



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

Nota Técnica 2025.002-RTC - Versão 1.01

Abril 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.	<b>Padrões de Numeração.....</b>	<b>8</b>
5.1.	<b>Protocolo de Autorização de Uso e Código do Status da Resposta.....</b>	<b>8</b>
5.2.	<b>Protocolo de Autorização da NF-e / NFC-e – Resposta Síncrona.....</b>	<b>8</b>
5.3.	<b>Protocolo de Autorização da NF-e – Resposta Assíncrona (Consulta Recibo).....</b>	<b>9</b>
5.4.	<b>Protocolo de Autorização do Pedido de Inutilização.....</b>	<b>10</b>
5.5.	<b>Protocolo de Autorização de Evento.....</b>	<b>11</b>
6.	Leiaute da NF-e (Modelo 55 e 65).....	12
	Grupo B. Identificação da Nota Fiscal eletrônica.....	12
	Grupo N01. ICMS Normal e ST.....	13
	Grupo UB. Informações dos tributos IBS / CBS e Imposto Seletivo.....	13
	Grupo VB. Total do item da NF-e.....	19
	Grupo VC. Referenciamento de item de outro Documento Fiscal Eletrônico - DF-e.....	19
	Grupo W03. Total da NF-e - IBS / CBS / IS.....	19
7.	Regras de Validação.....	20
	Grupo B. Identificação da Nota Fiscal eletrônica.....	20
	Grupo BA. Documento Fiscal Referenciado.....	21
	Grupo LA. Item / Combustível.....	21
	Grupo UB. Informações dos tributos IBS / CBS e Imposto Seletivo.....	21
	Grupo VB. Total do item da NF-e.....	29
	Grupo VC. Referenciamento de item de outro Documento Fiscal Eletrônico - DF-e.....	31
	Grupo W03. Total da NF-e - IBS / CBS / IS.....	31
	Grupo 3A. Banco de Dados: NF-e Referenciada.....	32
8.	Eventos.....	33
8.1.	Lista de eventos.....	33
8.2.	Registro de Eventos.....	34
8.3.	Evento: Informação de efetivo pagamento integral para liberar crédito presumido do adquirente.....	34
8.4.	Evento: Solicitação de Apropriação de crédito presumido.....	35
8.5.	Evento: Destinação de item para consumo pessoal.....	36
8.6.	Evento: Perecimento, perda, roubo ou furto.....	38
8.7.	Evento: Aceite de débito na apuração por emissão de nota de crédito.....	39
8.8.	Evento: Imobilização de Item.....	40
8.9.	Evento: Solicitação de Apropriação de Crédito de Combustível.....	42
8.10.	Evento: Solicitação de Apropriação de Crédito para bens e serviços que dependem de atividade do adquirente.....	43

8.11.	Evento: Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito de IBS em Operações de Sucessão.....	44
8.12.	Evento: Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito CBS em Operações de Sucessão.....	45
8.13.	Evento: Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de IBS em Operações de Sucessão .....	46
8.14.	Evento: Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão .....	47
8.15.	Evento: Cancelamento de Evento .....	47
9.	DANFE .....	48
	ANEXO I - NCM DO IMPOSTO SELETIVO .....	50
	ANEXO II - CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA DO IMPOSTO SELETIVO (cClassTribIS).....	50
	ANEXO III - CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA DO IBS E DA CBS (cClassTrib) .....	50
	ANEXO IV - CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO DO CRÉDITO PRESUMIDO (cCredPres).....	50

## 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

## 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. 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 autorizados 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 não serão validadas. A partir de janeiro de 2026, as novas regras de validação referentes a tributação do IBS e da CBS serão aplicadas.

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 RT 2024.001 divulga a publicação da tabela com esta codificação, que está disponível no Portal Nacional da NF-e ([www.nfe.fazenda.gov.br](http://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.

Caso a versão final aprovada pelo Congresso Nacional altere algum dos dispositivos da Lei Complementar 214 / 2025 a tabela será alterada para refletir esta modificação. Da mesma maneira, 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 emissão 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. Lembrando 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 ser representado por 15 ou 17 posições, conforme o modelo de DF-e e a UF.

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

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

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

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

#### Schema XML: retEnviNFe\_v2.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
AR01	retEnviNFe	Raiz	-	-	-	-	TAG raiz da Resposta
AR02	versao	A	AR01	N	1-1	1-2v2	Versão do leiaute
AR03	tpAmb	E	AR01	N	1-1	1	Identificação do Ambiente: 1 – Produção/2 - Homologação
AR04	verAplic	E	AR01	C	1-1	1-20	Versão do Aplicativo que recebeu o Lote. A versão deve ser iniciada com a sigla da UF nos casos de WS próprio ou a sigla SVAN ou SVRS nos demais casos.
AR05	cStat	E	AR01	N	1-1	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



#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
AR06a	cUF	E	AR01	N	1-1	2	Código da UF que atendeu a solicitação.
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).
<b>AR07</b>	<b>infRec</b>	<b>CG</b>	<b>AR01</b>	<b>-</b>	<b>0-1</b>	<b>-</b>	<b>Dados do Recibo do Lote (Só é gerado se o Lote for aceito e o processamento for assíncrono)</b>
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
<b>PR01</b>	<b>protNFe</b>	<b>Raiz</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>TAG raiz do Protocolo de recebimento da NFe</b>
PR02	versao	A	PR01	N	1-1	2v2	Versão do leiaute das informações de Protocolo.
<b>PR03</b>	<b>infProt</b>	<b>G</b>	<b>PR01</b>	<b>-</b>	<b>1-1</b>	<b>-</b>	<b>Informações do Protocolo de resposta.</b> <b>TAG a ser assinada</b>
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	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.
<b>PR13</b>	<b>Signature</b>	<b>G</b>	<b>PR01</b>	<b>xml</b>	<b>0-1</b>	<b>-</b>	<b>Assinatura XML do grupo identificado pelo atributo "Id"</b> <b>A decisão de assinar a mensagem fica a critério da UF interessada.</b>

### 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	-	-	-	-	<b>TAG raiz do Protocolo de recebimento da NFe</b>
PR02	versao	A	PR01	N	1-1	2v2	Versão do leiaute das informações de Protocolo.
PR03	infProt	G	PR01	-	1-1	-	<b>Informações do Protocolo de resposta.</b> <b>TAG a ser assinada</b>
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	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	-	<b>Grupo de informações para envio de mensagens do interesse da SEFAZ (Criado na NT 2018.005)</b>
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	-	<b>Assinatura XML do grupo identificado pelo atributo "Id"</b> <b>A decisão de assinar a mensagem fica a critério da UF interessada.</b>

## 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	-	-	-	-	<b>TAG raiz da Resposta</b>
DR02	versao	A	DR01	N	1-1	1-2v2	Versão do leiaute
DR03	influt	G	DR01	-	1-1	-	<b>Dados da resposta - TAG a ser assinada</b>
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	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.**

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
<b>Os campos de dhRecbto e nProt não serão preenchidos em caso de erro</b>							
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	-	-	-	-	<b>TAG raiz</b>
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	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	-	<b>Grupo do resultado do processamento para cada Evento</b>
R10	versão	A	R09	N	1-1	2v2	Versão do leiaute
R11	infEvento	G	R09	-	1-1	-	<b>Grupo de informações do registro do Evento.</b>
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	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

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição / Observações
R19	tpEvento	E	R11	N	0-1	6	Idem a mensagem de entrada
R20	xEvento	E	R11	C	0-1	5-60	Idem a mensagem de entrada
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 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;
29.2	B25.2	tpNFCredito	Tipo de Nota de Crédito	CE	B01	N	0-1	2	A definir.
29.3	B25a	indFinal	Indica operação com Consumidor final	E	B01	N	1-1	1	0=Normal; 1=Consumidor final;
29.4	B25b	indPres	Indicador de presença do comprador no estabelecimento comercial no momento da operação	E	B01	N	1-1	1	0=Não se aplica (por exemplo, Nota Fiscal complementar ou de ajuste); 1=Operação presencial; 2=Operação não presencial, pela Internet;

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
									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		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. 47 <b>2/370</b> da LC 214/2024.

## 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	-	<b>0-1</b>	-	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	-	<b>0-1</b>	-	
324.02	UB02	CSTIS	Código de Situação Tributária do Imposto Seletivo	E	UB01	N	1-1	3	Utilizar tabela <b>CST do Imposto Seletivo</b>
324.03	UB03	cClassTribIS	Código de Classificação Tributária do Imposto Seletivo	E	UB01	N	1-1	6	Utilizar tabela <b>cClassTribIS</b>
324.04	UB04	-x-	Sequência XML	G	UB01	-	<b>0-1</b>	-	

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
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	<b>UB08</b>	<b>-x-</b>	<b>Sequência XML</b>	<b>G</b>	<b>UB04</b>	<b>-</b>	<b>0-1</b>	<b>-</b>	
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	
324.11	UB11	vIS	Valor do Imposto Seletivo	E	UB04	N	1-1	13v2	
324.12	<b>UB12</b>	<b>IBSCBS</b>	<b>Informações do Imposto de Bens e Serviços - IBS e da Contribuição de Bens e Serviços - CBS</b>	<b>G</b>	<b>M01</b>	<b>-</b>	<b>0-1</b>	<b>-</b>	
324.13	UB13	CST	Código de Situação Tributária do IBS e CBS	E	UB12	N	1-1	3	Utilizar tabela <b>CST do IBS/CBS</b>
324.14	UB14	cClassTrib	Código de Classificação Tributária do IBS e CBS	E	UB12	N	1-1	6	Utilizar tabela <b>cClassTrib</b>
324.15	<b>UB15</b>	<b>gIBSCBS</b>	<b>Grupo de Informações do IBS e da CBS</b>	<b>CG</b>	<b>UB12</b>	<b>-</b>	<b>1-1</b>	<b>-</b>	
324.16	UB16	vBC	Base de cálculo do IBS e CBS	E	UB15	N	1-1	<del>3v2-4</del> 13v2	
324.17	<b>UB17</b>	<b>gIBSUF</b>	<b>Grupo de Informações do IBS para a UF</b>	<b>G</b>	<b>UB15</b>	<b>-</b>	<b>1-1</b>	<b>-</b>	
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	<b>UB19</b>	<b>-x-</b>	<b>Sequência XML</b>	<b>G</b>	<b>UB17</b>	<b>-</b>	<b>0-1</b>	<b>-</b>	
<del>324.20</del>	<del>UB20</del>	<del>vTribOp</del>	<del>Valor bruto do tributo na operação</del>	<del>E</del>	<del>UB19</del>	<del>N</del>	<del>1-1</del>	<del>13v2</del>	<del>Valor do tributo considerando BC x Alq do IBS da UF, sem considerar qualquer desoneração.</del>
324.21	<b>UB21</b>	<b>gDif</b>	<b>Grupo de Informações do Diferimento</b>	<b>G</b>	<b>UB19</b>	<b>-</b>	<b>0-1</b>	<b>-</b>	
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	<b>UB24</b>	<b>gDevTrib</b>	<b>Grupo de Informações da devolução de tributos</b>	<b>G</b>	<b>UB19</b>	<b>-</b>	<b>0-1</b>	<b>-</b>	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 <b>(desconto na própria Nota Fiscal / Fatura)</b>
324.26	<b>UB26</b>	<b>gRed</b>	<b>Grupo de informações da redução da alíquota</b>	<b>G</b>	<b>UB17</b>	<b>-</b>	<b>0-1</b>	<b>-</b>	
324.27	UB27	pRedAliq	Percentual da redução de alíquota	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.
<del>324.29</del>	<del>UB29</del>	<del>gTribRegular</del>	<del>Grupo de informações da Tributação Regular</del>	<del>G</del>	<del>UB17</del>	<del>-</del>	<del>0-1</del>	<del>-</del>	<del>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. Exemplo 2: Operações com suspensão do tributo.</del>
<del>324.30</del>	<del>UB30</del>	<del>cSTReg</del>	<del>Código de Situação Tributária do IBS e CBS</del>	<del>E</del>	<del>UB29</del>	<del>N</del>	<del>1-1</del>	<del>3</del>	<del>Utilizar tabela CST do IBS/CBS</del>
<del>324.31</del>	<del>UB31</del>	<del>cClassTribReg</del>	<del>Código de Classificação Tributária do IBS e CBS</del>	<del>E</del>	<del>UB29</del>	<del>N</del>	<del>1-1</del>	<del>6</del>	<del>Informado como seria caso não cumprida a</del>

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
									condição resolutória/suspensiva. Utilizar tabela eClassTrib.
324.33	UB33	pAliqEfetReg	Valor da alíquota	E	UB26	N	1-1	3v2-4	Informado como seria caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva.
324.34	UB34	vTribReg	Valor do Tributo (IBS)	E	UB26	N	1-1	13v2	Informado como seria caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva.
324.35	UB35	vIBSUF	Valor do IBS de competência da UF	E	UB17	N	1-1	13v2	
324.36	UB36	gIBSMun	Grupo de Informações do IBS para o município	G	UB15	-	1-1	-	
324.37	UB37	pIBSMun	Alíquota do IBS de competência do Município	E	UB36	N	1-1	3v2-4	Alíquota vigente do IBS do Município
324.38	UB38	-x-	Sequência XML	G	UB36	-	0-1	-	
324.39	UB39	vTribOp	Valor bruto de tributo na operação	E	UB38	N	1-1	13v2	Valor do tributo considerando BC x Aliq do IBS, sem considerar qualquer desoneração.
324.40	UB40	gDif	Grupo de Informações do Diferimento	G	UB38		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	UB38		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	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.
324.48	UB48	gTribRegular	Grupo de informações da Tributação Regular	G	UB36	-	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. Exemplo 2: Operações com suspensão do tributo.
324.49	UB49	CSTRag	Código de Situação Tributária do IBS e CBS	E	UB48	N	1-1	3	Informado como seria caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva. Utilizar tabela CST do IBS/CBS
324.50	UB50	eClassTribReg	Código de Classificação Tributária do IBS e CBS	E	UB48	N	1-1	8	Informado como seria caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva. Utilizar tabela eClassTrib
324.51	UB51	pAliqEfetReg	Valor da alíquota	E	UB48	N	1-1	3v2-4	Informado como seria caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva.
324.52	UB52	vTribReg	Valor do Tributo (IBS)	E	UB48	N	1-1	13v2	Informado como seria caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva.
324.53	UB53	vIBSMun	Valor do IBS de competência do Município	E	UB36	N	1-1	13v2	



#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
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	1-1	13v2	Valor do tributo considerando BC x Alq da CBS, sem considerar qualquer desoneração.
324.59	UB59	gDif	Grupo de Informações do Diferimento	G	UB57	-	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	UB57	-	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	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.
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. 442, §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	glBSCredPres	Grupo de Informações do Crédito Presumido	G	UB15	-	0-1	-	Grupo de Informações do Crédito Presumido



#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
			referente ao IBS						do IBS, quando aproveitado pelo emitente do documento. 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.
324.74	UB74	cCredPres	Código de Classificação do Crédito Presumido	E	UB73	N	1-1	2	Utilizar tabela cCredPres (Anexo IV)
324.75	UB75	pCredPres	Percentual do Crédito Presumido	E	UB73	N	1-1	3v2-4	
324.76	UB76	vCredPres	Valor do Crédito Presumido	E	UB73	CE	1-1	13v2	
324.77	UB77	vCredPresCondSus	Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva.	E	UB73	CE	1-1	13v2	Valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva. Preencher apenas para cCredPres com indicação de Condição Suspensiva.
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. 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.
324.79	UB79	cCredPres	Código de Classificação do Crédito Presumido	E	UB78	N	1-1	2	Utilizar tabela cCredPres (Anexo IV)
324.80	UB80	pCredPres	Percentual do Crédito Presumido	E	UB78	N	1-1	3v2-4	
324.81	UB81	vCredPres	Valor do Crédito Presumido	E	UB78	CE	1-1	13v2	
324.82	UB82	vCredPresCondSus	Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva.	E	UB78	CE	1-1	13v2	Valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva. Preencher apenas para cCredPres com indicação de Condição Suspensiva.
324.84	UB84	gIBSCBSMono	Grupo de Informações do IBS e CBS em operações com imposto monofásico	CG	UB12		1-1		Monofasia dos Combustíveis
324.85	UB85	qBCMono	Quantidade tributada na monofasia	E	UB84	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	UB84	N	1-1	3v2-4	
324.87	UB87	adRemCBS	Alíquota ad rem da CBS	E	UB84	N	1-1	3v2-4	
324.88	UB88	vIBSMono	Valor do IBS monofásico	E	UB84	N	1-1	13v2	O valor do imposto é obtido pela multiplicação da

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
									alíquota ad rem pela quantidade do produto conforme unidade de medida estabelecida na legislação.
324.89	UB89	vCBSMono	Valor da CBS monofásica	E	UB84	N	1-1	13v2	O valor do imposto é obtido pela multiplicação da alíquota ad rem pela quantidade do produto conforme unidade de medida estabelecida na legislação.
<b>324.90</b>	<b>UB90</b>	<b>-x-</b>	<b>Sequência XML</b>	<b>G</b>	<b>UB84</b>		<b>0-1</b>		<b>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.</b>
324.91	UB91	qBCMonoReten	Quantidade tributada sujeita à retenção na monofasia	E	UB90	N	1-1	11v0-4	Informar a BC sujeita a retenção em quantidade conforme unidade de medida estabelecida na legislação para o produto.
324.92	UB92	adRemIBSReten	Alíquota ad rem do IBS sujeito a retenção	E	UB90	N	1-1	3v2-4	
324.93	UB93	vIBSMonoReten	Valor do IBS monofásico sujeito a retenção	E	UB90	N	1-1	13v2	Valor do IBS com retenção, a ser somado ao valor de IBS a ser recolhido.
324.93a	UB93a	adRemCBSReten	Alíquota ad rem da CBS sujeito a retenção	E	UB90	N	1-1	3v2-4	
324.93b	UB93b	vCBSMonoReten	Valor da CBS monofásica sujeita a retenção	E	UB90	N	1-1	13v2	Valor da CBS com retenção, a ser somado ao valor de CBS a ser recolhido.
<b>324.94</b>	<b>UB94</b>	<b>-x-</b>	<b>Sequência XML</b>	<b>G</b>	<b>UB84</b>		<b>0-1</b>		<b>Tributação monofásica própria sobre combustíveis cobrada anteriormente</b>
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.
<b>324.99</b>	<b>UB99</b>	<b>-x-</b>	<b>Sequência XML</b>	<b>G</b>	<b>UB84</b>		<b>0-1</b>		<b>Operações com diferimento, aplicado aos biocombustíveis. Exemplo: operação do produtor de biocombustível (usina).</b>
324.100	UB100	pDifIBS	Percentual do diferimento do imposto monofásico.	E	UB99	N	1-1	3v2-4	A ser aplicado em vIBSMono.
324.101	UB101	vIBSMonoDif	Valor do IBS monofásico diferido.	E	UB99	N	1-1	13v2	A ser deduzido do valor do IBS.
324.102	UB102	pDifCBS	Percentual do diferimento do imposto monofásico	E	UB99	N	1-1	3v2-4	A ser aplicado em vCBSMono

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
324.103	UB103	vCBSPMonoDif	Valor da CBS Monofásica diferida.	E	UB99	N	1-1	13v2	A ser deduzido do valor da CBS.
324.104	UB104	vTotIBSPMonoItem	Total de IBS Monofásico.	E	UB84	N	1-1	13v2	
324.105	UB105	vTotCBSPMonoItem	Total da CBS Monofásica.	E	UB84	N	1-1	13v2	

### 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	nItem	Número do item do documento referenciado.	E	VC01	N	0-1	3	Corresponde ao atributo "nItem" do elemento "det" do documento original.

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

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
355.1	W31	ISTot	Grupo total do imposto seletivo	G	W01	-	0-1	-	O grupo de valores totais da NF-e deve ser informado com o somatório do campo correspondente dos itens.  O IS é "por fora", por isso seu valor deve ser adicionado ao valor total da NF.
355.3	W33	vlS	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	

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
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	
355.27	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	
355.29b	W59b	vCBSMonoReten	Total da CBS monofásica sujeita a retenção	E	W57	N	1-1	13v2	
355.29c	W59c	vIBSMonoRet	Total do IBS monofásico retido anteriormente	E	W57	N	1-1	13v2	
355.29d	W59d	vCBSMonoRet	Total da CBS monofásica retida anteriormente	E	W57	N	1-1	13v2	
355.30	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
B12a-20	65	Se informado município do fato gerador IBS (tag: cMunUFIBS), validar se operação é presencial fora do estabelecimento (tag: indPres = 5)	Obrig.	1000	Rejeição: Município do fato gerador do IBS deve ser informado apenas em operação presencial fora do estabelecimento
B25-60	55	Se NF-e complementar ou de crédito (tag: finNF-e=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: finNF-e=5 ou 6): Não pode ser 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) e 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 ou débito (tag: finNF-e=5 ou 6): - Deve ser informado ICMS (tag: ICMS) ou ISSQN (tag: ISSQN).	Obrig.	1002	Rejeição: NF-e sem informação de ICMS / ISSQN
B25-100	55/65	Se NF-e de crédito (tag: finNF-e = 5), somente pode ser referenciada NF-e (tag: NFref/refNfe) e modelo deve ser 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: finNF-e = 4): - Exige referenciamento de NF-e (tag: DFeReferenciado/refNFe) e do	Obrig.	1102	Rejeição: NF-e de devolução de mercadoria exige referenciamento do item da NF-e original

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		item da NF-e (tag: DFeReferenciado/nItem).			
B25b-50	65	NFC-e com entrega em domicílio (tag: indPres=4) e endereço do destinatário não foi informado (id: E5, grupo: enderDest)	Obrig.	1004	Rejeição: NFC-e de entrega em domicílio e não informado endereço do destinatário
B25b-60	65	NFCe com operação presencial fora do estabelecimento (tag: indPres = 5) e município do fato gerador do IBS não informado (tag: cMunFGIBS)	Obrig.	1005	Rejeição: Operação presencial fora do estabelecimento deve informar o município do fato gerador do IBS
B32-10	55	Se informado tpCompraGov (nota de compra governamental), verificar se alíquota de outros entes é diferente de zero: - Se compra da união (tag: tpCompraGov = 1) - Alíquota do IBS da UF (tag: pUBSUF) <> 0 - Alíquota do IBS do Município (tag: pUBSMun) <> 0 - Se compra estadual (tag: tpCompraGov = 2): - Alíquota do IBS do Município (tag: pUBSMun) <> 0 - Alíquota da CBS (tag: pCBS) <> 0 - Se compra do DF (tag: tpCompraGov = 3): - Alíquota da CBS (tag: pCBS) <> 0 - Se compra municipal (tag: tpCompraGov = 4): - Alíquota do IBS da UF (tag: pUBSUF) <> 0 - Alíquota da CBS (tag: pCBS) <> 0 <b>Observação:</b> Conforme Art. 473, § 1o e seus Incisos I, II, III e IV da LC 214/2025.	Obrig.	1008	Rejeição: Nota de compra governamental e alíquota dos outros entes diferente de zero
B34-10	55	Se informado tipo de nota de crédito (tag: tpNFCredito), validar se finalidade=5-Nota de crédito (tag: finNfe)	Obrig.	1009	Rejeição: Tipo de nota de crédito deve ser informado apenas para nota com finalidade de nota de crédito

## Grupo BA. Documento Fiscal Referenciado

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
BA01-20	55/65	Não pode haver documento referenciado (tag: NFref), quando existe referenciamento de item (tag: DFeReferenciado/nItem)	Obrig.	1010	Rejeição: NF-e com referenciamento de documento e de item de documento

## 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. <b>Nota:</b> Implementação Futura.	Obrig.	1011	Rejeição: Não é permitido uso do Imposto Seletivo para esta classificação da operação
UB01-20	55/65	É exigido uso do Imposto Seletivo (grupo: imposto/IS) para este cClassTrib.	Obrig.	1012	Rejeição: É exigido o uso do Imposto Seletivo para esta classificação da operação

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		<b>Nota:</b> Implementação Futura.			
UB01-30	55/65	É exigido uso do Imposto Seletivo (grupo: imposto/IS) para este NCM. <b>Nota:</b> Implementação Futura.	Obrig.	1013	Rejeição: É exigido o uso do Imposto Seletivo para esta classificação da operação para este NCM
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). <b>Nota:</b> Implementação Futura.	Obrig.	1014	Rejeição: CST do Imposto Seletivo informado inexistente
UB03-10	55/65	Se cClassTribIS for informado, este deve existir na tabela de Classificação Tributária do Imposto Seletivo (tag: imposto/IS/cClassTribIS) <b>Nota:</b> Implementação Futura.	Obrig.	1015	Rejeição: Classificação Tributária do Imposto Seletivo informada inexistente
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 <b>Exceção 1:</b> Não subtrair o valor do PIS por Substituição Tributária (PIST/vPIS) quando compor o valor total da NF-e (se indSomaPISST=1); <b>Exceção 2:</b> Não subtrair o valor do COFINS por Substituição Tributária (COFINSST/vCOFINS) quando compor o valor total da NF-e (se indSomaCOFINSST=1). <b>Nota:</b> Implementação Futura.	Obrig	1103	Rejeição: Valor da Base de cálculo do Imposto Seletivo difere do somatório dos valores que a compõem
UB06-10	55/65	Se <b>CSTIS</b> 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). <b>Nota:</b> Implementação Futura.	Obrig.	1016	Rejeição: CST do Imposto Seletivo obriga informação de alíquota de Imposto Seletivo
UB07-10	55-65	Se <b>CSTIS</b> 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. <b>Nota:</b> Implementação Futura.	Obrig.	1017	Rejeição: Obrigatório informação de alíquota específica de Imposto Seletivo
UB08-10	55/65	Se <b>CSTIS</b> 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.	Obrig.	1018	Rejeição: Unidade tributável (uTrib) e Quantidade tributável (qTrib) do imposto seletivo não informados

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB11-10	55/65	<p><b>Nota:</b> Implementação Futura.</p> <p>Se informado imposto seletivo (tag: imposto/IS):  Valor do IS (vIS) = BC (tag: vBCIS) * Alq (tag: pIS)</p> <p><b>Observação 1:</b> 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)</p> <p><b>Observação 2:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.</p> <p><b>Nota:</b> Implementação Futura.</p>	Obrig.	1019	Rejeição: Valor do Imposto Seletivo diferente <b>do calculado</b>
UB12-10	55/65	<b>Não informado grupo de imposto IBS e CBS (tag: det/imposto/IBSCBS)</b>	Obrig.	1115	<b>Rejeição: IBS/CBS não informado</b>
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
UB13-20	55/65	Se o CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) informado não permitir a informação do IBS/CBS: - Informado indevidamente o grupo gIBSCBS (id: UB15, grupo: imposto/IBSCBS/gIBSCBS) ou o grupo gIBSCBSMono (id: UB84, grupo: imposto/IBSCBS/gIBSCBSMono)	Obrig.	1021	Rejeição: Grupo IBS/CBS não deve ser preenchido para o CST informado
UB13-30	55/65	Se o CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) informado exigir informação do IBS/CBS: - Grupo gIBSCBS (id: UB15, grupo: imposto/IBSCBS/gIBSCBS) não informado	Obrig.	1022	Rejeição: Grupo IBS/CBS deve ser preenchido para o CST informado
UB13-40	55/65	<p><b>Se o CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) informado exigir informação do IBS/CBS Monofásico:</b></p> <p>- Grupo gIBSCBSMono (id: UB84, grupo: imposto/IBSCBS/gIBSCBSMono) não informado</p>	Obrig.	1116	<b>Rejeição: Grupo IBS/CBS Monofásico deve ser preenchido para o CST informado</b>
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
UB14-20	55/65	Se cClassTrib (id: UB15, tag: IBSCBS/cClassTrib) for informado: - cClassTrib incompatível com CST (tag: IBSCBS/CST)	Obrig.	1024	Rejeição: Rejeição: Classificação Tributária incompatível com o CST informado
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</p>	Obrig.	1104	Rejeição: Valor da Base de cálculo do IBS e CBS difere do somatório dos valores que a compõem



Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		(-) vICMSMono (-) vISSQN (+) vIS <b>Exceção 1:</b> Não subtrair o valor do PIS por Substituição Tributária (PIST/vPIS) quando compor o valor total da NF-e (se indSomaPISST=1); <b>Exceção 2:</b> Não subtrair o valor do COFINS por Substituição Tributária (COFINSST/vCOFINS) quando compor o valor total da NF-e (se indSomaCOFINSST=1). <b>Nota:</b> 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
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
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: $vTribOp (tag: gIBSUF/vTribOp) = vBC (tag: gIBSCBS/vBC) * pIBSUF (tag: gIBSUF/pIBSUF)$ <b>Observação:</b> 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	Não é permitido o uso de diferimento (grupo: gDif) para este cClassTrib	Obrig.	1029	Rejeição: Não é permitido o uso de Diferimento para esta classificação da operação
UB22-20	55/65	É exigido o uso de diferimento da UF (grupo: gDif) para este cClassTrib	Obrig.	1030	Rejeição: É exigido o uso de Diferimento da UF para esta classificação da operação
UB23-10	55/65	Se informado grupo do Diferimento (gIBSUF/gDif): - Valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do Diferimento (vBC x pDif) <b>Nota:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	1031	Rejeição: Valor do Diferimento da UF diferente de Base de Cálculo x Percentual
UB26-10	55/65	Não é permitido o uso de redução de alíquota (grupo: gRed) para este cClassTrib.	Obrig.	1032	Rejeição: Não é permitido o uso de Redução de Alíquota para esta classificação da operação
UB26-20	55/65	É exigido o uso de redução de alíquota (grupo: gRed) para este cClassTrib	Obrig.	1033	Rejeição: É exigido o uso de Redução de Alíquota para esta classificação da operação
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
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). <b>Exemplo:</b> Redução de 40% na alíquota: Alíquota vigente (A): 10%	Obrig.	1035	Rejeição: Valor da Alíquota Efetiva do IBS da UF calculado incorretamente



Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		Redução na alíquota (R): 40% Alíquota Efetiva (E): $E = A * (1 - R)$ $E = 10 * (1 - 0,4) = 6$			
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) <b>Observação:</b> 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 <b>Observação 1:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos <b>Observação 2:</b> Em caso de preenchimento do grupo de redução (pRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (pAliqEfet) <b>Observação 3:</b> Conforme cClassTrib escolhido, o valor do crédito presumido (vCredPres) deve ser subtraído do total do IBS.	Obrig.	1041	Rejeição: Valor do IBS da UF difere do calculado
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
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
UB39-10	55/65	Se informado grupo IBS de competência do Município (gIBSMun): --- Valor bruto do tributo do IBS do Município deve ser igual a multiplicação da Base de Cálculo pela Alíquota: $vTribOp$ (tag: gIBSMun/vTribOp) = $vBC$ (tag: gIBSCBS/vBC) * $pIBSMun$ (tag: gIBSMun/pIBSMun) <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	1043	Rejeição: Valor bruto do IBS do Município difere do calculado
UB40-10	55/65	É exigido o uso de diferimento (grupo: gDif) Municipal para este	Obrig.	1044	Rejeição: Diferimento do Município não informado

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		cClassTrib.			
UB42-10	55/65	Se informado grupo do Diferimento (gIBSMun/gDif): - Valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do Diferimento (vBC x pDif) <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.	Obrig.	1045	Rejeição: Valor do Diferimento do Município difere do calculado
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 inválido
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). <b>Exemplo:</b> Redução de 40% na alíquota: Alíquota vigente (A): 10% Redução na alíquota (R): 40% Alíquota Efetiva (E): $E = A * (1 - R)$ $E = 10 * (1 - 0,4) = 6$	Obrig.	1047	Rejeição: Alíquota Efetiva do IBS do Município difere do calculado
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 de 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) <b>Observação:</b> 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
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 <b>Observação 1:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. <b>Observação 2:</b> Em caso de preenchimento do grupo de redução (pRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (pAliqEfet).	Obrig.	1052	Rejeição: NF-e com valor do IBS do Município calculado incorretamente

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		<b>Observação 3:</b> Conforme cClass escolhido o valor do crédito presumido (vCredPres) deve ser subtraído do total do IBS.			
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
UB58-10	55/65	Se informado grupo CBS (gCBS): - Valor bruto da CBS deve ser igual à multiplicação da Base de Cálculo pela Alíquota: $vTribOp (tag: gCBS/vTribOp) = vBC (tag: gIBSCBS/vBC) * pCBS (tag: gCBS/pCBS)$ <b>Observação:</b> 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	É exigido o uso de diferimento (grupo: gDif) da CBS para este cClassTrib.	Obrig.	1061	Rejeição: É exigido o uso de Diferimento da CBS para esta classificação da operação
UB61-10	55/65	Se informado grupo do Diferimento (gCBS/gDif): - Valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do Diferimento (vBC x pDif) <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.	Obrig.	1062	Rejeição: Valor do Diferimento da CBS diferente de Base de Cálculo x Percentual
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
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). <b>Exemplo:</b> Redução de 40% na alíquota: Alíquota vigente (A): 10% Redução na alíquota (R): 40% Alíquota Efetiva (E): $E = A * (1 - R)$ $E = 10 * (1 - 0,4) = 6$	Obrig.	1064	Rejeição: Valor da Alíquota Efetiva da CBS calculado incorretamente
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 <b>Observação 1:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. <b>Observação 2:</b> Em caso de preenchimento do grupo de redução (pRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (pAliqEfet). <b>Observação 3:</b> Conforme cClass escolhido o valor do crédito presumido (vCredPres) deve ser subtraído do total <del>do IBS</del> da CBS.	Obrig.	1069	Rejeição: NF-e com valor da CBS calculado incorretamente
UB67-10 UB68-10	55/65	Se não informado grupo da Tributação Regular (gIBSCBS /gTribRegular): - Informado CST (tag: IBSCBS/CST) que exige informação do grupo de Tributação Regular	Obrig.	1065	Rejeição: Classificação Tributária da CBS informada exige informação da Tributação Regular da CBS
UB67-11 UB68-11	55/65	Se informado grupo da Tributação Regular (gIBSCBS /gTribRegular): - Informado CST (tag: IBSCBS/CST) que não permite informação do grupo de Tributação Regular	Obrig.	1114	Rejeição: Classificação Tributária da CBS não permite a informação do grupo de Tributação Regular da CBS
UB68-10 UB69-10	55/65	Se informado grupo da Tributação Regular (gIBSCBS/gTribRegular): - CST Regular (tag: gTribRegular/CSTReg) inexistente	Obrig.	1066	Rejeição: CST Regular informado na Tributação Regular da CBS inexistente

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB69-10 UB70-10	55/65	Se informado grupo da Tributação Regular (glBSCBS/gTribRegular): - cClassTrib Regular (tag: gTribRegular/cClassTribReg) inexistente	Obrig.	1067	Rejeição: Classificação Tributária Regular informada na Tributação Regular da CBS inexistente
UB71-10 UB72-10	55/65	Se informado grupo da Tributação Regular (glBSCBS/gTribRegular): - Valor do Tributo Regular do IBS Estadual (vTribRegIBSUF) deve ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota Efetiva Regular do IBS do Estado (glBSCBS/vBC x gTribRegular/pAliqEfetRegIBSUF) <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	1040	Rejeição: Valor do Tributo Regular da UF difere do calculado
UB72b-10	55/65	Se informado o grupo Tributação Regular (glBSCBS/gTribRegular): - Valor do Tributo Regular do IBS Municipal (vTribRegIBSMun) deve ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota Efetiva Regular do IBS do Município (glBSCBS/vBC x gTribRegular/pAliqEfetRegIBSMun) <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.	Obrig.	1051	Rejeição: Valor do Tributo Regular do Município difere do calculado
UB72d-10	55/65	Se informado grupo da Tributação Regular (glBSCBS/gTribRegular): - Valor do Tributo Regular da CBS (vTribRegCBS) deve ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota Efetiva Regular da CBS (glBSCBS/vBC x gTribRegular/pAliqEfetRegCBS) <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	1068	Rejeição: Valor do Tributo Regular da CBS difere do calculado
UB73-05	65	Se informado grupo do crédito presumido para o IBS (tag: glBSCredPres): - Modelo DFe = 65-NFCe	Obrig.	1049	Rejeição: Não é permitido o uso de Crédito Presumido na NFC-e modelo 65
UB73-10	55	Se cClassTrib não permite o uso de crédito presumido para o IBS (grupo: glBSCredPres): - Crédito presumido para o IBS informado indevidamente	Obrig.	1053	Rejeição: Crédito Presumido para o IBS informado indevidamente
UB73-20	55	Se cClassTrib exige o uso de crédito presumido para o IBS (grupo: glBSCredPres): - 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: glBSCredPres/vCredPres): - Valor do Crédito Presumido (tag: vCredPres) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do Crédito Presumido (vBC x pCredPres) <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.	Obrig.	1055	Rejeição: Valor do Crédito Presumido do IBS diferente de Base de Cálculo x Percentual
UB77-10	55	Se informado Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva (tag: glBSCredPres/vCredPresCondSus): - Código de classificação do crédito presumido (tag: glBSCredPres/cCredPres) <> "4-Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (veículos / brechó)"	Obrig.	1056	Rejeição: Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva deve ser informado somente para cCredPres = 4 - Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (veículos / brechó)
UB78-05	65	Se informado grupo do crédito presumido para a CBS (tag: glBSCBS/gCBSCredPres): - Modelo DFe = 65-NFCe	Obrig.	1049	Rejeição: Não é permitido o uso de Crédito Presumido na NFC-e modelo 65
UB78-10	55	Se cClassTrib não permite o uso de crédito presumido para a CBS (grupo: gCBSCredPres): - Crédito presumido para a CBS informado indevidamente	Obrig.	1050	Rejeição: Crédito Presumido para a CBS informado indevidamente

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB78-20	55	Se cClassTrib exige o uso de crédito presumido para a CBS (grupo: gCBSCredPres): - Crédito presumido para a CBS não informado	Obrig.	1058	Rejeição: Crédito presumido para a CBS não informado
UB81-10	55	Se informado Valor do Crédito Presumido da CBS (gCBSCredPres/vCredPres): - Valor do Crédito Presumido (vCredPres) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do Crédito Presumido (vBC x pCredPres) <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.	Obrig.	1059	Rejeição: Valor do Crédito Presumido da CBS diferente de Base de Cálculo x Percentual
UB82-10	55	Se informado Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva (tag:gCBSCredPres/vCredPresCondSus): - Código de classificação do crédito presumido (tag: gCBSCredPres/cCredPres) <> "4-Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (veículos / brechó)"	Obrig.	1060	Rejeição: Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva deve ser informado somente para cCredPres = 4 - Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (veículos / brechó)
UB94-10	55/65	Se Tributação Monofásica de Combustível cobrada anteriormente (cClassTrib=620003): - Não informa a Tributação Monofásica Retida Anteriormente (id: UB94) própria sobre combustíveis cobrada anteriormente, observado o art. 180 da LC 214/2025	Obrig.	1108	Rejeição: Não informa a Tributação Monofásica Retida Anteriormente
UB94-20	55/65	Se cClassTrib<>620003: - Informada indevidamente a Tributação Monofásica Retida anteriormente (id: UB94) própria sobre combustíveis cobrada anteriormente, observado o art. 180 da LC 214/2025.	Obrig.	1109	Rejeição: Informada indevidamente a Tributação Monofásica Retida anteriormente
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 <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.	Obrig.	1070	Rejeição: Valor do IBS monofásico calculado incorretamente
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 <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.	Obrig.	1071	Rejeição: Valor da CBS monofásico calculado incorretamente

### 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): - <b>Se informado</b> , valor total do Item (vltem) deve ser igual ao somatório: (+) vProd (-) vDesc (-) vICMSDeson, se indDeduzDeson=1 (+) vICMSST (+) vICMSMonoReten (+) vFCPST	Obrig.	1105	Rejeição: Valor total do Item (vltem) difere do somatório dos valores que o compõem

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		(+) 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 (+) vIBSMun (+) vCBS (+) vIS (+) vTotIBSMonoltem (+) vTotCBSMonoltem <b>Exceção 1:</b> Em 2026 não somar vIBSUF, vIBSMun, vCBS, vIS, vTotIBSMonoltem, vTotCBSMonoltem. <b>Observação 1:</b> 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 <b>Exceção 1:</b> Em 2026 não somar vIBSUF, vIBSMun, vCBS, vIS, vTotIBSMonoltem, vTotCBSMonoltem. <b>Nota:</b> 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
<b>VC02-10</b>	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
<b>VC02-20</b>	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). <b>Observação 1:</b> Caso nItem não informado, considerar somente a chaveAcesso.	Obrig.	1072	Rejeição: DFe/Item referenciado em duplicidade
<b>VC02-30</b>	55/65	Um único documento fiscal deve ser referenciado: - Informadas chaves de acesso diferentes em documento referenciado (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso). <b>Exceção 1:</b> RV não se aplica caso tpNFDebito="03-Débitos de notas fiscais não processadas na apuração".	Obrig.	1072	Rejeição: Mais de um documento fiscal referenciado
<b>VC03-10</b>	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
<b>VC03-20</b>	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
<b>W31-10</b>	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
<b>W31-20</b>	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
<b>W33-10</b>	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). <b>Nota:</b> Implementação Futura.	Obrig.	1075	Rejeição: Total do Imposto Seletivo difere da soma dos itens
<b>W34-10</b>	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
<b>W34-20</b>	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
<b>W35-10</b>	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
<b>W38-10</b>	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
<b>W39-10</b>	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
<b>W41-10</b>	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



Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
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
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
W51-10	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
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
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	Para cada NF-e referenciada (tag:refNFe), se a UF da Chave de Acesso referenciada for igual a UF do Emitente: - Acessar BD NFE com Chave de Acesso referenciada (se mod=55) - NF-e referenciada inexistente <b>Exceção:</b> 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).	Facult	267	Rejeição: Chave de Acesso referenciada inexistente [nRef: xxx]



Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		Esta exceção não se aplica para NF-e com finalidade de crédito (tag: finNF-e = 5). <b>Observação 1:</b> A exceção acima não se aplica para "finNFe=2" (NF-e Complementar). <b>Observação 2:</b> 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="04-Multa e juros": - Chave de acesso referenciada deve estar autorizada e ter finalidade de débito (tag: finNFe=6) e ter tpNFDebito="04-Multa e juros"). <b>Nota Explicativa:</b> 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 cliente ao pagar este valor adicional pode se creditar do imposto pago. Nesta situação pode ser emitida uma nota com o acerto dos juros e multas. A cobrança de juros e multas pode ser proveniente de atraso de pagamento no boleto bancário, sem que haja uma nota para juros e multas. Nessa situação deve haver um Evento para que o adquirente garanta o crédito adicional, gerando um débito para o outro contribuinte.	Obrig.	1095	Rejeição: Nota de crédito de multa/juros deve ter NF-e de débito de multa/juros referenciada

## 8. Eventos

### 8.1. Lista de eventos

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

CÓDIGO	EVENTO	Autor
112110	Informação de efetivo pagamento integral para liberar crédito presumido do adquirente	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
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

CÓDIGO	EVENTO	Autor
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 **Erro! Fonte de referência não encontrada.** e o leiaute das partes específicas dos novos eventos está especificado 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	-	<b>Detalhes do Evento</b>
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.

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
							Valores: 1=Empresa Emitente, 2=Empresa destinatária; 3=Empresa; 5=Fisco; 6=RFB; 9=Outros Órgãos.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	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
<b>P17</b>	<b>detEvento</b>	<b>G</b>	<b>P06</b>		<b>1-1</b>		<b>Detalhes do Evento</b>
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.
<b>P23</b>	<b>gCredPres</b>	<b>G</b>	<b>P17</b>		<b>1-990</b>		<b>Informações de crédito presumido por item</b>
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
<b>P26</b>	<b>glBS</b>	<b>G</b>	<b>P23</b>		<b>0-1</b>		<b>Grupo de Informações do Crédito Presumido do IBS</b>
P27	cCredPres	E	<b>P26</b>	N	1-1	2	Código de Classificação do Crédito presumido, conforme tabela <b>cCredPres</b> (Anexo IV)
P28	pCredPres	E	<b>P26</b>	N	1-1	3v2-4	Percentual do Crédito Presumido

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
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
<b>Banco de Dados: NF-e</b>				
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
<b>P17</b>	<b>detEvento</b>	<b>G</b>	<b>P06</b>		<b>1-1</b>		<b>Detalhes do Evento</b>
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.
<b>P23</b>	<b>gConsumo</b>	<b>G</b>	<b>P17</b>		<b>1-990</b>		<b>Informações por item da NF-e de Aquisição</b> <b>Nota:</b> 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
<b>P27</b>	<b>gControleEstoque</b>	<b>G</b>	<b>P23</b>		<b>1-1</b>		<b>Informações de quantidade de estoque influenciadas pelo evento</b>
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
<b>P30</b>	<b>Sequência XML</b>	<b>G</b>	<b>P23</b>		<b>1-1</b>		<b>Informações por item da NF-e de Uso e Consumo Pessoal</b>
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.

### 8.5.3. Validação das Regras de Negócio – Específicas

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

#	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
2P12-	Acesso ao BD NFe (chave=Chave de Acesso da NFe de Aquisição): - NF-e de aquisição inexistente. <b>Exceção 01:</b> NF-e de Aquisição pode não existir se UF da Chave Acesso diverge da Sefaz Autorizadora. <b>Exceção 2:</b> A NF-e referenciada 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.	1110	Rejeição: NF-e de Aquisição inexistente
2P12-20	- Se NF-e de aquisição é de importação: - tpAutor do Evento deve ser "1=Empresa Emitente"	Obrig.	466	Rejeição: Evento com Tipo de Autor incompatível:
2P12-30	- Se NF-e de aquisição não é de importação:	Obrig.	466	Rejeição: Evento com Tipo de Autor incompatível:

### 8.6. Evento: Perekimento, perda, roubo ou furto

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

**Autor do Evento:** Destinatário da NF-e

Página 38 / 50

### 8.6.1. Leiaute Mensagem de Entrada

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

Schema XML: envEventoNFe\_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e211124\_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Paí	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		<b>Detalhes do Evento</b>
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	gPercimento	G	P17		1-990		<b>Informações por item da Nota de Aquisição</b>
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 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		<b>Informações de quantidade de estoque influenciadas pelo evento</b>
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

### 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.

### 8.6.3. 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

## 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.

### 8.7.3. Validação das Regras de Negócio – Específicas

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

#	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro

## 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		<b>Detalhes do Evento</b>
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		<b>Informações de itens integrados ao ativo imobilizado</b>
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		<b>Informações de crédito presumido por item</b>
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
<b>Banco de Dados: NF-e</b>				
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:	Obrig.	1100	Rejeição: A quantidade de consumo não pode ser maior que a quantidade do respectivo item na NFe (qCom)

#	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
	gControleEstoque/qImobilizada) é maior que a quantidade no item da NF-e (tag: det/prod/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.
<b>P23</b>	<b>gConsumoComb</b>	<b>G</b>	<b>P17</b>		<b>1-990</b>		<b>Informações de consumo de combustíveis</b>
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
<b>P27</b>	<b>gControleEstoque</b>	<b>G</b>	<b>P26</b>		<b>1-1</b>		<b>Informações de quantidade por item</b>
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
<b>Banco de Dados: NF-e</b>				
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		<b>Detalhes do Evento</b>
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

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
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
<b>Banco de Dados: NF-e</b>				
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		<b>Detalhes do Evento</b>
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	<b>Informar 8=Empresa sucessora.</b> 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		<b>Detalhes do Evento</b>
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.

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
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		<b>Detalhes do Evento</b>
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"
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	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

## 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 a ser publicada.

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

Tabela a ser publicada.