



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

Nota Técnica 2025.002-RTC - Versão 1.10

Junho de 2025



Sumário

| | | |
|------|--|----|
| 1. | Introdução..... | 5 |
| 2. | Tipos Básicos da Tributação..... | 6 |
| 3. | Código de Classificação Tributária do IBS/CBS..... | 6 |
| 4. | Finalidade Débito e Finalidade Crédito da NF-e..... | 6 |
| 5. | Padrões de Numeração..... | 8 |
| 5.1. | Protocolo de Autorização de Uso e Código do Status da Resposta..... | 8 |
| 5.2. | Protocolo de Autorização da NF-e / NFC-e – Resposta Síncrona..... | 8 |
| 5.3. | Protocolo de Autorização da NF-e – Resposta Assíncrona (Consulta Recibo)..... | 9 |
| 5.4. | Protocolo de Autorização do Pedido de Inutilização..... | 10 |
| 5.5. | Protocolo de Autorização de Evento..... | 11 |
| 6. | Leiaute da NF-e (Modelo 55 e 65)..... | 12 |
| | Grupo B. Identificação da Nota Fiscal eletrônica..... | 12 |
| | Grupo BB. Grupo de notas de antecipação de pagamento..... | 14 |
| | Grupo I. Produtos e Serviços da NF-e..... | 14 |
| | Grupo N01. ICMS Normal e ST..... | 14 |
| | Grupo UB. Informações dos tributos IBS / CBS e Imposto Seletivo..... | 14 |
| | Grupo VB. Total do item da NF-e..... | 21 |
| | Grupo VC. Referenciamento de item de outro Documento Fiscal Eletrônico - DF-e..... | 21 |
| | Grupo W03. Total da NF-e - IBS / CBS / IS..... | 22 |
| 7. | Regras de Validação..... | 23 |
| | Grupo B. Identificação da Nota Fiscal eletrônica..... | 23 |
| | Grupo LA. Item / Combustível..... | 25 |
| | Grupo UB. Informações dos tributos IBS / CBS e Imposto Seletivo..... | 25 |
| | Grupo VB. Total do item da NF-e..... | 40 |
| | Grupo VC. Referenciamento de item de outro Documento Fiscal Eletrônico - DF-e..... | 41 |
| | Grupo W03. Total da NF-e - IBS / CBS / IS..... | 42 |
| | Grupo 3A. Banco de Dados: NF-e Referenciada..... | 43 |
| | Grupo 11. Banco de Dados: Notas de antecipação de pagamento..... | 44 |
| 8. | Eventos..... | 45 |
| 8.1. | Lista de eventos..... | 45 |
| 8.2. | Registro de Eventos..... | 45 |
| 8.3. | Evento: Informação de efetivo pagamento integral para liberar crédito presumido do adquirente..... | 46 |
| 8.4. | Evento: Solicitação de Apropriação de crédito presumido..... | 46 |
| 8.5. | Evento: Destinação de item para consumo pessoal..... | 49 |
| 8.6. | Evento: Perecimento, perda, roubo ou furto..... | 51 |
| 8.7. | Evento: Aceite de débito na apuração por emissão de nota de crédito..... | 52 |
| 8.8. | Evento: Imobilização de Item..... | 53 |

| | | |
|-------|--|----|
| 8.9. | Evento: Solicitação de Apropriação de Crédito de Combustível | 54 |
| 8.10. | Evento: Solicitação de Apropriação de Crédito para bens e serviços que dependem de atividade do adquirente | 55 |
| 8.11. | Evento: Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito de IBS em Operações de Sucessão..... | 57 |
| 8.12. | Evento: Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito CBS em Operações de Sucessão..... | 57 |
| 8.13. | Evento: Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de IBS em Operações de Sucessão | 58 |
| 8.14. | Evento: Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão | 59 |
| 8.15. | Evento: Cancelamento de Evento | 60 |
| 8.16. | Evento: Importação em ALC/ZFM não convertida em isenção | 61 |
| 8.17. | Evento: Perecimento, perda, roubo ou furto durante o transporte contratado pelo adquirente | 62 |
| 8.18. | Evento: Perecimento, perda, roubo ou furto durante o transporte contratado pelo fornecedor | 63 |
| 8.19. | Evento: Não ocorrência de fornecimento com pagamento antecipado | 64 |
| 9. | DANFE | 65 |
| | ANEXO I - NCM DO IMPOSTO SELETIVO | 66 |
| | ANEXO II - CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA DO IMPOSTO SELETIVO (cClassTribIS) | 66 |
| | ANEXO III - CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA DO IBS E DA CBS (cClassTrib) | 66 |
| | ANEXO IV - CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO DO CRÉDITO PRESUMIDO (cCredPres)..... | 66 |

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 |

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** | Início da obrigatoriedade da informação dos novos tributos, conforme detalhamento do cronograma abaixo (RV UB12-10). | 06/10/2025 | 05/01/2026 |
| 1.10 | Implantação dos eventos para utilização na apuração do IBS, CBS e IS. | 04/08/2025 | 06/10/2025 |

* 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.

Detalhamento do Cronograma

| | 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 passa a ser obrigatório para as NF-e com data de emissão maior ou igual a 06/10/2025 e 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 | Idem Homologação Outubro/2025. | Preenchimento dos campos IBS/CBS passa a ser obrigatório para as NF-e com data de emissão maior ou igual a 05/01/2026 e as RV serão aplicadas. Com valor jurídico para os novos tributos a partir de 01/01/2026. |

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.

Já em homologação, os campos são opcionais até outubro de 2025, e as regras de validação serão aplicadas somente se os campos forem preenchidos. A partir de outubro de 2025, as informações de IBS e CBS passarão a ser exigidas e validadas.

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 contém 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 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: retEnvNFe_v2.00.xsd

| # | Campo | Ele | Paí | Tipo | Ocor. | Tam. | Descrição/Observação |
|-------|-----------|------|------|------|-------|-------|--|
| AR01 | retEnvNFe | 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. |
| 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 |

| # | Campo | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Descrição / Observações |
|-----|-------------|-----|-----|------|-------|-------|--|
| R20 | xEvento | E | R11 | C | 0-1 | 5-60 | Idem a mensagem de entrada |
| 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 |
|------|-------|-------------|---|-----|-----|------|-------|------|---|
| 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 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 de sucessão; 06 = Pagamento antecipado 07 = Perda em estoque |
| 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) |
| 29.3 | B25a | indFinal | Indica operação com Consumidor final | E | B01 | N | 1-1 | 1 | 0=Normal; 1=Consumidor final; |

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|-------|------|--------------------------|--|-----|-----|------|-------|-------|---|
| 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) • 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 | N | 0-1 | | |
| 29f.1 | B32 | tpCompraGov tpEnteGov | Tipo de compra governamental 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 |
|------|------|------------------|--|-----|-----|------|-------|------|--|
| 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 | E | UB04 | N | 1-1 | 3v2-4 | |
| 324.07 | UB07 | pISEspec | Alíquota específica por unidade de medida apropriada | 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 | -x- | Sequencia XML | G | UB12 | - | 0-1 | | |
| 324.15 | UB15 | gIBSCBS | Grupo de Informações do IBS e da CBS | CG | UB14a | - | 1-1 | | |
| 324.16 | UB16 | vBC | Base de cálculo do IBS e CBS | E | UB15 | N | 1-1 | 3v2-4 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 | E | UB17 | N | 1-1 | 3v2-4 | Alíquota vigente do IBS da UF |
| 324.19 | UB19 | -x- | Sequência XML | G | UB17 | - | 0-1 | | |
| 324.20 | UB20 | vTribOp | Valor bruto do tributo na operação | E | UB19 | N | 1-1 | 13v2 | Valor do tributo considerando BC x Alq do IBS da UF, sem considerar qualquer desoneração. |
| 324.21 | UB21 | gDif | Grupo de Informações do Diferimento | G | UB17 | - | 0-1 | - | |
| 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 (desconto na própria Nota Fiscal / Fatura) |
| 324.26 | UB26 | gRed | Grupo de informações da redução da alíquota | G | UB17 | - | 0-1 | - | |
| 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 | E | UB26 | N | 1-1 | 3v2-4 | Alíquota efetiva, após aplicação da redução de alíquota, incluindo o gCompraGov/pRedutor, se houver. $pAliqEfet = pIBSUF * (1 - pRedAliq) * (1 - tag: gCompraGov/pRedutor)$ |
| 324.29 | UB29 | gTribRegular | Grupo de informações da Tributação Regular | G | UB17 | - | 0-1 | - | Grupo de informações da Tributação Regular, caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva. Exemplo 1: Art. 442, §4 da LC 214/2025; Operações com ZFM e ALC. |

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|--------|------|---------------|---|-----|------|------|-------|-------|--|
| | | | | | | | | | Exemplo 2: Operações com suspensão do tributo. |
| 324.30 | UB30 | CSTReg | Código de Situação Tributária do IBS e CBS | E | UB29 | N | 1-1 | 3 | Utilizar tabela CST do IBS/CBS |
| 324.31 | UB31 | eClassTribReg | Código de Classificação Tributária do IBS e CBS | E | UB29 | N | 1-1 | 6 | Informado como seria caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva. Utilizar tabela eClassTrib. |
| 324.33 | UB33 | pAliqEfetReg | Valor da alíquota | E | UB29 | N | 1-1 | 3v2-4 | Informado como seria caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva. |
| 324.34 | UB34 | vTribReg | Valor do Tributo (IBS) | E | UB29 | N | 1-1 | 13v2 | Informado como seria caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva. |
| 324.35 | UB35 | vBSUF | Valor do IBS de competência da UF | E | UB17 | N | 1-1 | 13v2 | Se grupo gRed preenchido: $vBSUF = gRed/pAliqEfet * vBC (UB16)$ Senão: $vBSUF = pBSUF * vBC$ |
| 324.36 | UB36 | gBSMun | Grupo de Informações do IBS para o município | G | UB15 | - | 1-1 | - | |
| 324.37 | UB37 | pBSMun | Alíquota do IBS de competência do Município | E | UB36 | N | 1-1 | 3v2-4 | Alíquota vigente do IBS do Município |
| 324.38 | UB38 | - | Sequência XML | G | UB36 | - | 0-1 | - | |
| 324.39 | UB39 | vTribOp | Valor bruto do tributo na operação | E | UB38 | N | 1-1 | 13v2 | Valor do tributo considerando BC x Alq do IBS, sem considerar qualquer desoneração. |
| 324.40 | UB40 | gDif | Grupo de Informações do Diferimento | G | UB36 | | 0-1 | | |
| 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 Fatura) |
| 324.45 | UB45 | gRed | Grupo de informações da redução da alíquota | G | UB36 | - | 0-1 | - | |
| 324.46 | UB46 | pRedAliq | Percentual da redução de alíquota do eClassTrib | 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 | E | UB45 | N | 1-1 | 3v2-4 | Alíquota efetiva, após aplicação da redução de alíquota, incluindo o gCompraGov/pRedutor, se houver. $pAliqEfet = pBSMun * (1 - pRedAliq) * (1 - tag: gCompraGov/pRedutor)$ |
| 324.48 | UB48 | gTribRegular | Grupo de informações da Tributação Regular | G | UB36 | - | 0-1 | - | Grupo de informações da Tributação Regular. |

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|--------|------|---------------|---|-----|------|------|-------|-------|---|
| | | | | | | | | | caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva. Exemplo 1: Art. 442, §4 da LC 214/2025. Operações com ZFM e ALC. Exemplo 2: Operações com suspensão de tributo. |
| 324.49 | UB49 | CSTReg | Código de Situação Tributária do IBS e CBS | E | UB48 | N | 1-4 | 3 | Informado como seria caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva. Utilizar tabela CST do IBS/CBS |
| 324.50 | UB50 | cClassTribReg | Código de Classificação Tributária do IBS e CBS | E | UB48 | N | 1-4 | 6 | Informado como seria caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva. Utilizar tabela cClassTrib |
| 324.51 | UB52 | pAliqEfetReg | Valor da alíquota | E | UB48 | N | 1-4 | 3v2-4 | Informado como seria caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva. |
| 324.52 | UB53 | vTribReg | Valor do Tributo (IBS) | E | UB48 | N | 1-4 | 13v2 | Informado como seria caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva. |
| 324.53 | UB54 | vBSMun | Valor do IBS de competência do Município | E | UB36 | N | 1-1 | 13v2 | Se grupo gRed preenchido: $vBSMun = gRed/pAliqEfet * vBC (UB16)$ Senão: $vBSMun = pBSMun * vBC$ |
| 324.55 | UB55 | gCBS | Grupo de Informações da CBS | G | UB15 | - | 1-1 | - | |
| 324.56 | UB56 | pCBS | Alíquota da CBS | E | UB55 | N | 1-1 | 3v2-4 | Alíquota vigente da CBS. |
| 324.57 | UB57 | x | Sequência XML | G | UB55 | - | 0-1 | - | |
| 324.58 | UB58 | vTribOp | Valor bruto do tributo na operação | E | UB57 | N | 1-4 | 13v2 | Valor do tributo considerando BC x Alq da CBS, sem considerar qualquer desoneração. |
| 324.59 | UB59 | gDif | Grupo de Informações do Diferimento | G | UB55 | - | 0-1 | | |
| 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 Fatura) |
| 324.64 | UB64 | gRed | Grupo de informações da redução da alíquota | G | UB55 | - | 0-1 | - | |
| 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 | E | UB64 | N | 1-1 | 3v2-4 | Alíquota efetiva, após aplicação da redução de alíquota, incluindo o gCompraGov/pRedutor, se houver. |

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|---------|--------------|--------------------|--|-----|--------------|------|-------|-------|---|
| | | | | | | | | | $pAliqEfet = pCBS * (1 - pRedAliq) * (1 - tag.gCompraGov/pRedutor)$ |
| 324.67 | UB72 UB67 | vCBS | Valor da CBS | E | UB55 | N | 1-1 | 13v2 | Se grupo gRed preenchido: $vCBS = gRed/pAliqEfet * vBC$ (UB16) Senão: $vCBS = pCBS * vBC$ |
| 324.68 | UB67 UB68 | gTribRegular | Grupo de informações da Tributação Regular | G | UB55 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. |
| 324.69 | UB68 UB69 | CSTReg | Código de Situação Tributária do IBS e CBS | E | UB68 | N | 1-1 | 3 | Utilizar tabela CST do IBS/CBS |
| 324.70 | UB69 UB70 | cClassTribReg | Código de Classificação Tributária do IBS e CBS | E | UB68 | N | 1-1 | 6 | Utilizar tabela cClassTrib |
| 324.71 | UB70 UB71 | pAliqEfetRegIBSUF | Valor da alíquota do IBS da UF | E | UB68 | N | 1-1 | 3v2-4 | |
| 324.72 | UB71 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 | 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 | E | UB68 | N | 1-1 | 3v2-4 | |
| 324.72d | UB72d | vTribRegCBS | Valor do Tributo da CBS | E | UB68 | N | 1-1 | 13v2 | |
| 324.73 | UB73 | gIBSCredPres | Grupo de Informações do Crédito Presumido referente ao IBS | G | UB15 | - | 0-1 | - | Grupo de Informações do Crédito Presumido do IBS, quando aproveitado pelo emitente do documento. |
| 324.74 | UB74 | cCredPres | Código de Classificação do Crédito Presumido | E | UB73 | N | 1-1 | 2 | Utilizar tabela cCredPres (Anexo IV). Exemplos: 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. |
| 324.75 | UB75 | pCredPres | Percentual do Crédito Presumido | E | UB73 | N | 1-1 | 3v2-4 | |
| 324.76 | UB76 | vCredPres | Valor do Crédito Presumido | CE | UB73 | N | 1-1 | 13v2 | |
| 324.77 | UB77 | vCredPresCondSus | Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva. | CE | UB73 | N | 1-1 | 13v2 | Valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva. Preencher apenas para cCredPres com indicação de Condição Suspensiva. |

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|---------|-------|------------------|---|-----|-------|------|-------|--------|--|
| 324.78 | UB78 | gCBSCredPres | Grupo de Informações do Crédito Presumido referente a CBS | G | UB15 | - | 0-1 | | Grupo de Informações do Crédito Presumido da CBS, quando aproveitado pelo emitente do documento. |
| 324.79 | UB79 | cCredPres | Código de Classificação do Crédito Presumido | E | UB78 | N | 1-1 | 2 | Utilizar tabela cCredPres (Anexo IV). Exemplos: 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. |
| 324.80 | UB80 | pCredPres | Percentual do Crédito Presumido | E | UB78 | N | 1-1 | 3v2-4 | |
| 324.81 | UB81 | vCredPres | Valor do Crédito Presumido | CE | UB78 | N | 1-1 | 13v2 | |
| 324.82 | UB82 | vCredPresCondSus | Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva. | CE | UB78 | N | 1-1 | 13v2 | Valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva. Preencher apenas para cCredPres com indicação de Condição Suspensiva. |
| 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 | plBSUF | Alíquota do IBS de competência do Estado | E | UB82a | N | 1-1 | 3v2-4 | |
| 324.82c | UB82c | vIBSUF | 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 | plBSMun | Alíquota do IBS de competência do Município | E | UB82a | N | 1-1 | 3v2-4 | |
| 324.82e | UB82e | vIBSMun | 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 | pCBS | Alíquota da CBS | E | UB82a | N | 1-1 | 3v2-4 | |
| 324.82g | UB82g | vCBS | 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 | gIBSCBSMono | Grupo de Informações do IBS e CBS em operações com imposto monofásico | CG | UB14a | | 1-1 | | |
| 324.84a | UB84a | -x- | Sequência XML | G | UB84 | | 0-1 | | Monofasia dos Combustíveis |
| 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 |

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|---------------|-------------|---------------|--|----------|-------------|------|------------|--------|--|
| | | | | | | | | | 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 <i>ad rem</i> pela quantidade do produto conforme unidade de medida estabelecida na legislação. |
| 324.90 | UB90 | -x- | Sequência XML | 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. |
| 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 <i>ad rem</i> 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 <i>ad rem</i> 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 | -x- | Sequência XML | G | UB84 | | 0-1 | | Tributação monofásica própria sobre combustíveis cobrada anteriormente |
| 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. |
| 324.98 | 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 | -x- | Sequência XML | G | UB84 | | 0-1 | | Operações com diferimento, aplicado aos biocombustíveis. Exemplo: operação do produtor de biocombustível (usina). |
| 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. |

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|---------|-------|------------------|---|-----|-------|------|-------|-------|--|
| 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. |
| 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 | UB14a | | 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 | |
| 324.109 | UB109 | gCredPresIBSZFM | Informações do crédito presumido de IBS para fornecimentos a partir da ZFM | G | UB14a | | 0-1 | | |
| 324.110 | UB110 | tpCredPresIBSZFM | Tipo de classificação de acordo com o art. 450, § 1º, da LC 214/25 para o cálculo do crédito presumido na ZFM | E | UB109 | 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%) |
| 324.111 | UB111 | vCredPresIBSZFM | Valor do crédito presumido calculado sobre o saldo devedor apurado | E | UB109 | N | 0-1 | 13v2 | É obrigatório para nota de crédito com tpNFCredito = 02 - Apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (art. 450, § 1º, LC 214/25) Vedado para documentos que não sejam nota de crédito com tpNFCredito = 02 - Apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (art. 450, § 1º, LC 214/25) |

Grupo VB. Total do item da NF-e

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|------|------|-------|-----------------------------|-----|-----|------|-------|------|--|
| 325h | VB01 | vltem | 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 | nltem | Número do item do documento referenciado. | E | VC01 | N | 0-1 | 3 | Corresponde ao atributo "nltem" 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. |
| 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 | |
| 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 | - | |
| 355.21 | W51 | vCredPres | Valor total do crédito presumido | E | W50 | N | 1-1 | 13v2 | |
| 355.22 | W52 | vCredPresCondSus | Valor total do crédito presumido em condição suspensiva. | E | W50 | N | 1-1 | 13v2 | |
| 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 Monofasia | 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 | |

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|---------|------|---------|--|-----|-----|------|-------|------|------------|
| 355.29b | W59b | vCBSTot | Total da CBS monofásica sujeita a retenção | E | W57 | N | 1-1 | 13v2 | |
| 355.29c | W59c | vIBSTot | Total do IBS monofásico retido anteriormente | E | W57 | N | 1-1 | 13v2 | |
| 355.29d | W59d | vCBSTot | Total da CBS monofásica retida anteriormente | E | W57 | N | 1-1 | 13v2 | |
| 355.30 | W60 | vNFTot | Valor total da NF-e com IBS / CBS / IS | E | W01 | N | 1-1 | 13v2 | |

7. Regras de Validação

Grupo B. Identificação da Nota Fiscal eletrônica

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|----------|--------|---|--------|------|--|
| B25-60 | 55 | Se NF-e complementar ou de crédito (tag: finNFe=2 ou 5): - UF da NF-e referenciada diferente da UF do emitente (NF-e, NFC-e, NF modelo 1) (NT 2013/003) | Obrig. | 678 | Rejeição: NF referenciada com UF diferente da NF-e complementar |
| B25-80 | 55/65 | Se finalidade da NF-e igual a crédito ou débito (tag:finNFe=5 ou 6): - 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). | Obrig. | 1001 | Rejeição: NF-e com finalidade de débito ou crédito somente para IBS/CBS |
| B25-90 | 55/65 | Se finalidade da NF-e diferente de crédito e débito (tag:finNFe <> 5 e 6): - Não informado ICMS (tag: ICMS) e não informado ISSQN (tag: ISSQN). | Obrig. | 1002 | Rejeição: NF-e sem informação de ICMS / ISSQN |
| B25-100 | 55/65 | Se NF-e de crédito (tag: finNFe = 5): - NF-e referenciada (tag: NFref/refNfe) com modelo <> 55. | Obrig. | 1003 | Rejeição: NF-e de crédito faz referência a documento fiscal diferente de NF-e modelo 55 |
| B25-110 | 55 | Se NF-e de devolução de mercadoria (tag: finNFe = 4): - NF-e Referenciada (tag: DFeReferenciado/refNFe) não informada ou item da NF-e referenciada (tag: DFeReferenciado/nItem) não informado. | Obrig. | 1102 | Rejeição: NF-e de devolução de mercadoria exige referenciamento do item da NF-e original |
| B25.1-10 | 55 | Se informado tipo de nota de débito (tag: tpNFDebito) - Finalidade <> 6-Nota de débito (tag:finNfe) | Obrig. | 1139 | Rejeição: Tipo de nota de crédito/débito informado indevidamente |
| B25.1-20 | 55 | Se finalidade = 6-Nota de débito (tag:finNfe) - Não informado tipo de nota de débito (tag: tpNFDebito) | Obrig. | 1009 | Rejeição: Não informado tipo de nota de crédito/débito |
| B25.2-10 | 55 | Se informado tipo de nota de crédito (tag: tpNFCredito) - Finalidade <> 5-Nota de crédito (tag:finNfe) | Obrig. | 1139 | Rejeição: Tipo de nota de crédito/débito informado indevidamente |
| B25.2-20 | 55 | Se finalidade = 5-Nota de crédito (tag:finNfe) - Não informado tipo de nota de crédito (tag: tpNFCredito) | Obrig. | 1009 | Rejeição: Não informado tipo de nota de crédito/débito |
| B25.2-30 | 55 | Se informado 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) - Ano de emissão < 2029 | Obrig. | 1145 | Rejeição: Tipo de nota de crédito só pode ser usado a partir de janeiro/2029. |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|---------|--------|--|--------|------|--|
| B25b-50 | 65 | Se NFC-e com entrega em domicílio (tag: indPres=4): - Endereço do destinatário não informado (id: E5, grupo: enderDest) | Obrig. | 1004 | Rejeição: NFC-e de entrega em domicílio e não informado endereço do destinatário |
| B25b-60 | 65 | Se informado município do fato gerador IBS (tag: cMunFGIBS) - Não é operação presencial fora do estabelecimento (tag: indPres <> 5) | Obrig. | 1000 | Rejeição: Município do fato gerador do IBS informado indevidamente |
| B25b-70 | 65 | Se não informado município do fato gerador IBS (tag: cMunFGIBS) - 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 | Se informado tpEnteGov (nota de compra governamental), verificar se alíquota de outros entes está preenchida durante o período de transição: Se ano de emissão = 2027 a 2032 - Se compra da união (tag: tpEnteGov = 1): - Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) MAIOR QUE ZERO OU - Alíquota do IBS do Município (tag: pUBSMun) MAIOR QUE ZERO - Se compra estadual (tag: tpEnteGov = 2): - Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) MAIOR QUE ZERO - Se compra do DF (tag: tpEnteGov = 3): - Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) MAIOR QUE ZERO - Se compra municipal (tag: tpEnteGov = 4): - Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) MAIOR QUE ZERO Se ano de emissão = 2033 ou superior - Se compra da união (tag: tpEnteGov = 1): - Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) MAIOR QUE ZERO OU - Alíquota do IBS do Município (tag: pUBSMun) MAIOR QUE ZERO - Se compra estadual (tag: tpEnteGov = 2): - 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): - 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): - Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) MAIOR QUE ZERO OU - Alíquota do IBS do Município (tag: pCBS) MAIOR QUE ZERO Observação: Conforme Art. 473, § 1º e seus Incisos I, II, III e IV e Art. 372 da LC 214/2025. | Obrig. | 1008 | Rejeição: Nota de compra governamental e alíquota dos outros entes informada incorretamente |
| B34-10 | 55 | Se informado tipo de operação com o ente governamental igual a 2=recebimento do pagamento (tag: tpOperGov = 2) - Não informado documento fiscal referenciado no grupo documento fiscal referenciado (tag: NFref /refNFe) | Obrig. | 1140 | Rejeição: NF-e de recebimento de pagamento do ente governamental sem nota de fornecimento referenciada |

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 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 cClassTrib. 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); | Obrig. | 1103 | Rejeição: Valor da Base de cálculo do Imposto Seletivo difere do somatório dos valores que a compõem [nItem: 999] |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|---------|--------|---|--------|------|--|
| | | 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. | | | |
| 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. Nota: Implementação Futura. | Obrig. | 1017 | Rejeição: Obrigatório informação de alíquota específica de Imposto Seletivo [nItem: 999] |
| 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) Observação 1: Se informada alíquota específica (tag: IS/pISEspec): Valor do IS (vIS) = BC (tag: vBCIS) * Alq (tag: pIS) + qtd (tag: IS/qTrib) * Alq (tag: IS/pISEspec) 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) Observação 1: implementação em homologação para NFe com data de emissão maior ou igual a 06/10/2025. Observação 2: implementação em produção para NFe com data de emissão maior ou igual a 05/01/2026 para emitente com CRT 2=Simple Nacional, excesso sublimite de receita bruta ou 3=Regime Normal. Observação 3: implementação em produção para emitente com CRT com 1=Simple Nacional ou 4=Simple Nacional - Microempreendedor Individual – MEI a partir 04/01/2027 Exceção: Não se aplica à NFe de devolução de mercadorias (tag: finNFe = 4) ou NFe complementar (tag: finfe = 2) que referencia NFe com data de emissão anterior a 2026. | 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 indicadores do CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) informado não permitir a informação do IBS/CBS (ind_gIBSCBS = 0 e ind_gIBSCBSMono = 0 e ind_gTransfCred = 0): - Informado indevidamente o grupo gIBSCBS (id: UB15, grupo: imposto/IBSCBS/gIBSCBS) ou o grupo gIBSCBSMono (id: UB84, | Obrig. | 1021 | Rejeição: Grupo IBS/CBS não deve ser preenchido para o CST informado [nItem: 999] |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|---------|--------|---|--------|------|--|
| | | grupo: imposto/IBSCBS/gIBSCBSMono) ou o grupo gTransfCred (id:106, grupo: imposto/IBSCBS/gTransfCred) Observação 1: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e da CBS publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | | | |
| UB13-30 | 55/65 | Se o CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) informado possuir indicador que exige informação do IBS/CBS (ind_gIBSCBS = 1): - Grupo gIBSCBS (id: UB15, grupo: imposto/IBSCBS/gIBSCBS) não informado Observação 1: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e da CBS publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica Observação 2: implementação em produção para emitente com CRT com 1=Simple Nacional ou 4=Simple Nacional - Microempreendedor Individual – MEI a partir 04/01/2027 | Obrig. | 1022 | Rejeição: Grupo IBS/CBS deve ser preenchido para o CST informado [nItem: 999] |
| UB13-40 | 55/65 | Se o CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) informado possuir indicador que exige informação do IBS/CBS Monofásico (ind_gIBSCBSMono = 1): - Grupo gIBSCBSMono (id: UB84, grupo: imposto/IBSCBS/gIBSCBSMono) não informado Observação: Implementação a partir de 04/01/2027 | Obrig. | 1116 | Rejeição: Grupo IBS/CBS Monofásico deve ser preenchido para o CST informado [nItem: 999] |
| UB13-50 | 55/65 | Se o CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) informado possuir indicador que não permite ser informado nesses modelos de DFe (indNFe = 0 para modelo 55 e indNFCe =0 para modelo 65) Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | Obrig. | 1025 | Rejeição: CST do IBS/CBS não permitido neste modelo de DFe [nItem: 999] |
| UB14-10 | 55/65 | Se cClassTrib (id: UB15, 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: UB15, tag: IBSCBS/cClassTrib) for informado: - cClassTrib incompatível com CST (tag: IBSCBS/CST) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | Obrig. | 1024 | Rejeição: Rejeição: Classificação Tributária do IBS e da CBS incompatível com o CST informado [nItem: 999] |
| UB14-30 | 55 | Se cClassTrib (id: UB15, tag: IBSCBS/cClassTrib) for igual a 620004: - Percentual do índice de mistura do Etanol Anidro na Gasolina C (id: LA17, tag: comb/encerrante/pBio deve ser superior ao obrigatório, observado o art. 179 IIa da LC 214/2025 | Obrig. | 1043 | Rejeição: Índice de mistura do Biocombustível informado indevidamente para esta Classificação Tributária do IBS e CBS [nItem: 999] |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|----------------|-----------|--|--------|------|--|
| | | <p>Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica</p> <p>Observação 2: Consultar Tabela Índice de mistura do Biocombustível publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica.</p> | | | |
| UB14-40 | 55 | Se cClassTrib (id: UB15, 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 [nltem: 999] |
| UB14-50 | 55 | <p>Se cClassTrib (id: UB15, tag: IBSCBS/cClassTrib) for igual a 620005: - Percentual do índice de mistura do Etanol Anidro na Gasolina C (id: LA17, tag: comb/encerrante/pBio deve ser inferior ao obrigatório, observado o art. 179 IIb da LC 214/2025</p> <p>Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica</p> <p>Observação 2: Consultar Tabela Índice de mistura do Biocombustível publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica.</p> | Obrig. | 1043 | Rejeição: Índice de mistura do Biocombustível informado indevidamente para esta Classificação Tributária do IBS e CBS [nltem: 999] |
| UB16-10 | 55/65 | <p>Valor da Base de cálculo do IBS e CBS (gIBSCBS/vBC) deve ser igual ao somatório de:</p> <p>(+) vProd (+) vServ (+) vFrete (+) vSeg (+) vOutro (+) vII (-) vDesc (-) vPIS (-) vCOFINS (-) vICMS (-) vICMSUFDest (-) vFCP (-) vFCPUFDest (-) vICMSMono (-) vISSQN (+) vIS</p> <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> | Obrig | 1104 | Rejeição: Valor da Base de cálculo do IBS e CBS difere do somatório dos valores que a compõem [nltem: 999] |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|---------|--------|---|--------|------|---|
| | | 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. | | | |
| UB18-10 | 55/65 | Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) deve ser igual a 0,1% para documento com data de emissão no ano de 2026. Art. 343 da LC 214/25. | Obrig. | 1026 | Rejeição: Alíquota do IBS da UF deve ser igual a 0,1% para documento emitido em 2026 [nItem: 999] |
| UB18-20 | 55/65 | Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) deve ser igual a: - 0,05% para documento com data de emissão nos anos de 2027 e 2028. Art. 344 da LC 214/25. | Obrig. | 1027 | Rejeição: Alíquota do IBS da UF deve ser igual a 0,05% para documento emitido em 2027 e 2028 [nItem: 999] |
| UB20-10 | 55/65 | Se informado grupo IBS de competência das Unidades Federadas (gIBSUF): — Valor bruto do IBS das UF deve ser igual à multiplicação da Base de Cálculo pela Alíquota: $vTribOp \text{ (tag: gIBSUF/vTribOp)} = vBC \text{ (tag: gIBSCBS/vBC)} * pIBSUF \text{ (tag: gIBSUF/pIBSUF)}$ Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. | Obrig. | 1028 | Rejeição: NF-e com valor bruto do tributo do IBS das UF calculado incorretamente |
| UB22-10 | 55/65 | CST possui indicador que não permite o uso de diferimento (ind_gDif = 0) (grupo: gIBSUF/gDif) Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | Obrig. | 1029 | Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação de diferimento Estadual [nItem: 999] |
| UB22-20 | 55/65 | CST possui indicador que exige o uso de diferimento (ind_gDif = 1) (grupo: gIBSUF/gDif) Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | Obrig. | 1030 | Rejeição: CST do IBS/CBS informado obriga informação de diferimento Estadual [nItem: 999] |
| UB23-10 | 55/65 | Se informado grupo do Diferimento (gIBSUF/gDif): - Valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante da Base de Cálculo \times Percentual do IBS da UF \times Percentual do Diferimento ($vBC \times pIBSUF \times pDif$) Nota: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos | Obrig. | 1031 | Rejeição: Valor do Diferimento da UF difere do calculado [nItem: 999] |
| UB26-10 | 55/65 | CST possui indicador que não permite o uso de redução de alíquota (ind_gRed = 0) (grupo: gIBSUF/gRed) Exceção: Se Percentual de redução de alíquota em compra governamental (tag:gCompraGov/pRedutor) informado, este grupo é exigido e pRed deve ser igual a 0. Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | 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 |
|---------|--------|---|--------|------|---|
| UB26-20 | 55/65 | CST possui indicador que exige o uso de redução de alíquota (ind_gRed = 1) (grupo: gIBSUF/gRed) ou grupo de compras governamentais informado (tag: gCompraGov) Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | Obrig. | 1033 | Rejeição: CST do IBS/CBS informado ou compras governamentais obriga informação de redução de alíquota estadual [nItem: 999] |
| UB27-10 | 55/65 | Se informado grupo de Redução de Alíquota (gIBSUF/gRed): - Percentual de Redução de Alíquota (pRedAliq) não é válido para este cClassTrib (gIBSCBS/cClassTrib) | 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 da aplicação do percentual de redução da alíquota (tag: pRedAliq) na alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF). Exemplo: Redução de 40% na alíquota: Alíquota vigente (A): 10% Redução na alíquota (R): 40% Redutor de compras governamentais (RG): 5% Alíquota Efetiva (E): $E = A * (1 - R) * (1 - RG)$ $E = 10 * (1 - 0,4) * (1 - 0,05) = 5,7$ | Obrig. | 1035 | Rejeição: Valor da Alíquota Efetiva do IBS da UF calculado incorretamente [nItem: 999] |
| UB29-10 | 55/65 | cClassTrib do IBS/CBS exige informação do grupo de Tributação Regular Estadual (gIBSUF/gTribRegular) | Obrig. | 1036 | Rejeição: Classificação Tributária do IBS exige a informação do grupo de Tributação Regular Estadual |
| UB29-11 | 55/65 | Se informado grupo da Tributação Regular Estadual (gIBSUF/gTribRegular): --- Informado cClassTrib do IBS/CBS que não permite informação do grupo de Tributação Regular Estadual | Obrig. | 1037 | Rejeição: Classificação Tributária do IBS não permite a informação do grupo de Tributação Regular Estadual |
| UB30-10 | 55/65 | Se informado o CST (gIBSUF/gTribRegular/CSTReg) do grupo da Tributação Regular Estadual: --- CST Regular (tag: gTribRegular/CSTReg) inexistente | Obrig. | 1038 | Rejeição: CST Regular informado na Tributação Regular Estadual inexistente |
| UB31-10 | 55/65 | Se informado grupo da Tributação Regular Estadual (gIBSUF/gTribRegular): --- cClassTrib (tag: gTribRegular/cClassTribReg) inexistente | Obrig. | 1039 | Rejeição: Classificação Tributária Regular informada na Tributação Regular Estadual inexistente |
| UB34-10 | 55/65 | Se informado grupo da Tributação Regular Estadual (gIBSUF/gTribRegular): --- Valor do Tributo Regular (vTribReg) deve ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota Efetiva Regular (gTribRegular/vBC x gTribRegular/pAliqEfetReg) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos | Obrig. | 1040 | Rejeição: Valor do Tributo Regular (vTribReg) do Estado diferente de Base de Cálculo x Alíquota Efetiva Regular |
| UB35-10 | 55/65 | Se informado grupo IBS de competência das Unidades Federadas (gIBSUF): - Valor do IBS (vIBSUF) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota (vBC [tag: gIBSCBS/vBC] x pIBSUF) - vDif - vDevTrib Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos | Obrig. | 1041 | Rejeição: Valor do IBS da UF difere do calculado [nItem: 999] |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|---------|--------|---|--------|------|--|
| | | <p>Observação 2: Em caso de preenchimento do grupo de redução (pRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (pAliqEfet)</p> <p>- Valor do IBS (vIBSUF) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota (vBC [tag: gIBSCBS/vBC] x pAliqEfet [tag:gRed\pAliqEfet]) - vDif – vDevTrib</p> <p>Observação 3: Conforme cClassTrib escolhido, o valor do crédito presumido (vCredPres) deve ser subtraído do total do IBS.</p> | | | |
| UB37-10 | 55/65 | Alíquota do IBS do município (tag: pIBSMun) deve ser igual a 0 para documento com data de emissão no ano de 2026. Art. 344 da LC 214/2025. | Obrig. | 1036 | Rejeição: Alíquota do IBS do Município deve ser igual a 0 para documento emitido em 2026 [nItem: 999] |
| UB37-20 | 55/65 | Alíquota do IBS do município (tag: pIBSMun) deve ser igual a 0,05% para documento com data de emissão nos anos de 2027 e 2028. Art. 344 da LC 214/2025. | Obrig. | 1042 | Rejeição: Alíquota do IBS da Município deve ser igual a 0,05% para documento emitido em 2027 e 2028 [nItem: 999] |
| UB39-10 | 55/65 | <p>Se informado grupo IBS de competência do Município (gIBSMun):</p> <p>— Valor bruto do tributo do IBS do Município deve ser igual à multiplicação da Base de Cálculo pela Alíquota:</p> <p>$vTribOp$ (tag: gIBSMun/vTribOp) = vBC (tag: gIBSCBS/vBC) * $pIBSMun$ (tag: gIBSMun/pIBSMun)</p> <p>Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.</p> | Obrig. | 1043 | Rejeição: Valor bruto do IBS do Município difere do calculado |
| UB40-10 | 55/65 | <p>CST possui indicador que exige o uso de diferimento (ind_gDif = 1) (grupo: gIBSMun/gDif)</p> <p>Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica</p> | Obrig. | 1044 | Rejeição: CST do IBS/CBS informado obriga informação de diferimento Municipal [nItem: 999] |
| UB40-20 | 55/65 | <p>CST possui indicador que não permite o uso de diferimento (ind_gDif = 0) (grupo: gIBSMun/gDif)</p> <p>Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica</p> | Obrig. | 1083 | Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação de diferimento Municipal [nItem: 999] |
| UB42-10 | 55/65 | <p>Se informado grupo do Diferimento (gIBSMun/gDif):</p> <p>- Valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do IBS do Município x Percentual do Diferimento (vBC x pIBSMun x pDif)</p> <p>Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.</p> | Obrig. | 1045 | Rejeição: Valor do Diferimento do Município difere do calculado [nItem: 999] |
| UB45-10 | 55/65 | <p>CST possui indicador que não permite o uso de redução de alíquota (ind_gRed = 0) (grupo: gIBSMun/gRed)</p> <p>Exceção: Se Percentual de redução de alíquota em compra governamental (tag:gCompraGov/pRedutor) informado, este grupo é exigido e pRed deve ser igual a 0.</p> | Obrig. | 1032 | Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação de redução de alíquota municipal [nItem: 999] |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|----------------|--------|---|--------|------|--|
| | | Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | | | |
| UB45-20 | 55/65 | CST possui indicador que exige o uso de redução de alíquota (ind_gRed = 1) (grupo: gIBSMun/gRed) para este CST ou para o grupo de compras governamentais (grupo: gCompraGov) Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS publicada na aba “Documentos”, opção “Diversos” do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | Obrig. | 1033 | Rejeição: CST do IBS/CBS informado ou compras governamentais obriga informação de redução de alíquota municipal [nItem: 999] |
| UB46-10 | 55/65 | Se informado grupo de Redução de Alíquota (gIBSMun/gRed): - Percentual de Redução de Alíquota (pRedAliq) não é válido para este cClassTrib (gIBSCBS/cClassTrib) | Obrig. | 1046 | Rejeição: Percentual de redução de alíquota do Município não é válido para este cClassTrib [nItem: 999] |
| UB47-10 | 55/65 | Se informado grupo de Redução de Alíquota (gIBSMun/gRed): - Valor da alíquota efetiva (pAliqEfet) deve ser igual a aplicação da redução da alíquota do IBS do Município (pRedAliq) na alíquota do IBS do Município (pIBSMun). Exemplo: Redução de 40% na alíquota: Alíquota vigente (A): 10% Redução na alíquota (R): 40% Redutor de compras governamentais (RG): 5% Alíquota Efetiva (E): $E = A * (1 - R) * (1 - RG)$ $E = 10 * (1 - 0,4) * (1 - 0,05) = 5,7$ | Obrig. | 1047 | Rejeição: Valor da Alíquota Efetiva do IBS do Município calculado incorretamente [nItem: 999] |
| UB48-10 | 55/65 | Código de Classificação Tributária do IBS CST informado exige informação do grupo de Tributação Regular Municipal (gIBSMun/gTribRegular) | Obrig. | 1048 | Rejeição: Classificação Tributária do IBS CST exige a informação do grupo da Tributação Regular Municipal |
| UB48-11 | 55/65 | Se informado o grupo Tributação Regular Municipal (gIBSMun/gTribRegular): — Informado cClassTrib do IBS/CBS que não permite informação do grupo de Tributação Regular Municipal | Obrig. | 1107 | Rejeição: Classificação Tributária do IBS não permite a informação do grupo de Tributação Regular Municipal |
| UB49-10 | 55/65 | Se informado o grupo Tributação Regular Municipal (gIBSMun/gTribRegular): — CST Regular informado deve existir na tabela de Classificação Tributária do IBS/CBS (tag: gTribRegular/CSTReg) | Obrig. | 1049 | Rejeição: CST Regular informado na Tributação Regular Municipal inexistente |
| UB50-10 | 55/65 | Se informado o grupo Tributação Regular Municipal (gIBSMun/gTribRegular): — cClassTribReg (tag: gTribRegular/cClassTribReg) inexistente | Obrig. | 1050 | Rejeição: Classificação Tributária Regular informada na Tributação Regular Municipal inexistente |
| UB53-10 | 55/65 | Se informado o grupo Tributação Regular Municipal (gIBSMun/gTribRegular): — Valor do Tributo Regular (vTribReg) deve ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota Efetiva Regular (gTribRegular/vBC x gTribRegular/pAliqEfetReg) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. | Obrig. | 1051 | Rejeição: Valor do Tributo Regular (vTribReg) do Município diferente de Base de Cálculo x Alíquota Efetiva Regular |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|---------|--------|--|--------|------|---|
| UB54-10 | 55/65 | Se informado grupo IBS de competência do Município (gIBSMun): - Valor do IBS (vIBSMun) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota (vBC [tag: gIBSCBS/vBC] x pIBSMun) - 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 (pRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (pAliqEfet). - Valor do IBS (vIBSMun) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota (vBC [tag: gIBSCBS/vBC] x pAliqEfet [tag: gRed/pAliqEfet]) - vDif - vDevTrib Observação 3: Conforme cClass escolhido o valor do crédito presumido (vCredPres) deve ser subtraído do total do IBS. | Obrig. | 1052 | Rejeição: Valor do IBS Municipal difere do calculado [nItem: 999] |
| UB56-10 | 55/65 | Alíquota da CBS (tag: pCBS) deve ser igual a 0,9% para documento com data de emissão no ano de 2026. Art. 346 da LC 214/2025. | Obrig. | 1037 | Rejeição: Alíquota da CBS deve ser igual a 0,9% para documento emitido em 2026 [nItem: 999] |
| UB58-10 | 55/65 | Se informado grupo CBS (gCBS): - Valor bruto da CBS deve ser igual à multiplicação da Base de Cálculo pela Alíquota. $vTribOp \text{ (tag: gCBS/vTribOp)} = vBC \text{ (tag: gIBSCBS/vBC)} * pCBS \text{ (tag: gCBS/pCBS)}$ Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. | Obrig. | 1057 | Rejeição: NF-e com valor bruto do tributo da CBS calculado incorretamente |
| UB59-10 | 55/65 | CST possui indicador que exige o uso de diferimento (ind_gDif = 1) (grupo: gCBS/gDif) | Obrig. | 1061 | Rejeição: CST do IBS/CBS informado obriga informação de diferimento da CBS [nItem: 999] |
| UB59-20 | 55/65 | CST possui indicador que não permite o uso de diferimento (ind_gDif = 0) (grupo: gCBS/gDif) Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | 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 (vBC x pCBS x pDif) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. | Obrig. | 1062 | Rejeição: Valor do Diferimento da CBS difere do calculado [nItem: 999] |
| UB64-10 | 55/65 | CST possui indicador que não permite o uso de redução de alíquota (ind_gRed = 0) (grupo: gCBS/gRed) Exceção: Se Percentual de redução de alíquota em compra governamental (tag: gCompraGov/pRedutor) informado, este grupo é exigido e pRed deve ser igual a 0. Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | Obrig. | 1032 | Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação de redução de alíquota da CBS [nItem: 999] |
| UB64-20 | 55/65 | CST possui indicador que exige o uso de redução de alíquota (ind_gRed = 1) (grupo: gCBS/gRed) ou grupo de compras governamentais informado (grupo: gCompraGov) | Obrig. | 1033 | Rejeição: CST do IBS/CBS informado ou compras governamentais obriga informação de redução de alíquota da CBS [nItem: 999] |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|----------------------------------|--------|---|--------|------|--|
| | | Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | | | |
| UB65-10 | 55/65 | Se informado grupo de Redução de Alíquota (gCBS/gRed): - Percentual de Redução de Alíquota (pRedAliq) não é válido para este cClassTrib (IBSCBS/cClassTrib) | Obrig. | 1063 | Rejeição: Percentual de redução de alíquota da CBS não é válido para este cClassTrib [nItem: 999] |
| UB66-10 | 55/65 | Se informado grupo de Redução de Alíquota (gCBS/gRed): - Valor da alíquota efetiva (pAliqEfet) deve ser igual a aplicação da redução da alíquota da CBS (pRedAliq) na alíquota da CBS (pCBS). Exemplo: Redução de 40% na alíquota: Alíquota vigente (A): 10% Redução na alíquota (R): 40% Redutor de compras governamentais (RG): 5% Alíquota Efetiva (E): $E = A * (1 - R) * (1 - RG)$ $E = 10 * (1 - 0,4) * (1 - 0,05) = 5,7$ | Obrig. | 1064 | Rejeição: Valor da Alíquota Efetiva da CBS calculado incorretamente [nItem: 999] |
| UB72-10 UB67-10 | 55/65 | Se informado grupo CBS (gCBS): - Valor da CBS (vCBS) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota (vBC [tag: gIBSCBS/vBC] x pCBS) - 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 (pRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (pAliqEfet). - Valor da CBS (vCBS) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota (vBC [tag: gIBSCBS/vBC] x gRed/pAliqEfet) - vDif - vDevTrib Observação 3: Conforme cClass escolhido o valor do crédito presumido (vCredPres) deve ser subtraído do total da CBS. | Obrig. | 1069 | Rejeição: Valor da CBS difere do calculado [nItem: 999] |
| UB67-10 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 CB publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | Obrig. | 1065 | Rejeição: Classificação Tributária do IBS e da CBS informada obriga informação da tributação regular [nItem: 999] |
| UB67-11 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 CB publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | Obrig. | 1114 | Rejeição: Classificação Tributária do IBS e da CBS informada não permite informação da tributação regular [nItem: 999] |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|----------------------------------|--------|---|--------|------|--|
| UB68-10 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 publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | Obrig. | 1066 | Rejeição: CST do IBS e da CBS informado no grupo de tributação regular inexistente [nItem: 999] |
| UB69-10 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 CB publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | Obrig. | 1067 | Rejeição: Classificação Tributária do IBS e da CBS informada no grupo de tributação regular inexistente [nItem: 999] |
| UB71-10 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 (gIBSCBS/vBC x gTribRegular/pAliqEfetRegIBSUF) 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 (gIBSCBS/vBC x gTribRegular/pAliqEfetRegIBSMun) 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 (gIBSCBS/vBC x gTribRegular/pAliqEfetRegCBS) 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] |
| UB73-05 | 65 | Se informado grupo do crédito presumido para o IBS (tag: gIBSCBS/gIBSCredPres): - Modelo DFe = 65-NFCe | Obrig. | 1049 | Rejeição: Não é permitido o uso de Crédito Presumido na NFC-e modelo 65 [nItem: 999] |
| UB73-10 | 55 | Se cClassTrib possui indicador que não permite o uso de crédito presumido para o IBS (ind_CredPres = 0) (grupo: gIBSCredPres) e não informada tag indBemMoveiUsado: - Crédito presumido para o IBS informado indevidamente Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CB publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | Obrig. | 1053 | Rejeição: Crédito Presumido para o IBS informado indevidamente [nItem: 999] |
| UB73-20 | 65 | Se cClassTrib exige o uso de crédito presumido para o IBS (grupo: gIBSCredPres) ou tag: indBemMoveiUsado = 1: --- Crédito presumido para o IBS não informado | Obrig. | 1054 | Rejeição: Crédito presumido para o IBS não informado |
| UB76-10 | 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): | Obrig. | 1055 | Rejeição: Valor do Crédito Presumido do IBS diferente do calculado [nItem: 999] |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|---------|--------|---|--------|-----------------|---|
| | | - Valor do Crédito Presumido (tag: vCredPres) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do Crédito Presumido (vBC x pCredPres) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. | | | |
| UB76-20 | 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): - 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] |
| UB77-10 | 55 | Se informado Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva (tag: gIBSCredPres/vCredPresCondSus): - 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] |
| UB78-05 | 65 | Se informado grupo do crédito presumido para a CBS (tag: gIBSCBS/gCBSCredPres): - Modelo DFe = 65-NFCe | Obrig. | 1049 | Rejeição: Não é permitido o uso de Crédito Presumido na NFC-e modelo 65 [nItem: 999] |
| UB78-10 | 55 | Se cClassTrib possui indicador que não permite o uso de crédito presumido (ind_CredPres = 0) para a CBS (grupo: gCBSCredPres) e não informado indBemMovelUsado: - Crédito presumido para a CBS informado indevidamente Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CB publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | Obrig. | 1050 | Rejeição: Crédito Presumido para a CBS informado indevidamente [nItem: 999] |
| UB78-20 | 55 | Se cClassTrib exige o uso de crédito presumido para a CBS (grupo: gCBSCredPres) ou indBemMovelUsado = 1: - Crédito presumido para a CBS não informado | Obrig. | 1050 | Rejeição: Crédito presumido para a CBS não informado |
| UB81-10 | 55 | Se informado Valor do Crédito Presumido da CBS (gCBSCredPres/vCredPres) e cCredPres) <> "4-Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (exemplo: veículos / brechó): - Valor do Crédito Presumido (vCredPres) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do Crédito Presumido (vBC x pCredPres) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. | Obrig. | 1059 | Rejeição: Valor do Crédito Presumido da CBS difere do calculado [nItem: 999] |
| UB81-20 | 55 | Se informado Valor do Crédito Presumido da CBS (tag: gCBSCredPres/vCredPres) e cCredPres) = "4-Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (exemplo: veículos / brechó): - 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] |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|-----------|--------|---|--------|------|--|
| UB82-10 | 55 | Se informado Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva (tag:gCBSCredPres/vCredPresCondSus): - Ano de emissão < 2027; ou - Código de classificação do crédito presumido (tag:gCBSCredPres/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] |
| 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 deve ser informado [nItem: 999] |
| UB82a-20 | 55 | Se grupo gTribCompraGov informado: - Soma dos valores de IBS e CBS do grupo gTribCompraGov (vIBSUF + vIBSMun + vCBS) difere do resultado de tag:gIBSUF/vIBSUF + tag:gIBSMun/vIBSMun + tag:gCBS/vCBS. | 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 (indMono = 1): - 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 publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica Observação 2: Implantação em produção a partir de 04/01/2027 | Obrig. | 1125 | Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica de Combustível [nItem: 999] |
| UB84a -20 | 55/65 | Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica de Combustível (indMono = 0): - 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 publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica Observação 2: Implantação em produção a partir de 04/01/2027 | Obrig. | 1126 | Rejeição: Informada Tributação Monofásica de Combustível indevidamente [nItem: 999] |
| UB90-10 | 55/65 | Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica de Combustível com Retenção (indMonoReten = 1): - Não informada a Tributação Monofásica com Retenção do imposto (id: UB90) sobre o biocombustível a ser misturado. Art. 178 da LC 214/2025. | Obrig. | 1127 | Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica de Combustível com Retenção [nItem: 999] |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|---------|--------|---|--------|------|---|
| | | <p>Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica</p> <p>Observação 2: Implantação a partir de 04/01/2027</p> | | | |
| UB90-20 | 55/65 | <p>Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica de Combustível com Retenção (indMonoReten = 0):</p> <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. <p>Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica</p> <p>Observação 2: Implantação a partir de 04/01/2027</p> | Obrig. | 1128 | Rejeição: Informada indevidamente a Tributação Monofásica de Combustível com Retenção [nItem: 999] |
| UB94-10 | 55/65 | <p>Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica de Combustível cobrada anteriormente (indMonoRet = 1):</p> <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 <p>Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica</p> <p>Observação 2: Implantação a partir de 04/01/2027</p> | Obrig. | 1108 | Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica Retida Anteriormente [nItem: 999] |
| UB94-20 | 55/65 | <p>Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica de Combustível cobrada anteriormente (indMonoRet = 0):</p> <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. <p>Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica</p> <p>Observação 2: Implantação a partir de 04/01/2027</p> | Obrig. | 1109 | Rejeição: Informada indevidamente a Tributação Monofásica Retida anteriormente [nItem: 999] |
| UB99-10 | 55/65 | <p>Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica de Combustível com diferimento (indMonoDif = 1):</p> <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 <p>Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica</p> <p>Observação 2: Implantação a partir de 04/01/2027</p> | Obrig. | 1108 | Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica de Combustível com diferimento [nItem: 999] |
| UB99-20 | 55/65 | <p>Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica de Combustível com diferimento (indMonoDif = 0):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Informada indevidamente a Tributação Monofásica com diferimento (id: UB99) aplicado aos biocombustíveis, observado o art. 178 da LC 214/2025 | Obrig. | 1109 | Rejeição: Informada Tributação Monofásica de Combustível com diferimento indevidamente [nItem: 999] |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|----------|--------|--|--------|------|--|
| | | Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica Observação 2: Implantação a partir de 04/01/2027 | | | |
| UB104-10 | 55/65 | Se informado grupo do IBS e CBS monofásico (grupo: gIBSCBSMono): - Valor total do IBS Monofásico (tag: vTotIBSMono) deverá ser resultante de: vIBSMono + vIBSMonoReten -vIBSMonoDif Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. | 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: gIBSCBSMono): - O valor total da CBS Monofásica (tag: vTotCBSMono) deverá ser resultante de: vCBSMono + vCBSMonoReten -vCBSMonoDif Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. | Obrig. | 1071 | Rejeição: Valor da CBS monofásico difere do calculado [nItem: 999] |
| UB106-10 | 55/65 | CST possui indicador que não permite o uso de transferência de crédito (ind_gTransfCred= 0) e informado grupo gTransfCred Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | Obrig. | 1131 | Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação de transferência de crédito [nItem: 999] |
| UB106-20 | 55/65 | CST possui indicador que exige o uso de transferência de crédito (ind_gTransfCred= 1) e não informado grupo gTransfCred Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica | Obrig. | 1132 | Rejeição: CST do IBS/CBS informado obriga informação de transferência de crédito [nItem: 999] |
| UB106-30 | 55 | Se NF-e de débito (tag: finNFe=6) e tpNFDebito="05=Transferência de crédito de sucessão" ou "01=Transferência de créditos para Cooperativas" - Grupo gTransfCred (id: UB106, grupo: imposto/IBSCBS/gTransfCred) não informado | Obrig. | 1133 | Rejeição: Grupo de transferência de crédito não informado [nItem: 999] |
| UB106-40 | 55 | Se informado grupo IBSCBS\gTransfCred: - O valor do IBS (tag: gTransfCred \vIBS) ou da CBS (tag: gTransfCred\vCBS) deve ser maior que 0. | Obrig. | 1129 | Rejeição: Valor do IBS ou da CBS deve ser maior que zero na transferência de crédito. [nItem: 999] |
| UB109-10 | 55 | Se código da UF do emitente do Documento Fiscal (tag:ide/cUF) diferente de 13= AM - Grupo do IBS para fornecimentos a partir da ZFM informado (grupo: gCredPresIBSZFM) informado | Obrig. | 1134 | Rejeição: Grupo do IBS para fornecimentos a partir da ZFM somente pode ser informado por emitente da UF Amazonas. [nItem: 999] |
| UB109-20 | | Se código da UF do emitente do Documento Fiscal (tag:ide/cUF) igual a 13= AM e emitente com inscrição de indústria incentivada. - Grupo do IBS para fornecimentos a partir da ZFM não informado (grupo: gCredPresIBSZFM) | Obrig. | 1135 | Rejeição: Grupo do IBS para fornecimentos a partir da ZFM não informado [nItem: 999] |
| UB110-10 | 55 | Se Tipo de Nota de Crédito (tag: tpNFCredito) for igual a 02 - Apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (art. 450, § 1º, LC 214/25); | Obrig. | 1136 | Rejeição: Não é possível repetir o Tipo de Classificação para o cálculo do crédito presumido na ZFM neste DFe [nItem: 999] |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|----------|--------|--|--------|------|---|
| | | - Há dois ou mais itens com o mesmo Tipo de Classificação para o cálculo do crédito presumido na ZFM (mesmo valor na tag tpCredPresIBSZFM) Observação: Vigência a partir de jan/2029 | | | |
| UB111-10 | 55 | Se Tipo de Nota de Crédito (tag: tpNFCredito) for igual a 02 - Apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (art. 450, § 1º, LC 214/25): - Valor do crédito presumido calculado sobre o saldo devedor apurado não informado (ID: B25.2, tag: gCredPresIBSZFM/vCredPresIBSZFM) Observação: Vigência a partir de jan/2029 | Obrig. | 1137 | Rejeição: Valor do crédito presumido calculado sobre o saldo devedor apurado não informado [nItem: 999] |
| UB111-20 | 55 | Se informado Valor do crédito presumido calculado sobre o saldo devedor apurado (ID: B25.2, tag: gCredPresIBSZFM/vCredPresIBSZFM) - Se 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) Observação: Vigência a partir de jan/2029 | Obrig. | 1138 | Rejeição: Valor do crédito presumido calculado sobre o saldo devedor apurado informado indevidamente [nItem: 999] |

Grupo VB. Total do item da NF-e

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|---------|--------|---|--------|------|--|
| VB01-10 | 55/65 | Se não é operação de Faturamento Direto para veículos novos (tpOp = nulo ou tpOp <> 2, id:J02): - Se informado, valor total do Item (vlItem) deve ser igual ao somatório: (+) 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) (+) vIBSUF | Obrig. | 1105 | Rejeição: Valor total do Item (vlItem) difere do somatório dos valores que o compõem |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|---------|--------|---|--------|------|---|
| | | (+) vIBSMun (+) vCBS (+) vIS (+) vTotIBSMonoltem (+) vTotCBSMonoltem Exceção 1: Em 2026 não somar vIBSUF, vIBSMun, vCBS, vIS, vTotIBSMonoltem, vTotCBSMonoltem. Observação 1: Implementação Futura. | | | |
| VB01-20 | 55 | Se informada operação de Faturamento Direto para veículos novos (tpOp = 2, id:J02): - Se informado , valor total do Item (vltem) deve ser igual ao somatório: (+) vProd (-) vDesc (-) vICMSDeson, se indDeduzDeson=1 (+) 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) (+) vIBSUF (+) vIBSMun (+) vCBS (+) vIS Exceção 1: Em 2026 não somar vIBSUF, vIBSMun, vCBS, vIS, vTotIBSMonoltem, vTotCBSMonoltem. Nota: Implementação Futura. | Obrig. | 1105 | Rejeição: Valor total do Item (vltem) difere do somatório dos valores que o compõem |

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

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|---------|--------|--|--------|------|---|
| VC02-05 | 55/65 | Se item possui DFe referenciado (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso): - 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 |
| VC02-10 | 55 | Se tpNFDebito="03-Débitos de notas fiscais não processadas na apuração" ou tpNFDebito="04-Multa e Juros" - DF-e Referenciado (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso) não informado | Obrig. | 1038 | Rejeição: DFeReferenciado não informado |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|---------|--------|---|--------|------|--|
| VC02-20 | 55/65 | 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 |
| VC02-30 | 55/65 | 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"; | Obrig. | 1130 | Rejeição: Mais de um documento fiscal referenciado |
| 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 |
| VC03-20 | 55 | Se tpNFDebito="04-Multa e Juros": - nItem (tag: DFeReferenciado/nItem) não informado | Obrig. | 1048 | Rejeição: nItem do DFeReferenciado não informado |

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

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|--------|--------|---|--------|------|--|
| W31-10 | 55/65 | O grupo de totais do IS (tag: total/ISTot) só deve ser informado se existir pelo menos uma ocorrência de Imposto Seletivo nos itens. | Obrig. | 1073 | Rejeição: Total de IS só deve ser informado se existir IS declarado nos itens do DFe |
| W31-20 | 55/65 | O grupo de totais do IS (tag: total/ISTot) deve ser informado se existir pelo menos uma ocorrência de Imposto Seletivo nos itens. | Obrig. | 1117 | Rejeição: Total de IS deve ser informado se existir IS declarado nos itens do DFe |
| 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 | O grupo de totais do IBS e da CBS (total/IBSCBSTot) só deve ser informado se existir pelo menos uma ocorrência de IBS / CBS nos itens. | Obrig. | 1118 | Rejeição: Total de IBS e CBS só devem ser informados se existir IBS/CBS declarado nos itens do DFe |
| W34-20 | 55/65 | O grupo de totais do IBS e da CBS (total/IBSCBSTot) deve ser informado se existir pelo menos uma ocorrência de IBS / CBS nos itens. | Obrig. | 1119 | Rejeição: Total de IBS e CBS devem ser informados se existir IBS/CBS declarado nos itens do DFe |
| 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 IBS das UF e do IBS Municipal (vIBSUF + vIBSMun) | Obrig. | 1085 | Rejeição: Total do IBS difere da soma do IBS UF e IBS Municipal |
| 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 |
| W60-10 | 55/65 | O total geral do DFe (tag: vTotNF) deverá ser a soma do total dos itens (vItem, tag VB01) | 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 | <p>Para cada NF-e referenciada (tag:refNFe), se a UF da Chave de Acesso referenciada for igual a UF do Emitente:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Acessar BD NFE com Chave de Acesso referenciada (se mod=55) - 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), 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: finNF-e = 5).</p> <p>Observação 1: A exceção acima não se aplica para "finNFe=2" (NF-e Complementar).</p> | Facult | 267 | Rejeição: Chave de Acesso referenciada inexistente [nRef: xxx] |

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|----------|--------|---|--------|------|--|
| | | Observação 2: Regra de validação se aplica obrigatoriamente para "finNFe=5" (NF-e de crédito). | | | |
| 3BA02-70 | 55 | Se NF-e de crédito (tag: finNFe=5) e tpNFCredito="01-Multa e juros": - Chave de acesso referenciada deve estar autorizada 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. | Obrig. | 1095 | Rejeição: Nota de crédito de multa/juros deve ter NF-e de débito de multa/juros referenciada |

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

| Campo | Modelo | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|-----------|--------|---|--------|------|---|
| 11BB01-10 | 65 | Se modelo = 65 (NFC-e): - Informado NF-e referenciada de pagamento antecipado (tag: gPagAntecipado\refNFe) | Obrig. | 1146 | Rejeição: NF-e referenciada de pagamento antecipado informada indevidamente |
| 11BB01-20 | 55 | Se informado NF-e referenciada de pagamento antecipado (tag: gPagAntecipado\refNFe): - NF-e referenciada de pagamento antecipado inexistente Exceção 01: NF-e referenciada de pagamento antecipado pode não existir se UF da Chave Acesso diverge da Sefaz Autorizadora. 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. | Obrig. | 1147 | Rejeição: NF-e referenciada de pagamento antecipado inexistente |
| 11BB01-30 | 55 | Se informado NF-e referenciada de pagamento antecipado (tag: gPagAntecipado\refNFe): - NF-e referenciada de pagamento antecipado é diferente de nota de débito do tipo 06=Pagamento antecipado (tag: tpNFDebito) Observação: Implementação Futura | Obrig. | 1143 | Rejeição: NF-e referenciada de pagamento antecipado deve ser do tipo débito, pagamento antecipado |

8. Eventos

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 | Não ocorrência de fornecimento com pagamento antecipado | Emitente |
| 211110 | Solicitação de Apropriação de crédito presumido | Destinatário |
| 211120 | Destinação de item para consumo pessoal | Emitente/Destinatário |
| 211124 | Perecimento, perda, roubo ou furto | 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 |
| 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 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 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.

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 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 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 7.2.1.

8.4. Evento: Solicitação de Apropriação de crédito presumido

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

Autor: Adquirente/Destinatário (quando os dois estiverem preenchidos, devem ser iguais) da nota fiscal

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 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 | 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 | A | P23 | N | 1-1 | 1 | 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 7.2.1.

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 | Sequência XML | G | P23 | | 1-1 | | Informações por item da NF-e de Uso e Consumo Pessoal |
| P31 | refNF | 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 | nItemRefNFe | E | P30 | N | 1-1 | 1-3 | Corresponde ao "nItem" da refNFe |

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 7.2.1.

| # | Regra de Validação | Aplic. | Msg | Descrição Erro |
|---------|--|--------|------|---|
| | Exceção 01: NF-e pode não existir se UF da Chave Acesso diverge da Sefaz Autorizadora. 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 refNFe existe e modelo = 55: - refNFe não é de Saída | Obrig. | 1111 | Rejeição: Nota Fiscal referenciada não é de Saída |
| 2P32-10 | Se refNFe existe: - nItemRefNFe da refNFe com cClassTrib diferente de "xxxx" | Obrig. | 1112 | Rejeição: cClassTrib da Nota Fiscal referenciada inválido |

8.6- Evento: Perecimento, perda, roubo ou furto

Função: Permitir ao adquirente informar quando uma aquisição for objeto de roubo, perda, furto ou perecimento, hipótese em que não haverá direito à apropriação de crédito.

Observação: O evento atual está relacionado com as mercadorias em estoque, não trata das situações relacionadas ao trânsito.

Modelo: NF-e modelo 55

Autor do Evento: Destinatário da NF-e

Código do Tipo de Evento: 214124

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_v0.99.xsd

Schema XML - parte específica: e214124_v1.00.xsd

| # | Campo | Ele | Pal | 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 do 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 | 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 | | 1-900 | | 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 | A | P23 | N | 1-1 | 13v2 | Valor de IBS na nota de aquisição correspondente à quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou perecimento. |
| P26 | vCBS | A | 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 | P23 | N | 1-1 | 14v0-4 | Informar a quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou perecimento. |

| # | Campo | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Descrição/Observação |
|-----|-------------|-----|-----|------|-------|------|--|
| P25 | qPercimento | E | P27 | C | 1-1 | 1-5 | Informar a unidade relativa ao campo qPercimento |

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 7.2.1.

8.7. 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

8.7.1. 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: 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: "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 2=Empresa destinatária. |
| P22 | verAplic | E | P17 | N | 1-1 | 1-20 | Versão do aplicativo do autor do evento. |
| P23 | indAceitacao | A | 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. |

8.7.2. 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 7.2.1.

8.8. 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 ressarcimento 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

8.8.1. 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: 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 | gImobilizacao | 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 | A | P23 | N | 1-1 | 13v2 | Valor do IBS relativo à imobilização |
| P26 | vCBS | A | P23 | N | 1-1 | 13v2 | Valor da CBS relativo à imobilização |
| P26 | gControleEstoque | G | P26 | | 1-1 | | Informações de crédito presumido por item |
| P27 | qImobilizado | E | P26 | N | 1-1 | 11v0-4 | Informar a quantidade do item a ser imobilizado |
| P28 | uImobilizado | E | P26 | C | 1-1 | 1 - 6 | Informar a unidade relativa ao campo qImobilizado |

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 7.2.1.

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: 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: gImobilizacao/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: gImobilizacao/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: gImobilizacao/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 for igual a unidade da nota, acessar BD e verificar se a quantidade de consumo do item informado (tag: gControleEstoque/qImobilizada) 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) |

8.9. 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.

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

8.9.1. 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: 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. 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. |

| # | Campo | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Descrição/Observação |
|-----|------------------|-----|-----|------|-------|--------|--|
| 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 | A | P23 | N | 1-1 | 13v2 | Valor do IBS relativo ao consumo de combustível na nota de aquisição |
| P26 | vCBS | A | P23 | N | 1-1 | 13v2 | Valor da CBS relativo ao consumo de combustível na nota de aquisição |
| P27 | gControleEstoque | G | P26 | | 1-1 | | Informações de quantidade por item |
| P28 | qComb | A | P27 | N | 1-1 | 11v0-4 | Informar a quantidade de consumo do item |
| P28 | uComb | G | P27 | N | 1-1 | 1 | Informar a unidade relativa ao campo qComb |

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 7.2.1.

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: 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) |

8.10. 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

8.10.1. 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: 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 |

8.10.2. 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 7.2.1.

8.10.3. 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 |
| P24-10 | 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 |
| P25-10 | 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. |
| P26-10 | Acessar BD e verificar se valor do crédito de CBS do evento (tag: gCredito/vCredCBS) é maior que o valor do IBS 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. |

8.11. 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

8.11.1. 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: 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 | A | 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 7.2.1.

8.12. Evento: Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito 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

8.12.1. 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: 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 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 | A | 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. |

8.12.2. 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 7.2.1.

8.13. 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

8.13.1. 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: 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 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 5=Fisco |
| P22 | verAplic | E | P17 | N | 1-1 | 1-20 | Versão do aplicativo do autor do evento. |
| P23 | indDeferimento | A | 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 7.2.1.

8.14. 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

8.14.1. 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: 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 | |
| P20 | cOrgaoAutor | E | P17 | N | 1-1 | 2 | Descrição do evento: "Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão" |

| # | Campo | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Descrição/Observação |
|-----|----------------|-----|-----|------|-------|------|---|
| 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 | A | 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 | |

8.14.2. 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 7.2.1.

8.15. 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

8.15.1. 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: 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 |
| P24 | nProtEvento | E | P17 | N | 1-1 | 15,17 | Informar o número do Protocolo de Autorização do Evento a ser cancelado |

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 7.2.1.

8.15.3. 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: Evento 2 | | | | |
| 1P06-10 | Acesso BD de Eventos (Chave: Chave de Acesso, tpEventoAut, nSeqEvento): - Evento inexistente | Obrig. | 459 | Rejeição: Cancelamento de Evento inexistente |
| 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 |
| 1P24-10 | - Número do Protocolo diverge | Obrig. | 460 | Rejeição: Protocolo do Evento difere do cadastrado |

8.16. 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

8.16.1. 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: 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 | 39 | 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 | A | P23 | N | 1-1 | 13v2 | Valor do IBS correspondente à quantidade que não atendeu aos requisitos para a conversão em isenção |

| # | Campo | Ele | Paí | Tipo | Ocor. | Tam. | Descrição/Observação |
|-----|------------------|-----|-----|------|-------|--------|---|
| P26 | vCBS | A | 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 |

8.16.2. 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 7.2.1.

8.17. Evento: Porecimento, 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

8.17.1. 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: e211124_v1.00.xsd

| # | Campo | Ele | Paí | 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 | 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 | gPorecimento | 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 | A | 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 | A | P23 | N | 1-1 | 13v2 | Valor da CBS na nota de aquisição correspondente à quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou perecimento |

| # | Campo | Ele | Paí | Tipo | Ocor. | Tam. | Descrição/Observação |
|-----|------------------|-----|-----|------|-------|--------|--|
| P27 | gControleEstoque | G | P23 | | 1-1 | | Informações de quantidade de estoque influenciadas pelo evento |
| P28 | qPercimento | E | P27 | N | 1-1 | 11v0-4 | Informar a quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou perimento |
| P29 | uPercimento | E | P27 | C | 1-1 | 1-6 | Informar a unidade relativa ao campo qPercimento |

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 7.2.1.

8.18. Evento: Perimento, 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 perimento antes da entrega, durante o transporte contratado pelo fornecedor.

Observação: O evento atual está relacionado aos bens móveis materiais que foram objeto de perimento, 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

8.18.1. 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: e112130_v1.00.xsd

| # | Campo | Ele | Paí | 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 | 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 | gPercimento | 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 | A | P23 | N | 1-1 | 13v2 | Valor do IBS na nota de fornecimento correspondente à quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou perimento. |
| P26 | vCBS | A | P23 | N | 1-1 | 13v2 | Valor da CBS na nota de fornecimento correspondente à quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou perimento. |

| # | Campo | Ele | Paí | Tipo | Ocor. | Tam. | Descrição/Observação |
|-----|------------------|-----|-----|------|-------|--------|---|
| P27 | gControleEstoque | G | P23 | | 1-1 | | Informações de quantidade de estoque influenciadas pelo evento |
| P28 | qPercimento | E | P27 | N | 1-1 | 11v0-4 | Informar a quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou perecimento |
| P29 | uPercimento | E | P27 | C | 1-1 | 1-6 | Informar a unidade relativa ao campo qPercimento |
| P30 | Sequência XML | G | P23 | | 1-1 | | Informações por item da NF-e da nota de aquisição |
| P31 | vIBS | A | P23 | 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 | A | P23 | 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 |

8.18.2. 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 7.2.1.

8.19. Evento: Não ocorrência de fornecimento 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

8.19.1. 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: e211124_v1.00.xsd

| # | Campo | Ele | Paí | 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: "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 | gltemNaoFornecido | G | P17 | | 1-990 | | Informações por item da Nota de Pagamento antecipado |
| P24 | nltem | A | P23 | N | 1-1 | 1-3 | Corresponde ao atributo "nltem" do elemento "det" do documento referenciado. |
| P25 | vIBS | A | P23 | N | 1-1 | 13v2 | Valor do IBS na nota de débito de pagamento antecipado correspondente à quantidade que não foi fornecida |

| # | Campo | El e | Paí | Tipo | Ocor. | Tam. | Descrição/Observação |
|-----|------------------|---------|-----|------|-------|--------|--|
| P26 | vCBS | A | P23 | N | 1-1 | 13v2 | Valor da CBS na nota de débito de pagamento antecipado correspondente à quantidade que não foi fornecida |
| P27 | gControleEstoque | 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 |

8.19.2. 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 7.2.1.

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 a ser publicada