

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".

Nota Fiscal Consumidor Eletrônica - Alteração

F6 - Identificação | F7 - Dados Transporte | F8 - Itens | F9 - Fechamento | F12 - Informações Adicionais da NFC-e

Preço padrão para Novos Itens - Preço Unitário: TAB-02

Localizar Produto: < >

| Cód. F | Desc. Produto | Descrição | Unid | Quant. | Vi. Unitário | Total | Tipo Desc. | % Descont | Valor Desc | Deduções Pe | Aliq |
|--------|---------------|-------------------|------|--------|--------------|------------|------------|-----------|------------|-------------|------|
| 5.405 | 000 | 00 SACOLA PLÁSTIC | PC | 1,0000 | R\$100,00 | R\$ 100,00 | | 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0 |

Total de itens: 1 Valor total dos itens: R\$ 100,00 Quantidade total dos itens: 1

| Cód. Produto | Descrição | Quant. | Vi. Unit. | Vi. Total | Cód. Fiscal | Desdob. |
|--------------|---|--------|-----------|------------|-------------|---------|
| 001 | SACOLA PLÁSTICA BRANCA PLASTIKARE 25X35 | 1,0000 | R\$100,00 | R\$ 100,00 | 5.405 | 000 |

Tipo de Desconto: ☐ % ☐ Valor

| % Desc. | Val. Desc. | Aliq. IPI | Val. IPI | Aliq. ICMS | Val. ICMS |
|---------|------------|-----------|----------|------------|-----------|
| 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% | R\$ 0,00 | 0,00 | R\$ 0,00 |

Inc. Fiscal: 0

| Cód. Trib. | Sit Trib IPI | Clas. Fiscal | Enq. IPI |
|------------|--------------|--------------|----------|
| 900 | 53 | 3923.21.90 | |

Incide ICMS
 Incide IPI
 Incide ICMS sobre IPI
 Incide PIS
 Incide COFINS

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 | < ICSSN900 > |
| 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 | </ ICSSN900 > |
| 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.

Nota Fiscal Consumidor Eletrônica - Alteração

F6 - Identificação | F7 - Dados Transporte | **F8 - Itens** | F9 - Fechamento | F12 - Informações Adicionais da NFC-e

Preço padrão para Novos Itens - Preço Unitário: TAB-02

Localizar Produto:

| Cód. F | Desc. Produto | Descrição | Unid | Quant. | Vi. Unitário | Total | Tipo Desc. | % Descont | Valor Desc | Deduções Pe | Aliq |
|--------|---------------|-------------------|------|--------|--------------|------------|------------|-----------|------------|-------------|------|
| 5.102 | 000 | 00 SACOLA PLÁSTIC | PC | 1,0000 | R\$100,00 | R\$ 100,00 | | 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0 |

Total de itens: 1 Valor total dos itens: R\$ 100,00 Quantidade total dos itens: 1

| Cód. Produto | Descrição | Quant. | Vi. Unit. | Vi. Total | Cód. Fiscal | Desdob. |
|--------------|---|--------|-----------|------------|-------------|---------|
| 001 | SACOLA PLÁSTICA BRANCA PLASTIKARE 25X35 | 1,0000 | R\$100,00 | R\$ 100,00 | 5.102 ... | 000 |

Tipo de Desconto: ☐ % ☐ Valor

| % Desc. | Val. Desc. | Aliq. IPI | Val. IPI | Aliq. ICMS | Val. ICMS |
|---------|------------|-----------|----------|------------|-----------|
| 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% | R\$ 0,00 | 0,00 | R\$ 0,00 |

Inc. Fiscal: 0 **Cód. Trib.:** 500 Sit Trib IPI: 53 Clas. Fiscal: 3923.21.90 Enq. IPI:

Incide ICMS

Incide IPI

Incide ICMS sobre IPI

Incide PIS

Incide COFINS

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:

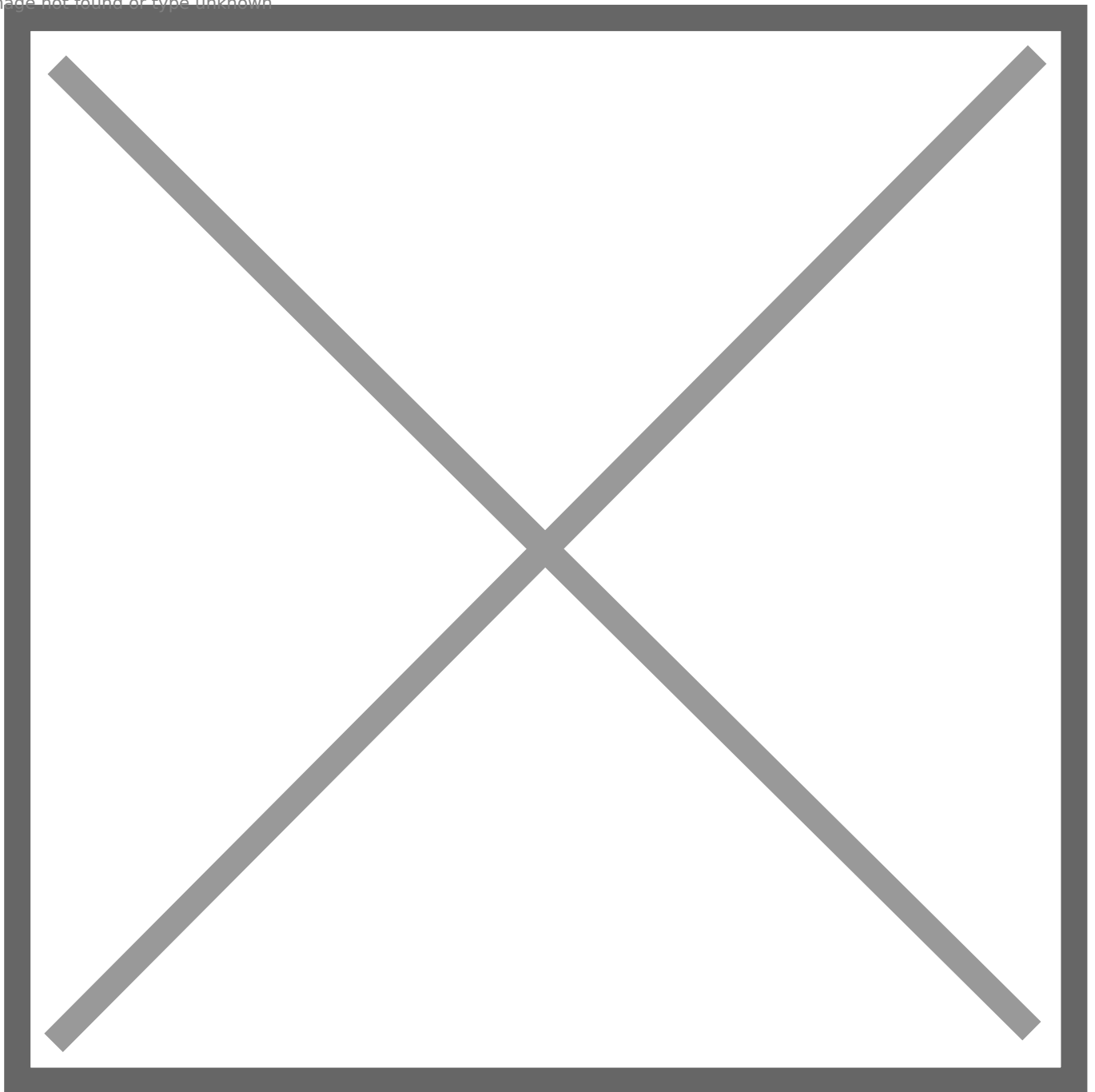
| | |
|----|---|
| 1 | < det nItem = "1" > |
| 2 | < prod > |
| 3 | < cProd >7008</ cProd > |
| 4 | < cEAN /> |
| 5 | < xProd >NOTA FISCAL EMITIDA EM AMBIENTE DE |
| 6 | HOMOLOGACAO - SEM VALOR FISCAL</ xProd > |
| 7 | < NCM >21069090</ NCM > |
| 8 | < EXTIPI >000</ EXTIPI > |
| 9 | < CFOP >5102</ CFOP > |
| 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 | < ICSSSN500 > |
| 23 | < orig >0</ orig > |
| 24 | < CSOSN >500</ CSOSN > |
| 25 | </ ICSSSN500 > |
| 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.

Nota Fiscal Consumidor Eletrônica - Alteração


F6 - Identificação | F7 - Dados Transporte | **F8 - Itens** | F9 - Fechamento | F12 - Informações Adicionais da NFC-e

Preço padrão para Novos Itens - Preço Unitário: TAB-02

Localizar Produto: < >

| Produto | Descrição | Unid | Quant. | Vi. Unitário | Total | Tipo Desc. | % Desconto | Valor Desc | Deduções Pe | Aliq/Val IP | Val. IF |
|---------|--------------|------|--------|--------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|---------|
| 00 | SACOLA PLÁST | PC | 1,0000 | R\$100,00 | R\$ 100,00 | | 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% | |

Confirmação

 Na edição da Nota Fiscal Consumidor Eletrônica é necessário gerar novamente o arquivo XML. Deseja gerar o arquivo XML para transmissão?

| Cód. Produto | Descrição | Quant. | Vi. Unit. | Vi. Total | Cód. Fiscal | Desdob. |
|--------------|---|--------|-----------|------------|-------------|---------|
| 001 | SACOLA PLÁSTICA BRANCA PLASTIKARE 25X35 | 1,0000 | R\$100,00 | R\$ 100,00 | 5.405 | 000 |

Tipo de Desconto: ☐ % ☐ Valor

% Desc. 0,00 Val. Desc. R\$ 0,00 Aliq. IPI 0,00% Val. IPI R\$ 0,00 Aliq. ICMS 0,00 Val. ICMS R\$ 0,00

Inc. Fiscal 0 Cód. Trib. 500 Sit Trib IPI 53 Clas. Fiscal 3923.21.90 Enq. IPI

Incide ICMS

Incide IPI

Incide ICMS sobre IPI

Incide PIS

Incide COFINS

Serão apresentadas as informações do XML, clique em OK.

Nota Fiscal Consumidor Eletrônica - Alteração

F6 - Identificação | F7 - Dados Transporte | **F8 - Itens** | F9 - Fechamento | F12 - Informações Adicionais da NFC-e

Preço padrão para Novos Itens - Preço Unitário: TAB-02

Localizar Produto: < >

| Produto | Descrição | Unid | Quant. | VL. Unitário | Total | Tipo Desc. | % Desconto | Valor Desc | Deduções Pe | Aliq/Val IP | Val. IF |
|---------|--------------|------|--------|--------------|-----------|------------|------------|------------|-------------|-------------|---------|
| 00 | SACOLA PLÁST | PC | 1,0000 | R\$100,00 | R\$100,00 | | 0,00 | R\$0,00 | R\$0,00 | 0,00% | |

Geração/Validação/Assinatura do Arquivo XML

Nº Nota Fiscal Consumidor Eletrônica: 6

Data Emissão: 28/06/2022

Informe a data de saída da NF-e: / / ...

Informe a hora de saída da NF-e: : : ...

☐ Considera descrição das características após a descr. produtos

ok

Incide ICMS sobre IPI
Incide PIS
Incide COFINS

Total de itens: 1

Cód. Produto: 001 Descrição: SACOLA

Tipo de Desconto: ☐ % ☐ Valor

Inc. Fiscal: 0 Cód. Trib.: 500 Sit Trib IPI: 53 Clas. Fiscal: 3923.21.90 Enq. IPI:

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

vd

Nota Fiscal Consumidor Eletrônica - Alteração

F6 - Identificação

F7 - Dados Transporte

F8 - Itens

F9 - Fechamento

F12 - Informações Adicionais da NFC-e

Preço padrão para Novos Itens - Preço Unitário: TAB-02

Localizar Produto

<

>

| Produto | Descrição | Unid | Quant. | VL. Unitário | Total | Tipo Desc. | % Desconto | Valor Desc | Deduções Pe | Aliq/Val IP | Val. IF |
|---------|--------------|------|--------|--------------|-----------|------------|------------|------------|-------------|-------------|---------|
| 00 | SACOLA PLÁST | PC | 1.0000 | R\$100.00 | R\$100.00 | | 0.00 | R\$0.00 | | 0,00% | |

<

>

Total de itens: 1

Cód. Produto

001

Descrição

SACOLA PLÁSTICA

Tipo de Desconto

%

Valor

Inc. Fiscal

0

Cód. Trib.

500

Sit Trib IPI

53

Clas. Fiscal

3923.21.90

Enq. IPI

999

Desdob.

000

5

Incide ICMS sobre IPI

Incide PIS

Incide COFINS

vd

Geração/Validação/Assinatura do Arquivo XML

Nº Nota Fiscal Consumidor Eletrônica: 6

Data Emissão

Informe a data de saída da NF-e

11

11

11

☐ Considerar

Informação

i

NFC-e assinada e validada com sucesso.

OK

ok

