

Débitos DIFAL

- [Débitos DIFAL](#)
- [Cálculo do Difal Base única e Base dupla](#)

Débitos DIFAL

Ao emitir uma nota fiscal para fora do Estado, o módulo fiscal relata detalhadamente os produtos, valores e notas que destacam Difal

Menu fiscal> Detalhes da Apuração

FISCAL

LICITAÇÕES

VENI

Configurações

Períodos de apuração

Integração fiscal

Documentos fiscais

Apuração de ICMS Próprio

Detalhes da apuração

SPED Fiscal

Selecione o Período Fiscal e o tipo de detalhe

Período

202501

Tipo de detalhe

Débito Difal

CARREGAR

Detalhando por item.

Detalhamento por item

Débitos / DIFAL

Num.	Ref.	Produto	CST	Valor	
17902	881460020	PONTEIRA FLUSH RAZEK - FLUSH CUT RETO 52X3MM	000	R\$ 390,00	⋮
17907	30585.7	GEISTLICH BIO-OSS COLLAGEN 500MG	200	R\$ 831,60	⋮
17907	RAZ44,5H (1,8)	FRESA CIRURGICA RAZEK - 702	000	R\$ 33,00	⋮
17907	ENT44,5H45	FRESA CIRÚRGICA RAZEK 045	000	R\$ 33,00	⋮
17907	SR010T	LÂMINA PARA MICRO SERRA RAZEK - SR010T	000	R\$ 27,00	⋮
17907	SR004T(40)	LÂMINA RECIPROCANTE RAZEK	000	R\$ 27,00	⋮
17907	PA.02.12.0603	PONTA PIEZO PARA OSTEOTOMIA CIRCULAR ME	000	R\$ 288,00	⋮
17909	PA.02.03.0007	MICRO DISSECTOR RETO 52 X3MM E	000	R\$ 272,00	⋮

Por NF-e emitida:

Detalhe

Débitos / DIFAL

X

Resumo por nota fiscal

Num.	Valor
18176	R\$ 6,00
18112	R\$ 96,00
17984	R\$ 162,00
18113	R\$ 789,00
18055	R\$ 2.282,57
17992	R\$ 4.557,00
18057	R\$ 390,15
17995	R\$ 84,00
17999	R\$ 30,00
18000	R\$ 93,00

Linhas por página: 10 1-10 of 33 < >

Por UF

Resumo por UF

UF	Valor
SE	R\$ 825,00
RJ	R\$ 8.949,47
SP	R\$ 19.949,63

Linhas por página: 10 1-3 of 3 < >

Lembrando que esses relatórios podem ser gerados em pdf ou excel, clicando nos ícones.



Cálculo do Difal Base única e Base dupla

A **base única** é utilizada principalmente quando o destinatário não é contribuinte do ICMS. Este cálculo é mais simples onde é utilizado a fórmula: **Difal = Valor da operação x (Alíquota interna - Alíquota interestadual)**

Por exemplo:

Valor da operação: 1.000,00; **Alíquota interna:** 0,18; **Alíquota interestadual:** 0,12;

Difal = $1000 \times (0,18 - 0,12)$

Difal = $1000 \times 0,06$

Difal = R\$ 60,00

O ICMS **de base dupla** possui um cálculo um pouco mais complexo, mas abaixo apresenta uma representação de como o mesmo pode ser realizado para validação dessas informações, se necessário.

Exemplo:

Base ICMS próprio / $(1 - \text{Alíquota ICMS destino} + \text{FCP}) \times 1 - \text{Alíquota de redução} / 1$

Base ICMS próprio 10.000,00

1 - Alíquota ICMS destino (1-18%) 0,82

Vlr s/ ICMS da NF destacado 8.800,00

Alíquota de redução /1 0,82*1

Total / Alíquota 10.731,71

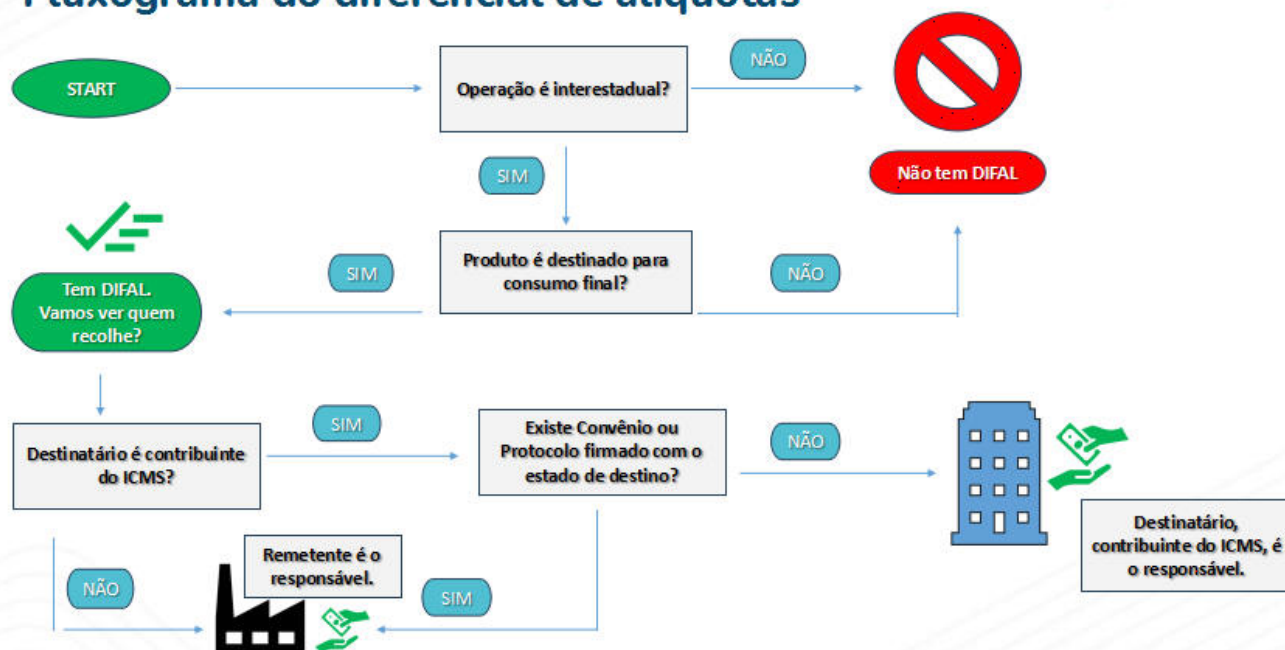
ICMS UF destinatário 18% 1.931,71

ICMS UF na NF-e 12% 1.200,00

Total = 731,71

Observação: Abaixo é mostrado o **Fluxograma do diferencial de alíquotas**

Fluxograma do diferencial de alíquotas



* O fluxograma aborda o diferencial de alíquotas nas operações destinadas a consumidor final.

* Não aborda o diferencial de alíquotas a título de antecipação do ICMS.