

Relatório de Renúncias Fiscais



Segmento	Descrição	IPI	COFINS	PIS	IRF	CIDE
COMÉRCIO	Lucro Presumido - Industrial	R\$ -	R\$ 37.247,60	R\$ 8.070,31	R\$ -	R\$ -
COMÉRCIO	Lucro Presumido - Não-Industrial	R\$ -	R\$ 222.382,98	R\$ 48.182,97	R\$ -	R\$ -
COMÉRCIO	Lucro Real - Industrial	R\$ -	R\$ 1.088.250,51	R\$ 236.264,90	R\$ -	R\$ -
COMÉRCIO	Lucro Real - Não-Industrial	R\$ -	R\$ 885.657,19	R\$ 192.280,82	R\$ -	R\$ -
COMÉRCIO Total		R\$ -	R\$ 2.233.538,28	R\$ 484.799,00	R\$ -	R\$ -
INDÚSTRIA	Lucro Presumido - Industrial	R\$ 45.984,50	R\$ 59.143,74	R\$ 12.814,48	R\$ -	R\$ -
INDÚSTRIA	Lucro Real - Industrial	R\$ 5.268.641,35	R\$ 10.853.270,68	R\$ 2.356.302,19	R\$ -	R\$ -
INDÚSTRIA Total		R\$ 5.314.625,85	R\$ 10.912.414,42	R\$ 2.369.116,67	R\$ -	R\$ -
SERVIÇO	Internacional	R\$ -	R\$ 1.511,98	R\$ 327,60	R\$ 7.559,92	R\$ 5.039,94
SERVIÇO	Lucro Presumido - Industrial	R\$ -	R\$ 2.015.437,59	R\$ 436.678,16	R\$ -	R\$ -
SERVIÇO	Lucro Presumido - Não-Industrial	R\$ -	R\$ 10.651.899,55	R\$ 2.307.911,54	R\$ -	R\$ -
SERVIÇO	Lucro Real - Industrial	R\$ -	R\$ 13.199.333,28	R\$ 2.865.644,73	R\$ -	R\$ -
SERVIÇO	Lucro Real - Não-Industrial	R\$ -	R\$ 116.934.050,31	R\$ 25.386.997,85	R\$ -	R\$ -
SERVIÇO Total		R\$ -	R\$ 142.802.232,71	R\$ 30.997.559,88	R\$ 7.559,92	R\$ 5.039,94
Total Geral		R\$ 5.314.625,85	R\$ 155.948.185,41	R\$ 33.851.475,55	R\$ 7.559,92	R\$ 5.039,94

Atualizado até junho de 2016

Premissas:

1- Apenas os fornecedores que pertencem aos grupos abaixo entram no cálculo. E o quadro também define as alíquotas dos impostos. Exceto IPI cuja alíquota está definida no NCM (código de classificação)

Grupo	Descrição	CIDE %	IRF %	PIS %	COFINS %	Calcular IPI?
2	Lucro Presumido - Industrial	0	0	0,65	3	Sim
3	Lucro Presumido - Não-Industrial	0	0	0,65	3	Não
4	Lucro Real - Industrial	0	0	1,65	7,6	Sim
5	Lucro Real - Não-Industrial	0	0	1,65	7,6	Não
6	Internacional	10	15	0,65	3	Não
18	Pessoa Física Estrangeiro	0	15	0	0	Não

2- Para os grupos 02, 03, 04, 05, apenas os fornecedores habilitados entram no cálculo. A habilitação está indicada no cadastro do fornecedor. Os fornecedores 06 e 18 são sempre habilitados e todos entram na renúncia.

3- Para os fornecedores 02, 03, 04, 05, habilitados, somente as notas fiscais com data de emissão maior ou igual a data de habilitação entram no cálculo da renúncia. Já para os fornecedores 06 e 18 todas as notas fiscais entram na renúncia, não existe corte por data.

4- O cálculo considera que o valor da nota fiscal registrada no sistema está sem impostos.

5- Para serviço são calculados os seguinte impostos: CIDE, IRF, PIS e COFINS.

a. O cálculo é feito por linha baseado na seguinte fórmula: $(1/(1-((CIDE+COFINS+ISS+IRF+PIS/100))))$ * Valor Linha NF

6- Para material são calculados os seguinte impostos: IPI, PIS e COFINS.

a. O cálculo é feito por linha baseado na seguinte fórmula: $(1/(1-((COFINS+ICMS+PIS/100)*(1+(IPI/100))))$ * Valor Linha NF

7- Os valores são estimados. A legislação prevê a suspensão dos tributos até que o mesmo seja doado ou exportado, então, apenas ao final dos Jogos é que a renúncia será confirmada.