

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:

The screenshot shows the 'Cadastro de Clientes' form. At the top, there are buttons for 'F2 | Gravar', 'Esc | Cancelar', and 'Importar dados pelo CNPJ'. The form fields include: 'Código *' (353), 'Data Cadastro *' (29/01/2025), 'Pessoa *' (JURÍDICA), 'Sexo', 'Estado Civil', 'Nacionalidade', 'Região', 'Razão Social / Nome *' (redacted), 'Fantasia / Apelido', 'Data Nascimento' (04/08/2011), 'E-mail', 'Home Page', and 'Vendedor'. A checkbox labeled 'Consumidor final' is checked and highlighted with a red box.

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 |

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	Motivo da Desoneração do ICMS	Peso Bruto	Peso Líquido	Isento	Outras
0,00		0,0000	0,0000	0,00	2.517,60

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

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 |

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	Motivo da Desoneração do ICMS	Peso Bruto	Peso Líquido	Isento	Outras
0,00		0,0000	0,0000	0,00	2.517,60

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

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 |

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	Motivo da Desoneração do ICMS	Peso Bruto	Peso Líquido	Isento	Outras
0,00		0,0000	0,0000	0,00	2.517,60

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

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 |

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	Motivo da Desoneração do ICMS	Peso Bruto	Peso Líquido	Isento	Outras
0,00		0,0000	0,0000	0,00	2.517,60

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