

SPED CONTRIBUIÇÕES: Para operações com CST = 05, devem ser informadas alíquotas (diferentes de zero) constantes na Tabela 4.3.10 (...)

Linha Posição	Campo	Valor Esperado	Conteúdo do Campo	Registro	Conteúdo do Registro
Mensagem	Para operações com CST = 05, devem ser informadas alíquotas (diferentes de zero) constantes na Tabela 4.3.10 - Produtos Sujeitos à Incidência Monofásica da Contribuição Social - Alíquotas Diferenciadas ou na Tabela 4.3.11 - Produtos Sujeitos à Incidência Monofásica da Contribuição Social - Alíquotas por Unidade de Medida de Produto ou na Tabela 4.3.12 - Produtos Sujeitos a Substituição Tributária da Contribuição Social, exceto se houver processo referenciado. No caso de revenda de bens que foram tributados por substituição tributária, informe o valor zero nos respectivos campos de base de cálculo.				
18023	13 - ALIQ_COFINS	Registro/Campo não informado ou inválido	0,0000	C175	C175 5405 9,99 0,00 05 0,00 0,0000 0,00 05 0,00 0,0000 0,00 3.1.01.01.00.00
Mensagem	Para operações com CST = 05, devem ser informadas alíquotas (diferentes de zero) constantes na Tabela 4.3.10 - Produtos Sujeitos à Incidência Monofásica da Contribuição Social - Alíquotas Diferenciadas ou na Tabela 4.3.11 - Produtos Sujeitos à Incidência Monofásica da Contribuição Social - Alíquotas por Unidade de Medida de Produto ou na Tabela 4.3.12 - Produtos Sujeitos a Substituição Tributária da Contribuição Social, exceto se houver processo referenciado. No caso de revenda de bens que foram tributados por substituição tributária, informe o valor zero nos respectivos campos de base de cálculo.				
20175	7 - ALIQ_PIS	Registro/Campo não informado ou inválido	0,0000	C175	C175 5405 72,76 0,00 05 0,00 0,0000 0,00 05 0,00 0,0000 0,00 3.1.01.01.00.00

Mensagem de erro:

"Para operações com CST = 05, devem ser informadas alíquotas (diferentes de zero) constantes na Tabela 4.3.10 - Produtos Sujeitos à Incidência Monofásica da Contribuição Social - Alíquotas Diferenciadas ou na Tabela 4.3.11 - Produtos Sujeitos à Incidência Monofásica da Contribuição Social - Alíquotas por Unidade de Medida de Produto ou na Tabela 4.3.12 - Produtos Sujeitos a Substituição Tributária da Contribuição Social, exceto se houver processo referenciado. No caso de revenda de bens que foram tributados por substituição tributária, informe o valor zero nos respectivos campos de base de cálculo."

Causa:

A **figura fiscal** associada ao **CST 05** está **sem alíquotas configuradas** ou com **informações incorretas** (alíquota zerada quando não permitido, tabela inadequada ou ausência de processo referenciado).

Como corrigir:

- 1. Identifique a figura fiscal** utilizada nas operações com **CST 05**;
- 2. Verifique a natureza do produto/operação** e selecione a **tabela correta**:
 - **Tabela 4.3.10** - Alíquotas diferenciadas (monofásica);
 - **Tabela 4.3.11** - Alíquotas por unidade de medida (monofásica);
 - **Tabela 4.3.12** - Substituição tributária.
- 3. Informe as alíquotas válidas (≠ 0)** conforme a tabela aplicável.
- 4. Salve a configuração e reprocese a escrituração.**

Notas de Venda | Cadastro de Produtos | **Cadastro de Figura Fiscal** | Notas Fiscais de Emissão

F2 | Gravar | Esc | Cancelar

Código	Descrição *
50	CST : 05 - NAT.REC : 101

Emissão

CST - PIS / COFINS Venda *	Nat. da Receita
05 ... OPERAÇÃO TRIBUTÁVEL POR SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA	999 ...
CST - PIS / COFINS Venda Suframa *	Nat. da Receita
05 ... OPERAÇÃO TRIBUTÁVEL POR SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA	999 ...
CST - PIS / COFINS Devolução Fornecedor / Saída *	Nat. da Receita
05 ... OPERAÇÃO TRIBUTÁVEL POR SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA	999 ...
CST - PIS / COFINS Devolução Cliente / Entrada *	Tipo de Crédito
75 ... OPERAÇÃO DE AQUISIÇÃO POR SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA	...

Alíquota Pis % *	Alíquota Cofins % *
0,0000	0,0000

Créditos na operações de compras - Pessoa Jurídica		
CST - PIS / COFINS Crédito *		
75 ... OPERAÇÃO DE AQUISIÇÃO POR SUBSTITUIÇÃO		
Tipo de Crédito	Alíquota Pis % *	Alíquota Cofins % *
...	0,0000	0,0000

Créditos na operações de compras - Pessoa Física		
CST - PIS / COFINS Crédito *		
75 ... OPERAÇÃO DE AQUISIÇÃO POR SUBSTITUIÇÃO		
Tipo de Crédito	Alíquota Pis % *	Alíquota Cofins % *
...	0,0000	0,0000

Resultado esperado:

Com as **alíquotas corretamente preenchidas**, o erro é eliminado e a **Escrituração** é validada com sucesso.

13:46:20

ID de solução único: #2245

Autor:: Thais Veloso

Última atualização: 01-16-26 17:48