

# Rejeição 740 - Item com Repasse de ICMS retido por Substituto Tributário

**Código: 740**

**Descrição: Item com Repasse de ICMS retido por Substituto Tributário**

Causa

Quando for emitido uma NFC-e e a tributação do(s) produto(s) ocorrer com Repasse do ICMS retido por Substituto Tributário, será retornado a rejeição "740 - Item com Repasse de ICMS retido por Substituto Tributário".

Exemplo hipotético:

Foi emitida uma NFC-e com CST de ICMS igual a 41 e com Repasse de ICMS retido por Substituto Tributário. Nessa situação, a NFC-e será rejeitada pelo motivo 740.

- 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 | < ICMSST >                                  |
| 23 | < orig >1</ orig >                          |
| 24 | < CST >41</ CST >                           |
| 25 | < vBCSTRet >100.00</ vBCSTRet >             |
| 26 | < vICMSSTRet >4.80</ vICMSSTRet >           |
| 27 | < vBCSTDest >100.00</ vBCSTDest >           |
| 28 | < vICMSSTDest >7.20</ vICMSSTDest >         |
| 29 | </ ICMSST >                                 |
| 30 | </ ICMS >                                   |
| 31 | </ imposto >                                |
|    | </ det >                                    |

- No TXT-SP:

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|  
N10b|1|41|100.00|4.80|100.00|7.20|

Veja regra de validação da Sefaz:

Image not found or type unknown



#### Como Resolver

Não é permitido que seja emitida uma NFC-e (modelo 65) com Repasse de ICMS retido por Substituto Tributário (ICMSST). Para corrigir a NFC-e deve-se informar CST de ICMS igual a 00, 20, 40, 41, 60 ou 90 (a critério da UF) ou opte pela emissão de uma NF-e (modelo 55) para manter os dados do Repasse de ICMS retido por Substituição Tributária (ICMSST).

#### **Ação Sugerida:**

Emissão de NF-e

#### **Correção:**

Se realmente for necessário informar o Repasse de ICMS retido por Substituto Tributário deve ser emitida uma NF-e

Se não houver Repasse de ICMS retido por Substituto Tributário, acesse o menu Movimentação>Nota Fiscal do Consumidor Eletrônica>Manutenção, pesquise pela NFC-e e clique na seta Avançar, em seguida edite a nota e acesse a aba Itens.

Verifique o campo Código de Tributação, será aceita a nota com os códigos 00, 20, 40, 41, 60 ou 90 (a critério da UF)

Nota Fiscal Consumidor Eletrônica - Alteração

F6 - Identificação | F7 - Dados Transporte | **F8 - Itens** | F9 - Fechamento | F11 - Desdobramento | 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. | % Desconto | Valor Desc | Deduções Pe | Aliq |
|--------|------|---------|--------------|------|--------|--------------|-----------|------------|------------|------------|-------------|------|
| 5.101  | 000  | 00      | SACOLA PLÁST | PC   | 1,0000 | R\$17,90     | R\$ 17,90 |            | 0,00       | R\$ 0,00   | R\$ 0,00    | 0    |

Total de itens: 1      Valor total dos itens: R\$ 17,90      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\$17,90  | R\$ 17,90 | 5.101       | 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.:** 40      Sit Trib IPI: 53      Clas. Fiscal: 3923.21.90      Enq. IPI:

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

Revision #1

Created 15 September 2022 10:44:51 by ProjetosD

Updated 30 November 2022 14:02:49 by ProjetosD