



Reforma Tributária do Consumo – Adequações NF-e / NFC-e

Nota Técnica 2025.002-RTC - Versão 1.33

Dezembro de 2025



Sumário

1.	Introdução.....	7
2.	Tipos Básicos da Tributação	8
3.	Código de Classificação Tributária do IBS/CBS	8
4.	Finalidade Débito e Finalidade Crédito da NF-e.....	8
5.	Padrões de Numeração	10
5.1.	Protocolo de Autorização de Uso e Código do Status da Resposta.....	10
5.2.	Protocolo de Autorização da NF-e / NFC-e – Resposta Síncrona.....	10
5.3.	Protocolo de Autorização da NF-e – Resposta Assíncrona (Consulta Recibo)	11
5.4.	Protocolo de Autorização do Pedido de Inutilização	12
5.5.	Protocolo de Autorização de Evento.....	13
6.	Leiaute da NF-e (Modelo 55 e 65)	14
	Grupo B. Identificação da Nota Fiscal eletrônica	14
	Grupo BB. Grupo de notas de antecipação de pagamento.....	16
	Grupo I. Produtos e Serviços da NF-e.....	16
	Grupo N01. ICMS Normal e ST	16
	Grupo UB. Informações dos tributos IBS / CBS e Imposto Seletivo.....	16
	Grupo VB. Total do item da NF-e	23
	Grupo VC. Referenciamento de item de outro Documento Fiscal Eletrônico - DF-e	23
	Grupo W03. Total da NF-e - IBS / CBS / IS	23
7.	Regras de Validação.....	25
	Grupo B. Identificação da Nota Fiscal eletrônica	25
	Grupo I. Produtos e Serviços da NF-e.....	27
	Grupo LA. Item / Combustível	28
	Grupo N. Item / Tributo: ICMS	28
	Grupo NA. Item / ICMS para a UF de Destino	28
	Grupo Q. Item / Tributo: PIS	29
	Grupo S. Item / Tributo: COFINS.....	29
	Grupo UB. Informações dos tributos IBS / CBS e Imposto Seletivo.....	30
	Grupo VB. Total do item da NF-e	44
	Grupo VC. Referenciamento de item de outro Documento Fiscal Eletrônico - DF-e	45
	Grupo W03. Total da NF-e - IBS / CBS / IS	46
	Grupo 3A. Banco de Dados: NF-e Referenciada	47
	Grupo 11. Banco de Dados: Notas de antecipação de pagamento	48
8.	Eventos.....	49
8.1.	Lista de eventos	49
8.2.	Registro de Eventos	50
8.3.	Evento: Informação de efetivo pagamento integral para liberar crédito presumido do adquirente	50

8.4.	Evento: Solicitação de Apropriação de crédito presumido	51
8.5.	Evento: Destinação de item para consumo pessoal	53
8.6.	Evento: Aceite de débito na apuração por emissão de nota de crédito.....	55
8.7.	Evento: Imobilização de Item.....	56
8.8.	Evento: Solicitação de Apropriação de Crédito de Combustível	57
8.9.	Evento: Solicitação de Apropriação de Crédito para bens e serviços que dependem de atividade do adquirente	58
8.10.	Evento: Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito de IBS em Operações de Sucessão.....	60
8.11.	Evento: Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão.....	61
8.12.	Evento: Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de IBS em Operações de Sucessão	61
8.13.	Evento: Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão	62
8.14.	Evento: Cancelamento de Evento	63
8.15.	Evento: Importação em ALC/ZFM não convertida em isenção	65
8.16.	Evento: Perecimento, perda, roubo ou furto durante o transporte contratado pelo adquirente	66
8.17.	Evento: Perecimento, perda, roubo ou furto durante o transporte contratado pelo fornecedor	67
8.18.	Evento: Fornecimento não realizado com pagamento antecipado	68
8.19.	Evento: Atualização da Data de Previsão de Entrega.....	69
9.	DANFE	70
	ANEXO I - NCM DO IMPOSTO SELETIVO	71
	ANEXO II - CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA DO IMPOSTO SELETIVO (cClassTribIS)	71
	ANEXO III - CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA DO IBS E DA CBS (cClassTrib)	71
	ANEXO IV - CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO DO CRÉDITO PRESUMIDO (cCredPres).....	71

Controle de Versões

Versão	Publicação	Descrição
1.00	03/2025	Inserção de campos de controle e criação de eventos para utilização na apuração do IBS, CBS e IS
1.01	04/2025	Ajustes e correções
1.10	06/2025	Cria campos, cria e altera regras de validação, cria eventos para apuração do IBS/CBS
1.20	07/2025	Detalhamentos do cronograma, novas regras de validação e ajustes diversos
1.30	10/2025	Novos campos, novas regras de validação, alteração no cronograma e ajustes diversos
1.31	11/2025	Correção em regras de validação
1.32	11/2025	Correção em regras de validação
1.33	12/2025	Correção em regras de validação e alteração da data de início de regra de validação

Histórico de Alterações / Cronograma

Versão	Histórico de atualizações	Implantação Teste	Implantação Produção
1.01	Inserção de campos de controle e criação de eventos para utilização na apuração do IBS, CBS e IS	01/07/2025	01/10/2025
1.01	Aplicação das Regras de Validação	01/07/2025	01/2026
1.10**	Implantação de novo schema com os campos para apuração do IBS, CBS e IS, com preenchimento opcional, conforme detalhamento do cronograma abaixo.	De 07/07/2025 até 28/07/2025*	06/10/2025
1.10**	Aplicação das regras de validação, conforme detalhamento do cronograma abaixo.	De 07/07/2025 até 11/08/2025*	06/10/2025
1.10	Implantação dos eventos para utilização na apuração do IBS, CBS e IS.	25/08/2025***	06/10/2025
1.20	Detalhamentos do cronograma, novas regras de validação e ajustes diversos.	08/09/2025	06/10/2025
1.30	Entrada do schema, das Regras de Validação e dos Eventos, com exceção das Regras de Validação listadas no item a seguir.	Até 29/10/2025	10/11/2025
1.30	Entrada das seguintes Regras de Validação: B10a-10, B10a-20, B10a-30, B10a-40, B10a-50, B25-110, B25-120, I05k-10, I05k-20, UB112-10, UB112-20, UB112-30, UB116-10, UB116-20, UB116-30, UB120-10, UB120-20, UB122-10, UB123-10, UB123-20, UB125-10, UB126-10, UB127-10, UB127-20, UB129-10, UB130-10, UB131-10, UB131-20, UB131-30, UB131-40, UB131-50, UB132-10, UB133-10, W59f-10, W59g-10	Até 24/11/2025	02/02/2026
1.30	Início da obrigatoriedade da informação dos novos tributos (RV UB12-10)	Implementação futura	Implementação futura
1.31	Correção nas regras de validação B25-80, B25-90, B25-100, Q01-20, S01-20, UB56-10 e VC02-30. Inclusão de observação explicativa nas regras de validação UB27-10, UB46-10 e UB65-10, sem impacto nas validações.	Até 14/11/2025	17/11/2025

1.32	Correção nas regras de validação B25b-20, 3BA02-10, 3BA02-70 e NA01-20.	Até 01/12/2025	04/12/2025
1.33	Correção na regra de validação UB56-10, permitindo alíquota zero para a CBS em operações específicas dentro de áreas incentivadas. Ajuste para permitir a informação do grupo de Redução de Alíquota (gRed) somente quando a alíquota for maior que zero (regras de validação: UB26-15, UB26-20, UB45-15, UB45-20, UB64-15 e UB64-20). Alteração da data de início da aplicação da regra de validação UB12-10.	Até 10/12/2025	Até 15/12/2025

* Implantação em homologação pode variar por UF neste período.

** As regras de validação serão aplicadas exclusivamente nos documentos fiscais que contenham o preenchimento dos campos referentes ao Imposto sobre Bens e Serviços (IBS), à Contribuição sobre Bens e Serviços (CBS) e ao Imposto Seletivo (IS). Isso significa que, se esses campos não estiverem preenchidos, as validações específicas para o IBS, CBS e IS não serão executadas.

** A validade jurídica das informações dos novos tributos se dará conforme os prazos estabelecidos na legislação, independentemente de já estarem preenchidos.

*** O schema dos novos Eventos será disponibilizado até dia 11/08/2025.

Detalhamento do Cronograma

Datas para CRT 3=Regime Normal:

	Homologação	Produção
Julho/2025	Preenchimento dos campos IBS/CBS é facultativo. Se preenchidos, as RV serão aplicadas.	Campos do IBS/CBS ainda não implantados. Caso informados, ocasionará erro de schema.
Outubro/2025	Preenchimento dos campos IBS/CBS é facultativo. Se preenchidos, as RV serão aplicadas.	Preenchimento dos campos IBS/CBS é facultativo. Se preenchidos, as RV serão aplicadas. Sem valor jurídico para os novos tributos.
Janeiro/2026	Preenchimento dos campos IBS/CBS é facultativo. Se preenchidos, as RV serão aplicadas.	Preenchimento dos campos IBS/CBS não será exigido por regra de validação, porém permanece obrigatório conforme a legislação vigente . Para as NF-e e NFC-e com IBS/CBS as RV serão aplicadas. Com valor jurídico para os novos tributos a partir de 01/01/2026.

As orientações para CRT=1-Simples Nacional, CRT=2-Simples Nacional-Excesso de Sublimite, CRT=4-MEI e Tributação Monofásica serão publicadas em NT futura, tendo em vista que a tributação do IBS/CBS/IS para estes contribuintes ocorre somente a partir de 2027, conforme disposto no Art. 348 da LC 214/25.

1. Introdução

A Lei Complementar 214/2025 que institui o Imposto sobre Bens e Serviços (IBS), a Contribuição Social sobre Bens e Serviços (CBS) e o Imposto Seletivo (IS), cria o Comitê Gestor do IBS e altera a legislação tributária, definiu na Seção VIII – Disposições transitórias, Art. 62, a obrigatoriedade para Estados, o Distrito Federal e os Municípios adaptarem os sistemas autorizadores de Documentos Fiscais Eletrônicos (DFe) vigentes para utilização de leiaute padronizado, que permita aos contribuintes informarem os dados relativos ao Imposto sobre Bens e Serviços (IBS), Contribuição sobre Bens e Serviços (CBS) e Imposto Seletivo (IS).

Esta Nota Técnica substitui, no âmbito da NFe/NFCe, a RT NT 2024.002 - IBS/CBS v1.10, que cria novos eventos e modifica o leiaute da NF-e e NFC-e, inserindo os grupos e campos opcionais relacionados à tributação dos novos Impostos, em atendimento as alterações previstas na Emenda Constitucional 132 de 20 de dezembro de 2023 e Lei Complementar 214 de 16 de janeiro de 2025 para implementação da Reforma Tributária, com data de implantação em ambiente de produção prevista para outubro de 2025, de modo a viabilizar sua efetiva operacionalização a partir de janeiro de 2026.

Vale destacar que, em Produção, no ano de 2025 as informações de tributação relativas ao IBS, CBS e IS serão opcionais e somente serão validadas se forem preenchidas. A partir de janeiro de 2026, as novas regras de validação referentes a tributação do IBS e da CBS serão aplicadas.

As datas dos campos e das regras de validação estão definidas no Histórico de Alterações / Cronograma.

Como as discussões envolvendo a implantação da Reforma Tributária ainda estão em curso, esclarecemos que esta NT será ajustada ao longo do seu processo de execução, da mesma forma como ocorre com as demais NT já implementadas.

2. Tipos Básicos da Tributação

Em busca de uma padronização entre os diversos documentos fiscais eletrônicos existentes, esta NT introduz o arquivo “DFeTiposBasicos_v1.00.xsd” ao conjunto dos arquivos que compõem do “esquema XML” de todos os Documentos Fiscais Eletrônicos - DF-e, entre eles a NF-e e NFC-e.

Este arquivo define de forma estruturada a previsão de campos a serem informados para o registro das informações referentes a tributação do IBS e da CBS em um tipo complexo referenciado no leiaute padrão da NF-e e NFC-e conforme estrutura demonstrada no **item 5**, e também será utilizado nos demais documentos fiscais eletrônicos.

3. Código de Classificação Tributária do IBS/CBS

O grupo de informações do IBS, CBS e IS associado aos itens do documento fiscal contém o Código de Situação Tributária (CST) e Código de Classificação Tributária (cClassTrib) do IBS, CBS e IS.

O Informe Técnico 2025.002 RTC divulga a publicação da tabela com esta codificação, que está disponível no Portal Nacional da NF-e (www.nfe.fazenda.gov.br), na aba “Documentos”, opção “Diversos”.

Cada código “cClassTrib” corresponde a um dispositivo específico da Lei Complementar 214/ 2025, tornando objetiva a informação do contribuinte sobre como é realizada a tributação do IBS e da CBS para cada item da NF-e. A tabela também contém indicadores que vinculam de forma dinâmica códigos “CST-IBS/CBS” e “cClassTrib” com as Regras de Validação descritas na Nota Técnica 2025.002 – IBS/CBS/IS, ou que contêm informações necessárias para a preparação das apurações assistidas do IBS e da CBS, em atendimento ao disposto na Lei Complementar 214/ 2025.

Destaca-se que a tabela poderá sofrer alterações em virtude de aperfeiçoamentos, novidades introduzidas em sede de Regulamento, ou para atender a necessidades relacionadas com a apuração assistida do IBS e da CBS.

4. Finalidade Débito e Finalidade Crédito da NF-e

Notas de Débito e Crédito são nomes de instrumentos utilizados mundialmente para documentar situações contábeis onde é necessário corrigir informações comerciais que foram registradas em um documento, que no Brasil é a Nota Fiscal.

Esta Nota Técnica cria na NF-e modelo 55 as finalidades de emissões correspondentes. O sentido das palavras “débito” e “crédito” sempre se referem ao ponto de vista do emissor:

- Uma nota de débito documenta uma situação na qual o emitente registra um aumento no imposto devido (consequentemente, uma redução no imposto devido pelo adquirente, que é o destinatário);
- Uma nota de crédito documenta uma situação na qual o emitente registra uma redução no imposto devido (consequentemente, um aumento no imposto devido pelo adquirente, que é o destinatário);

As finalidades de emissão “Nota de Ajuste” e “Nota Complementar”, já existentes, são casos especiais de Nota de Débito; uma nota de entrada emitida para documentar, por exemplo, a devolução de mercadoria que havia sido vendida a um consumidor final, é um caso especial de Nota de Crédito.

A regulamentação do IBS e da CBS disporá sobre a utilização de notas de crédito e notas de débito para lançamentos de ajuste, com a finalidade de instrumentalizar a preparação da declaração

assistida a ser oferecida para os contribuintes, de maneira automatizada, a partir de documentos fiscais eletrônicos, em cumprimento ao que preconiza a LC 214/2025. A menos que ocorra alteração na regulamentação do ICMS e do IPI, notas de crédito e notas de débito não poderão ser utilizadas para ajustes relativos a estes tributos.

5. Padrões de Numeração

5.1. Protocolo de Autorização de Uso e Código do Status da Resposta

O sistema da Nota Fiscal tem atingido alguns limites, tornando necessária a ampliação dos campos de código de status de resposta e número do protocolo de autorização.

No caso do código de status de resposta foi aumentado o campo para 4 posições, sendo que essa nova faixa de numeração passará a ser utilizada para as rejeições exclusivas aos novos impostos (IBS, CBS, IS).

Em relação ao número do protocolo, algumas UF estão perto de atingir a capacidade máxima do campo para numeração das NFC-e durante o ano. Ressalta-se que o protocolo de autorização é composto por:

- 1 dígito para Tipo Autorizador;
- 2 dígitos para o código da UF;
- 2 dígitos para o ano;
- 10 dígitos para o número sequencial dos documentos autorizados para o mesmo modelo de DF-e;

No caso do número do protocolo, somente as UF que estiverem perto do esgotamento da numeração vão adotar o número sequencial de documentos autorizados no ano com 12 posições. Dessa forma, o número do protocolo poderá conter 15 ou 17 posições, conforme o modelo de DF-e e a UF.

Os próximos itens documentam a alteração dos leiautes que contém os campos alterados.

Nota: atualmente, somente a SEFAZ-SP irá adotar o protocolo com 17 posições para a NFC-e.

5.2. Protocolo de Autorização da NF-e / NFC-e – Resposta Síncrona

Alteração da seção 5.1.2 do MOC - Leiaute Mensagem de Retorno.

Schema XML: retEnviNFe_v2.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
AR01	retEnviNFe	Raiz		-	-	-	TAG raiz da Resposta
AR02	versao	A	AR01	N	1-1	1-2v2	Versão do leiaute
AR03	tpAmb	E	AR01	N	1-1	1	Identificação do Ambiente: 1 – Produção/2 - Homologação
AR04	verAplic	E	AR01	C	1-1	1-20	Versão do Aplicativo que recebeu o Lote. A versão deve ser iniciada com a sigla da UF nos casos de WS próprio ou a sigla SVAN ou SVRS nos demais casos.
AR05	cStat	E	AR01	N	1-1	3-4	Código do status da resposta (vide item 5.2)
AR06	xMotivo	E	AR01	C	1-1	1-255	Descrição literal do status da resposta
AR06a	cUF	E	AR01	N	1-1	2	Código da UF que atendeu a solicitação.

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
AR06b	dhRecbto	E	AR01	D	1-1		Preenchido com a data e hora do processamento (informado também no caso de rejeição). Formato: "AAAA-MM-DDThh:mm:ssTZD" (UTC - Universal Coordinated Time).
AR07	infRec	CG	AR01	-	0-1	-	Dados do Recibo do Lote (Só é gerado se o Lote for aceito e o processamento for assíncrono)
AR08	nRec	E	AR07	N	1-1	15	Número do Recibo gerado pelo Portal da Secretaria de Fazenda Estadual (vide item 5.5).
AR10	tMed	E	AR07	N	1-1	Nv1-4	Tempo médio de resposta do serviço (em segundos) dos últimos 5 minutos (vide item 5.7). Nota: Caso o tempo médio de resposta fique abaixo de 1 (um) segundo, o tempo será informado como 1 segundo. Arredondar as frações de segundos para cima.
	-x-						
AR11	protNFe	CG	AR01	-	0-1	-	Dados do Protocolo de recebimento da NF-e gerado no caso do processamento síncrono do Lote de NF-e. Ver descrição do "protNFe" no item 4.2.2.

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
PR01	protNFe	Raiz	-	-	-	-	TAG raiz do Protocolo de recebimento da NFe
PR02	versao	A	PR01	N	1-1	2v2	Versão do leiaute das informações de Protocolo.
PR03	infProt	G	PR01	-	1-1	-	Informações do Protocolo de resposta. TAG a ser assinada
PR04	Id	ID	PR03	C	0-1	-	Identificador da TAG a ser assinada, somente precisa ser informado se a UF assinar a resposta. Em caso de assinatura da resposta pela SEFAZ preencher o campo com o Nro do Protocolo, precedido com o literal "ID"
PR05	tpAmb	E	PR03	N	1-1	1	Identificação do Ambiente: 1 – Produção/2 - Homologação
PR06	verAplic	E	PR03	C	1-1	1-20	Versão do Aplicativo que processou o Lote. A versão deve ser iniciada com a sigla da UF nos casos de WS próprio ou a sigla SVAN ou SVRS nos demais casos.
PR07	chNFe	E	PR03	N	1-1	44	Chave de Acesso da NF-e (vide item 5.4)
PR08	dhRecbto	E	PR03	D	1-1	-	Preenchido com a data e hora do processamento (informado também no caso de rejeição). Formato: "AAAA-MM-DDThh:mm:ssTZD" (UTC - Universal Coordinated Time).
PR09	nProt	E	PR03	N	0-1	15,17	Número do Protocolo da NF-e (vide item 5.8)
PR10	digVal	E	PR03	C	0-1	28	Digest Value da NF-e processada. Utilizado para conferir a integridade da NFe original.
PR11	cStat	E	PR03	N	1-1	3-4	Código do status da resposta para a NF-e (vide item 5.2).
PR12	xMotivo	E	PR03	C	1-1	1-255	Descrição literal do status da resposta para a NF-e.
PR13	Signature	G	PR01	xml	0-1	-	Assinatura XML do grupo identificado pelo atributo "Id" A decisão de assinar a mensagem fica a critério da UF interessada.

5.3. Protocolo de Autorização da NF-e – Resposta Assíncrona (Consulta Recibo)

Alteração da seção 5.2.2 do MOC - Leiaute Mensagem de Retorno.

Retorno: Estrutura XML com o resultado do processamento da mensagem de envio de lote de NF-e.

* Para cada Protocolo de uma NF-e processada teremos o seguinte leiaute:

Schema XML: retConsReciNFe_v4.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
PR01	protNFe	Raiz	-	-	-	-	TAG raiz do Protocolo de recebimento da NFe

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
PR02	versao	A	PR01	N	1-1	2v2	Versão do leiaute das informações de Protocolo.
PR03	infProt	G	PR01	-	1-1	-	Informações do Protocolo de resposta. TAG a ser assinada
PR04	Id	ID	PR03	C	0-1	-	Identificador da TAG a ser assinada, somente precisa ser informado se a SEFAZ Autorizadora assinar a resposta. Neste caso, preencher o campo com o Número do Protocolo, precedido com o literal "ID"
PR05	tpAmb	E	PR03	N	1-1	1	Identificação do Ambiente: 1=Produção/2=Homologação
PR06	verAplic	E	PR03	C	1-1	1-20	Versão do Aplicativo que processou o Lote. A versão deve ser iniciada com a sigla da UF nos casos de WS próprio ou a sigla SVAN ou SVRS nos demais casos.
PR07	chNFe	E	PR03	N	1-1	44	Chave de Acesso da NF-e
PR08	dhRecbto	E	PR03	D	1-1	-	Preenchido com a data e hora do processamento (informado também no caso de rejeição). Formato: "AAAA-MM-DDThh:mm:ssTZD" (UTC – Universal Coordinated Time).
PR09	nProt	E	PR03	N	0-1	15,17	Número do Protocolo da NF-e, conforme item 4.3.5 do MOC
PR10	digVal	E	PR03	C	0-1	28	Digest Value da NF-e processada Utilizado para conferir a integridade da NFe original.
PR11	cStat	E	PR03	N	1-1	3-4	Código do status da resposta
PR12	xMotivo	E	PR03	C	1-1	1-255	Descrição literal do status da resposta para a NF-e.
PR13	Sequência XML	G	PR03	-	0-1	-	Grupo de informações para envio de mensagens do interesse da SEFAZ (Criado na NT 2018.005)
PR14	cMsg	E	PR13	N	0-1	1-4	Código da Mensagem. (Criado na NT 2018.005)
PR15	xMsg	E	PR13	C	1-1	1-200	Mensagem da SEFAZ para o emissor. (Criado na NT 2018.005)
PR90	Signature	G	PR01	xml	0-1	-	Assinatura XML do grupo identificado pelo atributo "Id" A decisão de assinar a mensagem fica a critério da UF interessada.

5.4. Protocolo de Autorização do Pedido de Inutilização

Alteração da seção 5.3.2 do MOC - Leiaute Mensagem de Retorno.

Schema XML: retInutNFe_v4.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
DR01	retInutNFe	Raiz	-	-	-	-	TAG raiz da Resposta
DR02	versao	A	DR01	N	1-1	1-2v2	Versão do leiaute
DR03	inflnut	G	DR01	-	1-1	-	Dados da resposta - TAG a ser assinada
DR04	Id	ID	DR03	C	0-1	17	Identificador da TAG a ser assinada, somente precisa ser informado se a UF assinar a resposta. Em caso de assinatura da resposta pela SEFAZ preencher o campo com o Nro do Protocolo, precedido com o literal "ID".
DR05	tpAmb	E	DR03	N	1-1	1	Identificação do Ambiente: 1 – Produção/2 – Homologação
DR06	verAplic	E	DR03	C	1-1	1-20	Versão do Aplicativo que processou o pedido de inutilização. A versão deve ser iniciada com a sigla da UF nos casos de WS próprio ou a sigla SVAN ou SVRS nos demais casos.
DR07	cStat	E	DR03	N	1-1	3-4	Código do status da resposta (vide item 5.2).
DR08	xMotivo	E	DR03	C	1-1	1-255	Descrição literal do status da resposta.
DR09	cUF	E	DR03	N	1-1	2	Código da UF que atendeu a solicitação
Os campos a seguir são obrigatórios no caso de homologação da inutilização cStat=102.							
Os campos de dhRecbto e nProt não serão preenchidos em caso de erro							

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
DR10	ano	E	DR03	N	0-1	2	Ano de inutilização da numeração
DR11	CNPJ	E	DR03	C	0-1	14	CNPJ do emitente
DR12	mod	E	DR03	N	0-1	2	Modelo da NF-e
DR13	serie	E	DR03	N	0-1	1-3	Série da NF-e
DR14	nNFIni	E	DR03	N	0-1	1-9	Número da NF-e inicial a ser inutilizada
DR15	nNFFin	E	DR03	N	0-1	1-9	Número da NF-e final a ser inutilizada
DR16	dhRecbto	E	DR03	D	1-1	-	Preenchido com a data e hora do processamento (informado também no caso de rejeição). Formato: "AAAA-MM-DDThh:mm:ssTZD" (UTC - Universal Coordinated Time).
DR17	nProt	E	DR03	N	0-1	15, 17	Número do Protocolo de Inutilização (vide item 5.8).
DR18	Signature	G	DR01	xml	0-1	-	Assinatura XML do grupo identificado pelo atributo "Id". A decisão de assinar a mensagem fica a critério da UF interessada.

5.5. Protocolo de Autorização de Evento

Alteração da seção 5.8.2 do MOC - Leiaute Mensagem de Retorno.

Schema XML: retEnvEvento_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição / Observações
R01	retEnvEvento	Raiz	-	-	-	-	TAG raiz
R02	versão	A	R01	N	1-1	2v2	Versão do leiaute
R03	idLote	E	R01	N	1-1	1-15	Idem a mensagem de entrada
R04	tpAmb	E	R01	N	1-1	1	Idem a mensagem de entrada
R05	verAplic	E	R01	C	1-1	1-20	Versão da aplicação que processou o evento.
R06	cOrgao	E	R01	N	1-1	2	Órgão da recepção do Evento, idem a mensagem de entrada.
R07	cStat	E	R01	N	1-1	3-4	Código do status da resposta para o Lote de Eventos. Se não tiver erro, será retornado: "128-Lote de Evento Processado"
R08	xMotivo	E	R01	C	1-1	1-255	Descrição do status da resposta
R09	retEvento	G	R01	-	0-20	-	Grupo do resultado do processamento para cada Evento
R10	versão	A	R09	N	1-1	2v2	Versão do leiaute
R11	infEvento	G	R09	-	1-1	-	Grupo de informações do registro do Evento.
R12	id	ID	R11	C	0-1	17,19	Identificador da TAG a ser assinada, somente deve ser informado se o órgão de registro assinar a resposta. No caso de assinatura, preencher com o número do protocolo, precedido pela literal "ID".
R13	tpAmb	E	R11	C	1-1	1	Idem a mensagem de entrada
R14	verAplic	E	R11	N	1-1	1-20	Versão da aplicação que registrou o Evento, utilizar literal que permita a identificação do órgão, como a sigla da UF ou do órgão.
R15	cOrgao	E	R11	N	1-1	2	Idem a mensagem de entrada
R16	cStat	E	R11	N	1-1	3-4	Código do status da resposta.
R17	xMotivo	E	R11	C	1-1	1-255	Descrição do status da resposta
R18	chNFe	E	R11	N	1-1	44	Idem a mensagem de entrada
R19	tpEvento	E	R11	N	0-1	6	Idem a mensagem de entrada
R20	xEvento	E	R11	C	0-1	5-60	Idem a mensagem de entrada

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição / Observações
R21	nSeqEvento	E	R11	N	0-1	1-2	Idem a mensagem de entrada
R50	dhRegEvento	E	R11	D	1-1	-	Data e hora de registro do evento no formato AAAA-MM-DDTHH:MM:SS TZD (formato UTC). Se o evento for rejeitado informar a data e hora de recebimento do evento.
R51	nProt	E	R11	N	0-1	15,17	Número Protocolo do Evento 1 posição (1- Secretaria da Fazenda Estadual, 2-RFB, 3-SVRS), 2 posições para o código da UF, 2 posições para o ano e 10 posições para o sequencial no ano.
P91	Signature	G	R09	XML	1-1	1	Assinatura Digital do documento XML, a assinatura deverá ser aplicada no elemento infEvento.

6. Leiaute da NF-e (Modelo 55 e 65)

Grupo B. Identificação da Nota Fiscal eletrônica

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
14a	B10a	dPrevEntrega	Data da previsão de entrega ou disponibilização do bem.	E	B01	D	0-1	10	Formato: "AAAA-MM-DD" Observação: Não informar este campo para a NFC-e.
...
16	B12	cMunFG	Código do Município de Ocorrência do Fato Gerador do ICMS	E	B01	N	1-1	7	Informar o município de ocorrência do fato gerador do ICMS. Utilizar a Utilizar a Tabela de código de Município do IBGE
16a	B12a	cMunFGIBS	Código do Município de consumo, fato gerador do IBS / CBS	E	B01	N	0-1	7	Informar o município de ocorrência do fato gerador do IBS / CBS. Campo preenchido somente quando "indPres = 5 (Operação presencial, fora do estabelecimento)", e não tiver endereço do destinatário (Grupo: E05) ou local de entrega (Grupo: G01).
29	B25	finNFe	Finalidade de emissão da NF-e	E	B01	N	1-1	1	1=NF-e normal; 2=NF-e complementar; 3=NF-e de ajuste; 4=Devolução de mercadoria. 5=Nota de crédito; 6=Nota de débito;
29.1	B25.1	tpNFDebito	Tipo de Nota de Débito	CE	B01	N	0-1	2	01=Transferência de créditos para Cooperativas; 02=Anulação de Crédito por Saídas Imunes/Isentas; 03=Débitos de notas fiscais não processadas na apuração; 04=Multa e juros; 05=Transferência de crédito na sucessão; 06=Pagamento antecipado; 07=Perda em estoque; 08=Desenquadramento do SN;
29.2	B25.2	tpNFCredito	Tipo de Nota de Crédito	CE	B01	N	0-1	2	01=Multa e juros; 02=Apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (art. 450, § 1º, LC 214/25); 03=Retorno por recusa total na entrega ou por não localização do destinatário na tentativa de entrega; 04=Redução de valores;

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
									05=Transferência de crédito na sucessão;
29.3	B25a	indFinal	Indica operação com Consumidor final	E	B01	N	1-1	1	0=Normal; 1=Consumidor final;
29.4	B25b	indPres	Indicador de presença do comprador no estabelecimento comercial no momento da operação	E	B01	N	1-1	1	0=Não se aplica (por exemplo, Nota Fiscal complementar ou de ajuste); 1=Operação presencial; 2=Operação não presencial, pela Internet; 3=Operação não presencial, Teleatendimento; 4=NFC-e em operação com entrega a domicílio; 5=Operação presencial, fora do estabelecimento; (incluído NT 2016/002) 9=Operação não presencial, outros.
29.5	B25c	indIntermed	Indicador de intermediador/marketplace	E	B01	N	0-1	1	0=Operação sem intermediador (em site ou plataforma própria) 1=Operação em site ou plataforma de terceiros (intermediadores/marketplace) <ul style="list-style-type: none"> • Considera-se intermediador/marketplace os prestadores de serviços e de negócios referentes às transações comerciais ou de prestação de serviços intermediadas, realizadas por pessoas jurídicas inscritas no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica - CNPJ ou pessoas físicas inscritas no Cadastro de Pessoa Física - CPF, ainda que não inscritas no cadastro de contribuintes do ICMS. • Considera-se site/plataforma própria as vendas que não foram intermediadas (por marketplace), como venda em site próprio, teleatendimento. (Criado na NT 2020.006)
...
29f	B31	gCompraGov	Grupo de Compra Governamental	G	B01	-	0-1		
29f.1	B32	tpEnteGov	Tipo de ente governamental	E	B31	N	1-1	1	Para administração pública direta e suas autarquias e fundações: 1=União 2=Estado 3=Distrito Federal 4=Município
29f.2	B33	pRedutor	Percentual de redução de alíquota em compra governamental	E	B31	N	1-1	3v2-4	Conforme o art. 472/370 da LC 214/2025.
29f.3	B34	tpOperGov	Tipo de operação com o ente governamental	E	B31	N	1-1	1	1=Fornecimento 2=Recebimento do pagamento, conforme fato gerador do IBS/CBS definido no Art. 10 § 2º

Grupo BB. Grupo de notas de antecipação de pagamento

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
29.y1	BB01	gPagAntecipado	Grupo de notas de antecipação de pagamento	G	B01	-	0-1		Informado para abater as parcelas de antecipação de pagamento, conforme Art. 10. § 4º
29.y2	BB02	refNFe	Chave de acesso da NF-e de antecipação de pagamento	E	BB01	C	1-99	44	Referência uma NF-e (modelo 55) emitida anteriormente, referente a pagamento antecipado

Grupo I. Produtos e Serviços da NF-e

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
104.11	I05k	tpCredPresIBSZFM	Classificação para subapuração do IBS na ZFM	E	I01	N	0-1	1	Classificação conforme percentuais definidos no art. 450, § 1º, da LC 214/25 para o cálculo do crédito presumido: 0 - Sem Crédito Presumido 1 - Bens de consumo final (55%) 2 - Bens de capital (75%) 3 - Bens intermediários (90,25%) 4 - Bens de informática e outros definidos em legislação (100%)
...
116c	I17c	indBemMovelUsado	Indicador de fornecimento de bem móvel usado	E	I01	N	0-1	1	Somente para fornecimentos de bem móvel usado adquirido de pessoa física que não seja contribuinte ou que seja inscrita como MEI. 1 - Bem Móvel Usado

Grupo N01. ICMS Normal e ST

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
164	N01	ICMS	Informações do ICMS da Operação própria e ST	CG	M01	-	0-1	-	Informar apenas um dos grupos de tributação do ICMS (ICMS00, ICMS10, ...) (v2.0)

Grupo UB. Informações dos tributos IBS / CBS e Imposto Seletivo

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
324.01	UB01	IS	Informações do Imposto Seletivo	G	M01	-	0-1	-	
324.02	UB02	CSTIS	Código de Situação Tributária do Imposto Seletivo	E	UB01	N	1-1	3	Utilizar tabela CST do Imposto Seletivo
324.03	UB03	cClassTribIS	Código de Classificação Tributária do Imposto Seletivo	E	UB01	N	1-1	6	Utilizar tabela cClassTribIS
324.04	UB04	-x-	Sequência XML	G	UB01	-	0-1	-	
324.05	UB05	vBCIS	Valor da Base de Cálculo do Imposto Seletivo	E	UB04	N	1-1	13v2	
324.06	UB06	pIS	Alíquota do Imposto Seletivo (em percentual)	E	UB04	N	1-1	3v2-4	
324.07	UB07	pISEspec	Alíquota específica por unidade de medida apropriada (em percentual)	E	UB04	N	0-1	3v2-4	
324.08	UB08	-x-	Sequência XML	G	UB04	-	0-1	-	
324.09	UB09	uTrib	Unidade de Medida Tributável	E	UB08	C	1-1	1-6	
324.10	UB10	qTrib	Quantidade Tributável	E	UB08	N	1-1	11v0-4	

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
324.11	UB11	vIS	Valor do Imposto Seletivo	E	UB04	N	1-1	13v2	
324.12	UB12	IBSCBS	Informações do Imposto de Bens e Serviços - IBS e da Contribuição de Bens e Serviços - CBS	G	M01	-	0-1	-	
324.13	UB13	CST	Código de Situação Tributária do IBS e CBS	E	UB12	N	1-1	3	Utilizar tabela CST do IBS/CBS
324.14	UB14	cClassTrib	Código de Classificação Tributária do IBS e CBS	E	UB12	N	1-1	6	Utilizar tabela cClassTrib
324.14a	UB14a	indDoacao	Indica a natureza da operação de doação, orientando a apuração e a geração de débitos ou estornos conforme o cenário	E	UB12	N	0-1	1	Informar "1" quando doação
324.14k	UB14k	-x-	Sequencia XML	G	UB12	-	0-1		
324.15	UB15	gIBSCBS	Grupo de Informações do IBS e da CBS	CG	UB14k	-	1-1		
324.16	UB16	vBC	Base de cálculo do IBS e CBS	E	UB15	N	1-1	13v2	
324.17	UB17	gIBSUF	Grupo de Informações do IBS para a UF	G	UB15	-	1-1	-	
324.18	UB18	pIBSUF	Alíquota do IBS de competência das UF (em percentual)	E	UB17	N	1-1	3v2-4	Alíquota vigente do IBS da UF. Preencher de acordo com a tabela de alíquotas do IBS e CBS.
324.21	UB21	gDif	Grupo de Informações do Diferimento	G	UB17	-	0-1	-	Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gDif" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.22	UB22	pDif	Percentual do diferimento	E	UB21	N	1-1	3v2-4	
324.23	UB23	vDif	Valor do Diferimento	E	UB21	N	1-1	13v2	
324.24	UB24	gDevTrib	Grupo de Informações da devolução de tributos	G	UB17	-	0-1	-	Grupo usado para registrar a devolução de tributos no fornecimento de energia elétrica, água, esgoto, gás natural e em outras hipóteses definidas no regulamento.
324.25	UB25	vDevTrib	Valor do tributo devolvido	E	UB24	N	1-1	13v2	Valor do tributo devolvido ("cashback" de desconto na própria Nota Fiscal / Fatura)
324.26	UB26	gRed	Grupo de informações da redução da alíquota	G	UB17	-	0-1	-	Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gRed" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.27	UB27	pRedAliq	Percentual da redução de alíquota do cClassTrib	E	UB26	N	1-1	3v2-4	
324.28	UB28	pAliqEfet	Alíquota Efetiva do IBS de competência das UF que será aplicada a Base de Cálculo (em percentual)	E	UB26	N	1-1	3v2-4	Alíquota efetiva, após aplicação da redução de alíquota, incluindo o gCompraGov/pRedutor, se houver.
		-x-							
324.35	UB35	vIBSUF	Valor do IBS de competência da UF	E	UB17	N	1-1	13v2	
324.36	UB36	gIBSMun	Grupo de Informações do IBS para o município	G	UB15	-	1-1	-	
324.37	UB37	pIBSMun	Alíquota do IBS de competência do Município (em percentual)	E	UB36	N	1-1	3v2-4	Alíquota vigente do IBS do Município. Preencher de acordo com a tabela de alíquotas do IBS e CBS.
324.40	UB40	gDif	Grupo de Informações do Diferimento	G	UB36		0-1		Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
									ao indicador "ind_gDif" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.41	UB41	pDif	Percentual do diferimento	E	UB40	N	1-1	3v2-4	
324.42	UB42	vDif	Valor do Diferimento	E	UB40	N	1-1	13v2	
324.43	UB43	gDevTrib	Grupo de Informações da devolução de tributos	G	UB36		0-1		Grupo usado para registrar a devolução de tributos no fornecimento de energia elétrica, água, esgoto, gás natural e em outras hipóteses definidas no regulamento.
324.44	UB44	vDevTrib	Valor do tributo devolvido	E	UB43	N	1-1	13v2	Valor do tributo devolvido ("cashback" de desconto na própria Nota Fiscal / Fatura)
324.45	UB45	gRed	Grupo de informações da redução da alíquota	G	UB36	-	0-1	-	Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gRed" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.46	UB46	pRedAliq	Percentual da redução de alíquota do cClassTrib	E	UB45	N	1-1	3v2-4	
324.47	UB47	pAliqEfet	Alíquota Efetiva do IBS de competência do Município que será aplicada a Base de Cálculo (em percentual)	E	UB45	N	1-1	3v2-4	Alíquota efetiva, após aplicação da redução de alíquota, incluindo o gCompraGov/pRedutor, se houver.
		-x-							
324.53	UB54	vIBSMun	Valor do IBS de competência do Município	E	UB36	N	1-1	13v2	
		-x-							
324.54	UB54a	vIBS	Valor do IBS	E	UB15	N	1-1	13v2	Valor do IBS (soma de vIBSUf e vIBSMun). Quando houver crédito presumido com indicador "IndDeduzCredPres=1", o vCredPres deve ser abatido desse valor.
324.55	UB55	gCBS	Grupo de Informações da CBS	G	UB15	-	1-1	-	
324.56	UB56	pCBS	Alíquota da CBS (em percentual)	E	UB55	N	1-1	3v2-4	Alíquota vigente da CBS. Preencher de acordo com a tabela de alíquotas do IBS e CBS.
324.59	UB59	gDif	Grupo de Informações do Diferimento	G	UB55	-	0-1		Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gDif" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.60	UB60	pDif	Percentual do diferimento	E	UB59	N	1-1	3v2-4	
324.61	UB61	vDif	Valor do Diferimento	E	UB59	N	1-1	13v2	
324.62	UB62	gDevTrib	Grupo de Informações da devolução de tributos	G	UB55	-	0-1		Grupo usado para registrar a devolução de tributos no fornecimento de energia elétrica, água, esgoto, gás natural e em outras hipóteses definidas no regulamento.
324.63	UB63	vDevTrib	Valor do tributo devolvido	E	UB62	N	1-1	13v2	Valor do tributo devolvido ("cashback" de desconto na própria Nota Fiscal / Fatura)
324.64	UB64	gRed	Grupo de informações da redução da alíquota	G	UB55	-	0-1	-	Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
									ao indicador "ind_gRed" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.65	UB65	pRedAliq	Percentual da redução de alíquota do cClassTrib	E	UB64	N	1-1	3v2-4	
324.66	UB66	pAliqEfet	Alíquota Efetiva da CBS que será aplicada a Base de Cálculo (em percentual)	E	UB64	N	1-1	3v2-4	Alíquota efetiva, após aplicação da redução de alíquota, incluindo o gCompraGov/pRedutor, se houver.
		-X-							
324.67	UB67	vCBS	Valor da CBS	E	UB55	N	1-1	13v2	
324.68	UB68	gTribRegular	Grupo de informações da Tributação Regular	G	UB15	-	0-1	-	Grupo de informações da Tributação Regular. Informar como seria a tributação caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva. Exemplo 1: Art. 445, §4 da LC 214/2025. Operações com ZFM e ALC. Exemplo 2: Operações com suspensão do tributo. Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gTribRegular" da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.
324.69	UB69	CSTReg	Código de Situação Tributária do IBS e CBS	E	UB68	N	1-1	3	Utilizar tabela CST do IBS/CBS
324.70	UB70	cClassTribReg	Código de Classificação Tributária do IBS e CBS	E	UB68	N	1-1	6	Utilizar tabela cClassTrib
324.71	UB71	pAliqEfetRegIBSUF	Valor da alíquota do IBS da UF (em percentual)	E	UB68	N	1-1	3v2-4	
324.72	UB72	vTribRegIBSUF	Valor do Tributo do IBS da UF	E	UB68	N	1-1	13v2	
324.72a	UB72a	pAliqEfetRegIBSMun	Valor da alíquota do IBS do Município (em percentual)	E	UB68	N	1-1	3v2-4	
324.72b	UB72b	vTribRegIBSMun	Valor do Tributo do IBS do Município	E	UB68	N	1-1	13v2	
324.72c	UB72c	pAliqEfetRegCBS	Valor da alíquota da CBS (em percentual)	E	UB68	N	1-1	3v2-4	
324.72d	UB72d	vTribRegCBS	Valor do Tributo da CBS	E	UB68	N	1-1	13v2	
324.82a	UB82a	gTribCompraGov	Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras governamentais	G	UB15	-	0-1	-	Informar somente para compras governamentais
324.82b	UB82b	pAliqIBSUF	Alíquota do IBS de competência do Estado (em percentual)	E	UB82a	N	1-1	3v2-4	
324.82c	UB82c	vTribIBSUF	Valor do Tributo do IBS da UF calculado	E	UB82a	N	1-1	13v2	Valor que seria devido a UF, sem aplicação do Art. 473. da LC 214/2025
324.82d	UB82d	pAliqIBSMun	Alíquota do IBS de competência do Município (em percentual)	E	UB82a	N	1-1	3v2-4	
324.82e	UB82e	vTribIBSMun	Valor do Tributo do IBS do Município calculado	E	UB82a	N	1-1	13v2	Valor que seria devido ao município, sem aplicação do Art. 473. da LC 214/2025
324.82f	UB82f	pAliqCBS	Alíquota da CBS (em percentual)	E	UB82a	N	1-1	3v2-4	
324.82g	UB82g	vTribCBS	Valor do Tributo da CBS calculado	E	UB82a	N	1-1	13v2	Valor que seria devido a CBS, sem aplicação do Art. 473. da LC 214/2025
324.84	UB84	gIBSCBSSMono	Grupo de Informações do IBS e CBS em operações com imposto monofásico	CG	UB14k		1-1		Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
									ao indicador “ind_gIBSCBSMono” da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.84a	UB84a	gMonoPadrao	Grupo de informações da Tributação Monofásica Padrão [Observação: sequence substituído por grupo]	G	UB84		0-1		Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador “ind_gMonoPadrao” da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.
324.85	UB85	qBCMono	Quantidade tributada na monofasia	E	UB84a	N	1-1	11v0-4	Informar a BC quantidade conforme unidade de medida estabelecida na legislação para o produto.
324.86	UB86	adRemIBS	Alíquota ad rem do IBS	E	UB84a	N	1-1	3v2-4	
324.87	UB87	adRemCBS	Alíquota ad rem da CBS	E	UB84a	N	1-1	3v2-4	
324.88	UB88	vIBSMono	Valor do IBS monofásico	E	UB84a	N	1-1	13v2	O valor do imposto é obtido pela multiplicação da alíquota ad rem pela quantidade do produto conforme unidade de medida estabelecida na legislação.
324.89	UB89	vCBSMono	Valor da CBS monofásica	E	UB84a	N	1-1	13v2	O valor do imposto é obtido pela multiplicação da alíquota ad rem pela quantidade do produto conforme unidade de medida estabelecida na legislação.
324.90	UB90	gMonoReten	Grupo de informações da Tributação Monofásica Sujeita à Retenção [Observação: sequence substituído por grupo]	G	UB84		0-1		Uso em operações com combustíveis derivados de petróleo (Gasolina A) [ou *Óleo Diesel A*] para retenção do imposto sobre o biocombustível a ser misturado. Art. 178 da LC 214/2025. Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador “ind_gMonoReten” da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.
324.91	UB91	qBCMonoReten	Quantidade tributada sujeita à retenção na monofasia	E	UB90	N	1-1	11v0-4	Informar a BC sujeita a retenção em quantidade conforme unidade de medida estabelecida na legislação para o produto.
324.92	UB92	adRemIBSReten	Alíquota ad rem do IBS sujeito a retenção	E	UB90	N	1-1	3v2-4	
324.93	UB93	vIBSMonoReten	Valor do IBS monofásico sujeito a retenção	E	UB90	N	1-1	13v2	Valor do IBS com retenção, a ser somado ao valor de IBS a ser recolhido.
324.93a	UB93a	adRemCBSReten	Alíquota ad rem da CBS sujeito a retenção	E	UB90	N	1-1	3v2-4	
324.93b	UB93b	vCBSMonoReten	Valor da CBS monofásica sujeita a retenção	E	UB90	N	1-1	13v2	Valor da CBS com retenção, a ser somado ao valor de CBS a ser recolhido.
324.94	UB94	gMonoRet	Grupo de informações da Tributação Monofásica Retida Anteriormente [Observação: sequence substituído por grupo]	G	UB84		0-1		Tributação monofásica própria sobre combustíveis cobrada anteriormente Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador “ind_gMonoRet” da tabela cClassTrib do IBS e da CBS.

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
324.95	UB95	qBCMonoRet	Quantidade tributada retida anteriormente	E	UB94	N	1-1	11v0-4	Informar a BC do IBS em quantidade conforme unidade de medida estabelecida na legislação.
324.96	UB96	adRemIBSRet	Alíquota <i>ad rem</i> do IBS retido anteriormente	E	UB94	N	1-1	3v2-4	Alíquota <i>ad rem</i> do IBS, estabelecida na legislação para o produto.
324.97	UB97	vIBSMonoRet	Valor do IBS retido anteriormente	E	UB94	N	1-1	13v2	O valor do IBS é obtido pela multiplicação da alíquota <i>ad rem</i> pela quantidade do produto conforme unidade de medida estabelecida na legislação.
324.98	UB98	adRemCBSRet	Alíquota <i>ad rem</i> da CBS retida anteriormente	E	UB94	N	1-1	3v2-4	Alíquota <i>ad rem</i> da CBS, estabelecida na legislação para o produto.
324.98a	UB98a	vCBSMonoRet	Valor da CBS retida anteriormente	E	UB94	N	1-1	13v2	O valor da CBS é obtido pela multiplicação da alíquota <i>ad rem</i> pela quantidade do produto conforme unidade de medida estabelecida na legislação.
324.99	UB99	gMonoDif	Grupo de informações do Diferimento da Tributação Monofásica [Observação: sequence substituído por grupo]	G	UB84		0-1		Operações com diferimento, aplicado aos biocombustíveis. Exemplo: operação do produtor de biocombustível (usina). Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gMonoDif" da tabela cClassTrib do IBS e da CBS.
324.100	UB100	pDifIBS	Percentual do diferimento do imposto monofásico.	E	UB99	N	1-1	3v2-4	A ser aplicado em vIBSMono.
324.101	UB101	vIBSMonoDif	Valor do IBS monofásico diferido.	E	UB99	N	1-1	13v2	A ser deduzido do valor do IBS.
324.102	UB102	pDifCBS	Percentual do diferimento do imposto monofásico	E	UB99	N	1-1	3v2-4	A ser aplicado em vCBSMono
324.103	UB103	vCBSMonoDif	Valor da CBS Monofásica diferida.	E	UB99	N	1-1	13v2	A ser deduzido do valor da CBS.
		-x-							
324.104	UB104	vTotIBSMonoltem	Total de IBS Monofásico.	E	UB84	N	1-1	13v2	
324.105	UB105	vTotCBSMonoltem	Total da CBS Monofásica.	E	UB84	N	1-1	13v2	
324.106	UB106	gTransfCred	Transferências de Crédito	CG	UB14k		1-1		
324.107	UB107	vIBS	Valor do IBS a ser transferido	E	UB106	N	1-1	13v2	
324.108	UB108	vCBS	Valor da CBS a ser transferida	E	UB106	N	1-1	13v2	
324.112	UB112	gAjusteCompet	Ajuste de Competência	CG	UB14k	-	1-1	-	Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gAjusteCompet" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.113	UB113	competApur	Ano e mês referência do período de apuração (AAAA-MM)	E	UB112	C	1-1	7	Informar período atual ou retroativo.
324.114	UB114	vIBS	Valor do IBS	E	UB112	N	1-1	13v2	
324.115	UB115	vCBS	Valor da CBS	E	UB112	N	1-1	13v2	
324.116	UB116	gEstornoCred	Estorno de Crédito	G	UB12	-	0-1	-	Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gEstornoCred" da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
324.117	UB117	vIBSEstCred	Valor do IBS a ser estornado	E	UB116	N	1-1	13v2	
324.118	UB118	vCBSEstCred	Valor da CBS a ser estornada	E	UB116	N	1-1	13v2	
324.119	UB119	-x-	Sequencia XML	G	UB12	-	0-1	-	
324.120	UB120	gCredPresOper	Crédito Presumido da Operação	CG	UB119	-	1-1	-	<p>Observação 1: a permissão ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gCredPresOper" da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.</p> <p>Observação 2: O valor "1" do indicador "ind_gCredPresOper" significa que o contribuinte <i>pode</i> utilizar o crédito presumido, sem obrigatoriedade (permite, mas não exige).</p>
324.121	UB121	vBCCredPres	Valor da Base de Cálculo do Crédito Presumido da Operação	E	UB120	N	1-1	13v2	
324.122	UB122	cCredPres	Código de Classificação do Crédito Presumido	E	UB120	N	1-1	2	<p>Utilizar tabela cCredPres (Anexo IV).</p> <p>Exemplos:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 - Aquisição de Produtor Rural não contribuinte. 2 - Tomador de serviço de transporte de TAC PF não contrib. 3 - Aquisição de pessoa física com destino a reciclagem. 4 - Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (veículos / brechó). 5 - Regime opcional para cooperativa.
324.123	UB123	gIBSCredPres	Grupo de Informações do Crédito Presumido referente ao IBS	G	UB120	-	0-1	-	<p>Grupo de Informações do Crédito Presumido do IBS, quando aproveitado pelo emitente do documento.</p> <p>Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gIBSCredPres" da tabela de cCredPres do IBS e da CBS.</p>
324.124	UB124	pCredPres	Percentual do Crédito Presumido	E	UB123	N	1-1	3v2-4	
324.125	UB125	vCredPres	Valor do Crédito Presumido	CE	UB123	N	1-1	13v2	
324.126	UB126	vCredPresCondSus	Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva.	CE	UB123	N	1-1	13v2	Valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva. Preencher apenas para cCredPres com indicação de Condição Suspensiva.
324.127	UB127	gCBSCredPres	Grupo de Informações do Crédito Presumido referente a CBS	G	UB120	-	0-1		<p>Grupo de Informações do Crédito Presumido da CBS, quando aproveitado pelo emitente do documento.</p> <p>Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gCBSCredPres" da tabela de cCredPres do IBS e da CBS.</p>
324.128	UB128	pCredPres	Percentual do Crédito Presumido	E	UB127	N	1-1	3v2-4	

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
324.129	UB129	vCredPres	Valor do Crédito Presumido	CE	UB127	N	1-1	13v2	
324.130	UB130	vCredPresCondSus	Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva.	CE	UB127	N	1-1	13v2	Valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva. Preencher apenas para cCredPres com indicação de Condição Suspensiva.
324.131	UB131	gCredPresIBSZFM	Grupo para apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (art. 450, § 1º, LC 214/25)	CG	UB119	-	1-1	-	Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gCredPresIBSZFM" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.132	UB132	competApur	Ano e mês referência do período de apuração (AAAA-MM)	E	UB131	C	1-1	7	Informar período atual ou retroativo.
324.133	UB133	tpCredPresIBSZFM	Tipo de classificação de acordo com o art. 450, § 1º, da LC 214/25 para o cálculo do crédito presumido na ZFM	E	UB131	N	1-1	1	Classificação conforme percentuais definidos no art. 450, § 1º, da LC 214/25 para o cálculo do crédito presumido: 0 - Sem Crédito Presumido 1 - Bens de consumo final (55%) 2 - Bens de capital (75%) 3 - Bens intermediários (90,25%) 4 - Bens de informática e outros definidos em legislação (100%)
324.134	UB134	vCredPresIBSZFM	Valor do crédito presumido calculado sobre o saldo devedor apurado	E	UB131	N	1-1	13v2	

Grupo VB. Total do item da NF-e

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
325h	VB01	vlItem	Valor Total do Item da NF-e	E	H01	N	0-1	13v2	Valor total do Item, correspondente à sua participação no total da nota. A soma dos itens deverá corresponder ao total da nota.

Grupo VC. Referenciamento de item de outro Documento Fiscal Eletrônico - DF-e

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
325i	VC01	DFeReferenciado	Documento Fiscal Eletrônico Referenciado	G	H01	-	0-1		Grupo para referenciamento de itens de outro DF-e.
325j	VC02	chaveAcesso	Chave de acesso do DF-e referenciado	E	VC01	N	1-1	44	Chave de acesso do DF-e referenciado.
325k	VC03	nItem	Número do item do documento referenciado.	E	VC01	N	0-1	3	Corresponde ao atributo "nItem" do elemento "det" do documento original.

Grupo W03. Total da NF-e - IBS / CBS / IS

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
355.1	W31	ISTot	Grupo total do imposto seletivo	G	W01	-	0-1	-	O grupo de valores totais da NF-e deve ser informado com o somatório do campo correspondente dos itens. O IS é “por fora”, por isso seu valor deve ser adicionado ao valor total da NF.

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
355.3	W33	vIS	Total do imposto seletivo	E	W31	N	1-1	13v2	
355.4	W34	IBSCBSTot	Totais da NF-e com IBS e CBS	G	W01	-	0-1	-	O grupo de valores totais da NF-e deve ser informado com o somatório do campo correspondente dos itens. O IBS e a CBS são “por fora”, por isso seus valores devem ser adicionados ao valor total da NF.
355.5	W35	vBCIBSCBS	Valor total da BC do IBS e da CBS	E	W34	N	1-1	13v2	
355.6	W36	gIBS	Grupo total do IBS	G	W34	-	0-1	-	
355.7	W37	gIBSUF	Grupo total do IBS da UF	G	W36	-	1-1	-	
355.8	W38	vDif	Valor total do diferimento	E	W37	N	1-1	13v2	
355.9	W39	vDevTrib	Valor total de devolução de tributos	E	W37	N	1-1	13v2	
355.11	W41	vIBSUF	Valor total do IBS da UF	E	W37	N	1-1	13v2	
355.12	W42	gIBSMun	Grupo total do IBS do Município	G	W36	-	1-1	-	
355.13	W43	vDif	Valor total do diferimento	E	W42	N	1-1	13v2	
355.14	W44	vDevTrib	Valor total de devolução de tributos	E	W42	N	1-1	13v2	
355.16	W46	vIBSMun	Valor total do IBS do Município	E	W42	N	1-1	13v2	
	-x-								
355.17	W47	vIBS	Valor total do IBS	E	W36	N	1-1	13v2	
355.18	W48	vCredPres	Valor total do crédito presumido	E	W36	N	1-1	13v2	
355.19	W49	vCredPresCondSus	Valor total do crédito presumido em condição suspensiva.	E	W36	N	1-1	13v2	
355.20	W50	gCBS	Grupo total da CBS	G	W34	-	0-1	-	
355.23	W53	vDif	Valor total do diferimento	E	W50	N	1-1	13v2	
355.24	W54	vDevTrib	Valor total de devolução de tributos	E	W50	N	1-1	13v2	
355.26	W56	vCBS	Valor total da CBS	E	W50	N	1-1	13v2	
355.26a	W56a	vCredPres	Valor total do crédito presumido	E	W50	N	1-1	13v2	
355.26b	W56b	vCredPresCondSus	Valor total do crédito presumido em condição suspensiva.	E	W50	N	1-1	13v2	
355.27	W57	gMono	Grupo total da Monofásia	G	W34	-	0-1	-	
355.28	W58	vIBSMono	Total do IBS monofásico	E	W57	N	1-1	13v2	
355.29	W59	vCBSMono	Total da CBS monofásica	E	W57	N	1-1	13v2	
355.29a	W59a	vIBSMonoReten	Total do IBS monofásico sujeito a retenção	E	W57	N	1-1	13v2	
355.29b	W59b	vCBSMonoReten	Total da CBS monofásica sujeita a retenção	E	W57	N	1-1	13v2	
355.29c	W59c	vIBSMonoRet	Total do IBS monofásico retido anteriormente	E	W57	N	1-1	13v2	
355.29d	W59d	vCBSMonoRet	Total da CBS monofásica retida anteriormente	E	W57	N	1-1	13v2	
355.29e	W59e	gEstornoCred	Grupo total do Estorno de Crédito	G	W34	-	0-1	-	
355.29f	W59f	vIBSEstCred	Valor total do IBS estornado	E	W59e	N	1-1	13v2	
355.29g	W59g	vCBSEstCred	Valor total da CBS estornada	E	W59e	N	1-1	13v2	
	-x-								
355.30	W60	vNFTot	Valor total da NF-e com IBS / CBS / IS	E	W01	N	0-1	13v2	

7. Regras de Validação

Grupo B. Identificação da Nota Fiscal eletrônica

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
B10a-10	65	NFC-e com data de previsão de entrega (tag: dPrevEntrega, id: B10a)	Obrig.	1153	Rejeição: NFC-e com data de previsão de entrega
B10a-20	55	Se informado data de previsão de entrega (tag: dPrevEntrega, id: B10a): - Data de previsão de entrega (dPrevEntrega) superior a 3 meses a partir da data de saída da nota (tag: dhSaiEnt, id: B10) Observação: caso a data de saída (dhSaiEnt) não esteja preenchida, considerar a data de emissão (tag: dhEmi, id: B09).	Obrig.	1154	Rejeição: Data de previsão de entrega posterior ao permitido
B10a-30	55	Se informado data de previsão de entrega (tag: dPrevEntrega, id: B10a): - Data de previsão de entrega (dPrevEntrega) anterior a data de saída da nota (tag: dhSaiEnt, id: B10) Observação: caso a data de saída (dhSaiEnt) não esteja preenchida, considerar a data de emissão (tag: dhEmi, id: B09).	Obrig.	1155	Rejeição: Data de previsão de entrega anterior ao permitido
B10a-40	55	Se informado data de previsão de entrega (tag: dPrevEntrega, id: B10a): - Finalidade de emissão (tag: finNFe, id: B25) difere de "1" (NF-e normal) e "4" (Devolução de mercadoria)	Obrig.	1156	Rejeição: Data de previsão de entrega não permitida para a finalidade de emissão informada
B10a-50	55	Se modalidade do frete (tag: modFrete, id: X02) igual "1" (Contratação do Frete por conta do Destinatário - FOB), "4" (Transporte Próprio por conta do Destinatário) ou "9" (Sem Ocorrência de Transporte): - Proibido informar data de previsão de entrega (tag: dPrevEntrega, id: B10a)	Obrig.	1157	Rejeição: Data de previsão de entrega não permitida para a modalidade de frete informada
B25-30	55	Se NF-e complementar (tag: finNFe=2) ou NF-e de Crédito do tipo 1-Multa e Juros (tag: tpNFCredito=1) ou do tipo 3-Retorno (tag: tpNFCredito=3) ou do tipo 4-Redução de Valores (tag: tpNFCredito=4): - Não informado NF referenciada (tag: NFref)	Obrig.	254	Rejeição: NF-e não possui NF referenciada
B25-40	55	Se NF-e complementar (tag:finNFe=2) ou NF-e de Crédito do tipo 1-Multa e Juros (tag: tpNFCredito=1) ou do tipo 3-Retorno (tag: tpNFCredito=3) ou do tipo 4-Redução de Valores (tag: tpNFCredito=4): - NF referenciada com mais de uma ocorrência (tag: NFref)	Obrig.	255	Rejeição: NF-e possui mais de uma NF referenciada
B25-50	55	Se NF-e complementar (tag:finNFe=2) ou NF-e de Crédito do tipo 3-Retorno (tag: tpNFCredito=3) ou do tipo 4-Redução de Valores (tag: tpNFCredito=4): - CNPJ/CPF emitente da NF Referenciada difere do CNPJ/CPF emitente desta NF-e (NT 2018.001)	Obrig.	269	Rejeição: CNPJ/CPF Emitente da NF-e difere do CNPJ/CPF da NF Referenciada
B25-60	55	Se NF-e complementar (tag: finNFe=2) ou NF-e de Crédito do tipo 3-Retorno (tag: tpNFCredito=3) ou do tipo 4-Redução de Valores (tag: tpNFCredito=4): - UF da NF-e referenciada diferente da UF do emitente (NT 2013/003)	Obrig.	678	Rejeição: NF referenciada com UF diferente desta NF-e
B25-65	55	Se NF-e de Crédito do tipo 2-Apropriação de Crédito Presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (tag: tpNFCredito=2): - Informado NF referenciada (tag: NFref)	Obrig.	1027	Rejeição: NF referenciada informada indevidamente
B25-80	55	Se finalidade da NF-e igual a crédito ou débito (tag:finNFe=5 ou 6) ou tpOperGov=2- Recebimento do pagamento:	Obrig.	1001	Rejeição: NF-e com finalidade de débito ou crédito somente para IBS/CBS

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		<ul style="list-style-type: none"> - Informado ICMS (tag: ICMS), ISSQN (tag: ISSQN), IPI (tag: IPI), II (tag: II), PIS (tag: PIS), PIS ST (tag: PISST), COFINS (tag: COFINS), COFINS ST (tag: COFINSST), ICMS UF Destino (tag: ICMSUFDest) ou Imposto Devolvido (tag: impostoDevol). <p>Exceção: a regra acima não se aplica para tpNFCCrédito=3-Retorno.</p>			
B25-90	55/65	<p>Se finalidade da NF-e diferente de crédito e débito (tag:finfe <> 5 e 6):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Não informado ICMS (tag: ICMS) e não informado ISSQN (tag: ISSQN). <p>Exceção: A regra acima não se aplica caso tpOperGov=2-Recebimento do pagamento.</p>	Obrig.	1002	Rejeição: NF-e sem informação de ICMS / ISSQN
B25-100	55	<p>Se NF-e de crédito (tag: finNF-e = 5-NFe de Crédito):</p> <ul style="list-style-type: none"> - NF-e referenciada (tag: NFref/refNfe) com modelo <> 55. <p>Exceção: caso tpNFCredito="03-Retorno", permite também NFref modelo 65.</p>	Obrig.	1003	Rejeição: NF-e de crédito faz referência a documento fiscal diferente de NF-e modelo 55
B25-110	55	<p>Se NF-e de crédito (tag: finNF-e = 5-NFe de Crédito):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tipo de Operação diferente de "Entrada" (tag: tpNF <> 0) 	Obrig.	1161	Rejeição: Tipo de Operação incompatível com NF-e de Crédito
B25-120	55	<p>Se NF-e de débito (tag: finNF-e = 6):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tipo de Operação diferente de "Saída" (tag: tpNF <> "1") 	Obrig.	1162	Rejeição: Tipo de Operação incompatível com NF-e de Débito
B25.1-10	55	<p>Se informado tipo de nota de débito (tag: tpNFDebito)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Finalidade <> 6-Nota de débito (tag:finNfe) 	Obrig.	1139	Rejeição: Tipo de nota de débito informado indevidamente
B25.1-20	55	<p>Se finalidade = 6-Nota de débito (tag:finNfe)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Não informado tipo de nota de débito (tag: tpNFDebito) 	Obrig.	1009	Rejeição: Não informado tipo de nota de débito
B25.2-10	55	<p>Se informado tipo de nota de crédito (tag: tpNFCredito)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Finalidade <> 5-Nota de crédito (tag:finNfe) 	Obrig.	1163	Rejeição: Tipo de nota de crédito informado indevidamente
B25.2-20	55	<p>Se finalidade = 5-Nota de crédito (tag:finNfe)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Não informado tipo de nota de crédito (tag: tpNFCredito) 	Obrig.	1164	Rejeição: Não informado tipo de nota de crédito
B25.2-30	55	<p>Se tipo de nota de crédito (tag: tpNFCredito) igual a 02-Apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (art. 450, § 1º, LC 214/25)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ano de emissão < 2029 	Obrig.	1145	Rejeição: Tipo de nota de crédito só pode ser usado a partir de janeiro/2029.
B25.2-40	55	<p>Se tipo de nota de crédito (tag: tpNFCredito) igual a 03-Retorno:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tipo de Operação diferente de "Entrada" (tag: tpNF) 	Obrig.	1152	Rejeição: Tipo de Operação incompatível com NF-e de Crédito do tipo Retorno
B25b-20	65	NFC-e em uma operação não presencial (tag:indPres<>1, 4 e 5)	Obrig.	717	Rejeição: NFC-e em operação não presencial
B25b-60	65	<p>Se informado município do fato gerador IBS (tag: cMunFGIBS)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Não é operação presencial fora do estabelecimento (tag: indPres <> 5) 	Obrig.	1000	Rejeição: Município do fato gerador do IBS informado indevidamente
B25b-70	65	<p>Se não informado município do fato gerador IBS (tag: cMunFGIBS)</p> <ul style="list-style-type: none"> - É operação presencial fora do estabelecimento (tag: indPres = 5) 	Obrig.	1005	Rejeição: Operação presencial fora do estabelecimento sem informação do município do fato gerador do IBS
B31-10	65	Informado gCompraGov na NFCe	Obrig.	1006	Rejeição: NFCe com grupo de compra governamental
B32-10	55	<p>Se informado tpEnteGov (nota de compra governamental), verificar se alíquota de outros entes está preenchida durante o período de transição:</p> <p>Se ano de emissão = 2027 a 2032</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se compra da união (tag: tpEnteGov = 1) <ul style="list-style-type: none"> - Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) MAIOR QUE ZERO OU - Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) MAIOR QUE ZERO - Se compra estadual (tag: tpEnteGov = 2): <ul style="list-style-type: none"> - Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) MAIOR QUE ZERO - Se compra do DF (tag: tpEnteGov = 3): 	Obrig.	1008	Rejeição: Nota de compra governamental e alíquota dos outros entes informada incorretamente

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		<ul style="list-style-type: none"> - Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) MAIOR QUE ZERO - Se compra municipal (tag: tpEnteGov = 4): <ul style="list-style-type: none"> - Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) MAIOR QUE ZERO <p>Se ano de emissão = 2033 ou superior</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se compra da união (tag: tpEnteGov = 1) <ul style="list-style-type: none"> - Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) MAIOR QUE ZERO OU - Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) MAIOR QUE ZERO - Se compra estadual (tag: tpEnteGov = 2): <ul style="list-style-type: none"> - Alíquota da CBS (tag: pCBS) MAIOR QUE ZERO OU - Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) MAIOR QUE ZERO - Se compra do DF (tag: tpEnteGov = 3): <ul style="list-style-type: none"> - Alíquota da CBS (tag: pCBS) MAIOR QUE ZERO OU - Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) MAIOR QUE ZERO - Se compra municipal (tag: tpEnteGov = 4): <ul style="list-style-type: none"> - Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) MAIOR QUE ZERO OU - Alíquota da CBS (tag: pCBS) MAIOR QUE ZERO <p>Observação: Conforme Art. 473, § 1º e seus Incisos I, II, III e IV e Art. 372 da LC 214/2025.</p>			
B34-10	55	<p>Se informado tipo de operação com o ente governamental igual a 2=recebimento do pagamento (tag: tpOperGov = 2)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Não informado documento fiscal referenciado (tag: NFref/refNFe) 	Obrig.	1140	Rejeição: NF-e de recebimento de pagamento do ente governamental sem nota de fornecimento referenciada

Grupo I. Produtos e Serviços da NF-e

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
I05k-10	65	<p>Se informada a Classificação para subapuração do IBS na ZFM (tag: tpCredPresIBSZFM, id:I05k):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Modelo igual a 65 	Obrig.	1165	Rejeição: Não é permitido informar a classificação para subapuração do IBS na ZFM na NFC-e modelo 65 [nItem: 999]
I05k-20	55	<p>Se informada a Classificação para subapuração do IBS na ZFM (tag: tpCredPresIBSZFM, id:I05k):</p> <ul style="list-style-type: none"> - UF do Emitente difere de AC-Acre, ou AM-Amazonas, ou RO-Rondônia, ou RR-Roraima, ou AP-Amapá (só para municípios 1600303-Macapá e 1600600-Santana) 	Obrig.	1166	Rejeição: Classificação para subapuração do IBS na ZFM informado indevidamente. [nItem: 999]
I05k-30	55	<p>Se não informada a Classificação para subapuração do IBS na ZFM (tag: tpCredPresIBSZFM, id:I05k):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Código da UF do Emitente do Documento Fiscal (tag:ide/cUF) igual a 13-AM e emitente com inscrição de indústria incentivada. <p>Observação 01: Regra de Validação se aplica somente ao Amazonas. Observação 02: Implementação futura.</p>	Obrig.	1167	Rejeição: Classificação para subapuração do IBS na ZFM não informada [nItem: 999]

Grupo LA. Item / Combustível

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
LA01-30	55/65	Não informado o grupo de combustível (tag: comb, id:LA01) e cClassTrib vinculado a combustível (cClassTrib=410013 ou cClassTrib iniciado por "620")	Obrig.	1106	Rejeição: Não informado grupo de combustível para cClassTrib de Combustível [nItem: 999]

Grupo N. Item / Tributo: ICMS

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
N11-10	55/65	Se informado o grupo "ICMS" (id: N01) e CRT (id:C21) diferente de 4 e não informado o campo orig (ou valor "nulo") (id: N11): <ul style="list-style-type: none"> - Obrigatório o preenchimento da origem da mercadoria (id: N11) Exceção: A regra acima não se aplica para a NF-e de Crédito (finNFe=5) e para NF-e de Débito (finNFe=6).	Obrig.	966	Rejeição: Obrigatório o preenchimento da origem da mercadoria [nItem:nnn]
N12-110	55/65	Se produto (tag: cProdANP) está presente na Tabela de Combustíveis Sujeitos à Tributação Monofásica (coluna cProdANP): <ul style="list-style-type: none"> - Obrigatório o preenchimento de CST de tributação monofásica sobre combustíveis (CST= 02, 15, 53, 61) Exceção: A regra acima não se aplica para a NF-e de Crédito (finNFe=5) e NF-e de Débito (finNFe=6). Observação 1: Tabela de Combustíveis Sujeitos à Tributação Monofásica publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica Observação 2: Regra válida a partir de 25/09/2023 em homologação e 30/10/2023 em produção. Observação 3: Também poderão ser aceitos os CST 40, 41, 50 e 90.	Obrig.	960	Rejeição: Obrigatório o preenchimento de Grupo de Tributação do ICMS monofásica sobre combustíveis. [nItem:999]

Grupo NA. Item / ICMS para a UF de Destino

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
NA01-20	55	Não informado grupo de ICMS para a UF de Destino (tag:ICMSUFDest): <ul style="list-style-type: none"> - Operação Interestadual (idDest=2) e - Operação com Consumidor Final (indFinal=1) e - Operação com Não Contribuinte (indIEST=9) e - Não é operação de prestação de serviços (não existe tag "ISSQN"). Exceção 1: Esse grupo não deve ser exigido se o Grupo de Partilha do ICMS (campo ICMSPart) estiver preenchido. Exceção 2: A regra de validação não se aplica, em produção, para Nota Fiscal com data de emissão anterior a 01/07/2016. Exceção 3: A regra de validação não se aplica para Devolução de Mercadoria (finNFe=4) que referencie Nota Fiscal com chave de acesso anterior a 2016. Exceção 4: A regra de validação acima não se aplica para as operações com CFOP de Retorno de Mercadorias (Tabela CFOP, indRetor=1). Exceção 5: A regra de validação acima não se aplica nas NF-e de entrada (tpNF=0). Exceção 6: A regra de validação acima não se aplica nas operações com combustíveis (tag:comb) derivados de petróleo: código ANP diferente de: 820101001, 820101010,	Obrig.	694	Rejeição: Não informado o grupo de ICMS para a UF de destino [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		<p>810102001, 810102004, 810102002, 810102003, 810101002, 810101001, 810101003, 220101003, 220101004, 220101002, 220101001, 220101005, 220101006, 560101001.</p> <p>Exceção 7: A regra de validação acima não se aplica se informada UF do local de entrega (tag: entrega/UF) igual à UF do emitente (tag: emit/enderEmit/UF).</p> <p>Exceção 8: A regra de validação acima não se aplica para as operações com CFOP de Remessa de Mercadoria (Tabela CFOP, indRemes=1).</p> <p>Exceção 9: A regra de validação acima não se aplica para os CFOP:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 6.552 - Transferência de bem do ativo imobilizado; - 6.922 - Lançamento efetuado a título de simples faturamento decorrente de venda p/ entrega futura; - 6.929 - Lançamento relativo a Cupom Fiscal. <p>Exceção 10: Esta regra de validação não se aplica nas operações isentas (CST=40-Isenta ou CSOSN=103-Isento), imunes ou não tributadas (CST=41-Não tributada, ou CSOSN=300-Imune, ou CSOSN=400-Não tributada pelo Simples Nacional).</p> <p>Exceção 11: A regra de validação acima não se aplica às seguintes Finalidades de NF-e:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Complementar (finNFe=2) - Ajuste (finNFe=3) - Crédito (finNFe=5) - Débito (finNFe=6) - tpOperGov=2-Recebimento do pagamento <p>Exceção 12: A regra de validação acima não se aplica para emitentes optantes pelo Simples Nacional (CRT=1 ou 4). (NT 2017.002 / NT 2015.003)</p>			

Grupo Q. Item / Tributo: PIS

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
Q01-20	55	<p>NF-e sem o grupo de tributação pelo PIS (id:Q01).</p> <p>Exceção: A regra acima não se aplica para:</p> <ul style="list-style-type: none"> - NF-e de Crédito (finNFe=5); - NF-e de Débito (finNFe=6); - tpOperGov=2-Recebimento do pagamento. 	Obrig.	745	Rejeição: NF-e sem grupo do PIS [nItem:nnn]

Grupo S. Item / Tributo: COFINS

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
S01-20	55	<p>NF-e sem o grupo de tributação pela COFINS (id:S01).</p> <p>Exceção: A regra acima não se aplica para:</p> <ul style="list-style-type: none"> - NF-e de Crédito (finNFe=5); - NF-e de Débito (finNFe=6); - tpOperGov=2-Recebimento do pagamento. 	Obrig.	748	Rejeição: NF-e sem grupo da COFINS [nItem:nnn]

Grupo UB. Informações dos tributos IBS / CBS e Imposto Seletivo

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB01-10	55/65	Não é permitido uso do Imposto Seletivo (grupo: imposto/IS) para este cClassTribIS. Nota: Implementação Futura.	Obrig.	1011	Rejeição: Não é permitido uso do Imposto Seletivo para esta classificação da operação [nItem: 999]
UB01-20	55/65	É exigido uso do Imposto Seletivo (grupo: imposto/IS) para este cClassTribIS. Nota: Implementação Futura.	Obrig.	1012	Rejeição: É exigido o uso do Imposto Seletivo para esta classificação da operação [nItem: 999]
UB01-30	55/65	É exigido uso do Imposto Seletivo (grupo: imposto/IS) para este NCM. Nota: Implementação Futura.	Obrig.	1013	Rejeição: É exigido o uso do Imposto Seletivo para esta classificação da operação para este NCM [nItem: 999]
UB02-10	55/65	Se CST do Imposto Seletivo for informado, este deve existir na tabela de Código de Situação Tributária (tag: imposto/IS/CSTIS). Nota: Implementação Futura.	Obrig.	1014	Rejeição: CST do Imposto Seletivo informado inexistente [nItem: 999]
UB03-10	55/65	Se cClassTribIS for informado, este deve existir na tabela de Classificação Tributária do Imposto Seletivo (tag: imposto/IS/cClassTribIS) Nota: Implementação Futura.	Obrig.	1015	Rejeição: Classificação Tributária do Imposto Seletivo informada inexistente [nItem: 999]
UB05-10	55/65	-Valor da Base de cálculo do Imposto Seletivo (vBCIS) deve ser igual ao somatório de: (+) vProd (+) vServ (+) vFrete (+) vSeg (+) vOutro (+) vII (-) vDesc (-) vPIS (-) vCOFINS (-) vICMS (-) vICMSUFDest (-) vFCP (-) vFCPUFDest (-) vICMSMono (-) vISSQN Exceção 1: Não subtrair o valor do PIS por Substituição Tributária (PIST/vPIS) quando compor o valor total da NF-e (se indSomaPISST=1); Exceção 2: Não subtrair o valor do COFINS por Substituição Tributária (COFINSST/vCOFINS) quando compor o valor total da NF-e (se indSomaCOFINSST=1). Nota: Implementação Futura.	Obrig	1103	Rejeição: Valor da Base de cálculo do Imposto Seletivo difere do somatório dos valores que a compõem [nItem: 999]
UB06-10	55/65	Se CSTIS informado exigir grupo do Imposto Seletivo e exigir a alíquota (tag: pIS) diferente de Zero, mas informada alíquota (tag: pIS) do imposto seletivo igual a zero. (tag: imposto/IS/pIS). Nota: Implementação Futura.	Obrig.	1016	Rejeição: CST do Imposto Seletivo obriga informação de alíquota de Imposto Seletivo [nItem: 999]
UB07-10	55-65	Se CSTIS informado exigir grupo do Imposto Seletivo e exigir a alíquota específica (tag: imposto/IS/pISEspec) diferente de Zero e NCM do item for 2401, 2402, 2403, 2404, 2203, 2204, 2205, 2206, 2208.	Obrig.	1017	Rejeição: Obrigatório informação de alíquota específica de Imposto Seletivo [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		Nota: Implementação Futura.			
UB08-10	55/65	Se CSTIS informado exigir grupo do Imposto Seletivo (grupo: imposto/IS) e unidade tributável (tag: imposto/IS/uTrib) e quantidade tributável (tag: imposto/IS/qTrib) não informadas ou iguais a zero. Nota: Implementação Futura.	Obrig.	1018	Rejeição: Unidade tributável (uTrib) e Quantidade tributável (qTrib) do imposto seletivo não informados [nItem: 999]
UB11-10	55/65	Se informado imposto seletivo (tag: imposto/IS): Valor do IS (vIS) = BC (tag: vBCIS) * (Alq (tag: pIS) / 100) Observação 1: Se informada alíquota específica (tag: IS/pISEspec): Valor do IS (vIS) = BC (tag: vBCIS) * (Alq (tag: pIS) / 100) + qtd (tag: IS/qTrib) * (Alq (tag: IS/pISEspec) / 100) Observação 2: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. Nota: Implementação Futura.	Obrig.	1019	Rejeição: Valor do Imposto Seletivo difere do calculado [nItem: 999]
UB12-10	55/65	Não informado grupo de imposto IBS e CBS (tag: det/imposto/IBSCBS) Exceção 1: Não se aplica à NFe de devolução de mercadorias (tag: finNFe = 4) ou NFe complementar (tag: finNfe = 2) que referencia NFe com data de emissão anterior a 2026. Observação 1: implementação futura para homologação . Observação 2: implementação futura para produção . Observação 3: implementação em produção para emitente com CRT com 1=Simples Nacional, 2=Simples Nacional, excesso sublimite de receita bruta ou 4=Simples Nacional - Microempreendedor Individual – MEI a partir 04/01/2027.	Obrig.	1115	Rejeição: IBS/CBS não informado [nItem: 999]
UB13-10	55/65	Se informada a tag CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST): - CST inexistente	Obrig.	1020	Rejeição: CST do IBS/CBS informado inexistente [nItem: 999]
UB13-20	55/65	Se CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) informado possui indicador que não permite a informação do IBS/CBS (ind_gIBSCBS = 0): - Grupo gIBSCBS informado (id: UB15, grupo: imposto/IBSCBS/gIBSCBS) Observação 1: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e da CBS.	Obrig.	1021	Rejeição: Grupo IBS/CBS informado indevidamente [nItem: 999]
UB13-30	55/65	Se CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) informado possui indicador que exige informação do IBS/CBS (ind_gIBSCBS = 1): - Grupo gIBSCBS não informado (id: UB15, grupo: imposto/IBSCBS/gIBSCBS) Exceção: Esta RV não se aplica no caso de tpNFDebito=07-Perda em estoque. Observação 1: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e da CBS.	Obrig.	1022	Rejeição: Grupo IBS/CBS não informado [nItem: 999]
UB13-39	55/65	Se CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) informado possui indicador que não permite a informação do IBS/CBS Monofásico (ind_gIBSCBSMono = 0): - Grupo gIBSCBSMono (id: UB84, grupo: imposto/IBSCBS/gIBSCBSMono) informado indevidamente Observação 1: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e da CBS.	Obrig.	1151	Rejeição: Grupo IBS/CBS Monofásico informado indevidamente [nItem: 999]
UB13-40	55/65	Se CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) informado possui indicador que exige informação do IBS/CBS Monofásico (ind_gIBSCBSMono = 1): - Grupo gIBSCBSMono (id: UB84, grupo: imposto/IBSCBS/gIBSCBSMono) não informado Exceção: Esta RV não se aplica no caso de tpNFDebito=07-Perda em estoque. Observação 1: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e da CBS. Observação 2: Implementação em produção a partir de 04/01/2027.	Obrig.	1116	Rejeição: Grupo IBS/CBS Monofásico não informado [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		Observação 3: Implementação em homologação a partir de 06/04/2026.			
UB13-44	55/65	Se CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) possui indicador que não permite informação do grupo de Transferência de Crédito (ind_gTransfCred = 0): - Grupo gTransfCred (id: UB106, grupo: imposto/IBSCBS/gTransfCred) informado indevidamente Observação 1: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e da CBS.	Obrig.	1131	Rejeição: Grupo de transferência de crédito informado indevidamente [nItem: 999]
UB13-45	55/65	Se CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) possui indicador que exige informação do grupo de Transferência de Crédito (ind_gTransfCred = 1): - Grupo gTransfCred (id: UB106, grupo: imposto/IBSCBS/gTransfCred) não informado Observação 1: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e da CBS.	Obrig.	1132	Rejeição: Grupo de transferência de crédito não informado [nItem: 999]
UB14-10	55/65	Se cClassTrib (id: UB14, tag: IBSCBS/cClassTrib) for informado: - cClassTrib inexistente	Obrig.	1023	Rejeição: Classificação Tributária do IBS/CBS informada inexistente [nItem: 999]
UB14-20	55/65	Se cClassTrib (id: UB14, tag: IBSCBS/cClassTrib) for informado: - cClassTrib incompatível com CST (tag: IBSCBS/CST) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1024	Rejeição: Rejeição: Classificação Tributária do IBS e da CBS incompatível com o CST informado [nItem: 999]
UB14-25	55/65	Se informada tag cClassTrib do IBS/CBS (tag: IBSCBS/cClassTrib): - cClassTrib informado possui indicador que não permite ser utilizado no respectivo modelo de DFe (indNFe = 0 para modelo 55 e indNFCe = 0 para modelo 65): Observação 1: Consultar Tabela de Indicadores de cClassTrib do IBS e CBS. Observação 2: Esta regra substitui a RV UB13-50 e a RV UB13-15, devido à migração dos indicadores de uso por modelo de DF-e (indNFe e infNFCe) da Tabela CST (UB13) para a Tabela cClassTrib (UB14).	Obrig.	1025	Rejeição: cClassTrib do IBS/CBS não permitido neste modelo de DFe [nItem: 999]
UB14-30	55	Se cClassTrib (id: UB14, tag: IBSCBS/cClassTrib) for igual a 620004 : - Percentual do índice de mistura do Etanol Anidro na Gasolina C (id: LA17, tag: comb/pBio) deve ser superior ao obrigatório, observado o art. 179 IIa da LC 214/2025 Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS. Observação 2: Consultar Tabela Índice de mistura do Biocombustível publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica.	Obrig.	1043	Rejeição: Índice de mistura do Biocombustível inferior ao obrigatório para esta Classificação Tributária do IBS e CBS [nItem: 999]
UB14-40	55	Se cClassTrib (id: UB14, tag: IBSCBS/cClassTrib) for igual a 620005 : - Finalidade da NFe (tag: finfe) diferente de 5 - Nota de crédito (observado o art. 179 IIb da LC 214/2025)	Obrig.	1057	Rejeição: Finalidade da NFe informada incorretamente para esta Classificação Tributária do IBS e da CBS [nItem: 999]
UB14-50	55	Se cClassTrib (id: UB14, tag: IBSCBS/cClassTrib) for igual a 620005 : - Percentual do índice de mistura do Etanol Anidro na Gasolina C (id: LA17, tag: comb/pBio) deve ser inferior ao obrigatório, observado o art. 179 IIb da LC 214/2025 Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS. Observação 2: Consultar Tabela Índice de mistura do Biocombustível publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica.	Obrig.	1059	Rejeição: Índice de mistura do Biocombustível superior ao obrigatório para esta Classificação Tributária do IBS e CBS [nItem: 999]
UB16-10	55/65	Valor da Base de cálculo do IBS e CBS (gIBSCBS/vBC) deve ser igual ao somatório de: (+ vProd (+ vServ (+ vFrete (+ vSeg (+ vOutro (+ vII	Obrig	1104	Rejeição: Valor da Base de cálculo do IBS e CBS difere do somatório dos valores que a compõem [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		<ul style="list-style-type: none"> (-) vDesc (-) vPIS (-) vCOFINS (-) vICMS (-) vICMSUFDest (-) vFCP (-) vFCPUFDest (-) vICMSMono (-) vISSQN (+) vIS <p>Exceção 1: Não subtrair o valor do PIS por Substituição Tributária (PIST/vPIS) quando compor o valor total da NF-e (se indSomaPISST=1);</p> <p>Exceção 2: Não subtrair o valor do COFINS por Substituição Tributária (COFINSST/vCOFINS) quando compor o valor total da NF-e (se indSomaCOFINSST=1).</p> <p>Nota: Implementação Futura, aguardando orientação normativa.</p>			
UB18-10	55/65	<p>Se informado grupo de IBS Estadual (gIBSUF): A alíquota de IBS da UF (pIBSUF) deverá ser:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 0,1% para documento com data de emissão no ano de 2025 e 2026. (Art. 343 da LC 214/25); - 0,05% para documento com data de emissão no ano de 2027 e 2028. (Art. 344 da LC 214/25); - Alíquota de referência ou específica a ser publicada para anos posteriores a 2028. <p>Exceção: Se o cClassTrib possuir indicador de Tributação Regular, o pIBSUF deve ser igual a zero.</p>	Obrig.	1026	Rejeição: Alíquota do IBS da UF inválida [nItem: 999]
UB22-10	55/65	<p>Se CST possui indicador que não permite o uso de diferimento (ind_gDif = 0):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Grupo de Diferimento informado (grupo: gIBSUF/gDif) <p>Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1029	Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação de diferimento Estadual [nItem: 999]
UB22-20	55/65	<p>Se CST possui indicador que exige o uso de diferimento (ind_gDif = 1):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Grupo de Diferimento não informado (grupo: gIBSUF/gDif) <p>Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1030	Rejeição: CST do IBS/CBS informado obriga informação de diferimento Estadual [nItem: 999]
UB23-10	55/65	<p>Se informado grupo do Diferimento (gIBSUF/gDif):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do IBS da UF x Percentual do Diferimento: $vDif = vBC \times (pIBSUF / 100) \times (pDif / 100)$ <p>Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos</p> <p>Observação 2: Em caso de preenchimento do grupo de redução (gIBSUF/gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (gIBSUF/gRed/pAliqEfet) ao invés do pIBSUF.</p>	Obrig.	1031	Rejeição: Valor do Diferimento da UF difere do calculado [nItem: 999]
UB26-10	55/65	<p>Se CST possui indicador que não permite o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 0):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Grupo de Redução de Alíquota informado (grupo: gIBSUF/gRed) <p>Exceção: Percentual de redução de alíquota em compra governamental (tag:gCompraGov/pRedutor) informado e gIBSUF/gRed/pRedAliq igual a zero.</p> <p>Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1032	Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação de redução de alíquota Estadual [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB26-15	55/65	Se a alíquota do IBS Estadual (tag: pIBSUF) for igual a zero: - Grupo de Redução de Alíquota do IBS Estadual informado indevidamente (grupo: gIBSUF/gRed)	Obrig.	1179	Rejeição: Grupo de redução de alíquota do IBS Estadual informado indevidamente [nItem: 999]
UB26-20	55/65	Se a alíquota do IBS Estadual (tag: pIBSUF) for maior que zero: Se CST possui indicador que exige o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 1), ou foi informado o grupo de compras governamentais (tag:gCompraGov): - Grupo de Redução de Alíquota Estadual não informado (grupo: gIBSUF/gRed) Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.	Obrig.	1033	Rejeição: Não informado o grupo de redução de alíquota Estadual [nItem: 999]
UB27-10	55/65	Se informado grupo de Redução de Alíquota (gIBSUF/gRed): - Se CST possui indicador que exige o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 1): - Percentual de Redução de Alíquota (pRedAliq) não é válido para este cClassTrib (gIBSCBS/cClassTrib) - Se CST possui indicador que veda o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 0): - Percentual de redução de alíquota em compra governamental (tag:gCompraGov/pRedutor) não informado ou gIBSUF/gRed/pRedAliq maior que a zero Observação 1: Consultar Tabela de CST e de cClassTrib do IBS e CBS. Observação 2: No caso de Compra Governamental, o grupo gRed deve ser informado e pRedAliq deve ser igual a zero, mesmo que o CST possua indicador que veda o preenchimento.	Obrig.	1034	Rejeição: Percentual de redução de alíquota da UF não é válido para este cClassTrib [nItem: 999]
UB28-10	55/65	Se informado grupo de Redução de Alíquota (gIBSUF/gRed): - Alíquota Efetiva (tag: pAliqEfet) deve ser o resultado de: - Se NÃO houver compra governamental (grupo gCompraGov não informado): $pAliqEfet = pIBSUF \times (1 - pRedAliq / 100)$. - Se houver compra governamental (grupo gCompraGov informado): $pAliqEfet = pIBSUF \times (1 - pRedAliq / 100) \times (1 - gCompraGov/pRedutor / 100)$. Exemplo: Redução de 40% na alíquota: Alíquota vigente (A): 10% Redução na alíquota (R): 40% Redutor de compras governamentais (RG): 5% Alíquota Efetiva (E): $E = A * (1 - R) * (1 - RG)$ $E = 10 * (1 - 0,4) * (1 - 0,05) = 5,7$ Observação: O cálculo da pAliqEfet deve considerar 4 casas decimais, com arredondamento na última casa decimal.	Obrig.	1035	Rejeição: Valor da Alíquota Efetiva do IBS da UF calculado incorretamente [nItem: 999]
UB35-10	55/65	Se informado grupo IBS de competência das Unidades Federadas (gIBSUF): - Valor do IBS Estadual (vIBSUF) deverá ser resultante de: $vIBSUF = (gIBSCBS/vBC \times (pIBSUF / 100)) - vDif - vDevTrib$ Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos Observação 2: Em caso de preenchimento do grupo de redução (gIBSUF/gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (gIBSUF/gRed/pAliqEfet): $vIBSUF = (gIBSCBS/vBC \times (pAliqEfet / 100)) - vDif - vDevTrib$	Obrig.	1041	Rejeição: Valor do IBS da UF difere do calculado [nItem: 999]
UB37-10	55/65	Se informado grupo de IBS Municipal (gIBSMun): A alíquota de IBS do Município (pIBSMun) deverá ser:	Obrig	1036	Rejeição: Alíquota do IBS do Município inválida [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		<ul style="list-style-type: none"> - 0% para documento com data de emissão no ano de 2025 e 2026. (Art. 343 da LC 214/25); - 0,05% para documento com data de emissão no ano de 2027 e 2028. (Art. 344 da LC 214/25); - Alíquota de referência ou específica a ser publicada para anos posteriores a 2028. Exceção: Se o cClassTrib possuir indicador de Tributação Regular, o pIBSMun deve ser igual a zero.			
UB40-10	55/65	Se CST possui indicador que exige o uso de diferimento (ind_gDif = 1): <ul style="list-style-type: none"> - Grupo de Diferimento não informado (grupo: gIBSMun/gDif) Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.	Obrig.	1044	Rejeição: CST do IBS/CBS informado obriga informação de diferimento Municipal [nItem: 999]
UB40-20	55/65	CST possui indicador que não permite o uso de diferimento (ind_gDif = 0): <ul style="list-style-type: none"> - Grupo de Diferimento informado (grupo: gIBSMun/gDif) Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.	Obrig.	1083	Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação de diferimento Municipal [nItem: 999]
UB42-10	55/65	Se informado grupo do Diferimento (gIBSMun/gDif): <ul style="list-style-type: none"> - Valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do IBS do Município x Percentual do Diferimento: $vDif = vBC \times (pIBSMun / 100) \times (pDif / 100)$ Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. Observação 2: Em caso de preenchimento do grupo de redução (gIBSMun/gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (gIBSMun/gRed/pAliqEfet) ao invés do pIBSMun.	Obrig.	1045	Rejeição: Valor do Diferimento do Município difere do calculado [nItem: 999]
UB45-10	55/65	Se CST possui indicador que não permite o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 0): <ul style="list-style-type: none"> - Grupo de Redução de Alíquota Informado (grupo: gIBSMun/gRed) Exceção: Percentual de redução de alíquota em compra governamental (tag:gCompraGov/pRedutor) informado e gIBSMun/gRed/pRedAliq igual a zero. Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.	Obrig.	1007	Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação de redução de alíquota municipal [nItem: 999]
UB45-15	55/65	Se a alíquota do IBS Municipal (tag: pIBSMun) for igual a zero: <ul style="list-style-type: none"> - Grupo de Redução de Alíquota do IBS Municipal informado indevidamente (grupo: gIBSMun/gRed) 	Obrig.	1180	Rejeição: Grupo de redução de alíquota do IBS Municipal informado indevidamente [nItem: 999]
UB45-20	55/65	Se a alíquota do IBS Municipal (tag: pIBSMun) for maior que zero: <ul style="list-style-type: none"> Se CST possui indicador que exige o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 1), ou foi informado o grupo de compras governamentais (grupo: gCompraGov): <ul style="list-style-type: none"> - Grupo de Redução de Alíquota Municipal não informado (grupo: gIBSMun/gRed) Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.	Obrig.	1074	Rejeição: Não informado o grupo de redução de alíquota Municipal [nItem: 999]
UB46-10	55/65	Se informado grupo de Redução de Alíquota (gIBSMun/gRed): <ul style="list-style-type: none"> - Se CST possui indicador que exige o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 1): <ul style="list-style-type: none"> - Percentual de Redução de Alíquota (pRedAliq) não é válido para este cClassTrib (gIBSCBS/cClassTrib) - Se CST possui indicador que veda o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 0): <ul style="list-style-type: none"> - Percentual de redução de alíquota em compra governamental (tag:gCompraGov/pRedutor) não informado ou gIBSUF/gRed/pRedAliq maior que a zero Observação 1: Consultar Tabela de cClassTrib do IBS e CBS.	Obrig.	1046	Rejeição: Percentual de redução de alíquota do Município não é válido para este cClassTrib [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		Observação 2: No caso de Compra Governamental, o grupo gRed deve ser informado e pRedAliq deve ser igual a zero, mesmo que o CST possua indicador que veda o preenchimento.			
UB47-10	55/65	<p>Se informado grupo de Redução de Alíquota (glBSMun/gRed):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Alíquota Efetiva (tag: pAliqEfet) deve ser o resultado de: <ul style="list-style-type: none"> - Se NÃO houver compra governamental (grupo gCompraGov não informado): $pAliqEfet = pIBSMun \times (1 - pRedAliq / 100)$ - Se houver compra governamental (grupo gCompraGov informado): $pAliqEfet = pIBSMun \times (1 - pRedAliq / 100) \times (1 - gCompraGov/pRedutor / 100)$. <p>Exemplo: Redução de 40% na alíquota: Alíquota vigente (A): 10% Redução na alíquota (R): 40% Redutor de compras governamentais (RG): 5% Alíquota Efetiva (E): $E = A * (1 - R) * (1 - RG)$ $E = 10 * (1 - 0,4) * (1 - 0,05) = 5,7$</p> <p>Observação: O cálculo da pAliqEfet deve considerar 4 casas decimais, com arredondamento na última casa decimal.</p>	Obrig.	1047	Rejeição: Valor da Alíquota Efetiva do IBS do Município calculado incorretamente [nItem: 999]
UB54-10	55/65	<p>Se informado grupo IBS de competência do Município (glBSMun):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Valor do IBS Municipal (vIBSMun) deverá ser resultante de: $vIBSMun = (glBSCBS/vBC \times (pIBSMun / 100)) - vDif - vDevTrib$ <p>Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.</p> <p>Observação 2: Em caso de preenchimento do grupo de redução (glBSMun/gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (glBSMun/gRed/pAliqEfet): $vIBSMun = (glBSCBS/vBC \times (pAliqEfet / 100)) - vDif - vDevTrib$</p>	Obrig.	1052	Rejeição: Valor do IBS Municipal difere do calculado [nItem: 999]
UB54a-10	55/65	<p>Se informado glBSCBS:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Valor do IBS do Item (vIBS) deverá ser resultante da soma do vIBSUF e vIBSMun. Caso utilizado cCredPres que possui indicador de dedução do Crédito Presumido (indDeduzCredPres=1), o vCredPres deve ser subtraído. $vIBS = vIBSUF + vIBSMun - vCredPres$ (se indDeduzCredPres=1) 	Obrig.	1150	Rejeição: Valor do IBS do Item (vIBS) difere do calculado [nItem: 999]
UB56-10	55/65	<p>Alíquota da CBS (tag: pCBS) deve ser igual a 0,9% para documento com data de emissão no ano de 2025 e 2026. Art. 346 da LC 214/2025.</p> <p>Exceção 1: Se o cClassTrib possuir indicador de Tributação Regular, o pCBS deve ser igual a zero.</p> <p>Exceção 2: A Alíquota da CBS (tag: pCBS) pode ser igual a zero quando as duas condições abaixo forem atendidas:</p> <p>Condição 01: NCM do Produto (tag: prod/NCM) NÃO inicia por:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) 93 (armas e munições); b) 24 (fumos e derivados); c) 2203 a 2208 (bebidas alcoólicas); d) 8703 (automóveis de passageiros); e) 33, exceto 3303 a 3307 (produtos de perfumaria ou de toucador). <p>Condição 02: Emitente e destinatário devem estar na mesma área incentivada (ou seja, emitente e destinatário dentro da ZFM, ou emitente e destinatário na mesma ALC), conforme relação abaixo:</p>	Obrig.	1037	Rejeição: Alíquota da CBS inválida [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro																																		
		<ul style="list-style-type: none"> - ZFM: AC-Acre, AM-Amazonas, RO-Rondônia, RR-Roraima, AP-Amapá (só para municípios 1600303-Macapá e 1600600-Santana); - ALC: conforme tabela abaixo: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr style="background-color: yellow;"> <th>Município Emitente</th><th>Município Destinatário</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>1304062-Tabatinga</td><td>1304062-Tabatinga</td></tr> <tr><td>1600303-Macapá</td><td>1600303-Macapá</td></tr> <tr><td>1600303-Macapá</td><td>1600600-Santana</td></tr> <tr><td>1600600-Santana</td><td>1600303-Macapá</td></tr> <tr><td>1600600-Santana</td><td>1600600-Santana</td></tr> <tr><td>1100106-Guajará-Mirim</td><td>1100106-Guajará-Mirim</td></tr> <tr><td>1400100-Boa Vista</td><td>1400100-Boa Vista</td></tr> <tr><td>1400100-Boa Vista</td><td>1400456-Paracaima</td></tr> <tr><td>1400456-Paracaima</td><td>1400100-Boa Vista</td></tr> <tr><td>1400456-Paracaima</td><td>1400456-Paracaima</td></tr> <tr><td>1400159-Bonfim</td><td>1400159-Bonfim</td></tr> <tr><td>1200104-Brasileia</td><td>1200104-Brasileia</td></tr> <tr><td>1200104-Brasileia</td><td>1200252-Epitaciolândia</td></tr> <tr><td>1200252-Epitaciolândia</td><td>1200104-Brasileia</td></tr> <tr><td>1200252-Epitaciolândia</td><td>1200252-Epitaciolândia</td></tr> <tr><td>1200203-Cruzeiro do Sul</td><td>1200203-Cruzeiro do Sul</td></tr> </tbody> </table>	Município Emitente	Município Destinatário	1304062-Tabatinga	1304062-Tabatinga	1600303-Macapá	1600303-Macapá	1600303-Macapá	1600600-Santana	1600600-Santana	1600303-Macapá	1600600-Santana	1600600-Santana	1100106-Guajará-Mirim	1100106-Guajará-Mirim	1400100-Boa Vista	1400100-Boa Vista	1400100-Boa Vista	1400456-Paracaima	1400456-Paracaima	1400100-Boa Vista	1400456-Paracaima	1400456-Paracaima	1400159-Bonfim	1400159-Bonfim	1200104-Brasileia	1200104-Brasileia	1200104-Brasileia	1200252-Epitaciolândia	1200252-Epitaciolândia	1200104-Brasileia	1200252-Epitaciolândia	1200252-Epitaciolândia	1200203-Cruzeiro do Sul	1200203-Cruzeiro do Sul			
Município Emitente	Município Destinatário																																						
1304062-Tabatinga	1304062-Tabatinga																																						
1600303-Macapá	1600303-Macapá																																						
1600303-Macapá	1600600-Santana																																						
1600600-Santana	1600303-Macapá																																						
1600600-Santana	1600600-Santana																																						
1100106-Guajará-Mirim	1100106-Guajará-Mirim																																						
1400100-Boa Vista	1400100-Boa Vista																																						
1400100-Boa Vista	1400456-Paracaima																																						
1400456-Paracaima	1400100-Boa Vista																																						
1400456-Paracaima	1400456-Paracaima																																						
1400159-Bonfim	1400159-Bonfim																																						
1200104-Brasileia	1200104-Brasileia																																						
1200104-Brasileia	1200252-Epitaciolândia																																						
1200252-Epitaciolândia	1200104-Brasileia																																						
1200252-Epitaciolândia	1200252-Epitaciolândia																																						
1200203-Cruzeiro do Sul	1200203-Cruzeiro do Sul																																						
		Observação: Alíquota de referência a ser publicada para anos posteriores a 2026.																																					
UB59-10	55/65	Se CST possui indicador que exige o uso de diferimento (ind_gDif = 1): - Grupo de Diferimento não informado (grupo: gCBS/gDif) Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.	Obrig.	1061	Rejeição: CST do IBS/CBS informado obriga informação de diferimento da CBS [nItem: 999]																																		
UB59-20	55/65	Se CST possui indicador que não permite o uso de diferimento (ind_gDif = 0): - Grupo de Diferimento informado (grupo: gCBS/gDif) Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.	Obrig.	1090	Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação de diferimento da CBS [nItem: 999]																																		
UB61-10	55/65	Se informado grupo do Diferimento (gCBS/gDif): - Valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual da CBS x Percentual do Diferimento: $vDif = vBC \times (pCBS / 100) \times (pDif / 100)$ Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. Observação 2: Em caso de preenchimento do grupo de redução (gCBS/gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (gCBS/gRed/pAliqEfet) ao invés da pCBS.	Obrig.	1062	Rejeição: Valor do Diferimento da CBS difere do calculado [nItem: 999]																																		

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB64-10	55/65	<p>Se CST possui indicador que não permite o uso de redução de alíquota (ind_gRed = 0): - Grupo de Redução de Alíquota da CBS informado (grupo: gCBS/gRed)</p> <p>Exceção: Percentual de redução de alíquota em compra governamental (tag:gCompraGov/pRedutor) informado e gCBS/gRed/pRedAliq igual a zero.</p> <p>Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1028	Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação de redução de alíquota da CBS [nItem: 999]
UB64-15	55/65	<p>Se a alíquota da CBS (tag: pCBS) for igual a zero: - Grupo de Redução de Alíquota da CBS informado indevidamente (grupo: gCBS/gRed)</p>	Obrig.	1181	Rejeição: Grupo de redução de alíquota da CBS informado indevidamente [nItem: 999]
UB64-20	55/65	<p>Se a alíquota da CBS (tag: pCBS) for maior que zero: - Se CST possui indicador que exige o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 1), ou foi informado o grupo de compras governamentais (grupo: gCompraGov); - Grupo de Redução de Alíquota da CBS não informado (grupo: gCBS/gRed)</p> <p>Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1079	Rejeição: Não informado o grupo de redução de alíquota da CBS [nItem: 999]
UB65-10	55/65	<p>Se informado grupo de Redução de Alíquota (gCBS/gRed):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se CST possui indicador que exige o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 1): - Percentual de Redução de Alíquota (pRedAliq) não é válido para este cClassTrib (IBSCBS/cClassTrib) - Se CST possui indicador que veda o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 0): - Percentual de redução de alíquota em compra governamental (tag:gCompraGov/pRedutor) não informado ou gIBSUF/gRed/pRedAliq maior que a zero <p>Observação: Consultar Tabela de cClassTrib do IBS e CBS.</p> <p>Observação 2: No caso de Compra Governamental, o grupo gRed deve ser informado e pRedAliq deve ser igual a zero, mesmo que o CST possua indicador que veda o preenchimento.</p>	Obrig.	1063	Rejeição: Percentual de redução de alíquota da CBS não é válido para este cClassTrib [nItem: 999]
UB66-10	55/65	<p>Se informado grupo de Redução de Alíquota (gCBS/gRed):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Alíquota Efetiva (tag: pAliqEfet) deve ser o resultado de: <ul style="list-style-type: none"> - Se NÃO houver compra governamental (grupo gCompraGov não informado): $pAliqEfet = pCBS \times (1 - pRedAliq / 100)$. - Se houver compra governamental (grupo gCompraGov informado): $pAliqEfet = pCBS \times (1 - pRedAliq / 100) \times (1 - gCompraGov/pRedutor / 100)$. <p>Exemplo: Redução de 40% na alíquota: Alíquota vigente (A): 10% Redução na alíquota (R): 40% Redutor de compras governamentais (RG): 5% Alíquota Efetiva (E): $E = A * (1 - R) * (1 - RG)$ $E = 10 * (1 - 0,4) * (1 - 0,05) = 5,7$</p> <p>Observação: O cálculo da pAliqEfet deve considerar 4 casas decimais, com arredondamento na última casa decimal.</p>	Obrig.	1064	Rejeição: Valor da Alíquota Efetiva da CBS calculado incorretamente [nItem: 999]
UB67-10	55/65	<p>Se informado grupo CBS (gCBS):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Valor da CBS (vCBS) deverá ser resultante de: $vCBS = (gIBSCBS/vBC x (pCBS / 100)) - vDif - vDevTrib$ <p>Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.</p> <p>Observação 2: Se informado grupo de redução (gCBS/gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (gCBS/gRed/pAliqEfet):</p>	Obrig.	1069	Rejeição: Valor da CBS difere do calculado [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		$vCBS = (gIBSCBS/vBC \times (pAliqEfet / 100)) - vDif - vDevTrib$			
UB68-10	55/65	Se não informado grupo da Tributação Regular (gIBSCBS/gTribRegular): - Informado cClassTrib (tag: IBSCBS/cClassTrib) com indicador que exige informação do grupo de Tributação Regular (ind_gTribRegular = 1) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1065	Rejeição: Classificação Tributária do IBS e da CBS informada obriga informação da tributação regular [nItem: 999]
UB68-11	55/65	Se informado grupo da Tributação Regular (gIBSCBS/gTribRegular): - Informado cClassTrib (tag: IBSCBS/cClassTrib) com indicador que não permite informação do grupo de Tributação Regular (ind_gTribRegular = 0) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1114	Rejeição: Classificação Tributária do IBS e da CBS informada não permite informação da tributação regular [nItem: 999]
UB69-10	55/65	Se informado grupo da Tributação Regular (gIBSCBS/gTribRegular): - CST Regular (tag: gTribRegular/CSTReg) inexistente Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.	Obrig.	1066	Rejeição: CST do IBS e da CBS informado no grupo de tributação regular inexistente [nItem: 999]
UB70-10	55/65	Se informado grupo da Tributação Regular (gIBSCBS/gTribRegular): - cClassTrib Regular (tag: gTribRegular/cClassTribReg) inexistente Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1067	Rejeição: Classificação Tributária do IBS e da CBS informada no grupo de tributação regular inexistente [nItem: 999]
UB72-10	55/65	Se informado grupo da Tributação Regular (gIBSCBS/gTribRegular): - Valor do Tributo Regular do IBS Estadual (vTribRegIBSUF) deve ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota Efetiva Regular do IBS do Estado: $vTribRegIBSUF = gIBSCBS/vBC \times (gTribRegular/pAliqEfetRegIBSUF / 100)$ Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	1040	Rejeição: Valor do Tributo Regular da UF difere do calculado [nItem: 999]
UB72b-10	55/65	Se informado o grupo Tributação Regular (gIBSCBS/gTribRegular): - Valor do Tributo Regular do IBS Municipal (vTribRegIBSMun) deve ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota Efetiva Regular do IBS do Município: $vTribRegIBSMun = gIBSCBS/vBC \times (gTribRegular/pAliqEfetRegIBSMun / 100)$ Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.	Obrig.	1051	Rejeição: Valor do Tributo Regular do Município difere do calculado [nItem: 999]
UB72d-10	55/65	Se informado grupo da Tributação Regular (gIBSCBS/gTribRegular): - Valor do Tributo Regular da CBS (vTribRegCBS) deve ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota Efetiva Regular da CBS: $vTribRegCBS = gIBSCBS/vBC \times (gTribRegular/pAliqEfetRegCBS / 100)$ Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	1068	Rejeição: Valor do Tributo Regular da CBS difere do calculado [nItem: 999]
UB82a-10	55	Se grupo Compra Governamental (grupo: gCompraGov) informado: - Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras governamentais (ID:UB82a, grupo: gTribCompraGov) não informado	Obrig.	1141	Rejeição: Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras governamentais não informado [nItem: 999]
UB82a-20	55	Se grupo gTribCompraGov informado: - Soma dos valores de IBS e CBS do grupo gTribCompraGov (vTribIBSUF + vTribIBSMun + vTribCBS) difere do resultado de tag:gIBSUF/vIBSUF + tag:gIBSMun/vIBSMun + tag:gCBS/vCBS. Observação: Aceitar uma tolerância de 0,04 a mais ou a menos	Obrig.	1142	Rejeição: Soma dos valores de IBS e CBS em compras governamentais divergente [nItem: 999]
UB82a-30	55	Se grupo compra governamental (grupo: gCompraGov) não informado: - Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras governamentais (ID:UB82a, grupo: gTribCompraGov) informado	Obrig.	1144	Rejeição: Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras governamentais informado indevidamente [nItem: 999]
UB84a-10	55/65	Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica de Combustível (ind_gMonoPadrao = 1):	Obrig.	1125	Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica de Combustível [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		<ul style="list-style-type: none"> - Não informada a Tributação Monofásica (id: UB84a), observado o Art. 172 da LC 214/2025. Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS. Observação 2: Implantação em produção a partir de 04/01/2027 Observação 3: Implementação em homologação a partir de 06/04/2026.			
UB84a-20	55/65	<ul style="list-style-type: none"> Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica de Combustível (ind_gMonoPadrao = 0): <ul style="list-style-type: none"> - Informada indevidamente a Tributação Monofásica (id: UB84a), observado o Art. 172 da LC 214/2025. Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1126	Rejeição: Informada Tributação Monofásica de Combustível indevidamente [nItem: 999]
UB90-10	55/65	<ul style="list-style-type: none"> Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica de Combustível com Retenção (ind_gMonoReten = 1): <ul style="list-style-type: none"> - Não informada a Tributação Monofásica com Retenção do imposto (id: UB90) sobre o biocombustível a ser misturado. Art. 178 da LC 214/2025. Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS. Observação 2: Implantação em produção a partir de 04/01/2027 Observação 3: Implementação em homologação a partir de 06/04/2026.	Obrig.	1127	Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica de Combustível com Retenção [nItem: 999]
UB90-20	55/65	<ul style="list-style-type: none"> Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica de Combustível com Retenção (ind_gMonoReten = 0): <ul style="list-style-type: none"> - Informada indevidamente a Tributação Monofásica com Retenção do imposto (id: UB90) sobre o biocombustível a ser misturado. Art. 178 da LC 214/2025. Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1128	Rejeição: Informada indevidamente a Tributação Monofásica de Combustível com Retenção [nItem: 999]
UB94-10	55/65	<ul style="list-style-type: none"> Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica de Combustível cobrada anteriormente (ind_gMonoRet = 1): <ul style="list-style-type: none"> - Não informada a Tributação Monofásica Retida Anteriormente (id: UB94) própria sobre combustíveis cobrada anteriormente, observado o art. 180 da LC 214/2025 Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS. Observação 2: Implantação em produção a partir de 04/01/2027 Observação 3: Implementação em homologação a partir de 06/04/2026.	Obrig.	1108	Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica Retida Anteriormente [nItem: 999]
UB94-20	55/65	<ul style="list-style-type: none"> Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica de Combustível cobrada anteriormente (ind_gMonoRet = 0): <ul style="list-style-type: none"> - Informada indevidamente a Tributação Monofásica Retida anteriormente (id: UB94) própria sobre combustíveis cobrada anteriormente, observado o art. 180 da LC 214/2025. Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1109	Rejeição: Informada indevidamente a Tributação Monofásica Retida anteriormente [nItem: 999]
UB99-10	55/65	<ul style="list-style-type: none"> Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica de Combustível com diferimento (ind_gMonoDif = 1): <ul style="list-style-type: none"> - Não informada a Tributação Monofásica com diferimento (id: UB99) aplicado aos biocombustíveis, observado o art. 178 da LC 214/2025 Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS. Observação 2: Implantação em produção a partir de 04/01/2027. Observação 3: Implementação em homologação a partir de 06/04/2026.	Obrig.	1148	Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica de Combustível com diferimento [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB99-20	55/65	Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica de Combustível com diferimento (ind_gMonoDif = 0): - Informada indevidamente a Tributação Monofásica com diferimento (id: UB99) aplicado aos biocombustíveis, observado o art. 178 da LC 214/2025 Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1149	Rejeição: Informada Tributação Monofásica de Combustível com diferimento indevidamente [nItem: 999]
UB104-10	55/65	Se informado grupo do IBS e CBS monofásico (grupo: gIBSCBSSMono): - Valor total do IBS Monofásico do item (tag: vTotIBSMonoltem) deverá ser resultante de: $vTotIBSMonoltem = vIBSMono + vIBSMonoReten - vIBSMonoDif$ Observação 01: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. Observação 02: Implementação futura.	Obrig.	1070	Rejeição: Valor do IBS monofásico difere do calculado [nItem: 999]
UB105-10	55/65	Se informado grupo do IBS e CBS monofásico (grupo: gIBSCBSSMono): - O valor total da CBS Monofásica do item (tag: vTotCBSMonoltem) deverá ser resultante de: $vTotCBSMonoltem = vCBSMono + vCBSMonoReten - vCBSMonoDif$ Observação 01: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. Observação 02: Implementação futura.	Obrig.	1071	Rejeição: Valor da CBS monofásico difere do calculado [nItem: 999]
UB106-30	55	Se informado grupo IBSCBSS\gTransfCred: - finNFe <> 6-Nota de Débito	Obrig	1133	Rejeição: Finalidade de Emissão da Nota Fiscal incompatível com o CST [nItem: 999]
UB106-31	55	Se informado grupo IBSCBSS\gTransfCred: - tpNFDebito <> "05-Transferência de crédito de sucessão" e tpNFDebito <> "01-Transferência de créditos para Cooperativas"	Obrig	1168	Rejeição: Tipo de Nota de Débito incompatível com o CST [nItem: 999]
UB106-40	55	Se informado grupo IBSCBSS\gTransfCred: - O valor do IBS (tag: gTransfCred\vIBS) ou da CBS (tag: gTransfCred\vCBS) deve ser maior que zero.	Obrig.	1129	Rejeição: Valor do IBS ou da CBS deve ser maior que zero na transferência de crédito. [nItem: 999]
UB112-10	55/65	Se CST possuir indicador que veda o preenchimento do grupo de ajuste de competência (ind_gAjusteCompet = 0): - Informado grupo "gAjusteCompet" (id: UB112) Observação: Consultar tabela de CST.	Obrig.	1169	Rejeição: Grupo de Ajuste de Competência informado indevidamente [nItem: 999]
UB112-20	55	Se CST possuir indicador que obriga o preenchimento do grupo de ajuste de competência: (ind_gAjusteCompet = 1): - Não informado grupo "gAjusteCompet" (id: UB112) Observação: Consultar tabela de CST.	Obrig.	1170	Rejeição: Grupo de Ajuste de Competência não informado [nItem: 999]
UB112-30	55	Se informado grupo "gAjusteCompet" (id: UB112): - Valor do IBS (gAjusteCompet\vIBS, id: UB114) ou Valor da CBS (gAjusteCompet\vCBS, id: UB115) deve ser maior que zero.	Obrig.	1171	Rejeição: Valor do IBS ou da CBS deve ser maior que zero no ajuste de competência [nItem: 999]
UB116-10	55/65	Se cClassTrib possuir indicador que veda o preenchimento do grupo de informações do estorno de crédito (ind_gEstornoCred = 0): - Informado grupo "gEstornoCred" (id: 116): Exceção: Esta RV não se aplica no caso de tpNFDebito=07-Perda em estoque. Observação: Consultar tabela de cClassTrib.	Obrig.	1172	Rejeição: Grupo de Estorno de Crédito informado indevidamente [nItem: 999]
UB116-20	55	Se cClassTrib possuir indicador que obriga o preenchimento do grupo de informações do estorno de crédito (ind_gEstornoCred = 1), ou tpNFDebito=07-Perda em estoque:	Obrig.	1173	Rejeição: Grupo de Estorno de Crédito não informado [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		<ul style="list-style-type: none"> - Não informado grupo “gEstornoCred” (id: 116) Observação: Consultar tabela de cClassTrib.			
UB116-30	55	Se informado grupo “gEstornoCred” (id: 116): <ul style="list-style-type: none"> - Valor do IBS (gEstornoCred /vIBS, id: UB117) ou Valor da CBS (gEstornoCred/vCBS, id: UB118) deve ser maior que zero. Exceção: Esta RV não se aplica no caso de tpNFDebito=07-Perda em estoque. 	Obrig.	1174	Rejeição: Valor do IBS ou da CBS deve ser maior que zero no estorno de crédito [nItem: 999]
UB120-10	65	Se informado grupo de Crédito Presumido da Operação (tag: IBSCBS/gCredPresOper): <ul style="list-style-type: none"> - Modelo DFe = 65-NFCe 	Obrig.	1049	Rejeição: Não é permitido o uso de Crédito Presumido na NFC-e modelo 65 [nItem: 999]
UB120-20	55	Se cClassTrib possui indicador que não permite o uso de crédito presumido na operação (ind_gCredPresOper = 0): <ul style="list-style-type: none"> - Crédito presumido na operação informado indevidamente (grupo: IBSCBS/gCredPresOper) Exceção: Essa regra não se aplica no fornecimento de bem móvel usado (tag: indBemMovelUsado=1). Observação 01: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS. Observação 02: O valor "1" do indicador <i>ind_gCredPresOper</i> significa que o contribuinte pode utilizar o crédito presumido, sem obrigatoriedade (permite, mas não exige).	Obrig.	1175	Rejeição: Grupo de Crédito Presumido na Operação informado indevidamente [nItem: 999]
UB122-10	55	Se informado cCredPres da operação (tag: IBSCBS/gCredPresOper/cCredPres, id: UB122): <ul style="list-style-type: none"> - cCredPres inexistente Observação: Consultar tabela de Crédito Presumido do IBS e da CBS.	Obrig.	1055	Rejeição: Código de Crédito Presumido (cCredPres) da Operação inexistente [nItem: 999]
UB123-10	55	Se cCredPres (id: UB122) possui indicador que não permite o uso de crédito presumido para o IBS (ind_gIBSCredPres = 0): <ul style="list-style-type: none"> - Crédito presumido para o IBS informado indevidamente (grupo: IBSCBS/gCredPresOper/gIBSCredPres) Exceção: Essa regra não se aplica no fornecimento de bem móvel usado (tag: indBemMovelUsado=1). Observação 01: Consultar Tabela de Crédito Presumido do IBS e da CBS.	Obrig.	1053	Rejeição: Crédito Presumido para o IBS informado indevidamente [nItem: 999]
UB123-20	55	Se cCredPres (id: UB122) possui indicador que exige o uso de crédito presumido para o IBS (ind_gIBSCredPres = 1): <ul style="list-style-type: none"> - Crédito presumido para o IBS não informado (grupo: IBSCBS/gCredPresOper/gIBSCredPres) Observação 01: Consultar Tabela de Crédito Presumido do IBS e da CBS.	Obrig.	1054	Rejeição: Crédito Presumido para o IBS não informado [nItem: 999]
UB125-10	55	Se informado Valor do Crédito Presumido do IBS (tag: gIBSCredPres/vCredPres) e cCredPres = “4-Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (exemplo: veículos / brechó)”: <ul style="list-style-type: none"> - Valor do Crédito Presumido (tag: vCredPres) não pode ser superior a vProd 	Obrig.	1107	Rejeição: Valor do Crédito Presumido do IBS não pode ser superior a vProd [nItem: 999]
UB126-10	55	Se informado Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva (tag:gIBSCredPres/vCredPresCondSus): <ul style="list-style-type: none"> - Ano de emissão < 2033; ou - Código de classificação do crédito presumido (tag: gIBSCredPres/cCredPres) <> “4-Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (exemplo: veículos / brechó)” Observação: Somente deverá ser informado a partir de 2033.	Obrig.	1056	Rejeição: Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva do IBS informado indevidamente [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB127-10	55	Se cCredPres (id: UB122) possui indicador que não permite o uso de crédito presumido para a CBS (ind_gCBS_CredPres = 0): <ul style="list-style-type: none"> - Crédito presumido para a CBS informado indevidamente (grupo: IBSCBS/gCredPresOper/gCBS_CredPres) Exceção: Essa regra não se aplica no fornecimento de bem móvel usado (tag: indBemMovelUsado=1). Observação 01: Consultar Tabela de Crédito Presumido do IBS e da CBS.	Obrig.	1050	Rejeição: Crédito Presumido para a CBS informado indevidamente [nItem: 999]
UB127-20	55	Se cCredPres (id: UB122) possui indicador que exige o uso de crédito presumido para a CBS (ind_gCBS_CredPres = 1): <ul style="list-style-type: none"> - Crédito presumido para a CBS não informado (grupo: IBSCBS/gCredPresOper/gCBS_CredPres) Observação 01: Consultar Tabela de Crédito Presumido do IBS e da CBS.	Obrig.	1058	Rejeição: Crédito Presumido para a CBS não informado [nItem: 999]
UB129-10	55	Se informado Valor do Crédito Presumido da CBS (tag: gCBS_CredPres/vCredPres) e cCredPres = "4-Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (exemplo: veículos / brechó)": <ul style="list-style-type: none"> - Valor do Crédito Presumido (tag: vCredPres) não pode ser superior a vProd 	Obrig.	1124	Rejeição: Valor do Crédito Presumido da CBS não pode ser superior a vProd [nItem: 999]
UB130-10	55	Se informado Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva (tag:gCBS_CredPres/vCredPresCondSus): <ul style="list-style-type: none"> - Ano de emissão < 2027; ou - Código de classificação do crédito presumido (tag: gCBS_CredPres/cCredPres) <> "4-Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (veículos / brechó)" Observação: Somente deverá ser informado a partir de 2027.	Obrig.	1060	Rejeição: Valor do Crédito Presumido da CBS informado indevidamente [nItem: 999]
UB131-10	65	Se informado grupo do IBS da ZFM (grupo: gCredPresIBSZFM): <ul style="list-style-type: none"> - Modelo DFe = 65-NFCe 	Obrig.	1138	Rejeição: Não é permitido o uso de Crédito Presumido ZFM na NFC-e modelo 65 [nItem: 999]
UB131-20	55	Se CST possui indicador que não permite o uso de crédito presumido para a ZFM (ind_gCredPresIBSZFM = 0): <ul style="list-style-type: none"> - Informado grupo gCredPresIBSZFM (id: UB131) 	Obrig.	1134	Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação do grupo para apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM [nItem: 999]
UB131-30	55	Se CST possui indicador que obriga o uso de crédito presumido para a ZFM (ind_gCredPresIBSZFM = 1): <ul style="list-style-type: none"> - Não informado grupo gCredPresIBSZFM (id: UB131) 	Obrig.	1135	Rejeição: CST do IBS/CBS informado exige a informação do grupo para apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM [nItem: 999]
UB131-40	55	Se informado grupo do IBS da ZFM (grupo: gCredPresIBSZFM): <ul style="list-style-type: none"> - Tipo de Nota de Crédito (tag: tpNFCredito) diferente de 02 - Apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (art. 450, § 1º, LC 214/25) 	Obrig.	1158	Rejeição: Tipo de Nota de Crédito não permite o grupo para apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM [nItem: 999]
UB131-50	55	Se não informado grupo do IBS da ZFM (grupo: gCredPresIBSZFM): <ul style="list-style-type: none"> - Tipo de Nota de Crédito (tag: tpNFCredito) igual a 02 - Apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (art. 450, § 1º, LC 214/25) 	Obrig.	1159	Rejeição: Tipo de Nota de Crédito exige o grupo para apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM [nItem: 999]
UB132-10	55	Se informado Ano e mês referência do período de apuração (ID: UB132, tag: gCredPresIBSZFM/competApur): <ul style="list-style-type: none"> - Ano/Mês informado superior ao Ano/Mês atual. 	Obrig.	1160	Rejeição: Ano e mês referência do período de apuração superior ao ano e mês atual [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB133-10	55	Se informado grupo gCredPresIBSZFM (id: UB131): <ul style="list-style-type: none"> - Há dois ou mais itens com o mesmo Tipo de Classificação para o cálculo do crédito presumido na ZFM (mesmo valor na tag tpCredPresIBSZFM, id: UB133) 	Obrig.	1136	Rejeição: Não é possível repetir o Tipo de Classificação para o cálculo do crédito presumido na ZFM neste DFe

Grupo VB. Total do item da NF-e

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
VB01-05	55/65	Se informado grupo gIBSCBS: <ul style="list-style-type: none"> - vItem não informado. Observação 1: Implementação Futura.	Obrig.	1137	Rejeição: Valor total do Item (vItem) não informado
VB01-10	55/65	Se vItem informado: <ul style="list-style-type: none"> Se não é operação de Faturamento Direto para veículos novos (tpOp = nulo ou tpOp <> 2, id:J02): <ul style="list-style-type: none"> - Valor total do Item (vItem) deve ser igual ao somatório: <ul style="list-style-type: none"> (+) vProd (-) vDesc (-) vICMSDeson, se indDeduzDeson=1 (+) vICMSST (+) vICMSMonoReten (+) vFCPST (+) vFrete (+) vSeg (+) vOutro (+) vII (+) vIPI (+) vIPIDevol (+) vServ (+) vPIS (id: R06, campo: PISST/vPIS), se indSomaPISST=1 (+) vCofins (id: T06, campo: COFINSST/vCOFINS), se indSomaCOFINSST =1 (NT 2020.005) (+) vIBS (+) vCBS (+) vIS (+) vTotIBSMonolitem (+) vTotCBSMonolitem Exceção 1: Em 2025 e 2026 não somar vIBS, vCBS, vIS, vTotIBSMonolitem, vTotCBSMonolitem. Observação 1: Implementação Futura.	Obrig.	1105	Rejeição: Valor total do Item (vItem) difere do somatório dos valores que o compõem
VB01-20	55	Se vItem informado: <ul style="list-style-type: none"> Se informada operação de Faturamento Direto para veículos novos (tpOp = 2, id:J02): <ul style="list-style-type: none"> - Valor total do Item (vItem) deve ser igual ao somatório: <ul style="list-style-type: none"> (+) vProd (-) vDesc (-) vICMSDeson, se indDeduzDeson=1 	Obrig.	1105	Rejeição: Valor total do Item (vItem) difere do somatório dos valores que o compõem

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		<ul style="list-style-type: none"> (+) vFrete (+) vSeg (+) vOutro (+) vII (+) vIPI (+) vServ (+) vPIS (id: R06, campo: PISST/vPIS), se indSomaPISST=1 (+) vCofins (id: T06, campo: COFINSST/vCOFINS), se indSomaCOFINSST =1 (NT 2020.005) (+) vIBS (+) vCBS (+) vIS <p>Exceção 1: Em 2025 e 2026 não somar vIBS, vCBS, vIS Observação 1: Implementação Futura.</p>			

Grupo VC. Referenciamento de item de outro Documento Fiscal Eletrônico - DF-e

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
VC02-04	65	Se item possui DFe referenciado (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso): <ul style="list-style-type: none"> - NFC-e não pode referenciar outros documentos 	Obrig.	708	Rejeição: NFC-e não pode referenciar documento fiscal [nItem: 999]
VC02-05	55	Se item possui DFe referenciado (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso): <ul style="list-style-type: none"> - Existe documento referenciado a nível de nota (tag: NFref) 	Obrig.	1010	Rejeição: NF-e com referenciamento de documento a nível de nota e a nível de item [nItem: 999]
VC02-07	55	Se finNFe=5-Nota de crédito: <ul style="list-style-type: none"> - Informado referenciamento a nível de item (tag: DFeReferenciado) 	Obrig.	1042	Rejeição: NF-e com referenciamento a nível de item informado indevidamente
VC02-10	55	Se tpNFDebito="03-Débitos de notas fiscais não processadas na apuração" ou tpNFDebito="04-Multa e Juros" <ul style="list-style-type: none"> - DF-e Referenciado (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso) não informado 	Obrig.	1038	Rejeição: DFeReferenciado não informado [nItem: 999]
VC02-14	55	Se NF-e de devolução de mercadoria (tag: finNF-e = 4): <ul style="list-style-type: none"> - Não informado documento fiscal referenciado (NF-e, NFC-e, NF modelo 1, NF Produtor, ECF) a nível de nota (tag: NFref) nem a nível de item (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso) <p>Exceção: não aplicar esta regra para os CFOP 1.201, 1.202, 1.410, 1.411, 5.921 e 6.921 (NT 2013/005 v 1.20)</p>	Obrig.	321	Rejeição: NF-e de devolução de mercadoria não possui documento fiscal referenciado [nItem: 999]
VC02-15	55	Se NF-e de devolução de mercadoria (tag: finNF-e = 4) e informado referenciamento a nível de item (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso): <ul style="list-style-type: none"> - Item da NF-e referenciada (tag: DFeReferenciado/nItem) não informado. 	Obrig.	1102	Rejeição: NF-e de devolução de mercadoria com referenciamento a nível de item exige referenciamento do item da NF-e original [nItem: 999]
					[Observação: a descrição da Rej. 1102 foi alterada]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
VC02-20	55	DFe/Item referenciado em duplicidade: - Informado mais de uma vez uma mesma chave de acesso (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso) e item (tag: DFeReferenciado/nItem). Observação 1: Caso nItem não informado, considerar somente a chaveAcesso.	Obrig.	1072	Rejeição: DFe/Item referenciado em duplicidade [nItem: 999]
VC02-30	55	Um único documento fiscal deve ser referenciado: - Informadas chaves de acesso diferentes em documento referenciado (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso). Exceção 1: RV não se aplica caso: - tpNFDebito="03-Débitos de notas fiscais não processadas na apuração"; - finNF-e="4-Devolução".	Obrig.	1130	Rejeição: Mais de um documento fiscal referenciado [nItem: 999]
VC03-10	55	Se tpNFDebito="03-Débitos de notas fiscais não processadas na apuração": - nItem (tag: DFeReferenciado/nItem) informado indevidamente	Obrig.	1039	Rejeição: nItem do DFeReferenciado informado indevidamente [nItem: 999]
VC03-20	55	Se tpNFDebito="04-Multa e Juros": - nItem (tag: DFeReferenciado/nItem) não informado	Obrig.	1048	Rejeição: nItem do DFeReferenciado não informado [nItem: 999]

Grupo W03. Total da NF-e - IBS / CBS / IS

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
W07-10	55/65	Total dos Produtos e Serviços (id:W07) difere do somatório do valor dos itens (id:I11). Considerar somente os valores dos itens com a TAG indTot (id:I17b) = 1 (NT 2011/004)	Facult.	564	Rejeição: Total do Produto / Serviço difere do somatório dos itens
W31-10	55/65	Se grupo de totais do IS (tag: total/ISTot) informado: - Nenhum item possui Imposto Seletivo informado	Obrig.	1073	Rejeição: Total de IS informado indevidamente
W31-20	55/65	Se grupo de totais do IS (tag: total/ISTot) não informado: - Pelo menos um item possui Imposto Seletivo informado	Obrig.	1117	Rejeição: Total de IS não informado
W33-10	55/65	O total do Imposto Seletivo (tag: total/ISTot) deverá ser a soma dos campos vIS informados nos itens (tag: det/imposto/IS/vIS). Nota: Implementação Futura.	Obrig.	1075	Rejeição: Total do Imposto Seletivo difere da soma dos itens
W34-10	55/65	Se grupo de totais do IBS e da CBS (tag: total/IBSCBSTot) informado: - Nenhum item possui IBS / CBS informado (id: UB12, tag: IBSCBS)	Obrig.	1118	Rejeição: Total de IBS e CBS informado indevidamente
W34-20	55/65	Se grupo de totais do IBS e da CBS (tag: total/IBSCBSTot) não informado: - Pelo menos um item possui IBS / CBS informado (id: UB12, tag: IBSCBS)	Obrig.	1119	Rejeição: Total de IBS e CBS não informado
W35-10	55/65	O total da BC do IBS e da CBS de deverá ser a soma dos campos vBC (tag: gIBSCBS/vBC) informados nos itens	Obrig.	1076	Rejeição: Total da BC do IBS e da CBS difere da soma dos itens
W38-10	55/65	O total do diferimento do IBS UF deverá ser a soma do campo vDif do IBS UF informados nos itens	Obrig.	1077	Rejeição: Total de Diferimento do IBS UF difere da soma dos itens
W39-10	55/65	O total devolvido do IBS UF deverá ser a soma do campo vDevTrib do IBS UF informados nos itens	Obrig.	1078	Rejeição: Total Devolvido do IBS UF difere da soma dos itens
W41-10	55/65	O total do IBS UF deverá ser a soma do campo vIBSUF informados nos itens	Obrig.	1080	Rejeição: Total de IBS UF difere da soma dos itens
W43-10	55/65	O total do Diferimento do IBS Municipal deverá ser a soma do campo vDif do IBS Municipal informados nos itens	Obrig.	1081	Rejeição: Total de Diferimento do IBS Municipal difere da soma dos itens
W44-10	55/65	O total devolvido do IBS Municipal deverá ser a soma do campo vDevTrib do IBS Municipal informados nos itens	Obrig.	1082	Rejeição: Total Devolvido do IBS Municipal difere da soma dos itens

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
W46-10	55/65	O total do IBS Municipal deverá ser a soma do campo vIBSMun informados nos itens	Obrig.	1084	Rejeição: Total de IBS Municipal difere da soma dos itens
W47-10	55/65	O total do IBS deverá ser a soma do valor do IBS (tag: gIBSCBS/vIBS) informado nos itens	Obrig.	1085	Rejeição: Total do IBS difere da soma do vIBS dos itens
W48-10	55/65	O total do Crédito Presumido do IBS deverá ser a soma do campo vCredPres do IBS informados nos itens	Obrig.	1086	Rejeição: Total de Crédito Presumido do IBS UF difere da soma dos itens
W53-10	55/65	O total do Diferimento da CBS deverá ser a soma do campo vDif da CBS informados nos itens	Obrig.	1088	Rejeição: Total de Diferimento da CBS difere da soma dos itens
W54-10	55/65	O total devolvido da CBS deverá ser a soma do campo vDevTrib da CBS informados nos itens	Obrig.	1089	Rejeição: Total Devolvido da CBS difere da soma dos itens
W56-10	55/65	O total da CBS deverá ser a soma do campo vCBS informados nos itens	Obrig.	1091	Rejeição: Total de CBS difere da soma dos itens
W56a-10	55/65	O total do Crédito Presumido da CBS deverá ser a soma do campo vCredPres da CBS informados nos itens	Obrig.	1087	Rejeição: Total de Crédito Presumido da CBS difere da soma dos itens
W58-10	55/65	O total do IBS monofásico deverá ser a soma dos campos vIBSMono informados nos itens	Obrig.	1092	Rejeição: Total do IBS monofásico difere da soma dos itens
W59-10	55/65	O total da CBS monofásica deverá ser a soma dos campos vCBSMono informados nos itens	Obrig.	1093	Rejeição: Total da CBS monofásica difere da soma dos itens
W59a-10	55/65	O total do IBS monofásico sujeito a retenção deverá ser a soma dos campos vIBSMonoReten informados nos itens	Obrig.	1120	Rejeição: Total do IBS monofásico sujeito a retenção difere da soma dos itens
W59b-10	55/65	O total da CBS monofásica sujeita a retenção deverá ser a soma dos campos vCBSMonoReten informados nos itens	Obrig.	1121	Rejeição: Total da CBS monofásica sujeita a retenção difere da soma dos itens
W59c-10	55/65	O total do IBS monofásico retido anteriormente deverá ser a soma dos campos vIBSMonoRet informados nos itens	Obrig.	1122	Rejeição: Total do IBS monofásico retido anteriormente difere da soma dos itens
W59d-10	55/65	O total da CBS monofásica retida anteriormente deverá ser a soma dos campos vCBSMonoRet informados nos itens	Obrig.	1123	Rejeição: Total da CBS monofásica retida anteriormente difere da soma dos itens
W59f-10	55/65	O total do IBS estornado deverá ser a soma dos campos "gEstornoCred/vIBS" informados nos itens	Obrig.	1176	Rejeição: Total do IBS estornado difere da soma dos itens
W59g-10	55/65	O total da CBS estornada deverá ser a soma dos campos "gEstornoCred/vCBS" informados nos itens	Obrig.	1177	Rejeição: Total da CBS estornada difere da soma dos itens
W60-05	55/65	Se informado grupo IBSCBSTot: - vNFTot não informado. Observação: Implementação futura.	Obrig.	1004	Rejeição: Valor total da NF-e com IBS / CBS / IS (vNFTot) não informado
W60-10	55/65	Se vNFTot informado: - O total geral do DFe (tag: vNFTot) deverá ser a soma do total dos itens (vItem, tag VB01). Observação: Implementação futura.	Obrig.	1094	Rejeição: Total da NFe difere da soma do total dos itens da Nota

Grupo 3A. Banco de Dados: NF-e Referenciada

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
3BA02-10	55	Para cada NF-e referenciada (tag:refNFe), se a UF da Chave de Acesso referenciada for igual a UF do Emitente: - Acessar BD NFE com Chave de Acesso referenciada (se mod=55)	Obrig.	267	Rejeição: Chave de Acesso referenciada inexistente [nRef: xxx]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		<ul style="list-style-type: none"> - NF-e referenciada inexistente <p>Exceção: A NF-e referenciada pode não existir no caso de Emissão em Contingência (tpEmis = 2, 4 ou 5) (NT 2013/003) ou NFF (tpEmis=3), desde que a Chave de Acesso da NF-e referenciada tenha o Ano-Mês de Emissão inferior a 1 mês da data atual ou desde que exista o EPEC (NT 2021.004). Esta exceção não se aplica para NF-e com finalidade de crédito (tag: finNFe=5).</p> <p>Observação 1: A exceção acima não se aplica para:</p> <ul style="list-style-type: none"> - "finNFe=2" (NF-e Complementar) - "tpNFCredito="01" (Multa e juros) - "tpNFCredito="03" (Retorno) 			
3BA02-70	55	<p>Se NF-e de crédito (tag: finNFe=5) e tpNFCredito="01-Multa e juros" ou tpNFCredito="03-Retorno":</p> <ul style="list-style-type: none"> - Para cada NF-e referenciada (tag:refNFe): - Acessar BD NFE com Chave de Acesso referenciada (se mod=55) <ul style="list-style-type: none"> - Chave de acesso referenciada deve existir e não estar cancelada. <p>Nota Explicativa: Em operação entre empresas, o fornecedor pode cobrar multa e juros do cliente e no valor cobrado de juros e multas, incide o IBS e a CBS. O fornecedor deve emitir uma nota de débito do tipo "multa e juros" para que o adquirente do regime regular possa se creditar do valor pago. Caso o fornecedor não emita a nota de débito, o adquirente tem como alternativa emitir uma nota de crédito, do tipo "01-Multa e juros" para se creditar. Esse crédito é condicionado à emissão do evento "Aceite de débito na apuração por emissão de nota de crédito" pelo fornecedor e a quitação do débito correspondente em sua apuração.</p>	Obrig.	1095	<p>Rejeição: Nota de crédito de multa/juros deve referenciar uma NF-e autorizada</p> <p>Rejeição: Chave de acesso referenciada deve existir e não estar cancelada [nRef: xxx]</p>

Grupo 11. Banco de Dados: Notas de antecipação de pagamento

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
11BB01-10	65	<p>Se modelo = 65 (NFC-e):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Informado NF-e referenciada de pagamento antecipado (tag: gPagAntecipado\refNFe) 	Obrig.	1146	Rejeição: NF-e referenciada de pagamento antecipado informada indevidamente
11BB01-20	55	<p>Se informado NF-e referenciada de pagamento antecipado (tag: gPagAntecipado\refNFe):</p> <ul style="list-style-type: none"> - NF-e referenciada de pagamento antecipado inexistente <p>Exceção 01: NF-e referenciada de pagamento antecipado pode não existir se UF da Chave Acesso diverge da Sefaz Autorizadora.</p> <p>Exceção 2: A NF-e referenciada de pagamento antecipado pode não existir no caso de Emissão em Contingência (tpEmis = 2, 4 ou 5), desde que a Chave de Acesso da NF-e referenciada tenha o Ano-Mês de Emissão inferior a 1 mês da data atual ou desde que exista o EPEC.</p>	Obrig.	1147	Rejeição: NF-e referenciada de pagamento antecipado inexistente
11BB01-30	55	<p>Se informado NF-e referenciada de pagamento antecipado (tag: gPagAntecipado\refNFe):</p> <ul style="list-style-type: none"> - NF-e referenciada de pagamento antecipado é diferente de nota de débito do tipo 06=Pagamento antecipado (tag: tpNFDdebito) <p>Observação: Implementação Futura</p>	Obrig.	1143	Rejeição: NF-e referenciada de pagamento antecipado deve ser do tipo débito, pagamento antecipado

8. Eventos

Os eventos descritos neste item integram as obrigações acessórias do Imposto sobre Bens e Serviços (IBS) e da Contribuição sobre Bens e Serviços (CBS). Esses eventos são indispensáveis para a correta apuração dos tributos e de créditos de imposto. Eles visam garantir a integridade e a rastreabilidade das operações realizadas pelos contribuintes, servindo como base de dados para o controle e a transparência do novo modelo tributário.

De acordo com o artigo 348, §1º, da Emenda Constitucional, os contribuintes estarão dispensados do recolhimento do IBS e da CBS relativamente aos fatos geradores ocorridos entre 1º de janeiro e 31 de dezembro de 2026, desde que cumpram integralmente as obrigações acessórias previstas na legislação.

Nesse contexto, a apresentação correta e tempestiva dos eventos mencionados neste item é condição essencial para que o contribuinte possa usufruir da dispensa do recolhimento dos tributos nesse período de transição. O não cumprimento dessas obrigações poderá implicar na perda desse benefício, sujeitando o contribuinte ao recolhimento normal dos tributos devidos.

Portanto, os eventos devem ser registrados, a partir de janeiro/2026, sempre que a situação concreta exigir, respeitando os critérios e prazos estabelecidos pela legislação, como forma de garantir o direito à dispensa e de contribuir para a efetividade do novo sistema tributário.

8.1. Lista de eventos

Esta NT cria os eventos a seguir para a apuração do IBS e da CBS.

Esses eventos serão autorizados na SVRS – SEFAZ VIRTUAL DO RIO GRANDE DO SUL. As URLs de produção e homologação podem ser encontradas no Portal Nacional da NFe, na aba Serviços, Relação de Serviços Web.

CÓDIGO	EVENTO	Autor
112110	Informação de efetivo pagamento integral para liberar crédito presumido do adquirente	Emitente
112120	Importação em ALC/ZFM não convertida em isenção	Emitente
112130	Perecimento, perda, roubo ou furto durante o transporte contratado pelo fornecedor	Emitente
112140	Fornecimento não realizado com pagamento antecipado	Emitente
112150	Atualização da Data de Previsão de Entrega	Emitente
211110	Solicitação de Apropriação de crédito presumido	Destinatário
211120	Destinação de item para consumo pessoal	Emitente/Destinatário
211124	Perecimento, perda, roubo ou furto durante o transporte contratado pelo adquirente	Destinatário
211128	Aceite de débito na apuração por emissão de nota de crédito	Destinatário
211130	Imobilização de Item	Destinatário

CÓDIGO	EVENTO	Autor
211140	Solicitação de Apropriação de Crédito de Combustível	Destinatário
211150	Solicitação de Apropriação de Crédito para bens e serviços que dependem de atividade do adquirente	Destinatário
212110	Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito de IBS em Operações de Sucessão	Sucessora
212120	Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão	Sucessora
412120	Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de IBS em Operações de Sucessão	Fisco
412130	Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão	Fisco

Criado também um código de Evento de Cancelamento genérico que será utilizado para o cancelamento de qualquer um dos Eventos citados anteriormente nesta Nota Técnica. Neste Evento deve ser informado o código do Evento a ser cancelado.

CÓDIGO	EVENTO	Autor
110001	Cancelamento de Evento	Idem ao Autor do Evento que está sendo cancelado

8.2. Registro de Eventos

O Web Service de Registro de Evento possui uma parte geral, complementada por uma área específica para cada tipo de evento.

A parte geral se mantém a mesma para envio de todos os eventos e está especificada na seção 5.8 do Manual de Orientação do Contribuinte (MOC) e na seção Web Service – NFeRecepcaoEvento – Parte Geral do MOC Online.

A mensagem de retorno será modificada, conforme apresentado na seção **Leiaute Mensagem de Retorno** e o leiaute das partes específicas dos novos eventos está detalhado nas seções seguintes.

Importante:

Atualmente a empresa pode montar um Lote com até 50 Eventos em cada requisição enviada para o Web Service de Eventos. O uso de Lote de documentos a serem autorizados pode resultar em uma dificuldade operacional para as empresas e uma potencial perda de controle, principalmente no caso de rejeição de algum evento dentro do Lote. Nesse sentido, futuramente, deverá ser eliminada a possibilidade de uso de Lote para o envio dos Eventos.

Para esses novos Eventos vinculados a Reforma Tributária, orientamos as empresas a não compor Lote, enviando cada Evento individualmente.

8.3. Evento: Informação de efetivo pagamento integral para liberar crédito presumido do adquirente

Função: Permitir que o emitente da NFe informe o efetivo pagamento integral da operação a fim de liberar crédito presumido do adquirente

Modelo: NF-e modelo 55

Autor do Evento: Emitente da NFe
Código do Tipo de Evento: 112110

8.3.1. Leiaute Mensagem de Entrada

Estrutura XML da parte específica do evento, a ser inserida na tag detEvento (P17) da Parte Geral do Web Service de Registro de Eventos especificada na seção 5.8 do MOC.

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e112110_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1	-	Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	85	Descrição do evento: "Informação de efetivo pagamento integral para liberar crédito presumido do adquirente"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código do Órgão Autor do Evento. Informar o Código da UF para este Evento.
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 1=Empresa emitente. Valores: 1=Empresa Emitente, 2=Empresa destinatária; 3=Empresa; 5=Fisco; 6=RFB; 9=Outros Órgãos.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	indQuitacao	E	P17	N	1-1	1	Indicador de efetiva quitação do pagamento integral da operação referente a NFe referenciada. Valor deve ser igual a "1"

8.3.2. Leiaute Mensagem de Retorno

Estrutura XML com a mensagem do resultado da transmissão, conforme retorno do Web Service de Registro de Eventos – Parte Geral, especificado no item 5.8.2 do MOC.

8.4. Evento: Solicitação de Apropriação de crédito presumido

Função: Evento a ser gerado pelo destinatário da NF-e em relação às notas fiscais de aquisição de emissão de terceiros e que lhe gerem o direito à apropriação de crédito presumido.

Autor: Destinatário da NFe

Modelo: NF-e modelo 55

Código do Tipo de Evento: 211110

8.4.1. Leiaute Mensagem de Entrada

Estrutura XML da parte específica do evento, a ser inserida na tag detEvento (P17) da Parte Geral do Web Service de Registro de Eventos especificada na seção 5.8 do MOC.

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd
Schema XML - parte específica: e211110_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	47	Descrição do evento: "Solicitação de Apropriação de crédito presumido"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código do Órgão Autor do Evento. Informar o Código da UF para este Evento.
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 2=Empresa destinatária. Valores: 1=Empresa Emitente, 2=Empresa destinatária; 3=Empresa; 5=Fisco; 6=RFB; 9=Outros Órgãos.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	gCredPres	G	P17		1-990		Informações de crédito presumido por item
P24	nitem	A	P23	N	1-1	1-3	Corresponde ao atributo "nItem" do elemento "det" do documento referenciado.
P25	vBC	E	P23	N	1-1	13v2	Valor do base de cálculo do item
P26	gIBS	G	P23		0-1		Grupo de Informações do Crédito Presumido do IBS
P27	cCredPres	E	P26	N	1-1	2	Código de Classificação do Crédito presumido, conforme tabela cCredPres (Anexo IV)
P28	pCredPres	E	P26	N	1-1	3v2-4	Percentual do Crédito Presumido
P29	vCredPres	E	P26	N	1-1	13v2	Valor do Crédito Presumido
P30	gCBS	G	P23		0-1		Grupo de Informações do Crédito Presumido da CBS
P31	cCredPres	E	P30	N	1-1	2	Código de Classificação do Crédito presumido, conforme tabela cCredPres (Anexo IV)
P32	pCredPres	E	P30	N	1-1	3v2-4	Percentual do Crédito Presumido
P33	vCredPres	E	P30	N	1-1	13v2	Valor do Crédito Presumido

8.4.2. Leiaute Mensagem de Retorno

Estrutura XML com a mensagem do resultado da transmissão, conforme retorno do Web Service de Registro de Eventos – Parte Geral, especificado no item 5.8.2 do MOC.

8.4.3. Validação das Regras de Negócio – Específicas

Serão aplicadas as regras de validação gerais apresentadas no item 5.8.4 do MOC e as regras de negócio específicas listadas a seguir.

#	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
Banco de Dados: NF-e				
2P21-10	Se tpAutor=2-Empresa Destinatário: - CNPJ/CPF do Autor diverge do CNPJ/CPF do Destinatário da NF-e	Obrig.	575	Rejeição: Autor do evento diverge do destinatário da NF-e
2P24-10	Acessar BD e verificar se número do item do evento (tag: gCredPres/nItem) informado existe na NFe referenciada (tag: det/nItem)	Obrig.	1096	Rejeição: Número de item não existe na NFe

8.5. Evento: Destinação de item para consumo pessoal

Função: Permitir ao adquirente informar quando uma aquisição for destinada para o consumo de pessoa física, hipótese em que não haverá direito à apropriação de crédito. Evento a ser registrado após a emissão da nota de bens destinados para uso e consumo pessoal.

Uma mesma NFe de aquisição pode receber vários Eventos desse tipo, com nSeqEvento diferentes (eventos cumulativos).

Modelo: NF-e modelo 55

Autor do Evento: Destinatário da NF-e

Código do Tipo de Evento: 211120

8.5.1. Leiaute Mensagem de Entrada

Estrutura XML da parte específica do evento, a ser inserida na tag detEvento (P17) da Parte Geral do Web Service de Registro de Eventos especificada na seção 5.8 do MOC.

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e211120_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	39	Descrição do evento: "Destinação de item para consumo pessoal"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código do Órgão Autor do Evento. Informar o Código da UF para este Evento.
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Caso NF-e de Importação, informar 1=Empresa Emitente. Demais casos, informar 2=Empresa destinatária.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	gConsumo	G	P17		1-990		Informações por item da NF-e de Aquisição Nota: a quantidade de ocorrências não pode ser maior que a quantidade de itens da NF-e de aquisição.
P24	nItem	A	P23	N	1-1	1-3	Corresponde ao atributo "nItem" do elemento "det" da NF-e de aquisição.
P25	vIBS	A	P23	N	1-1	13v2	Valor do IBS na Nota de Aquisição correspondente à quantidade destinada a uso e consumo pessoal
P26	vCBS	A	P23	N	1-1	13v2	Valor da CBS na Nota de Aquisição correspondente à quantidade destinada a uso e consumo pessoal
P27	gControleEstoque	G	P23		1-1		Informações de quantidade de estoque influenciadas pelo evento
P28	qConsumo	E	P27	N	1-1	11v0-4	Informar a quantidade para consumo de pessoa física
P29	uConsumo	E	P27	C	1-1	1 - 6	Informar a unidade relativa ao campo gConsumo
P30	DFeReferenciado	G	P23		1-1		Informações por item da NF-e de Uso e Consumo Pessoal
P31	chaveAcesso	E	P30	C	1-1	44	Informar a chave da nota (NFe ou NFCe) emitida para o fornecimento nos casos em que a legislação obriga a emissão de documento fiscal.
P32	nItem	E	P30	N	1-1	1-3	Corresponde ao "nItem" do DFeReferenciado

8.5.2. Leiaute Mensagem de Retorno

Estrutura XML com a mensagem do resultado da transmissão, conforme retorno do Web Service de Registro de Eventos – Parte Geral, especificado no item **5.8.2** do MOC.

8.5.3. Validação das Regras de Negócio – Específicas

Serão aplicadas as regras de validação gerais apresentadas no item **5.8.4** do MOC e as regras de negócio específicas listadas a seguir.

#	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
	Exceção 2: A NF-e referenciada pode não existir no caso de Emissão em Contingência (tpEmis = 2, 4 ou 5), desde que a Chave de Acesso tenha o Ano-Mês de Emissão inferior a 1 mês da data atual ou desde que exista o EPEC.			
2P31-20	Se DFeReferenciado existe e modelo = 55: - DFeReferenciado não é de Saída	Obrig.	1111	Rejeição: Nota Fiscal referenciada não é de Saída
2P32-10	Se DFeReferenciado existe: - nItem do DFeReferenciado com cClassTrib diferente de "xxxx"	Obrig.	1112	Rejeição: cClassTrib da Nota Fiscal referenciada inválido

8.6. Evento: Aceite de débito na apuração por emissão de nota de crédito

Função: Permitir ao destinatário informar que concorda com os valores constantes em nota de crédito emitida pelo fornecedor ou pelo adquirente que serão lançados a débito na apuração assistida de IBS e CBS

Modelo: NF-e modelo 55

Autor do Evento: Destinatário da NF-e

Código do Tipo de Evento: 211128

8.6.1. Leiaute Mensagem de Entrada

Estrutura XML da parte específica do evento, a ser inserida na tag detEvento (P17) da Parte Geral do Web Service de Registro de Eventos especificada na seção 5.8 do MOC.

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e211128_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	85	Descrição do evento: "Aceite de débito na apuração por emissão de nota de crédito"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código da UF do emitente do Evento
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 2=Empresa destinatária.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	indAceitacao	E	P17	N	1-1	1	Indicador de concordância com o valor da nota de crédito que lançaram IBS e CBS na apuração assistida. Valores: 0 = não aceite; 1 = aceite.

8.6.2. Leiaute Mensagem de Retorno

Estrutura XML com a mensagem do resultado da transmissão, conforme retorno do Web Service de Registro de Eventos – Parte Geral, especificado no item 5.8.2 do MOC.

8.7. Evento: Imobilização de Item

Função: Evento a ser gerado pelo adquirente de bem, quando este for integrado ao seu ativo imobilizado, a fim de viabilizar a adequada identificação, pelos sistemas da administração tributária, de prazo-limite para apreciação de eventuais pedidos de resarcimento do respectivo crédito, nos termos do art. 40, I da LC 214/2025.

Modelo: NF-e modelo 55

Autor do Evento: Destinatário da NF-e (Adquirente)

Código do Tipo de Evento: 211130

8.7.1. Leiaute Mensagem de Entrada

Estrutura XML da parte específica do evento, a ser inserida na tag detEvento (P17) da Parte Geral do Web Service de Registro de Eventos especificada na seção 5.8 do MOC.

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e211130_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	5-60	Descrição do evento: "Imobilização de Item"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código da UF do emitente do Evento
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 2=Empresa destinatária.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	qImobilizacao	G	P17		1-990		Informações de itens integrados ao ativo imobilizado
P24	nItem	A	P23	N	1-1	1-3	Corresponde ao atributo "nItem" do elemento "det" do documento referenciado.
P25	vIBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor do IBS relativo à imobilização
P26	vCBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor da CBS relativo à imobilização
P27	gControleEstoque	G	P23		1-1		Informações de crédito presumido por item
P28	qImobilizado	E	P27	N	1-1	11v0-4	Informar a quantidade do item a ser imobilizado
P29	uImobilizado	E	P27	C	1-1	1 - 6	Informar a unidade relativa ao campo qImobilizado

8.7.2. Leiaute Mensagem de Retorno

Estrutura XML com a mensagem do resultado da transmissão, conforme retorno do Web Service de Registro de Eventos – Parte Geral, especificado no item 5.8.2 do MOC.

8.7.3. Validação das Regras de Negócio – Específicas

Serão aplicadas as regras de validação gerais apresentadas no item 5.8.4 do MOC e as regras de negócio específicas listadas a seguir.

#	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
Banco de Dados: NF-e				
2P21-10	Se tpAutor=2-Empresa Destinatário: - CNPJ/CPF do Autor diverge do CNPJ/CPF do Destinatário da NF-e	Obrig.	575	Rejeição: Autor do evento diverge do destinatário da NF-e
2P24-10	Acessar BD e verificar se número do item do evento (tag: glmobilizacao/nItem) informado existe na NFe referenciada (tag: det/nItem)	Obrig.	1096	Rejeição: Número de item não existe na NFe
2P25-10	Acessar BD e verificar se valor do IBS do evento (tag: glmobilizacao/vIBS) é maior que o valor do IBS do item informado na NFe	Obrig.	1097	Rejeição: O valor do IBS do item não pode ser maior que o valor do IBS do respectivo item na NFe.
2P26-10	Acessar BD e verificar se valor da CBS do evento (tag: glmobilizacao/vCBS) é maior que o valor da CBS do item informado na NFe	Obrig.	1098	Rejeição: O valor da CBS do item não pode ser maior que o valor da CBS do respectivo item na NFe.
2P29-10	Se unidade for igual a unidade da nota, acessar BD e verificar se a quantidade de consumo do item informado (tag: gControleEstoque/qMobilizada) é maior que a quantidade no item da NFe (tag: det/prod/qCom)	Obrig.	1100	Rejeição: A quantidade de consumo não pode ser maior que a quantidade do respectivo item na NFe (qCom)

8.8. Evento: Solicitação de Apropriação de Crédito de Combustível

Função: Evento a ser gerado pelo adquirente de combustível listado no art. 172 da LC 214/2025 e que pertença à cadeia produtiva desses combustíveis, para solicitar a apropriação de crédito referente à parcela que for consumida em sua atividade comercial, observada exceção do art. 180 da LC 214/2025.

Modelo: NF-e modelo 55

Autor do Evento: Destinatário da NF-e (Adquirente de combustível que faça parte da cadeia produtiva de combustíveis)

Código do Tipo de Evento: 211140

8.8.1. Leiaute Mensagem de Entrada

Estrutura XML da parte específica do evento, a ser inserida na tag detEvento (P17) da Parte Geral do Web Service de Registro de Eventos especificada na seção 5.8 do MOC.

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e211140_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1	-	Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	52	Descrição do evento: "Solicitação de Apropriação de Crédito de Combustível"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código da UF do emitente do Evento
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 2=Empresa destinatária.

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
							Valores: 1=Empresa Emitente, 2=Empresa destinatária; 3=Empresa; 5=Fisco; 6=RFB; 9=Outros Órgãos.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	gConsumoComb	G	P17	1-990			Informações de consumo de combustíveis
P24	nItem	A	P23	N	1-1	1-3	Corresponde ao atributo "nItem" do elemento "det" do documento referenciado.
P25	vIBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor do IBS relativo ao consumo de combustível na nota de aquisição
P26	vCBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor da CBS relativo ao consumo de combustível na nota de aquisição
P27	gControleEstoque	G	P23	1-1			Informações de quantidade por item
P28	qComb	E	P27	N	1-1	11v0-4	Informar a quantidade de consumo do item
P29	uComb	E	P27	C	1-1	1-6	Informar a unidade relativa ao campo qComb

8.8.2. Leiaute Mensagem de Retorno

Estrutura XML com a mensagem do resultado da transmissão, conforme retorno do Web Service de Registro de Eventos – Parte Geral, especificado no item 5.8.2 do MOC.

8.8.3. Validação das Regras de Negócio – Específicas

Serão aplicadas as regras de validação gerais apresentadas no item 5.8.4 do MOC e as regras de negócio específicas listadas a seguir.

#	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
Banco de Dados: NFe				
2P21-10	Se tpAutor=2-Empresa Destinatário: - CNPJ/CPF do Autor diverge do CNPJ/CPF do Destinatário da NFe	Obrig.	575	Rejeição: Autor do evento diverge do destinatário da NFe
2P24-10	Acessar BD e verificar se número do item do evento (tag: gConsumoComb/nItem) informado existe na NFe referenciada (tag: det/nItem)	Obrig.	1096	Rejeição: Número de item não existe na NFe
2P25-10	Acessar BD e verificar se valor do IBS do evento (tag: gConsumoComb/vIBS) é maior que o valor do IBS do item informado na NFe	Obrig.	1097	Rejeição: O valor do IBS do item não pode ser maior que o valor do IBS do respectivo item na NFe.
2P26-10	Acessar BD e verificar se valor da CBS do evento (tag: gConsumoComb/vCBS) é maior que o valor da CBS do item informado na NFe	Obrig.	1098	Rejeição: O valor da CBS do item não pode ser maior que o valor da CBS do respectivo item na NFe.
2P28-10	Se unidade de consumo for igual a unidade da nota, acessar BD e verificar se a quantidade de consumo do item informado (tag: gConsumoComb/qComb) é maior que a quantidade no item da NFe (tag: det/prod/qCom)	Obrig.	1101	Rejeição: A quantidade do item a ser imobilizado não pode ser maior que a quantidade do respectivo item na NFe (qCom)

8.9. Evento: Solicitação de Apropriação de Crédito para bens e serviços que dependem de atividade do adquirente

Função: Evento a ser gerado pelo adquirente para apropriação de crédito de bens e serviços que dependam da sua atividade

Modelo: NF-e modelo 55

Autor do Evento: Destinatário da NFe (adquirente).
Código do Tipo de Evento: 211150

8.9.1. Leiaute Mensagem de Entrada

Estrutura XML da parte específica do evento, a ser inserida na tag `detEvento` (P17) da Parte Geral do Web Service de Registro de Eventos especificada na seção 5.8 do MOC.

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e211150_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	98	Descrição do evento: "Solicitação de Apropriação de Crédito para bens e serviços que dependem de atividade do adquirente"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código da UF do emitente do Evento
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 2=Empresa destinatária. Valores: 1=Empresa Emitente, 2=Empresa destinatária; 3=Empresa; 5=Fisco; 6=RFB; 8= Empresa sucessora; 9=Outros Órgãos.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	gCredito	G	P17		1-990		Informações de crédito
P24	nitem	A	P23	N	1-1	1-3	Corresponde ao atributo "nItem" do elemento "det" do documento referenciado.
P25	vCredIBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor da solicitação de crédito a ser apropriado de IBS
P26	vCredCBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor da solicitação de crédito a ser apropriado de CBS

8.9.2. Leiaute Mensagem de Retorno

Estrutura XML com a mensagem do resultado da transmissão, conforme retorno do Web Service de Registro de Eventos – Parte Geral, especificado no item 5.8.2 do MOC.

8.9.3. Validação das Regras de Negócio – Específicas

Serão aplicadas as regras de validação gerais apresentadas no item 5.8.4 do MOC e as regras de negócio específicas listadas a seguir.

#	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
Banco de Dados: NF-e				
2P21-10	Se tpAutor=2-Empresa Destinatário: - CNPJ/CPF do Autor diverge do CNPJ/CPF do Destinatário da NF-e	Obrig.	575	Rejeição: Autor do evento diverge do destinatário da NF-e
2P24-10	Acessar BD e verificar se número do item do evento (tag: gCredito/nItem) informado existe na NFe referenciada (tag: det/nItem)	Obrig.	1096	Rejeição: Número de item não existe na NFe

#	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
2P25-10	Acessar BD e verificar se valor do crédito de IBS do evento (tag: gCredito/vCredIBS) é maior que o valor do IBS do item informado na NFe	Obrig.	1097	Rejeição: O valor do crédito de IBS do item não pode ser maior que o valor do IBS do respectivo item na NFe.
2P26-10	Acessar BD e verificar se valor do crédito de CBS do evento (tag: gCredito/vCredCBS) é maior que o valor do CBS do item informado na NFe	Obrig.	1098	Rejeição: O valor do crédito de CBS do item não pode ser maior que o valor da CBS do respectivo item na NFe.

8.10. Evento: Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito de IBS em Operações de Sucessão

Função: Evento a ser gerado pela sucessora em relação às notas fiscais de transferência de crédito de outra sucessora da mesma empresa sucedida para informar aceite da transferência de crédito de IBS.

Autor: Empresa sucessora

Modelo: NF-e modelo 55

Código do Tipo de Evento: 212110

8.10.1. Leiaute Mensagem de Entrada

Estrutura XML da parte específica do evento, a ser inserida na tag detEvento (P17) da Parte Geral do Web Service de Registro de Eventos especificada na seção 5.8 do MOC.

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e212110.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	85	Descrição do evento: "Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito de IBS em Operações de Sucessão"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código da UF do emitente do Evento
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 8=Empresa sucessora. Valores: 1=Empresa Emitente, 2=Empresa destinatária; 3=Empresa; 5=Fisco; 6=RFB; 8= Empresa sucessora; 9=Outros Órgãos.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	indAceitacao	E	P17	N	1-1	1	Indicador de aceitação do valor de transferência para a empresa que emitiu a nota referenciada. Valores: 0=Não Aceite; 1=Aceite.

8.10.2. Leiaute Mensagem de Retorno

Estrutura XML com a mensagem do resultado da transmissão, conforme retorno do Web Service de Registro de Eventos – Parte Geral, especificado no item 5.8.2 do MOC.

8.11. Evento: Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão

Função: Evento a ser gerado pela sucessora em relação às notas fiscais de transferência de crédito de outra sucessora da mesma empresa sucedida para informar aceite da transferência de crédito de CBS.

Autor: Empresa sucessora

Modelo: NF-e modelo 55

Código do Tipo de Evento: 212120

8.11.1. Leiaute Mensagem de Entrada

Estrutura XML da parte específica do evento, a ser inserida na tag detEvento (P17) da Parte Geral do Web Service de Registro de Eventos especificada na seção 5.8 do MOC.

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e212120_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	82	Descrição do evento: "Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código da UF do emitente do Evento
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 8=Empresa sucessora.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	indAceitacao	E	P17	N	1-1	1	Indicador de aceitação do valor de transferência para a empresa que emitiu a nota referenciada. Valores: 0=Não Aceite; 1=Aceite.

8.11.2. Leiaute Mensagem de Retorno

Estrutura XML com a mensagem do resultado da transmissão, conforme retorno do Web Service de Registro de Eventos – Parte Geral, especificado no item 5.8.2 do MOC.

8.12. Evento: Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de IBS em Operações de Sucessão

Função: Evento a ser gerado pelo fisco em relação às notas fiscais de transferência de crédito para informar aceite ou não aceite da transferência de crédito de IBS.

Autor: Fisco

Modelo: NF-e modelo 55

Código do Tipo de Evento: 412120

8.12.1. Leiaute Mensagem de Entrada

Estrutura XML da parte específica do evento, a ser inserida na tag detEvento (P17) da Parte Geral do Web Service de Registro de Eventos especificada na seção 5.8 do MOC.

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e412120_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	94	Descrição do evento: "Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código da UF do emitente do Evento
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 5=Fisco
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	indDeferimento	E	P17	N	1-1	1	Indicador de aceitação do valor de transferência para a empresa que emitiu a nota referenciada. Valores: 0=Não Aceite; 1=Aceite.
P24	cMotivo	E	P17	N	1-1	1	1=Falta de manifestação de todas as sucessoras; 2 – Outros.
P25	xMotivo	E	P17	C	1-1	500	

8.12.2. Leiaute Mensagem de Retorno

Estrutura XML com a mensagem do resultado da transmissão, conforme retorno do Web Service de Registro de Eventos – Parte Geral, especificado no item 5.8.2 do MOC.

8.13. Evento: Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão

Função: Evento a ser gerado pelo fisco em relação às notas fiscais de transferência de crédito para informar aceite ou não aceite da transferência de crédito de CBS.

Autor: Fisco

Modelo: NF-e modelo 55

Código do Tipo de Evento: 412130

8.13.1. Leiaute Mensagem de Entrada

Estrutura XML da parte específica do evento, a ser inserida na tag detEvento (P17) da Parte Geral do Web Service de Registro de Eventos especificada na seção 5.8 do MOC.

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e412130_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	94	Descrição do evento: "Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código da UF do emitente do Evento
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 5=Fisco.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	indDeferimento	E	P17	N	1-1	1	Indicador de aceitação do valor de transferência para a empresa que emitiu a nota referenciada. Valores: 0=Não Aceite; 1=Aceite.
P24	cMotivo	E	P17	N	1-1	1	1 – Falta de manifestação de todas as sucessoras; 2 – Outros.
P25	xMotivo	E	P17	C	1-1	500	

8.13.2. Leiaute Mensagem de Retorno

Estrutura XML com a mensagem do resultado da transmissão, conforme retorno do Web Service de Registro de Eventos – Parte Geral, especificado no item 5.8.2 do MOC.

8.14. Evento: Cancelamento de Evento

Função: Permitir que o autor de um Evento já autorizado possa proceder o seu cancelamento.

Modelo: NF-e modelo 55

Autor do Evento: O mesmo Autor do Evento que está sendo cancelado.

Tipo de Evento (Código - Descrição): 110001 - Cancelamento de Evento

8.14.1. Leiaute Mensagem de Entrada

Estrutura XML da parte específica do evento, a ser inserida na tag detEvento (P17) da Parte Geral do Web Service de Registro de Eventos especificada na seção 5.8 do MOC.

Schema XML - parte genérica: envEventoNFe_v9.99.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P04	evento	G	P01	xml	1-20	-	Evento, um lote pode conter até 20 eventos
P05	versao	A	P04	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento
P06	infEvento	G	P04	-	1-1	-	Grupo de informações do registro do Evento
P07	Id	ID	P06	C	1-1	54	Identificador da TAG a ser assinada, formado por "ID" + tpEvento + Chave da NF-e + nSeqEvento
P08	cOrgao	E	P06	N	1-1	2	Informar o código da UF para este evento
P09	tpAmb	E	P06	N	1-1	1	Identificação do Ambiente: 1- Produção; 2- Homologação;
P10	CNPJ	CE	P06	N	1-1	14	CNPJ do autor do evento
P11	CPF	CE	P06	N	1-1	11	CPF do autor do evento
P12	chNFe	E	P06	N	1-1	44	Chave de Acesso da NF-e à qual o evento será vinculado
P13	dhEvento	E	P06	D	1-1	-	Data e hora do evento no formato AAAA-MM-DD-Thh:mm:ssTZD (UTC – Universal Coordinated Time)
P14	tpEvento	E	P06	N	1-1	6	Informar "110001"
P15	nSeqEvento	E	P06	N	1-1	1-2	Informar o número de sequência do Evento a ser cancelado
P16	verEvento	E	P06	N	1-1	2v2	Versão do grupo de detalhe do evento.

Schema XML - parte específica: e110001_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06	-	1-1	-	Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	22	Informar "Evento de Cancelamento"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código da UF do autor do Evento
P22	verAplic	E	P17	C	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	tpEventoAut	E	P17	N	1-1	6	Código do evento autorizado a ser cancelado. Por este evento poderão ser cancelados todos os Eventos previstos nesta NT, exceto o próprio Evento de Cancelamento (110001).
P24	nProtEvento	E	P17	N	1-1	15,17	Informar o número do Protocolo de Autorização do Evento a ser cancelado

8.14.2. Leiaute Mensagem de Retorno

Estrutura XML com a mensagem do resultado da transmissão, conforme retorno do Web Service de Registro de Eventos – Parte Geral, especificado no item 5.8.2 do MOC.

8.14.3. Validação das Regras de Negócio – Específicas

Serão aplicadas as regras de validação gerais apresentadas no item 5.8.4 do MOC e as regras de negócio específicas listadas a seguir.

#	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
P23-10	- Tipo do evento a ser cancelado não pode ser "110001", "110111", "110112", ...	Obrig.	-	Validação pelo esquema XML
*** Banco de Dados: Evento				
1P06-10	Acesso BD de Eventos (Chave: Chave de Acesso, tpEventoAut, nSeqEvento): - Evento inexistente	Obrig.	459	Rejeição: Cancelamento de Evento inexistente

#	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
1P10-10	- CNPJ/CPF do Autor do Evento de Cancelamento diverge do CNPJ/CPF do Autor do Evento a ser cancelado	Obrig.	1113	Rejeição: Autor do Evento de Cancelamento diverge do Autor do Evento a ser cancelado
1P20-10	- cOrgaoAutor do Evento de Cancelamento diverge do cOrgaoAutor do Evento a ser cancelado	Obrig.	1178	Rejeição: Órgão do Autor do Evento de Cancelamento diverge do órgão do Autor do Evento a ser cancelado
1P24-10	- Número do Protocolo diverge	Obrig.	460	Rejeição: Protocolo do Evento difere do cadastrado

8.15. Evento: Importação em ALC/ZFM não convertida em isenção

Função: Permitir que o adquirente das regiões incentivadas (ALC/ZFM) informe que a tributação na importação não se converteu em isenção de um determinado item por não atender as condições da legislação.

Modelo: NF-e modelo 55

Autor do Evento: emitente da NFe (adquirente)

Código do Tipo de Evento: 112120

8.15.1. Leiaute Mensagem de Entrada

Estrutura XML da parte específica do evento, a ser inserida na tag detEvento (P17) da Parte Geral do Web Service de Registro de Eventos especificada na seção 5.8 do MOC.

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e112120_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	47	Descrição do evento: "Importação em ALC/ZFM não convertida em isenção"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código do Órgão Autor do Evento. Informar o Código da UF para este Evento.
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Caso NF-e de Importação, informar 1=Empresa Emitente.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	gConsumo	G	P17		1-990		Informações por item da NF-e de importação Nota: a quantidade de ocorrências não pode ser maior que a quantidade de itens da NF-e de aquisição.
P24	nItem	A	P23	N	1-1	1-3	Corresponde ao atributo "nItem" do elemento "det" da NF-e de importação
P25	vIBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor do IBS correspondente à quantidade que não atendeu aos requisitos para a conversão em isenção
P26	vCBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor do CBS correspondente à quantidade que não atendeu aos requisitos para a conversão em isenção
P27	gControleEstoque	G	P23		1-1		Informações de quantidade de estoque influenciadas pelo evento
P28	qtde	E	P27	N	1-1	11v0-4	Informar a quantidade que não atendeu os requisitos para a conversão em isenção
P29	unidade	E	P27	C	1-1	1 - 6	Informar a unidade relativa ao campo gConsumo

8.15.2. Leiaute Mensagem de Retorno

Estrutura XML com a mensagem do resultado da transmissão, conforme retorno do Web Service de Registro de Eventos – Parte Geral, especificado no item 5.8.2 do MOC.

8.16. Evento: Perecimento, perda, roubo ou furto durante o transporte contratado pelo adquirente

Função: Permitir ao adquirente informar quando uma aquisição for objeto de roubo, perda, furto ou perecimento.

Observação: O evento atual está relacionado aos bens que foram objeto de perecimento, perda, roubo ou furto em trânsito, em fornecimentos com frete FOB.

Modelo: NF-e modelo 55

Autor do Evento: Destinatário da NF-e em notas de saída

Código do Tipo de Evento: 211124

8.16.1. Leiaute Mensagem de Entrada

Estrutura XML da parte específica do evento, a ser inserida na tag detEvento (P17) da Parte Geral do Web Service de Registro de Eventos especificada na seção 5.8 do MOC.

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e211124 v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	82	Descrição do evento: "Perecimento, perda, roubo ou furto durante o transporte contratado pelo adquirente"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código do Órgão Autor do Evento. Informar o Código da UF para este Evento.
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 2=Empresa destinatária. Valores: 1=Empresa Emitente, 2=Empresa destinatária; 3=Empresa; 5=Fisco; 6=RFB; 9=Outros Órgãos.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	gPerecimento	G	P17		1-990		Informações por item da Nota de Aquisição
P24	nItem	A	P23	N	1-1	1-3	Corresponde ao atributo "nItem" do elemento "det" do documento referenciado.
P25	vIBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor do IBS na Nota de Aquisição correspondente à quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou perecimento
P26	vCBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor da CBS na Nota de Aquisição correspondente à quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou perecimento
P27	gControleEstoque	G	P23		1-1		Informações de quantidade de estoque influenciadas pelo evento
P28	qPerecimento	E	P27	N	1-1	11v0-4	Informar a quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou perecimento
P29	uPerecimento	E	P27	C	1-1	1-6	Informar a unidade relativa ao campo qPerecimento

8.16.2. Leiaute Mensagem de Retorno

Estrutura XML com a mensagem do resultado da transmissão, conforme retorno do Web Service de Registro de Eventos – Parte Geral, especificado no item 5.8.2 do MOC.

8.17. Evento: Perecimento, perda, roubo ou furto durante o transporte contratado pelo fornecedor

Função: Permitir ao fornecedor informar quando um bem for objeto de roubo, perda, furto ou perecimento antes da entrega, durante o transporte contratado pelo fornecedor.

Observação: O evento atual está relacionado aos bens móveis materiais que foram objeto de perecimento, perda, roubo ou furto em trânsito, em fornecimentos com frete **CIF**.

Modelo: NF-e modelo 55

Autor do Evento: emitente da NF-e em notas de saída.

Código do Tipo de Evento: 112130

8.17.1. Leiaute Mensagem de Entrada

Estrutura XML da parte específica do evento, a ser inserida na tag detEvento (P17) da Parte Geral do Web Service de Registro de Eventos especificada na seção 5.8 do MOC.

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e112130_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	82	Descrição do evento: "Perecimento, perda, roubo ou furto durante o transporte contratado pelo fornecedor"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código do Órgão Autor do Evento. Informar o Código da UF para este Evento.
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 1=Empresa emitente. Valores: 1=Empresa Emitente, 2=Empresa destinatária; 3=Empresa; 5=Fisco; 6=RFB; 9=Outros Órgãos.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	gPerecimento	G	P17		1-990		Informações por item da Nota de Fornecimento
P24	nItem	A	P23	N	1-1	1-3	Corresponde ao atributo "nItem" do elemento "det" na nota de fornecimento
P25	vIBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor do IBS na Nota de Fornecimento correspondente à quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou perecimento.
P26	vCBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor da CBS na Nota de Fornecimento correspondente à quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou perecimento.
P27	gControleEstoque	G	P23		1-1		Informações de quantidade de estoque influenciadas pelo evento
P28	qPerecimento	E	P27	N	1-1	11v0-4	Informar a quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou perecimento
P29	uPerecimento	E	P27	C	1-1	1-6	Informar a unidade relativa ao campo qPerecimento

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P30	Sequência XML	G	P27		1-1		Informações do crédito a ser estornado de IBS/CBS referente às aquisições para este item
P31	vIBS	E	P30	N	1-1	13v2	Valor do crédito IBS referente às aquisições a ser estornado correspondente à quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou perecimento
P32	vCBS	E	P30	N	1-1	13v2	Valor do crédito CBS referente às aquisições a ser estornado correspondente à quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou perecimento

8.17.2. Leiaute Mensagem de Retorno

Estrutura XML com a mensagem do resultado da transmissão, conforme retorno do Web Service de Registro de Eventos – Parte Geral, especificado no item 5.8.2 do MOC.

8.18. Evento: Fornecimento não realizado com pagamento antecipado

Função: Permitir ao fornecedor informar que um pagamento antecipado não teve o respectivo fornecimento realizado.

Modelo: NF-e modelo 55

Autor do Evento: emitente da NF-e de nota de débito do tipo 06 = Pagamento antecipado

Código do Tipo de Evento: 112140

8.18.1. Leiaute Mensagem de Entrada

Estrutura XML da parte específica do evento, a ser inserida na tag detEvento (P17) da Parte Geral do Web Service de Registro de Eventos especificada na seção 5.8 do MOC.

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e112140_v1.00.xsd

#	Campo	El e	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	51	Descrição do evento: "Fornecimento não realizado com pagamento antecipado"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código do Órgão Autor do Evento. Informar o Código da UF para este Evento.
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 1=Empresa Emitente Valores: 1=Empresa Emitente, 2=Empresa destinatária; 3=Empresa; 5=Fisco; 6=RFB; 9=Outros Órgãos.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	gItemNaoFornecido	G	P17		1-990		Informações por item da Nota de Pagamento antecipado
P24	nItem	A	P23	N	1-1	1-3	Corresponde ao atributo "nItem" do elemento "det" do documento referenciado.

#	Campo	EI e	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P25	vIBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor do IBS na nota de débito de pagamento antecipado correspondente à quantidade que não foi fornecida
P26	vCBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor da CBS na nota de débito de pagamento antecipado correspondente à quantidade que não foi fornecida
P27	qControleEstoque	G	P23		1-1		Informações de quantidade de estoque influenciadas pelo evento
P28	qNaoFornecida	E	P27	N	1-1	11v0-4	Informar a quantidade que não foi fornecida e teve o imposto antecipado
P29	uNaoFornecida	E	P27	C	1-1	1-6	Informar a unidade relativa ao campo qNaoFornecida

8.18.2. Leiaute Mensagem de Retorno

Estrutura XML com a mensagem do resultado da transmissão, conforme retorno do Web Service de Registro de Eventos – Parte Geral, especificado no item 5.8.2 do MOC.

8.19. Evento: Atualização da Data de Previsão de Entrega

Função: Permitir ao fornecedor atualizar a data da previsão de entrega ou disponibilização do bem ao adquirente, de forma a remover o débito do mês em que foi previsto inicialmente.

Modelo: NF-e modelo 55

Autor do Evento: emitente da NF-e

Código do Tipo de Evento: 112150

8.19.1. Leiaute Mensagem de Entrada

Estrutura XML da parte específica do evento, a ser inserida na tag detEvento (P17) da Parte Geral do Web Service de Registro de Eventos especificada na seção 5.8 do MOC.

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e112150_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	42	Descrição do evento: "Atualização da Data de Previsão de Entrega"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código do Órgão Autor do Evento. Informar o Código da UF para este Evento.
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 1=Empresa Emitente Valores: 1=Empresa Emitente, 2=Empresa destinatária; 3=Empresa; 5=Fisco; 6=RFB; 9=Outros Órgãos.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	dPrevEntrega	E	P17	D	1-1	10	Data da previsão de entrega ou disponibilização do bem. Formato: "AAAA-MM-DD".

8.19.2. Leiaute Mensagem de Retorno

Estrutura XML com a mensagem do resultado da transmissão, conforme retorno do *Web Service* de Registro de Eventos – Parte Geral, especificado no item **5.8.2** do MOC.

9. DANFE

Alterações no DANFE para exibir informações relativas aos novos tributos estão em estudo, e serão publicadas em uma nova versão desta Nota Técnica.

ANEXO I - NCM DO IMPOSTO SELETIVO

Tabela a ser publicada.

ANEXO II - CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA DO IMPOSTO SELETIVO (cClassTribIS)

Tabela a ser publicada.

ANEXO III - CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA DO IBS E DA CBS (cClassTrib)

Tabela publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica

ANEXO IV - CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO DO CRÉDITO PRESUMIDO (cCredPres)

Tabela publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica