

Tipo Antecipação

- Tipo Antecipação

Tipo Antecipação

Obs: As datas indicadas ao lado de cada indicador, foram destacadas em virtude do novo Layout da NF-e (Nota Técnica 2016.002 v.1.20)

Tabela de "tipo_antecipacao" - Indicadores de cálculo do ICMS Antecipação			
Data do cálculo	Indicador	Descrição	Fórmula (conforme TAG da NF-e)
	0	Não há recolhimento antecipado	
Até 01/10/2017	1	Recolhimento por diferencial de alíquotas	ICMS antecipação = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (pAliqDest / 100)) - ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (pAliqInter/100) ICMS antecipação ZFM/ALC = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (pAliqDest / 100)) - ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (pICMSDeson/100)

A partir de 02/10/2017	1	Recolhimento por diferencial de alíquotas	ICMS antecipação = $(((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100))) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100)) - (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100))) * (pAliqInter / 100)$ ICMS antecipação ZFM/ALC = $(((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100))) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100)) - (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100))) * (pICMSDeson / 100)$
Até 01/10/2017	2	Recolhimento na forma da substituição tributária (com dedução do desconto incondicional)	ICMS antecipação = $(((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100))) * (1 + (MVA / 100)) * (pAliqDest / 100)) - vICMS$
A partir de 02/10/2017	2	Recolhimento na forma da substituição tributária (com dedução do desconto incondicional)	ICMS antecipação = $(((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100))) * (1 + (MVA / 100)) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100)) - vICMS$ ICMS antecipação ZFM/ALC = $(((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100))) * (1 + (MVA / 100)) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100)) - vICMSDeson$

	5	Recolhimento por percentual fixo	ICMS antecipação = $((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (pFixo/100)$ ICMS antecipação ZFM/ALC = $((qTrib * vUnTrib) - vICMSDeson + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (pFixo/100)$
	8	Recolhimento com MVA e percentual fixo	ICMS antecipação = $((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 + (MVA/100)) * (pFixo/100)$
Até 01/10/2017	11	Recolhimento por diferencial de alíquotas, porém, com acréscimo de 30% na base de cálculo	ICMS antecipação = $((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 + (MVA/100) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (pAliqDest / 100)) - (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 + (MVA/100) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (pAliqInter / 100)))$
A partir de 02/10/2017	11	Recolhimento por diferencial de alíquotas, porém, com acréscimo de 30% na base de cálculo	ICMS antecipação = $((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 + (MVA/100) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100)) - (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 + (MVA/100) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (pAliqInter / 100)))$
	12	Pauta fiscal com aplicação de percentual fixo. <i>OBS: Se esse valor estiver preenchido e se o valor da operação subsequente for superior ao valor indicado na coluna valor_pauta do grupo ICMS_Antecipação, o cálculo será feito utilizando a fórmula do tipo_antecipação = 5.</i>	ICMS antecipação = $vPauta * qTrib * (pFixo / 100)$

Até 01/10/2017	13	Pauta Fiscal <i>OBS: (*) Se esse valor estiver preenchido e se o valor da operação subsequente for superior ao valor indicado na coluna valor_pauta do grupo ICMS_Antecipação, o cálculo será feito com base no MVA. Sendo assim, para cálculo do valor do ICMS antecipado ao invés de utilizar a fórmula do tipo_antecipação = 13, o contribuinte deverá utilizar a fórmula do tipo_antecipação = 2 ou 22 dependendo da UF.</i>	ICMS antecipação = $(vPauta * qTrib * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (pAliqDest / 100)) - vICMS$ ICMS antecipação ZFM/ALC = $(vPauta * qTrib * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (pAliqDest / 100)) - vICMSDeson$
A partir de 02/10/2017	13	Pauta Fiscal <i>OBS: (*) Se esse valor estiver preenchido e se o valor da operação subsequente for superior ao valor indicado na coluna valor_pauta do grupo ICMS_Antecipação, o cálculo será feito com base no MVA. Sendo assim, para cálculo do valor do ICMS antecipado ao invés de utilizar a fórmula do tipo_antecipação = 13, o contribuinte deverá utilizar a fórmula do tipo_antecipação = 2 ou 22 dependendo da UF.</i>	ICMS antecipação = $((valor_pauta * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100))) * qTrib) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100)) - vICMS$ ICMS antecipação ZFM/ALC = $((valor_pauta * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100))) * qTrib) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100)) - vICMSDeson$

Até 01/10/2017	15	Recolhimento na forma da substituição tributária – sem dedução do ICMS da operação própria	ICMS antecipação = $(((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (1 + (MVA/100)) * (pAliqDest / 100))$ ICMS antecipação ZFM/ALC = $(((qTrib * vUnTrib) - vICMSDeson + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (1 + (MVA/100)) * (pAliqDest / 100))$
A partir de 02/10/2017	15	Recolhimento na forma da substituição tributária – sem dedução do ICMS da operação própria	ICMS antecipação = $(((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (1 + (MVA/100))) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100))$ ICMS antecipação ZFM/ALC = $(((qTrib * vUnTrib) - vICMSDeson + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (1 + (MVA/100))) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100))$
	16	Pauta Fiscal – sem dedução do ICMS da operação própria e sem aplicação de alíquota interna de destino. <i>OBS: Se esse valor estiver preenchido e se o valor do ICMS-antecipação (calculado na forma do tipo_antecipação 15) for superior ao valor indicado na coluna valor_pauta do grupo ICMS_Antecipação, o cálculo será feito com base no MVA.</i>	ICMS antecipação = $vPauta * qTrib$

Até 01/10/2017	19	Recolhimento na forma da substituição tributária - com ICMS desonerado	ICMS antecipação = $((qTrib * vUnTrib) - vICMSDeson) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (1 + (MVA/100)) * (pAliqDest / 100) - vICMSDeson$
A partir de 02/10/2017	19	Recolhimento na forma da substituição tributária - com ICMS desonerado	ICMS antecipação = $(((((qTrib * vUnTrib) - vICMSDeson) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (1 + (MVA/100)) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100)) - vICMSDeson$
	20	Preço Médio Ponderado (PMP) - Sem MVA	ICMS antecipação = $qTrib * PMP$
Até 01/10/2017	21	Preço Médio Ponderado (PMP) - Com MVA	ICMS antecipação = $((qTrib * PMP) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (1 + (MVA/100)) * (pAliqDest / 100) - vICMS$
A partir de 02/10/2017	21	Preço Médio Ponderado (PMP) - Com MVA	ICMS antecipação = $(((((qTrib * PMP) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (1 + (MVA/100))) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100)) - vICMS$
Até 01/10/2017	22	Recolhimento na forma da substituição tributária (sem dedução do desconto incondicional)	ICMS antecipação = $((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (1 + (MVA/100)) * (pAliqDest / 100) - vICMS$

A partir de 02/10/2017	22	Recolhimento na forma da substituição tributária (sem dedução do desconto incondicional)	ICMS antecipação = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (1 + (MVA/100)) * ((pAliqDest-pFCP_antecip) /100)) - vICMS ICMS antecipação ZFM/ALC = ((((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (1 + (MVA/100)) * ((pAliqDest-pFCP_antecip) /100)) - vICMSDeson
	29	Percentual fixo com red. BC (sem dedução do desconto incondicional)	ICMS antecipação = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (pFixo/100)
	31	Recolhimento com MVA e percentual fixo (sem dedução do desconto incondicional)	ICMS antecipação = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro)* (1+ (MVA /100)) * (pFixo /100)
Até 01/10/2017	33	Pauta Fiscal (*) Se esse valor estiver preenchido e se o valor da operação subsequente for superior ao valor indicado na coluna valor_pauta do grupo ICMS_Antecipação, o o contribuinte deverá utilizar a fórmula do tipo_antecipação = 2 ou 22, conforme a legislação da UF de destino.	ICMS antecipação = (vPauta * qTrib * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (1 + (MVA / 100)) * (pAliqDest /100) - vICMS

A partir de 02/10/2017	33	Pauta Fiscal e MVA (*) Se esse valor estiver preenchido e se o valor da operação subsequente for superior ao valor indicado na coluna valor_pauta do grupo ICMS_Antecipação, o contribuinte deverá utilizar a fórmula do tipo_antecipação = 2 ou 22, conforme a legislação da UF de destino.	ICMS antecipação = $vPauta * qTrib * (1 - (p_red_bc_interna_dest / 100)) * (1 + (MVA / 100)) * (pAliqDest / 100) - vICMS$
Até 01/10/2017	34	Diferencial de alíquota - pauta fiscal UF_destino (com dedução do desconto incondicional UF_origem)	ICMS antecipação = $((vPauta * qTrib) * (pAliqDest / 100)) - ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (pAliqInter / 100)$
A partir de 02/10/2017	34	Diferencial de alíquota - pauta fiscal UF_destino (com dedução do desconto incondicional UF_origem)	ICMS antecipação = $((vPauta * qTrib) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100)) - ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (pAliqInter / 100)$
Até 01/10/2017	35	Antecipação - Base dupla - Produto sem pauta	ICMS antecipação = $(((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS) / (1 - (pAliq_interna / 100)) * (1 - (p_red_bc / 100)) * ((pAliqDest - pAliqInter) / 100)$
A partir de 02/10/2017	35	Antecipação - Base dupla - Produto sem pauta	ICMS antecipação = $((((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS - vFCP) / ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100)) * (1 - (p_red_bc / 100)) * ((pAliqDest - pFCP_antecip - pAliqInter) / 100)$
Até 01/10/2017	36	Antecipação - Base dupla - Produto com pauta	ICMS antecipação = $((vPauta * qTrib) * ((pAliqDest - pAliqInter) / 100))$

A partir de 02/10/2017	36	Antecipação - Base dupla - Produto com pauta	ICMS antecipação = $(vPauta * qTrib) * ((pAliqDest - pFCP_antecip - pAliqInter) / 100)$
Até 01/10/2017	37	Antecipação parcial sem MVA - Base dupla - Produto sem pauta	ICMS antecipação = $((((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS) / (1 - (pAliq_interna / 100))) * (1 - (p_red_bc / 100))) * (pAliqDest / 100) - (vICMS * (1 - (p_red_bc / 100)))$
A partir de 02/10/2017	37	Antecipação parcial sem MVA - Base dupla - Produto sem pauta	ICMS antecipação = $((((((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS - vFCP) / (1 - ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100))) * (1 - (p_red_bc / 100))) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100)) - ((vICMS - vFCP) * (1 - (p_red_bc / 100)))$
Até 01/10/2017	38	Antecipação sem MVA - Produto com pauta	ICMS antecipação = $((vPauta * qTrib) * (pAliqDest / 100)) - (vICMS * (1 - (p_red_bc / 100)))$
A partir de 02/10/2017	38	Antecipação sem MVA - Produto com pauta	ICMS antecipação = $((vPauta * qTrib) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100)) - ((vICMS - vFCP) * (1 - (p_red_bc / 100)))$
Até 01/10/2017	39	DIFAL uso/consumo e ativo - Base dupla - Produto sem pauta	ICMS antecipação = $((vPauta * qTrib) * ((pAliqDest - pAliqInter) / 100))$
A partir de 02/10/2017	39	DIFAL uso/consumo e ativo - Base dupla - Produto sem pauta	ICMS antecipação = $((((((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS - vFCP) / (1 - ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100))) * (1 - (p_red_bc / 100))) * ((pAliqDest - pFCP_antecip - pAliqInter) / 100))$

Até 01/10/2017	40	DIFAL uso/consumo e ativo - Produto com pauta	ICMS antecipação = $((vPauta * qTrib) * ((pAliqDest - pAliqInter)/100))$
A partir de 02/10/2017	40	DIFAL uso/consumo e ativo - Produto com pauta	ICMS antecipação = $(vPauta * qTrib) * ((pAliqDest - pFCP_antecip - pAliqInter)/100)$
Até 01/10/2017	41	Antecipação limitado a 6% - Base dupla - Produto sem pauta OBS: O valor do ICMS antecipado não pode ser superior a 6% sobre a base de cálculo da antecipação. Base de cálculo antecipação = $((((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS) / (1 - (pAliq_interna / 100))) * (1 - (p_red_bc / 100))$	ICMS antecipação = $(((((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS) / (1 - (pAliq_interna / 100))) * (1 - (p_red_bc / 100))) * ((pAliqDest / 100)) - (vICMS * (1 - (p_red_bc / 100)))$
A partir de 02/10/2017	41	Antecipação limitado a 6% - Base dupla - Produto sem pauta OBS: O valor do ICMS antecipado não pode ser superior a 6% sobre a base de cálculo da antecipação. Base de cálculo antecipação = $((((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS) / (1 - (pAliq_interna / 100))) * (1 - (p_red_bc / 100))$	ICMS antecipação = $(((((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS) / (1 - ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100))) * (1 - (p_red_bc / 100))) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100)) - (vICMS * (1 - (p_red_bc / 100)))$
Até 01/10/2017	42	Antecipação parcial limitado a 6% - Produto com pauta OBS: O valor do ICMS antecipado não pode ser superior a 6% sobre a base de cálculo da antecipação. Base de cálculo antecipação = $(vPauta * qTrib)$	ICMS antecipação = $((vPauta * qTrib) * (pAliqDest / 100)) - (vICMS * (1 - (p_red_bc / 100)))$

A partir de 02/10/2017	42	Antecipação parcial limitado a 6% - Produto com pauta OBS: O valor do ICMS antecipado não pode ser superior a 6% sobre a base de cálculo da antecipação. Base de cálculo antecipação = (vPauta * qTrib)	ICMS antecipação = $((vPauta * qTrib) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100)) - ((vICMS - vFCP) * (1 - (p_red_bc / 100)))$
Até 01/10/2017	43	Antecipação com MVA - Base dupla - Produto sem pauta	ICMS antecipação = $(((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS) / (1 - (pAliq_interna / 100))) * (1 - (p_red_bc / 100))) * (1 + (MVA / 100))) * (pAliqDest / 100)) - (vICMS * (1 - (p_red_bc / 100)))$
A partir de 02/10/2017	43	Antecipação com MVA - Base dupla - Produto sem pauta	ICMS antecipação = $(((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS - vFCP) / (1 - ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100))) * (1 - (p_red_bc / 100))) * (1 + (MVA / 100))) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100)) - ((vICMS - vFCP) * (1 - (p_red_bc / 100)))$
Até 01/10/2017	44	Antecipação com MVA - Produto com pauta	ICMS antecipação = $((vPauta * qTrib) * (pAliqDest / 100)) - (vICMS * (1 - (p_red_bc / 100)))$
A partir de 02/10/2017	44	Antecipação com MVA - Produto com pauta	ICMS antecipação = $((vPauta * qTrib) * ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100)) - ((vICMS - vFCP) * (1 - (p_red_bc / 100)))$
Até 01/10/2017	45	Antecipação com percentual fixo - Base dupla - Produto sem pauta	ICMS antecipação = $(((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS) / (1 - (pAliq_interna / 100))) * (1 - (p_red_bc / 100))) * (pFixo / 100)$

A partir de 02/10/2017	45	Antecipação com percentual fixo - Base dupla - Produto sem pauta	ICMS antecipação = $(((((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS) / (1 - ((pAliqDest - pFCP_antecip) / 100))) * (1 - (p_red_bc / 100))) * (pFixo / 100))$
	46	Antecipação com percentual fixo - Produto com pauta	ICMS antecipação = $(vPauta * qTrib) * (pFixo / 100)$

Legenda:

MVA: MVA (original)

p_red_bc_interna_dest: Percentual de redução de BC interna na UF destinatária (Operações subsequentes)

pAliqDest: Alíquota interna na UF destinatária (Operações subsequentes)

pAliqInter: Alíquota interestadual (Operação própria)

pFixo: Percentual fixo

qTrib: quantidade tributável

vDesc: valor do desconto

vFrete: valor total do frete

vICMS: Valor do ICMS (Operação própria) - por unidade

vICMSDeson: valor do ICMS desonerado

vIPI: valor do IPI

vOutro: valor de outras despesas acessórias

vPauta: Valor de pauta fixado pela UF de destino

vSeg: valor total do seguro

vUnTrib: valor unitário de tributação