

Rejeição 386 - CFOP não permitido para o CSOSN informado

Código: 386

Descrição: CFOP não permitido para o CSOSN informado

Causa

Há duas validações para a Rejeição "386 - CFOP não permitido para o CSOSN informado". Veja a seguir a descrição das duas situações onde haverá rejeição:

Primeira situação:

Quando for emitida uma NFC-e com o Código de Situação da Operação – Simples Nacional (CSOSN) igual à:

- **102** - Tributada pelo Simples Nacional sem permissão de crédito;
- **103** - Isenção do ICMS no Simples Nacional para faixa de receita bruta;
- **300** - Imune;
- **400** - Não tributada pelo Simples Nacional;
- **900** - Outros (a critério da UF).

e o [CFOP](#) for diferente de:

- **5.101** - Venda de produção do estabelecimento;
- **5.102** - Venda de mercadoria de terceiros;
- **5.103** - Venda de produção do estabelecimento, efetuada fora do estabelecimento;
- **5.104** - Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, efetuada fora do estabelecimento;
- **5.115** - Venda de mercadoria de terceiros, recebida anteriormente em consignação mercantil;

será retornado a rejeição "386 - CFOP não permitido para o CSOSN informado".

[image-1656434316873.png](#)

Exemplo hipotético:

Foi emitida uma NFC-e com CSOSN igual a 900 e CFOP igual a 5.405. Nessa situação, a NFC-e será rejeitada pelo motivo 386, pois não é permitido o CFOP 5.405 para o CSOSN 900.

- No XML:

1	< det nItem = "1" >
2	< prod >
3	< cProd >7008</ cProd >
4	< cEAN />
5	< xProd >NOTA FISCAL EMITIDA EM AMBIENTE DE
6	HOMOLOGACAO - SEM VALOR FISCAL</ xProd >
7	< NCM >21069090</ NCM >
8	< EXTIPI >000</ EXTIPI >
9	< CFOP >5405</ CFOP >
10	< uCom >UN</ uCom >
11	< qCom >1</ qCom >
12	< vUnCom >100.00</ vUnCom >
13	< vProd >100.00</ vProd >
14	< cEANTrib />
15	< uTrib >UN</ uTrib >
16	< qTrib >1</ qTrib >
17	< vUnTrib >100.00</ vUnTrib >
18	< indTot >1</ indTot >
19	</ prod >
20	< imposto >
21	< ICMS >
22	< ICSSSN900 >
23	< orig >0</ orig >
24	< CSOSN >900</ CSOSN >
25	< modBC >3</ modBC >
26	< vBC >100.00</ vBC >
27	< pICMS >18.00</ pICMS >
28	< vICMS >18.00</ vICMS >
29	</ ICSSSN900 >
30	</ ICMS >
31	</ imposto >
	</ det >

- No TXT-SP:

I|7008||NOTA FISCAL EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGACAO - SEM VALOR
FISCAL|21069090||000|5405|UN|1|100.00|100.00||UN|1|100.00||||1|||
M|
N|
N10h|0|900|3|100.00||18.00|18.00|||||||

Segunda situação:

Quando for emitida uma NFC-e com o Código de Situação da Operação – Simples Nacional (CSOSN) igual à:

- 500 - ICMS cobrado anteriormente por substituição tributária (substituído) ou por antecipação.

e o [CFOP](#) for diferente de:

- 5.405 - Venda de mercadoria de terceiros, sujeita a ST, como contribuinte substituído;
- 5.656 - Venda de combustível ou lubrificante de terceiros, para consumidor final;
- 5.667 - Venda de combustível ou lubrificante a consumidor ou usuário final estabelecido em outra unidade da Federação.

[image-1656434410510.png](#)

Exemplo hipotético:

Foi emitida uma NFC-e com CSOSN igual a 500 e CFOP igual a 5.102. Nessa situação, a NFC-e será rejeitada pelo motivo 386, pois não é permitido o CFOP 5.102 para o CSOSN 500.

- No XML:

1	< det nItem = "1" >
2	< prod >
3	< cProd >7008</ cProd >
4	< cEAN />
5	< xProd >NOTA FISCAL EMITIDA EM AMBIENTE DE
6	HOMOLOGACAO - SEM VALOR FISCAL</ xProd >
7	< NCM >21069090</ NCM >
8	< EXTIPI >000</ EXTIPI >
9	< CFOP >5102</ CFOP >
10	< uCom >UN</ uCom >
11	< qCom >1</ qCom >
12	< vUnCom >100.00</ vUnCom >
13	< vProd >100.00</ vProd >
14	< cEANTrib />
15	< uTrib >UN</ uTrib >
16	< qTrib >1</ qTrib >
17	< vUnTrib >100.00</ vUnTrib >
18	< indTot >1</ indTot >
19	</ prod >
20	< imposto >
21	< ICMS >
22	< ICSSN500 >
23	< orig >0</ orig >
24	< CSOSN >500</ CSOSN >
25	</ ICSSN500 >
26	</ ICMS >
27	</ imposto >
	</ det >

- No TXT-SP:

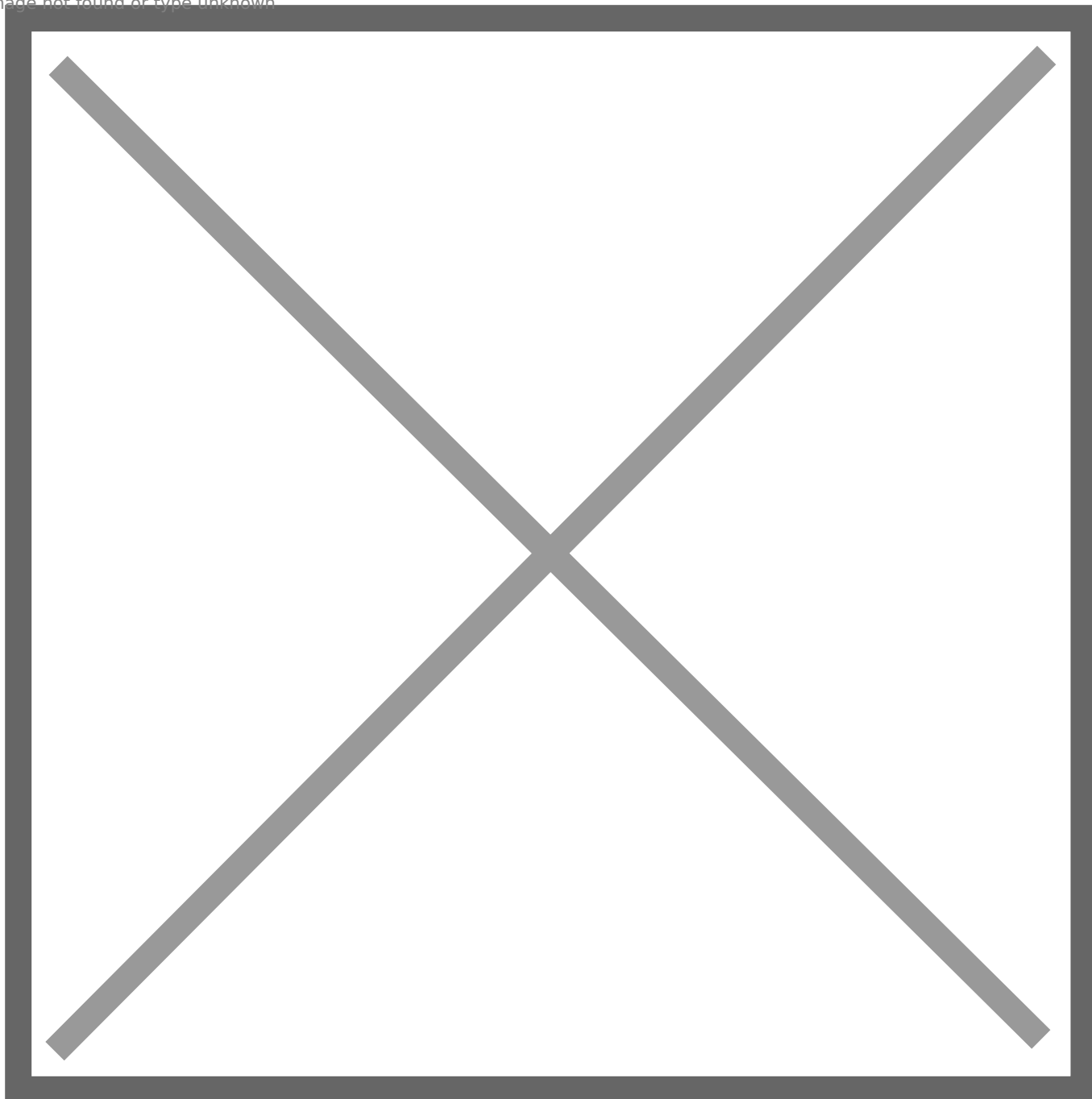
H|1||

I|7008||NOTA FISCAL EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGACAO - SEM VALOR

FISCAL|21069090||000|**5102**|UN|1|100.00|100.00||UN|1|100.00||||1|||
M|
N|
N10g|0|**500**|||

Veja regra de validação da Sefaz:

Image not found or type unknown



Ação Sugerida:

Alteração do CFOP utilizado ou do Código de Tributação

Correção:

Acesse o menu Movimentação>Nota Fiscal do Consumidor Eletrônica>Manutenção - pesquise pelo número da NFC-e e clique na seta Avança, em seguida edite a Nota.

Acesse a aba itens e corrija ou o CFOP utilizado ou o código de tributação, em seguida salve novamente a NFC-e. Salve a Nota e o Sistema irá questionar se você deseja gerar um novo XML para Transmissão, clique em SIM.

image-1656434854153.png

Serão apresentadas as informações do XML, clique em OK.

image-1656435794434.png

Se todas as informações estiverem corretamente cadastradas, a NFC-e será assinada e validada com Sucesso.

image-1656435838960.png

image-1656435858295.png

Revision #1

Created 15 September 2022 10:28:18 by ProjetosD

Updated 23 November 2022 09:59:05 by ProjetosD