

Gestores - NFe: ICMS Retido Anteriormente não está destacando no XML e na Sefaz, ao utilizar CST 060?

Observação sobre a Situação no Estado do Rio Grande do Sul:

No estado do Rio Grande do Sul, ao utilizar a **CST 060** (Código de Situação Tributária para operações com isenção ou não-incidência do ICMS), o sistema realiza o cálculo do **ICMS Efetivo** quando o destinatário é marcado como **CONSUMIDOR FINAL**. Isso ocorre porque, para este tipo de operação, a responsabilidade pelo pagamento do ICMS é do próprio consumidor, e o valor é calculado de forma efetiva.

Porém, se a marcação do checkbox de **consumidor final** não estiver ativada no cadastro do cliente, o sistema passa a calcular o **ICMS Retido Anteriormente** (ICMS destacado na operação anterior). Essa retenção ocorre em determinadas situações fiscais onde o ICMS já foi retido na origem, e o contribuinte não precisaria arcar com o imposto novamente.

Portanto, para garantir o cálculo correto do ICMS, é importante desmarcar a opção de **consumidor final** no cadastro do cliente quando não se tratar de uma venda para o consumidor final, permitindo que o sistema calcule adequadamente o ICMS Retido ou Efetivo conforme o cenário da operação.

Essa dinâmica é fundamental para evitar erros no preenchimento das obrigações fiscais e garantir o cumprimento das normas estaduais vigentes no Rio Grande do Sul.

Checkbox:

A imagem mostra a interface de usuário para o cadastro de clientes. No topo, há uma barra de navegação com "Notas Fiscais de Emissão" e "Cadastro de Clientes" (selecionado). Abaixo, há uma barra de ferramentas com "F2 | Gravar", "Esc | Cancelar" e "Importar dados pelo CNPJ". O formulário principal contém campos para: Código (*), Data Cadastro (*), Pessoa (*), Sexo, Estado Civil, Nacionalidade, Região, Razão Social / Nome (*), Fantasia / Apelido, Data Nascimento, E-mail, Home Page e Vendedor. O checkbox "Consumidor final" está selecionado e destacado por um retângulo vermelho.

Sendo Consumidor Final:

Nota Fiscal Emissão | Produtos

Alteração

Item: 001

Produto: 139 -- CHOPP PILSEN BAHAMAS LITE PET 1,5L C/6UN

Unidade: LN -- Quantidade Fracionada: 1,0000 M

Descrição lotação: NCM: 22030000

Local de Estoque: 2 -- GERAL

Referência:

ICMS Pedido de Compra | Complemento | Outras Obrigações Tributárias | Importação | Imposto Importação | Contábil

CFOP: 5405 -- Venda de mercadoria, adquirida ou recebida de terceiros, sujeita ao regime de substituição tributária CST: 060

Valores do Item Despesas | IRRF | Crédito Presumido

Quantidade	Valor Unitário	Subtotal	Desconto	Valor Total
40,0000	62,9400	2.517,60	0,00%	2.517,60

ICMS Tributado FCP | ICMS Int. Venda Consumidor Final | Mod: 4 | 1

Aliquota	Redução %	ICMS Diferido	Base de Cálculo	Valor ICMS	ICMS ST	FCP ST	ICMS ST Retido Anteriormente	ICMS Efetivo
0,0000%	0,0000%	0,0000%	0,00	0,00	39,31	7,86	12,00%	1,96

ICMS Desonerado

Valor: 0,00

Motivo da Desoneração do ICMS: Peso Bruto

Peso Bruto: 0,0000

Peso Líquido: 0,0000

Isento: 0,00

Outras: 2.517,60

ICMS sem Tributação

IPI Enquadramento

CST	Tipo	Aliquota	Base de Cálculo	Qtde Emb.	Vi por Unidade	Valor do IPI	Qtde Selo	Selo	Classe
99	Percentual	0,00%	0,00	0,0000	0,0000	0,00	0		

PIS / COFINS

CST	Nat. da Receita	Base de Cálculo	Aliq. PIS	Valor PIS	Aliq. COFINS	Valor COFINS
04	671	0,0000	0,0000	0,00	0,0000	0,00

F2 | Confirmar Esc | Cancelar Produto

F2 | Gravar Esc | Cancelar Importação

Emitente: Natureza da Operação | Opções Fiscais | Parceiro / Indicador

Filial: 1 -- Operação: 9 -- VENDA DE PRODUTOS

Destinatário: 353 Nota Fiscal Emissão | Produtos

Endereço: LINHA CAM Alteração

Vendedor: Produto: 139 -- CHOPP PILSEN BAHAMAS LITE PET 1,5L C/6UN

Unidade: LN -- Quantidade Fracionada: 1,0000 M

Local de Estoque: 2 -- GERAL

Referência:

ICMS Pedido de Compra | Complemento | Outras Obrigações Tributárias | Importação | Imposto Importação | Contábil

CFOP: 5405 -- Venda de mercadoria, adquirida ou recebida de terceiros, sujeita ao regime de substituição tributária CST: 060

Valores do Item Despesas | IRRF | Crédito Presumido

Quantidade	Valor Unitário	Subtotal	Desconto	Valor Total
40,0000	62,9400	2.517,60	0,00%	2.517,60

ICMS Tributado FCP | ICMS Int. Venda Consumidor Final | Mod: 4 | 1

Aliquota	Redução %	ICMS Diferido	Base de Cálculo	Valor ICMS	ICMS ST	FCP ST	ICMS ST Retido Anteriormente	ICMS Efetivo
0,0000%	0,0000%	0,0000%	0,00	0,00	25,00	0,0000%	2.517,60	629,40

ICMS Desonerado

Valor: 0,00

Motivo da Desoneração do ICMS: Peso Bruto

Peso Bruto: 0,0000

Peso Líquido: 0,0000

Isento: 0,00

Outras: 2.517,60

ICMS sem Tributação

IPI Enquadramento

CST	Tipo	Aliquota	Base de Cálculo	Qtde Emb.	Vi por Unidade	Valor do IPI	Qtde Selo	Selo	Classe
99	Percentual	0,00%	0,00	0,0000	0,0000	0,00	0		

PIS / COFINS

CST	Nat. da Receita	Base de Cálculo	Aliq. PIS	Valor PIS	Aliq. COFINS	Valor COFINS
04	671	0,0000	0,0000	0,00	0,0000	0,00

F2 | Confirmar Esc | Cancelar Produto

Sem ser Consumidor Final:

Notas Fiscais de Emissão

F2 | Gravar Esc | Cancelar Importação

Emitente: Natureza da Operação | Opções Fiscais | Parceiro / Indicador

Filial: 1 -- Operação: 9 -- VENDA DE PRODUTOS

Destinatário: 353 Nota Fiscal Emissão | Produtos

Endereço: LINHA CAM Alteração

Vendedor: Produto: 139 -- CHOPP PILSEN BAHAMAS LITE PET 1,5L C/6UN

Unidade: LN -- Quantidade Fracionada: 1,0000 M

Local de Estoque: 2 -- GERAL

Referência:

ICMS Pedido de Compra | Complemento | Outras Obrigações Tributárias | Importação | Imposto Importação | Contábil

CFOP: 5405 -- Venda de mercadoria, adquirida ou recebida de terceiros, sujeita ao regime de substituição tributária CST: 060

Valores do Item Despesas | IRRF | Crédito Presumido

Quantidade	Valor Unitário	Subtotal	Desconto	Valor Total
40,0000	62,9400	2.517,60	0,00%	2.517,60

ICMS Tributado FCP | ICMS Int. Venda Consumidor Final | Mod: 4 | 1

Aliquota	Redução %	ICMS Diferido	Base de Cálculo	Valor ICMS	ICMS ST	FCP ST	ICMS ST Retido Anteriormente	ICMS Efetivo
0,0000%	0,0000%	0,0000%	0,00	0,00	39,31	7,86	12,00%	1,96

ICMS Desonerado

Valor: 0,00

Motivo da Desoneração do ICMS: Peso Bruto

Peso Bruto: 0,0000

Peso Líquido: 0,0000

Isento: 0,00

Outras: 2.517,60

ICMS sem Tributação

IPI Enquadramento

CST	Tipo	Aliquota	Base de Cálculo	Qtde Emb.	Vi por Unidade	Valor do IPI	Qtde Selo	Selo	Classe
99	Percentual	0,00%	0,00	0,0000	0,0000	0,00	0		

PIS / COFINS

CST	Nat. da Receita	Base de Cálculo	Aliq. PIS	Valor PIS	Aliq. COFINS	Valor COFINS
04	671	0,0000	0,0000	0,00	0,0000	0,00

F2 | Confirmar Esc | Cancelar Produto

Notas Fiscais de Emissão

F2 | Gravar Esc | Cancelar Importação

Emitente: Natureza da Operação | Opções Fiscais | Parceiro / Indicador

Filial: 1 -- Operação: 9 -- VENDA DE PRODUTOS

Destinatário: 353 Nota Fiscal Emissão | Produtos

Endereço: LINHA CAM Alteração

Vendedor: Produto: 139 -- CHOPP PILSEN BAHAMAS LITE PET 1,5L C/6UN

Unidade: LN -- Quantidade Fracionada: 1,0000 M

Local de Estoque: 2 -- GERAL

Referência:

ICMS Pedido de Compra | Complemento | Outras Obrigações Tributárias | Importação | Imposto Importação | Contábil

CFOP: 5405 -- Venda de mercadoria, adquirida ou recebida de terceiros, sujeita ao regime de substituição tributária CST: 060

Valores do Item Despesas | IRRF | Crédito Presumido

Quantidade	Valor Unitário	Subtotal	Desconto	Valor Total
40,0000	62,9400	2.517,60	0,00%	2.517,60

ICMS Tributado FCP | ICMS Int. Venda Consumidor Final | Mod: 4 | 1

Aliquota	Redução %	ICMS Diferido	Base de Cálculo	Valor ICMS	ICMS ST	FCP ST	ICMS ST Retido Anteriormente	ICMS Efetivo
0,0000%	0,0000%	0,0000%	0,00	0,00	0,00	0,0000%	0,00	0,00

ICMS Desonerado

Valor: 0,00

Motivo da Desoneração do ICMS: Peso Bruto

Peso Bruto: 0,0000

Peso Líquido: 0,0000

Isento: 0,00

Outras: 2.517,60

ICMS sem Tributação

IPI Enquadramento

CST	Tipo	Aliquota	Base de Cálculo	Qtde Emb.	Vi por Unidade	Valor do IPI	Qtde Selo	Selo	Classe
99	Percentual	0,00%	0,00	0,0000	0,0000	0,00	0		

PIS / COFINS

CST	Nat. da Receita	Base de Cálculo	Aliq. PIS	Valor PIS	Aliq. COFINS	Valor COFINS
04	671	0,0000	0,0000	0,00	0,0000	0,00

F2 | Confirmar Esc | Cancelar Produto

ID de solução único: #1545

Autor: Thais Veloso

Última atualização: 02-12-26 18:42