148,89
F	Módulo 6 - Custos Indiretos, Lucro e Tributos	2.019,17
	Valor Total por Empregado	10.168,06

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\$ 10.168,06	1	R\$ 10.168,06	1	R\$ 10.168,06
Valor Mensal dos Serviços						R\$ 10.168,06

QUADRO DEMONSTRATIVO DO VALOR GLOBAL DA PROPOSTA

A	Valor mensal do serviço	R\$ 10.168,06
B	Número de meses do Contrato	12
C	Valor Global do Proposta (Valor mensal do serviço x nº de meses do contrato).	R\$ 122.016,75

69,10%

reduzido um posto em função da supressão contratual

APURAÇÃO DO PERCENTUAL MÉDIO DE RECOLHIMENTO DE PIS - REPACTUAÇÃO - EXERCÍCIO 2023					
MÊS	FATURAMENTO MENSAL A	CONTRIBUIÇÃO APURADA B	CRÉDITO DESCONTADO C	CONTRIBUIÇÃO DEVIDA D = (B - C)	PERCENTUAL EFETIVO E = D / A
jan-23	R\$ 3.400.862,06	R\$ 56.113,05	R\$ 12.540,35	R\$ 43.572,70	1,28%
jan-23	R\$ 4.564.382,43	R\$ 75.311,22	R\$ 13.390,10	R\$ 61.921,12	1,36%
jan-23	R\$ 4.821.069,85	R\$ 79.546,42	R\$ 13.009,19	R\$ 66.537,23	1,38%
jan-23	R\$ 4.351.647,53	R\$ 71.801,23	R\$ 13.492,23	R\$ 58.309,00	1,34%
jan-23	R\$ 4.776.254,28	R\$ 78.806,63	R\$ 13.621,01	R\$ 65.185,62	1,36%
jan-23	R\$ 4.732.385,20	R\$ 78.083,00	R\$ 11.755,20	R\$ 66.327,80	1,40%
jan-23	R\$ 4.109.892,49	R\$ 67.812,41	R\$ 15.866,03	R\$ 51.946,38	1,26%
jan-23	R\$ 4.297.416,56	R\$ 70.906,26	R\$ 13.035,07	R\$ 57.871,19	1,35%
jan-23	R\$ 4.459.632,17	R\$ 73.583,11	R\$ 12.946,59	R\$ 60.636,52	1,36%
jan-23	R\$ 4.215.206,15	R\$ 69.550,08	R\$ 12.395,65	R\$ 57.154,43	1,36%
jan-23	R\$ 4.459.233,98	R\$ 73.576,46	R\$ 12.684,16	R\$ 60.892,30	1,37%
jan-23	R\$ 5.961.950,26	R\$ 98.371,13	R\$ 12.355,15	R\$ 86.015,98	1,44%
Percentual médio do período					1,36%
					R\$ 54.149.932,96
					R\$ 736.370,27
APURAÇÃO DO PERCENTUAL MÉDIO DE RECOLHIMENTO DE COFINS - REPACTUAÇÃO - EXERCÍCIO 2023					
MÊS	FATURAMENTO MENSAL A	CONTRIBUIÇÃO APURADA B	CRÉDITO DESCONTADO C	CONTRIBUIÇÃO DEVIDA D = (B - C)	PERCENTUAL EFETIVO E = D / A
jan-23	R\$ 3.400.862,06	R\$ 258.464,21	R\$ 57.761,59	R\$ 200.702,62	5,90%
jan-23	R\$ 4.564.382,43	R\$ 346.891,82	R\$ 61.675,62	R\$ 285.216,20	6,25%
jan-23	R\$ 4.821.069,85	R\$ 366.399,89	R\$ 59.921,11	R\$ 306.478,78	6,36%
jan-23	R\$ 4.351.647,53	R\$ 330.723,88	R\$ 62.146,01	R\$ 268.577,87	6,17%
jan-23	R\$ 4.776.254,28	R\$ 362.993,61	R\$ 62.739,18	R\$ 300.254,43	6,29%
jan-23	R\$ 4.732.385,20	R\$ 359.659,59	R\$ 54.145,16	R\$ 305.514,43	6,46%
jan-23	R\$ 4.109.892,49	R\$ 312.350,89	R\$ 73.079,88	R\$ 239.271,01	5,82%
jan-23	R\$ 4.297.416,56	R\$ 326.602,61	R\$ 60.040,33	R\$ 266.562,28	6,20%
jan-23	R\$ 4.459.632,17	R\$ 338.931,20	R\$ 59.632,77	R\$ 279.298,43	6,26%
jan-23	R\$ 4.215.206,15	R\$ 320.354,79	R\$ 57.095,13	R\$ 263.259,66	6,25%
jan-23	R\$ 4.459.233,98	R\$ 338.900,88	R\$ 58.423,99	R\$ 280.476,89	6,29%
jan-23	R\$ 5.961.950,26	R\$ 453.107,13	R\$ 56.908,57	R\$ 396.198,56	6,65%
Percentual médio do período					6,26%
					R\$ 54.149.932,96
					R\$ 3.391.811,16