

NF-e finalidade Débito (Nota fiscal de débito)

O que é NF-e de Débito?

É uma Nota Fiscal Eletrônica de ajuste fiscal, utilizada para **formalizar lançamentos de ICMS de operações não registradas, débitos ou ajustes fiscais posteriores**, que precisam constar no SPED Fiscal e Escrituração.

Diferente de uma **nota de débito financeira (sem imposto)**, a **NF-e de Débito** serve para corrigir, lançar ou formalizar operações fiscais específicas, previstas na legislação.

Tipos disponíveis no sistema e como usar:

Código	Descrição	Quando usar	Como emitir
01	Transferência de crédito para Cooperativa	Quando uma cooperativa repassa créditos acumulados aos seus cooperados.	Emitir NF-e com CFOP 5.949 (dentro do estado) ou 6.949 (fora do estado), CST conforme operação.
02	Anulação de crédito por saídas imunes/isentas	Quando houve aproveitamento de crédito de ICMS indevido em operações isentas ou imunes, e você precisa anular esse crédito.	Emitir NF-e de débito com o valor a estornar, CFOP 5.951/6.951, CST 90 (Outros) ou 50/51 (se isento).
03	Débito de notas fiscais não processadas na apuração	Quando uma NF-e de saída foi esquecida ou não considerada no período fiscal e precisa ser lançada no mês seguinte.	Emitir NF-e de débito com os mesmos dados da nota original, CFOP conforme operação de saída, CST normal.

Código	Descrição	Quando usar	Como emitir
04	Multa e juros	Para cobrar multa e juros referentes a operações fiscais de mercadorias ou serviços, quando previstos contratualmente e tributáveis.	Emitir NF-e de débito com CFOP 5.949/6.949, CST 90, discriminando valor de multa e juros no campo "Informações Complementares".
05	Transferência de crédito de sucessão	Quando há incorporação, fusão ou cisão de empresas e os créditos de ICMS precisam ser transferidos da empresa sucedida para a sucessora.	Emitir NF-e de débito com CFOP 5.950/6.950, CST conforme operação.

Dicas importantes:

Essas NF-es de débito **precisam ser escrituradas no SPED Fiscal** no registro C100/C190.

Sempre consultar a contabilidade ou fiscal da empresa antes de emitir, para definir corretamente o CFOP, CST e tributação.

Não confunda com Nota de Débito financeira, que é apenas um documento de cobrança sem implicação fiscal.

Exemplo prático: Cobrança de Multa e Juros (Opção 04)

- Cliente atrasou pagamento de mercadoria.
- Valor da multa: R\$ 50,00
- Valor dos juros: R\$ 15,00

Emissão:

- Tipo: **04 - Multa e Juros**
- CFOP: **5.949**
- CST: **90**
- Base de cálculo: R\$ 65,00 (R\$ 50 + R\$ 15)
- Alíquota ICMS: 0% (se for operação sem incidência, apenas débito fiscal para registro)

- Discriminar no campo "Informações Complementares":

"Cobrança de multa contratual de R\$ 50,00 e juros de mora de R\$ 15,00 referentes à NF-e nº 12345."




Resumo Final:

- Essas opções no sistema são **NF-e de Débito Fiscal (ICMS)**, não nota de débito financeira.
- Servem para ajustar, corrigir ou formalizar lançamentos fiscais específicos previstos na legislação.
- Devem sempre ser validadas com a contabilidade antes da emissão.

Como fazer no sistema

Ao selecionar Finalidade 6 = Nota Débito e finalizar irá abrir a caixa de dialogo abaixo:

Nota Fiscal Eletrônica (NF-e)

Finalizar (F2)  **Excluir (F4)**  **Cancelar Tela (F7)** 

Principal

	Base cálculo:	Imposto:					
ICMS:	0,00						
IPI:	0,00						
PIS:	0,00						
COFINS:	0,00	0,00		0,00	0,00	DESONERADO:	
II-importação:	0,00	0,00	Crédito ICMS/SN:	0,00	0,00		
ISS:	0,00	0,00	ICMS Mono Ret.:	0,00		Atualizar totais	

Forma de emissão: **1** 1 = Normal | 2 = Conting. FS | 3 = Conting. SCAN | 5 = Conting. FS-DA | 6 = Conting. SVC-AN | 7 = Conting. SVC-RS |

~~Finalidade de emissão:~~ **6** 1 = Normal | 2 = NFe Complementar | 3 = NFe de ajuste | 4 = Devolução | 5 = Nota Crédito | **6 = Nota Débito**

Chave de acesso: 35250727565866000104550030000000081266435364

Protocolo: Data/hr liberação:

Observação / Inf.Comp. ☐ COMPRA GOVERNAMENTAL ☐ INFORMAR CAMPO LIVRE ☐ **EMITIR FORMULÁRIO NF A1 AO SALVAR** ☐

Após selecionar a opção que faz sentido a sua situação basta conferir e autorizar.

Revision #2

Created 10 July 2025 17:49:22 by HEITOR DRAGO GOIS DE SOUZA

Updated 10 July 2025 18:03:11 by HEITOR DRAGO GOIS DE SOUZA