

PREENCHIMENTO DA NF-E E SISTEMÁTICA DE CÁLCULO

VENDA INTERESTADUAL PARA CONSUMIDOR FINAL – EC 87/2015

REF.: CONVÊNIO ICMS 93/2015 E NT 003.2015 v. 1.60

LEGENDA:

BC – BASE DE CÁLCULO DO ICMS

ALQ INTER – ALÍQUOTA INTERESTADUAL APLICÁVEL À OPERAÇÃO OU PRESTAÇÃO

ALQ INTRA – ALÍQUOTA INTERNA NA UF DE DESTINO APLICÁVEL À OPERAÇÃO OU PRESTAÇÃO

1ª SITUAÇÃO: OPERAÇÕES SUJEITAS À ALÍQUOTA INTERESTADUAL DE 7% (EX.: Vendas de São Paulo para o RN)

Operação: ALIQ INTER A 7%		ITEM 1 SEM FECOP + ITEM 2 COM FECOP	
		ITEM 1	ITEM 2
VALOR DA OPERAÇÃO	BASE DE CÁLCULO-BC	1.000,00	1.000,00
ALÍQUOTA INTERESTADUAL	ALQ INTER	7%	7%
ALÍQUOTA INTERNA NO DESTINO	ALQ INTRA	18%	25%
ALÍQUOTA FECOP NO DESTINO	ALQ FCP		2%
ICMS ORIGEM	BC * ALQ INTER	70,00	70,00
ICMS DESTINO	[BC * ALQ INTRA] - [BC * ALQ INTER]	110,00	180,00
PARTILHA DO IMPOSTO			
2016 - 40% PARA DESTINO	ICMS DESTINO	110,00	180,00
	PARTILHA ORIGEM (60%)	66,00	108,00
	PARTILHA DESTINO (40%)	44,00	72,00
PREENCHIMENTO DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA - NF-E			
GRUPO	ICMSUFDEST		
Campos a serem preenchidos	vBCUFDest	1.000,00	1.000,00
	pFCPUFDest		2%
	pICMSUFDest	18%	25%
	pICMSInter	7%	7%
	pICMSInterPart	40%	40%
	VFCPUFDest = [vBCUFDest * 2%]		20,00
	VICMSUFDest = PART DEST	44,00	72,00
	VICMSUFRemet = PART ORIGEM	66,00	108,00
GRUPO	TOTAIS		
Campos a serem preenchidos	vFCPUFDest	20,00	
	vICMSUFDest	116,00	
	vICMSUFRemet	174,00	

2ª SITUAÇÃO: OPERAÇÕES SUJEITAS À ALÍQUOTA INTERESTADUAL DE 12% (EX.: Vendas da Bahia para o RN; Vendas do RN para o Estado da PB)

Operação: ALIQ INTER A 12%		ITEM 1 SEM FECOP + ITEM 2 COM FECOP	
		ITEM 1	ITEM 2
VALOR DA OPERAÇÃO	BASE DE CÁLCULO-BC	1.000,00	1.000,00
ALÍQUOTA INTERESTADUAL	ALQ INTER	12%	12%
ALÍQUOTA INTERNA NO DESTINO	ALQ INTRA	18%	25%
ALÍQUOTA FECOP NO DESTINO	ALQ FCP		2%
ICMS ORIGEM	BC * ALQ INTER	120,00	120,00
ICMS DESTINO	[BC * ALQ INTRA] - [BC * ALQ INTER]	60,00	130,00
PARTILHA DO IMPOSTO			
2016 - 40% PARA DESTINO	ICMS DESTINO	60,00	130,00
	PARTILHA ORIGEM (60%)	36,00	78,00
	PARTILHA DESTINO (40%)	24,00	52,00
PREENCHIMENTO DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA - NF-E			
GRUPO	ICMSUFDEST		
Campos a serem preenchidos	vBCUFDest	1.000,00	1.000,00
	pFCPUFDest		2%
	pICMSUFDest	18%	25%
	pICMSInter	12%	12%
	pICMSInterPart	40%	40%
	vFCPUFDest = [vBCUFDest * 2%]		20,00
	vICMSUFDest = PART DEST	24,00	52,00
	vICMSUFRemet = PART ORIGEM	36,00	78,00
GRUPO	TOTAIS		
Campos a serem preenchidos	vFCPUFDest	20,00	
	vICMSUFDest	76,00	
	vICMSUFRemet	114,00	