

Campos Adicionais ao WebService para Emissão de Nota Fiscal (Reforma Tributária)

Este documento detalha os campos adicionais que serão incorporados ao WebService utilizado para a emissão de nota fiscal eletrônica, em atendimento às exigências da Reforma Tributária, notadamente no que concerne ao Imposto sobre Bens e Serviços (IBS) e à Contribuição sobre Bens e Serviços (CBS).

Inclusão dos Campos cNBS e IBSCBS na Estrutura da Nota

Os campos **cNBS** e **IBSCBS** serão incluídos na raiz da Nota Fiscal, compondo o nível superior da hierarquia XML.

O campo **cNBS** é obrigatório e deve ser informado para todas as notas fiscais, conforme a definição apresentada na tabela de tipos simples.

O elemento **IBSCBS**, por sua vez, é um grupo complexo que reunirá internamente todos os subelementos definidos na especificação — incluindo **cLocalidadelncid**, **xLocalidadelncid**, **pRedutor**, **valores** e **totCIBS** — que permanecerão como filhos diretos desse grupo.

Dessa forma, **cNBS** é declarado como um campo simples independente na raiz do documento, enquanto **IBSCBS** atua como o agrupador das informações relativas ao IBS e à CBS geradas pelo sistema.

Tipos Simples

A seguir encontra-se a tabela com a lista dos tipos simples que serão utilizados como tipos de dados. A tabela está dividida em 4 colunas, a saber:

- Campo: nome do tipo simples;
- Tipo: tipo primitivo de dados utilizados pelo campo:
 - C: Caractere;
 - N: Número;
- Tam.: tamanho do campo;
- Descrição: descreve informações sobre o campo;
- Quando forem caracteres o tamanho define a quantidade máxima de caracteres que o texto poderá ter;
- Quando for numérico o tamanho pode ser representado das seguintes formas
 - Número inteiro, que define o total de dígitos existentes no número. Exemplo: “15” significa que o número poderá ter, no máximo, 15 dígitos;
 - Número fracionário, que define o total de dígitos e quantos deles serão designados para a parte fracionária. Exemplo: 1-3V2: Campo de tamanho variável, podendo possuir de 1 a 3 números mais duas casas decimais

| Campo | Tipo | Tam | Descrição |
|------------------|------|--------|--|
| cNBS | N | 9 | Código NBS correspondente ao serviço prestado |
| cLocalidadelncid | N | 7 | Código IBGE da localidade de incidência do IBS/CBS (local da operação). |
| xLocalidadelncid | C | 600 | Nome da localidade de incidência do IBS/CBS. |
| pRedutor | N | 1-2V2 | Percentual de redução de alíquota em compra governamental. |
| vBC | N | 1-15V2 | <p>Valor da base de cálculo (BC) do IBS/CBS antes das reduções para cálculo do tributo bruto.</p> <p>$vBC = vServ - desclncond - vCalcReeRepRes - vISSQN - vPIS - vCOFINS$ (até 2026)</p> <p>ou</p> <p>$vBC = vServ - desclncond - vCalcReeRepRes - vISSQN$ (até 2032)</p> |
| vCalcReeRepRes | N | 1-15V2 | Valor monetário (R\$) total relativo ao fornecimento próprio de bens materiais ou relacionados a operações de terceiros, objeto de reembolso, repasse ou resarcimento pelo recebedor, já tributados e aqui referenciados e que não integram da base de cálculo (BC) do ISSQN, do IBS e da CBS. |
| pIBSUF | N | 1-2V2 | Alíquota da UF para IBS da localidade de incidência parametrizada no sistema. |
| pRedAliqUF | N | 1-3V2 | Percentual de redução de alíquota estadual. |
| pAliqEfetUF | N | 1-2V2 | $pAliqEfetUF = pIBSUF \times (1 - pRedAliqUF) \times (1 - pRedutor)$ <p>Se $pRedAliqUF$ não for informado na DPS, então $pAliqEfetUF$ é a própria $pIBSUF$.</p> |
| pIBSMun | N | 1-2V2 | Alíquota do Município para IBS da localidade de incidência parametrizada no sistema. |
| pRedAliqMun | N | 1-3V2 | Percentual de redução de alíquota municipal. |
| pAliqEfetMun | N | 1-2V2 | $pAliqEfetMun = pIBSMun \times (1 - pRedAliqMun) \times (1 - pRedutor)$ <p>Se $pRedAliqMun$ não for informado na DPS, então $pAliqEfetMun$ é a própria $pIBSMun$.</p> |
| pCBS | N | 1-2V2 | Alíquota da União para CBS parametrizada no sistema. |

| | | | |
|------------------|---|--------|--|
| pRedAliqCBS | N | 1-3V2 | Percentual da redução de alíquota da CBS. |
| pAliqEfetCBS | N | 1-2V2 | $pAliqEfetCBS = pCBS \times (1 - pRedAliqCBS) \times (1 - pRedutor)$ Se pRedAliqCBS não for informado na DPS, então pAliqEfetCBS é a própria pCBS. |
| vTotNF | N | 1-15V2 | Valor Total da NF considerando os impostos por fora: IBS e CBS. O IBS e a CBS são por fora, por isso seus valores devem ser adicionados ao valor total da NF. $vTotNF = vLiq$ (em 2026) $vTotNF = vLiq + vCBS + vIBSTot$ (a partir de 2027) |
| vIBSTot | N | 1-15V2 | Valor total do IBS. $vIBSTot = vIBSUF + vIBSMun$ |
| pCredPresIBS | N | 1-2V2 | Alíquota do crédito presumido para o IBS |
| vCredPresIBS | N | 1-15V2 | Valor do Crédito Presumido para o IBS $vCredPresIBS = vBC \times pCredPresIBS$ |
| vDifUF | N | 1-15V2 | Total do Diferimento do IBS estadual. $vDifUF = vIBSUF \times pDifUF$ |
| vIBSUF | N | 1-15V2 | Total valor do IBS estadual. $vIBSUF = vBC \times (pIBSUF \text{ ou } pAliqEfetUF)$ |
| vDifMun | N | 1-15V2 | Total do Diferimento do IBS municipal. $vDifMun = vIBSMun \times pDifMun$ |
| vIBSMun | N | 1-15V2 | Total valor do IBS municipal. $vIBSMun = vBC \times (pIBSMun \text{ ou } pAliqEfetMun)$ |
| pCredPresCBS | N | 1-2V2 | Alíquota do crédito presumido para a CBS |
| vCredPresCBS | N | 1-15V2 | Valor do Crédito Presumido da CBS. $vCredPresCBS = vBC \times pCredPresCBS$ |
| vDifCBS | N | 1-15V2 | Total do Diferimento CBS. $vDifCBS = vCBS \times pDifCBS$ |
| vCBS | N | 1-15V2 | Total valor da CBS da União. $vCBS = vBC \times (pCBS \text{ ou } pAliqEfetCBS)$ |
| pAliqEfeRegIBSUF | N | 1-2V2 | Alíquota efetiva de tributação regular do IBS |

| | | | |
|-------------------|---|--------|--|
| | | | estadual |
| vTribRegIBSUF | N | 1-15V2 | Valor da tributação regular do IBS estadual. $vTribRegIBSUF = vBC \times pAliqEfeRegIBSUF$ |
| pAliqEfeRegIBSMun | N | 1-2V2 | Alíquota efetiva de tributação regular do IBS municipal |
| vTribRegIBSMun | N | 1-15V2 | Valor da tributação regular do IBS municipal. $vTribRegIBSMun = vBC \times pAliqEfeRegIBSMun$ |
| pAliqEfeRegCBS | N | 1-2V2 | Alíquota efetiva de tributação regular da CBS |
| vTribRegCBS | N | 1-15V2 | Valor da tributação regular da CBS. $vTribRegCBS = vBC \times pAliqEfeRegCBS$ |
| pIBSUF | N | 1-2V2 | Alíquota do IBS de competência do Estado |
| vIBSUF | N | 1-15V2 | Valor do Tributo do IBS da UF calculado |
| pIBSMun | N | 1-2V2 | Alíquota do IBS de competência do Município" |
| vIBSMun | N | 1-15V2 | Valor do Tributo do IBS do Município calculado" |
| pCBS | N | 1-2V2 | Alíquota da CBS |
| vCBS | N | 1-15V2 | Valor do Tributo da CBS calculado |

Tipos Complexos

A seguir são detalhadas as tabelas de cada tipo composto e seus campos. A tabela está dividida da seguinte forma:

| (1) | | |
|-------|------------|------|
| (2) | | |
| Campo | Ocorrência | Tipo |
| (3) | (4) | (5) |

Legenda da tabela:

- (1) Nome do tipo complexo;
- (2) Descrição do tipo complexo;
- (3) Nome do campo que faz parte do tipo complexo;
- (4) Quantidade de ocorrências possíveis para o campo/tag.

Por exemplo:

- 0-1: A informação não é obrigatória e, caso seja informada, só será possível de ser informada uma única vez no documento;
 - 1-1: Informação obrigatória e que deverá ser informada apenas uma vez no documento.
- (5) Tipo do campo, que pode ser simples ou complexo.
- S - Simples
 - C - Complexo

| IBSCBS | | |
|---|------------|------|
| Grupo de informações geradas pelo sistema referentes ao IBS e à CBS | | |
| Campo | Ocorrência | Tipo |
| cLocalidadelIncid | 1-1 | S |
| xLocalidadelIncid | 1-1 | S |
| pRedutor | 0-1 | S |
| valores | 1-1 | C |
| totCIBS | 1-1 | C |

| valores | | |
|---|------------|------|
| Grupo de valores brutos referentes ao IBS / CBS | | |
| Campo | Ocorrência | Tipo |
| vBC | 1-1 | S |
| vCalcReeRepRes | 0-1 | S |
| uf | 1-1 | C |
| mun | 1-1 | C |
| fed | 1-1 | C |

| uf | | |
|--|------------|------|
| Grupo de Informações relativas aos valores do IBS Estadual | | |
| Campo | Ocorrência | Tipo |

| | | |
|-------------|-----|---|
| pIBSUF | 1-1 | S |
| pRedAliqUF | 0-1 | S |
| pAliqEfetUF | 1-1 | S |

| mun | | |
|--|------------|------|
| Grupo de Informações relativas aos valores do IBS Municipal | | |
| Campo | Ocorrência | Tipo |
| pIBSMun | 1-1 | S |
| pRedAliqMun | 0-1 | S |
| pAliqEfetMun | 1-1 | S |

| fed | | |
|--|------------|------|
| Grupo de Informações relativas aos valores da CBS | | |
| Campo | Ocorrência | Tipo |
| pCBS | 1-1 | S |
| pRedAliqCBS | 0-1 | S |
| pAliqEfetCBS | 1-1 | S |

| totCIBS | | |
|-------------------------------|------------|------|
| Grupo de Totalizadores | | |
| Campo | Ocorrência | Tipo |
| vTotNF | 1-1 | S |
| gIBS | 1-1 | C |
| gCBS | 1-1 | C |
| gTribRegular | 0-1 | C |
| gTribCompraGov | 0-1 | C |

| giBS | | |
|---|------------|------|
| Grupo de Informações relativas aos valores da CBS | | |
| Campo | Ocorrência | Tipo |
| vIBSTot | 1-1 | S |
| gIBSCredPres | 0-1 | C |
| gIBSUFTot | 1-1 | C |
| gIBSMunTot | 1-1 | C |

| gIBSCredPres | | |
|---|------------|------|
| Grupo de valores referentes ao crédito presumido para IBS | | |
| Campo | Ocorrência | Tipo |
| pCredPresIBS | 1-1 | S |
| vCredPresIBS | 1-1 | S |

| gIBSUFTot | | |
|---|------------|------|
| Grupo de valores referentes ao IBS Estadual | | |
| Campo | Ocorrência | Tipo |
| vDifUF | 0-1 | S |
| vIBSUF | 1-1 | S |

| gIBSMunTot | | |
|--|------------|------|
| Grupo de valores referentes ao IBS Municipal | | |
| Campo | Ocorrência | Tipo |
| vDifMun | 0-1 | S |

| | | |
|---------|-----|---|
| vIBSMun | 1-1 | S |
|---------|-----|---|

| gCBS | | |
|--|-------------------|-------------|
| Grupo de valores referentes à CBS | | |
| Campo | Ocorrência | Tipo |
| gCBSCredPres | 0-1 | C |
| vDifCBS | 0-1 | S |
| vCBS | 1-1 | S |

| gCBSCredPres | | |
|--|-------------------|-------------|
| Grupo de valores referentes ao crédito presumido para CBS | | |
| Campo | Ocorrência | Tipo |
| pCredPresCBS | 1-1 | S |
| vCredPresCBS | 1-1 | S |

| gTribRegular | | |
|---|-------------------|-------------|
| Grupo de informações de tributação regular | | |
| Campo | Ocorrência | Tipo |
| pAliqEfeRegIBSUF | 1-1 | S |
| vTribRegIBSUF | 1-1 | S |
| pAliqEfeRegIBSMun | 1-1 | S |
| vTribRegIBSMun | 1-1 | S |
| pAliqEfeRegCBS | 1-1 | S |
| vTribRegCBS | 1-1 | S |

| gTribCompraGov | | |
|---|--|--|
| Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras | | |

| governamentais | | |
|----------------|------------|------|
| Campo | Ocorrência | Tipo |
| pIBSUF | 1-1 | S |
| vIBSUF | 1-1 | S |
| pIBSMun | 1-1 | S |
| vIBSMun | 1-1 | S |
| pCBS | 1-1 | S |
| vCBS | 1-1 | S |