

Partilha ICMS

Esta Nota Técnica altera o leiaute da NF-e para receber as informações correspondentes ao ICMS devido para a Unidade da Federação de Destino, nas operações interestaduais de venda para consumidor final não contribuinte, atendendo as definições da Emenda Constitucional 87/2015.

Requisitos para calculo de ICMS partilhado no sistema.

- Cadastro do cliente, o campo inscrição estadual tem que ser “NÃO CONTRIBUINTE”;
- A CFOP da nota fiscal tem que ser de fora do estado;
- Na tela de nota fiscal, na aba Transportadora/outras, o campo consumidor final=”SIM”

Cadastro	Cálculo de ICMS & IPI	Outros Impostos	Informações Adicionais	Serviço	GIÁ
Assume ICMS dos Itens	Não	Valores IPI sobre Item	S - Sim %		
% ICMS	12,00	Base Cálculo ICMS com IPI	Não		
Base Reduzida ICMS	0,0000	IPI sobre Frete	Não		
ICMS sobre Frete	Não	IPI sobre Desconto Geral	Não		
ICMS sobre Desconto	Não	IPI sobre Seguro	Não		
ICMS sobre Seguro	Não	IPI sobre Outros	Não		
ICMS sobre Outros	Não	Enquadramento IPI			
Enquadramento ICMS	A - Assume Enquadramen	Mensagem quando ICMS 0			
% ICMS de Substituição	0,00	% Base Substituição de ICMS	0,00		
ICMS Insc. Estadual Isento	Nenhum	% Diferencial de ICMS	0,00		
Enquadramento ICMS Red	N - Nenhum	% Carga Tributária Média	0,00		
% Interna da UF Destino	25,000	% FCP da UF Destino	0,000		
Benefício Fiscal no Destino	2 - Não	% do Benefício Fiscal	0,00		
Tipo da Base do DIFAL	1 - Base Única	Calcular DIFAL	1 - Sim		
Calcular Partilha	1 - Sim				

% ICMS = ICMS regularmente destacado.

% INTERNA DA UF DESTINO = Alíquota interna de destino.

TIPO DE BASE DIFAL = base calculo ICMS diferencial de alíquota.

% FCP da UF Destino = Adicional de Alíquota.

Calcular DIFAL = “SIM”.

Base de ICMS = R\$ 1.000,00

%ICMS = 12

Valor ICMS = R\$ 120,00

% INTERNA DA UF DESTINO =25

BASE DE CALCULO ICMS Destino = R\$ 1.000,00

(Base de Calculo ICMS)

Valor ICMS Destino = R\$ 250,00

(BASE DE CALCULO ICMS Destino X (% INTERNA DA UF DESTINO /100)).

Valor ICMS DIF = R\$ 130,00.

(Valor ICMS Destino - Valor ICMS)

Partilha origem = R\$ 78,00 (Valor ICMS DIF X 60%)

Partilha destino = R\$ 52,00 (Valor ICMS DIF X 40%)

Código	Dl	Qtd.	Valor Unit.	Desconto %	IPi %	Total	Base Calculo ICMS	ICMS %	Valor ICMS	BC ICMS da UF de Destino	% ICMS Dest	Valor ICMS na UF de	Valor ICMS D	Valor do ICMS d	Valor do ICMS (
01088	A1	1,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	12,00	120,00	1.000,00	25,00	250,00	130,00	78,00	52,00