

PROC001 DIFAL BASE SIMPLES

Esta documentação tem por objetivo discorrer as mudanças necessárias para que seja possível o cálculo do DIFAL com Base Simples

Protótipo de tela:

Imposto Produto na Nota

<

COFINS

ISSQN

Importação

Exportação

Acréscimos

☐ DIFAL Calculo por dentro

Perc. da BC na UF de destino

0,00

%

Valor da BC na UF de destino

R\$

Alíq. interna da UF de destino

0,00

%

Valor interno da UF de destino

R\$

Alíq. interestadual das UF envolvidas

0,00

%

Valor interestadual das UF envolvidas

R\$

Percentual DIFAL

0,00

%

Valor DIFAL

R\$

Figura I - Alterado o nome da checkbox

Descrição do campo:

Campo	Tipo	Tamanho	Obrigatório?	Máscara	Observações
-------	------	---------	--------------	---------	-------------

DIFAL Calculo por dentro	CheckBox	-	-	-	Por padrão deve permanecer desmarcado
--------------------------	----------	---	---	---	---------------------------------------

Regras de Negócio:

1. Alterar o nome da checkbox de "DIFAL base dupla" para "DIFAL Calculo por dentro", para abranger o calculo com base única/simples para
2. O Calculo da base simples só é utilizada quando o tipo do consumidor é Consumidor Final, seja contribuinte ou não.
3. Ao marcar a CheckBox, o percentual da alíquota de ICMS de destino deve ser adicionado na base de calculo do ICMS, que por fim vai ser utilizada para o calculo do ICMS Destino e o ICMS Interestadual.
4. **Calculo da BC: O valor do ICMS do Estado Destino deve ser subtraído da BC do ICMS. A regra de calculo fica desta forma**

O calculo da base simples deve ser feito baseado na soma do montante do ICMS do estado do destino, ou seja, valor do produto + ICMS UF Destino.

4.1 Calcular a base de cálculo. Nesta etapa, encontraremos a base de cálculo que será usada para definirmos o valor do ICMS Interno da UF Destino e que também será usada para o ICMS Interestadual. Nela, haverá a inclusão do ICMS Interno na base de cálculo.

Base de cálculo = Base de cálculo / (100/(Base de cálculo - (Alíquota ICMS Interna)))

4.2 As duas alíquotas tanto interna quanto externa vão ser calculadas com base nessa BC.

4.3 Calcular o valor DIFAL. Ultima etapa do cálculo permanece a mesma coisa do padrão, é preciso realizar a diferença entre os valores de ICMS.

DIFAL = ICMS Interno - ICMS Interestadual

5. Exemplo:

5.1 - Passo 1 Calculo BC. Base de cálculo = $R\$ 100,00 / (100/(R\$ 100,00 - 18\%)) = R\$ 121,95$

5.2 - Passo 2 ICMS Interno = $R\$121,95 \times 18\% = R\$21,95$

5.3 - Passo 3 ICMS Interestadual = $R\$121,95 \times 12\% = R\$14,63$

5.4 - Passo 5 Calculo DIFAL = $R\$21,95 - R\$14,63 = R\$7,32$

Questões Técnicas:

<ICMSUFDest>

[<vBCUFDest>121.95</vBCUFDest>

```
<vBCFCPUFDest>121. 95</vBCFCPUFDest>
<pFCPUFDest>0. 00</pFCPUFDest>
<pICMSUFDest>18. 00</pICMSUFDest>
<pICMSInter>12. 00</pICMSInter>
<pICMSInterPart>100. 00</pICMSInterPart>
<vFCPUFDest>0. 00</vFCPUFDest>
<vICMSUFDest>7. 32</vICMSUFDest>
☐<vICMSUFRemet>0. 00</vICMSUFRemet>
</ICMSUFDest>
```

Revision #2

Created 10 December 2024 18:05:02 by Luís Leite

Updated 10 December 2024 18:09:37 by Luís Leite