Rejeição 929: Informado CST de diferimento sem as informações de diferimento

Rejeição: 929

Descrição: Informado CST de diferimento sem as informações de diferimento

image.png
Image not found or type unknown

Quando for emitida uma NF-e (modelo 55) ou NFC-e (modelo 65) e o CST – Código da Situação Tributária de ICMS for igual a **51 – Diferimento**, e não for informados os seguintes campos de valores:

- Modalidade de determinação da BC do ICMS (Campo:**modBC** id – N13);
- Percentual da Redução de BC (Campo:**pRedBC** id – N14);
- Valor da BC do ICMS (Campo:**vBC** id – N15);
- Alíquota do imposto (Campo:**pICMS** id – N16);
- Valor do ICMS da Operação (Campo:**vICMSOp** id – N16a);
- Percentual do diferimento (Campo:**pDif** id – N16b);
- Valor do ICMS diferido (Campo:**vICMSDif** id – N16c).

Haverá a rejeição pelo motivo Rejeição **929 – Informado CST de diferimento sem as informações de diferimento**.

Exceções e Observações

Existe uma exceção geral e três exceções a critério da UF para Regra de Validação 929. Veja a seguir, cada uma delas:

- A RV não se aplica quando Finalidade de emissão da NFe (tag: finNFe) igual a **Devolução de Mercadoria e Identificador de local de destino da operação (tag: idDest) igual a Operação interestadual ou com o Exterior**

A critério da UF, a RV não se aplica quando:

- Finalidade de emissão da NF-e (tag: finNFe) igual a Devolução de Mercadoria;
- Finalidade de emissão da NF-e (tag: finNFe) igual a NF-e de Ajuste;

- Tipo de Operação (tag: tpNF) igual à Entrada.

Algumas observações importantes que devem ser ressaltadas:

- Regra de validação opcional, a critério da UF;

Regra de Validação da Sefaz

Image not found or type unknown

Exemplo

No exemplo abaixo, foi emitida uma NF-e com o CST – Código da Situação Tributária **“51”**, e não foi informado os campos de valores do cálculo, para o CST 51-Diferimento. Nessa situação a NF-e foi rejeitada pelo motivo 929.

Trecho do XML:

image.png
Image not found or type unknown

Correção

Para resolver esse caso, será necessário preencher os campos de valores do CST 51-Diferimento: modBC (id: N13), pRedBC (id: N14), vBC (id: N15), pICMS (id: N16), vICMSOp (id: N16a), pDif (id: N16b), vICMSDif (id: N16c), vICMS (id: N17), conforme necessidade.

Abaixo exemplo de XML com a correção:

image.png
Image not found or type unknown

IMPORTANTE

No caso do Diferimento Total no Rio de Janeiro todas as informações deverão ser levadas para a operação, visto que a orientação dada pelo (dfe@fazenda.rj.gov.br) é que seja preenchida todas as tags do grupo e na impressão do DANFE nos campos: ‘**Valor de Base de Calculo do ICMS**‘ seja apresentado o valor conforme no arquivo XML e no campo de ‘**Valor do ICMS**‘ seja apresentado em branco na impressão.

ATENÇÃO

No campo de informações da Nota deverá ser apresentado a legislação pertinente que ampara o diferimento total da operação.

Revision #5
Created 21 March 2025 18:00:00 by ProjetosD
Updated 30 March 2026 17:10:15 by ProjetosD