



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

Nota Técnica 2025.002-RTC - Versão 1.50

Junho de 2026



Sumário

1. Introdução.....	8
2. Tipos Básicos da Tributação.....	9
3. Código de Classificação Tributária do IBS/CBS.....	9
4. Finalidade Débito e Finalidade Crédito da NF-e.....	9
5. Padrões de Numeração.....	11
5.1. Protocolo de Autorização de Uso e Código do Status da Resposta.....	11
5.2. Protocolo de Autorização da NF-e / NFC-e – Resposta Síncrona.....	11
5.3. Protocolo de Autorização da NF-e – Resposta Assíncrona (Consulta Recibo).....	12
5.4. Protocolo de Autorização do Pedido de Inutilização.....	13
5.5. Protocolo de Autorização de Evento.....	14
6. Leiaute da NF-e (Modelo 55 e 65).....	15
Grupo B. Identificação da Nota Fiscal eletrônica.....	15
Grupo BA. Documento Fiscal Referenciado.....	17
Grupo BB. Grupo de notas de antecipação de pagamento ==> (movido para “Grupo BC”).....	17
Grupo BB. Grupo de Compras Governamentais.....	17
Grupo BC. Grupo de notas de antecipação de pagamento.....	17
Grupo C. Identificação do Emitente da Nota Fiscal eletrônica.....	18
Grupo I. Produtos e Serviços da NF-e.....	18
Grupo N01. ICMS Normal e ST.....	18
Grupo UB. Informações dos tributos IBS / CBS e Imposto Seletivo.....	18
Grupo VB. Total do item da NF-e.....	30
Grupo VC. Referenciamento de item de outro Documento Fiscal Eletrônico - DF-e.....	31
Grupo W03. Total da NF-e - IBS / CBS / IS.....	31
7. Regras de Validação.....	32
Grupo B. Identificação da Nota Fiscal eletrônica.....	32
Grupo BB. Grupo de Compras Governamentais.....	34
Grupo C. Identificação do Emitente da Nota Fiscal eletrônica.....	37
Grupo E. Identificação do Destinatário.....	37
Grupo I. Produtos e Serviços da NF-e.....	38
Grupo LA. Item / Combustível.....	39
Grupo N. Item / Tributo: ICMS.....	39
Grupo NA. Item / ICMS para a UF de Destino.....	39
Grupo Q. Item / Tributo: PIS.....	40
Grupo S. Item / Tributo: COFINS.....	40
Grupo UB. Informações dos tributos IBS / CBS e Imposto Seletivo.....	41
Grupo VB. Total do item da NF-e.....	69
Grupo VC. Referenciamento de item de outro Documento Fiscal Eletrônico - DF-e.....	70

Grupo W03. Total da NF-e - IBS / CBS / IS	72
Grupo 3A. Banco de Dados: NF-e Referenciada	73
Grupo 11. Banco de Dados: Notas de antecipação de pagamento	74
8. Eventos	74
8.1. Lista de eventos	75
8.2. Registro de Eventos	76
8.3. Evento: Informação de efetivo pagamento integral para liberar crédito presumido do adquirente	76
8.4. Evento: Solicitação de Apropriação de crédito presumido	77
8.5. Evento: Destinação de item para consumo pessoal	79
8.6. Evento: Aceite de débito na apuração por emissão de nota de crédito	81
8.7. Evento: Imobilização de Item	82
8.8. Evento: Solicitação de Apropriação de Crédito de Combustível	84
8.9. Evento: Solicitação de Apropriação de Crédito para bens e serviços que dependem de atividade do adquirente	85
8.10. Evento: Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito de IBS em Operações de Sucessão	86
8.11. Evento: Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão	87
8.12. Evento: Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de IBS em Operações de Sucessão	88
8.13. Evento: Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão	89
8.14. Evento: Cancelamento de Evento	90
8.15. Evento: Importação em ALC/ZFM não convertida em isenção	91
8.16. Evento: Perecimento, perda, roubo ou furto durante o transporte contratado pelo adquirente	92
8.17. Evento: Perecimento, perda, roubo ou furto durante o transporte contratado pelo fornecedor	93
8.18. Evento: Fornecimento não realizado com pagamento antecipado	94
8.19. Evento: Atualização da Data de Previsão de Entrega	95
9. DANFE	96
ANEXO I - NCM DO IMPOSTO SELETIVO	97
ANEXO II - CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA DO IMPOSTO SELETIVO (cClassTribIS) 97	
ANEXO III - CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA DO IBS E DA CBS (cClassTrib)	97
ANEXO IV - CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO DO CRÉDITO PRESUMIDO (cCredPres)	97

Controle de Versões

Versão	Publicação	Descrição
1.00	03/2025	Inserção de campos de controle e criação de eventos para utilização na apuração do IBS, CBS e IS
1.01	04/2025	Ajustes e correções
1.10	06/2025	Cria campos, cria e altera regras de validação, cria eventos para apuração do IBS/CBS
1.20	07/2025	Detalhamentos do cronograma, novas regras de validação e ajustes diversos
1.30	10/2025	Novos campos, novas regras de validação, alteração no cronograma e ajustes diversos
1.31	11/2025	Correção em regras de validação
1.32	11/2025	Correção em regras de validação
1.33	12/2025	Correção em regras de validação e alteração da data de início de regra de validação
1.34	12/2025	Correção em regras de validação
1.35	03/2026	Postergada a aplicação das regras de validação vinculadas à Tributação Monofásica no ambiente de Homologação.
1.36	04/2026	Alterações previstas nos Ajustes SINIEF nº 49/25 e 8/26.
1.40	05/2026	Cria campos, cria e altera regras de validação e ajustes diversos
1.50	06/2026	Reformulação do layout da tributação monofásica de combustíveis e regras de validação

Histórico de Alterações / Cronograma

Versão	Histórico de atualizações	Implantação Teste	Implantação Produção
1.01	Inserção de campos de controle e criação de eventos para utilização na apuração do IBS, CBS e IS	01/07/2025	01/10/2025
1.01	Aplicação das Regras de Validação	01/07/2025	01/2026
1.10**	Implantação de novo schema com os campos para apuração do IBS, CBS e IS, com preenchimento opcional, conforme detalhamento do cronograma abaixo.	De 07/07/2025 até 28/07/2025*	06/10/2025
1.10**	Aplicação das regras de validação, conforme detalhamento do cronograma abaixo.	De 07/07/2025 até 11/08/2025*	06/10/2025
1.10	Implantação dos eventos para utilização na apuração do IBS, CBS e IS.	25/08/2025***	06/10/2025
1.20	Detalhamentos do cronograma, novas regras de validação e ajustes diversos.	08/09/2025	06/10/2025
1.30	Entrada do schema, das Regras de Validação e dos Eventos, com exceção das Regras de Validação listadas no item a seguir.	Até 29/10/2025	10/11/2025
1.30	Entrada das seguintes Regras de Validação: B10a-10, B10a-20, B10a-30, B10a-40, B10a-50, B25-110, B25-120, I05k-10, I05k-20, UB112-10, UB112-20, UB112-30, UB116-10, UB116-20,	Até 24/11/2025	02/02/2026

	UB116-30, UB120-10, UB120-20, UB122-10, UB123-10, UB123-20, UB125-10, UB126-10, UB127-10, UB127-20, UB129-10, UB130-10, UB131-10, UB131-20, UB131-30, UB131-40, UB131-50, UB132-10, UB133-10, W59f-10, W59g-10		
1.30	Início da obrigatoriedade da informação dos novos tributos (RV UB12-10)	Implementação futura	Implementação futura
1.31	Correção nas regras de validação B25-80, B25-90, B25-100, Q01-20, S01-20, UB56-10 e VC02-30. Inclusão de observação explicativa nas regras de validação UB27-10, UB46-10 e UB65-10, sem impacto nas validações.	Até 14/11/2025	17/11/2025
1.32	Correção nas regras de validação B25b-20, 3BA02-10, 3BA02-70 e NA01-20.	Até 01/12/2025	04/12/2025
1.33	Correção na regra de validação UB56-10, permitindo alíquota zero para a CBS em operações específicas dentro de áreas incentivadas. Ajuste para permitir a informação do grupo de Redução de Alíquota (gRed) somente quando a alíquota for maior que zero (regras de validação: UB26-15, UB26-20, UB45-15, UB45-20, UB64-15 e UB64-20). Alteração da data de início da aplicação da regra de validação UB12-10.	Até 10/12/2025	Até 15/12/2025
1.34	Regras de validação desabilitadas: UB26-15, UB45-15 e UB64-15. Regras de validação alteradas: UB26-20, UB45-20, e UB64-20.	Até 10/12/2025	Até 15/12/2025
1.35	Regras de validação alteradas: UB13-40, UB84a-10, UB90-10, UB94-10, UB99-10.	Até 06/04/2026	Não se aplica
1.36	Regras de validação incluídas: I08-141. Regras de validação alteradas: I08-140, I08-144, VC02-07, VC02-10, UB18-10, UB37-10, UB56-10, B25-80 Criação de novo tipo de nota de crédito: 06=Retorno por recusa parcial na entrega.	Até 01/07/2026	03/08/2026
1.40	Criação do campo para o Código Indicador do Local da Operação de Fornecimento (cIndOp, B25d); Atualização de valores de tpEnteGov (BB02), tpOperGov (BB04) e criação do campo refDFeAnt (BB05); Criação do campo para Inscrição Suframa do Emitente (ISUFemit, C22); Atualização dos grupos de devolução de tributos (gDevTrib) - cashback; Criação do grupo gALCZFMCBS (UB66a); Validações por cClassTrib x tipo de nota de débito e crédito; Alteração da data de início da aplicação da regra de validação UB12-10. Ajuste no layout do Evento 211110; Eliminação do Evento 211120; Regras de validação incluídas: B25d-10, B25d-20, B25d-30, BB05-10, BB05-20, BB05-30, BB05-40, BB05-50, BB05-60, BB05-70, BB05-80, BB05-90, BB05-100, BB05-110, BB05-120, BB05-130, BB05-140, BB05-150, BB05-160, BB05-170, BB05-180, BB05-190, BB05-200, C22-10, C22-20, UB14-60, UB14-70, UB14-80, UB24-10, UB43-10, UB56-20, UB62-10, UB62a-10, UB63-10, UB66a-10, UB66a-20, UB66c-10, UB66e-10, VC02-40, VC02-50, VC03-20; Regras de validação alteradas: B10a-30, BB02-10, E18-30, UB26-20, UB45-20, UB56-10, UB64-20, UB82a-10, UB123-10, UB127-10, UB133-10, VB01-05, VB01-10, VB01-20, VC02-15, W07-10, UB12-10.	Até 01/07/2026	03/08/2026
1.40	Na devolução, o referenciamento passa a ser realizado exclusivamente no grupo "DFeReferenciado" (regra de validação VC02-14)	Até 01/07/2026	01/09/2026

1.50

Reformulação do layout da tributação monofásica de combustíveis e regras de validação

Até 01/09/2026

03/11/2026

- * Implantação em homologação pode variar por UF neste período.
- ** As regras de validação serão aplicadas exclusivamente nos documentos fiscais que contenham o preenchimento dos campos referentes ao Imposto sobre Bens e Serviços (IBS), à Contribuição sobre Bens e Serviços (CBS) e ao Imposto Seletivo (IS). Isso significa que, se esses campos não estiverem preenchidos, as validações específicas para o IBS, CBS e IS não serão executadas.
- ** A validade jurídica das informações dos novos tributos se dará conforme os prazos estabelecidos na legislação, independentemente de já estarem preenchidos.
- *** O schema dos novos Eventos será disponibilizado até dia 11/08/2025.

Detalhamento do Cronograma

Datas para CRT 3=Regime Normal:

	Homologação	Produção
Julho/2025	Preenchimento dos campos IBS/CBS é facultativo. Se preenchidos, as RV serão aplicadas.	Campos do IBS/CBS ainda não implantados. Caso informados, ocasionará erro de schema.
Outubro/2025	Preenchimento dos campos IBS/CBS é facultativo. Se preenchidos, as RV serão aplicadas.	Preenchimento dos campos IBS/CBS é facultativo. Se preenchidos, as RV serão aplicadas. Sem valor jurídico para os novos tributos.
Janeiro/2026	Preenchimento dos campos IBS/CBS é facultativo. Se preenchidos, as RV serão aplicadas.	Preenchimento dos campos IBS/CBS não será exigido por regra de validação, porém permanece obrigatório conforme a legislação vigente. Para as NF-e e NFC-e com IBS/CBS as RV serão aplicadas. Com valor jurídico para os novos tributos a partir de 01/01/2026.
01/07/2026	Preenchimento dos campos IBS/CBS é obrigatório.	Preenchimento dos campos IBS/CBS não será exigido por regra de validação, porém permanece obrigatório conforme a legislação vigente. Para as NF-e e NFC-e com IBS/CBS as RV serão aplicadas. Com valor jurídico para os novos tributos a partir de 01/01/2026.
03/08/2026	Preenchimento dos campos IBS/CBS é obrigatório.	Preenchimento dos campos IBS/CBS é obrigatório.

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

1. Introdução

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

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

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

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

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

2. Tipos Básicos da Tributação

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

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

3. Código de Classificação Tributária do IBS/CBS

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

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

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

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

4. Finalidade Débito e Finalidade Crédito da NF-e

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

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

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

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

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

assistida a ser oferecida para os contribuintes, de maneira automatizada, a partir de documentos fiscais eletrônicos, em cumprimento ao que preconiza a LC 214/2025.

Nos termos do Ajuste SINIEF nº 49/2025, a NF-e passa a admitir essas finalidades em hipóteses específicas, como instrumento formal de documentação de ajustes, produzindo reflexos no ICMS, observado o tratamento próprio desse tributo, sendo vedada sua utilização fora das hipóteses expressamente previstas na legislação aplicável.

5. Padrões de Numeração

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Schema XML: retEnviNFe_v2.00.xsd

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

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

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
PR01	protNFe	Raiz	-	-	-	-	TAG raiz do Protocolo de recebimento da NFe
PR02	versao	A	PR01	N	1-1	2v2	Versão do leiaute das informações de Protocolo.
PR03	infProt	G	PR01	-	1-1	-	Informações do Protocolo de resposta. TAG a ser assinada
PR04	ld	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 NF-e original.
PR11	cStat	E	PR03	N	1-1	3-4	Código do status da resposta para a NF-e (vide item 5.2).
PR12	xMotivo	E	PR03	C	1-1	1-255	Descrição literal do status da resposta para a NF-e.
PR13	Signature	G	PR01	xml	0-1	-	Assinatura XML do grupo identificado pelo atributo "Id" A decisão de assinar a mensagem fica a critério da UF interessada.

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

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

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

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

Schema XML: retConsReciNFe_v4.00.xsd

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

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

5.4. Protocolo de Autorização do Pedido de Inutilização

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

Schema XML: retlnutNFe v4.00.xsd

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

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

5.5. Protocolo de Autorização de Evento

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

Schema XML: retEnvEvento_v1.00.xsd

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

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

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

Grupo B. Identificação da Nota Fiscal eletrônica

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

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
									04=Redução de valores; 05=Transferência de crédito na sucessão; 06=Retorno por recusa parcial na entrega.
29.3	B25a	indFinal	Indica operação com Consumidor final	E	B01	N	1-1	1	0=Normal; 1=Consumidor final;
29.4	B25b	indPres	Indicador de presença do comprador no estabelecimento comercial no momento da operação	E	B01	N	1-1	1	0=Não se aplica (por exemplo, Nota Fiscal complementar ou de ajuste); 1=Operação presencial; 2=Operação não presencial, pela Internet; 3=Operação não presencial, Teletendimento; 4=NFC-e em operação com entrega a domicílio; 5=Operação presencial, fora do estabelecimento; (incluído NT 2016/002) 9=Operação não presencial, outros.
29.5	B25c	indIntermed	Indicador de intermediador/marketplace	E	B01	N	0-1	1	0=Operação sem intermediador (em site ou plataforma própria) 1=Operação em site ou plataforma de terceiros (intermediadores/marketplace) <ul style="list-style-type: none"> Considera-se intermediador/marketplace os prestadores de serviços e de negócios referentes às transações comerciais ou de prestação de serviços intermediadas, realizadas por pessoas jurídicas inscritas no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica - CNPJ ou pessoas físicas inscritas no Cadastro de Pessoa Física - CPF, ainda que não inscritas no cadastro de contribuintes do ICMS. Considera-se site/plataforma própria as vendas que não foram intermediadas (por marketplace), como venda em site próprio, teletendimento. (Criado na NT 2020.006)
29.6	B25d	clndOp	Código indicador do local da operação de fornecimento	E	B01	N	0-1	6	Preenchimento obrigatório no caso de: - Leilão judicial ou Licitação promovida pelo poder público (clndOp=010104) - Constatação de irregularidade pela falta de documentação fiscal ou pelo acobertamento por documentação inidônea (clndOp=010105) Observação: Consultar tabela "Código Indicador do Local de Operação".
29f	B31	gCompraGov	Grupo de Compra Governamental	G	B01	-	0-1		Observação: movido para "Grupo BB. Grupo de Compras Governamentais", para compatibilização com o esquema XML.
29f.1	B32	tpEnteGov	Tipo de ente governamental	E	B31	N	1-1	4	Para administração pública direta e suas autarquias e fundações: 1=União 2=Estado 3=Distrito Federal 4=Município

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
29f.2	B33	pRedutor	Percentual de redução da alíquota em compra governamental	E	B31	N	1-1	3v2-4	Conforme o art. 472/370 da LC 214/2025.
29f.3	B34	tpOperGov	Tipo de operação com o ente governamental	E	B31	N	1-1	1	1=Fornecimento 2=Recebimento do pagamento, conforme fato gerador do IBS/CBS definido no Art. 10 § 2º

Grupo BA. Documento Fiscal Referenciado

Sem alterações.

Grupo BB. Grupo de notas de antecipação de pagamento ==> (movido para “Grupo BC”)

Grupo BB. Grupo de Compras Governamentais

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
29.z1	BB01	gCompraGov	Grupo de Compra Governamental	G	B01	-	0-1		
29.z2	BB02	tpEnteGov	Tipo de ente governamental	E	BB01	N	1-1	1	Para administração pública direta e suas autarquias e fundações: 1=União 2=Estado 3=Distrito Federal 4=Município 5=Consórcio Público 6=Comitê Gestor do IBS
29.z3	BB03	pRedutor	Percentual de redução da alíquota em compra governamental	E	BB01	N	1-1	3v2-4	Conforme o art. 472/370 da LC 214/2025.
29.z4	BB04	tpOperGov	Tipo de operação com o ente governamental	E	BB01	N	1-1	1	1=Fornecimento com pagamento posterior; 2=Recebimento do pagamento com fornecimento já realizado; 3=Fornecimento com pagamento já realizado; 4=Recebimento do pagamento com fornecimento posterior;
29.z5	BB05	refDFeAnt	Chave de acesso do documento fiscal anterior	E	BB01	C	0-99	44	

Grupo BC. Grupo de notas de antecipação de pagamento

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
29.y1	BB01 BC01	gPagAntecipado	Grupo de notas de antecipação de pagamento	G	B01	-	0-1		Informado para abater as parcelas de antecipação de pagamento, conforme Art. 10. § 4º
29.y2	BB02 BC02	refNFe	Chave de acesso da NF-e de antecipação de pagamento	E	BB01 BC01	C	1-99	44	Referência a uma NF-e (modelo 55) emitida anteriormente, referente a pagamento antecipado

Grupo C. Identificação do Emitente da Nota Fiscal eletrônica

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
49d	C22	ISUFEmit	Inscrição do emitente da Suframa	E	C01	C	0-1	8-9	Informar o número do Cadastro do emitente na Suframa. Campo obrigatório nas operações que se beneficiam de incentivos fiscais existentes nas áreas sob controle da SUFRAMA com alíquota zero da CBS referente aos arts. 451 e 466 da LC 214/25

Grupo I. Produtos e Serviços da NF-e

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

Grupo N01. ICMS Normal e ST

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

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

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

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
324.11	UB11	vIS	Valor do Imposto Seletivo	E	UB04	N	1-1	13v2	
324.12	UB12	IBSCBS	Informações do Imposto de Bens e Serviços - IBS e da Contribuição de Bens e Serviços - CBS	G	M01	-	0-1	-	
324.13	UB13	CST	Código de Situação Tributária do IBS e CBS	E	UB12	N	1-1	3	Utilizar tabela CST do IBS/CBS
324.14	UB14	cClassTrib	Código de Classificação Tributária do IBS e CBS	E	UB12	N	1-1	6	Utilizar tabela cClassTrib
324.14a	UB14a	indDoacao	Indica a natureza da operação de doação, orientando a apuração e a geração de débitos ou estornos conforme o cenário	E	UB12	N	0-1	1	Informar "1" quando doação.
324.14k	UB14k	-x-	Sequência XML	G	UB12	-	0-1		
324.15	UB15	gIBSCBS	Grupo de Informações do IBS e da CBS	CG	UB14k	-	1-1		
324.16	UB16	vBC	Base de cálculo do IBS e CBS	E	UB15	N	1-1	13v2	
324.17	UB17	gIBSUF	Grupo de Informações do IBS para a UF	G	UB15	-	1-1	-	
324.18	UB18	pIBSUF	Alíquota do IBS de competência das UF (em percentual)	E	UB17	N	1-1	3v2-4	Alíquota vigente do IBS da UF. Preencher de acordo com a tabela de alíquotas do IBS e CBS.
324.21	UB21	gDif	Grupo de Informações do Diferimento	G	UB17	-	0-1	-	Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gDif" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.22	UB22	pDif	Percentual do diferimento	E	UB21	N	1-1	3v2-4	
324.23	UB23	vDif	Valor do Diferimento	E	UB21	N	1-1	13v2	
324.24	UB24	gDevTrib	Grupo de Informações da devolução de tributos	G	UB17	-	0-1	-	Grupo usado para registrar a devolução de tributos no fornecimento de energia elétrica, água, esgoto, gás natural e em outras hipóteses definidas no regulamento.
324.24a	UB24a	pDevTrib	Percentual de devolução do IBS da UF	E	UB24	N	0-1	3v2-4	Percentual de devolução do IBS da UF, conforme LC 214/25 art. 118.
324.25	UB25	vDevTrib	Valor do tributo devolvido	E	UB24	N	1-1	13v2	Valor do tributo devolvido (" cashback " de desconto na própria Nota Fiscal / Fatura)
324.26	UB26	gRed	Grupo de informações da redução da alíquota	G	UB17	-	0-1	-	Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gRed" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.27	UB27	pRedAliq	Percentual da redução de alíquota do cClassTrib	E	UB26	N	1-1	3v2-4	
324.28	UB28	pAliqEfet	Alíquota Efetiva do IBS de competência das UF que será aplicada à Base de Cálculo (em percentual)	E	UB26	N	1-1	3v2-4	Alíquota efetiva, após aplicação da redução de alíquota, incluindo o gCompraGov/pRedutor, se houver.
		-x-							
324.35	UB35	vIBSUF	Valor do IBS de competência da UF	E	UB17	N	1-1	13v2	
324.36	UB36	gIBSMun	Grupo de Informações do IBS para o município	G	UB15	-	1-1	-	
324.37	UB37	pIBSMun	Alíquota do IBS de competência do Município (em percentual)	E	UB36	N	1-1	3v2-4	Alíquota vigente do IBS do Município. Preencher de acordo com a tabela de alíquotas do IBS e CBS.

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
324.40	UB40	gDif	Grupo de Informações do Diferimento	G	UB36		0-1		Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gDif" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.41	UB41	pDif	Percentual do diferimento	E	UB40	N	1-1	3v2-4	
324.42	UB42	vDif	Valor do Diferimento	E	UB40	N	1-1	13v2	
324.43	UB43	gDevTrib	Grupo de Informações da devolução de tributos	G	UB36		0-1		Grupo usado para registrar a devolução de tributos no fornecimento de energia elétrica, água, esgoto, gás natural e em outras hipóteses definidas no regulamento.
324.43a	UB43a	pDevTrib	Percentual de devolução do IBS do Município	E	UB43	N	0-1	3v2-4	Percentual de devolução do IBS do Município, conforme LC 214/25 art. 118.
324.44	UB44	vDevTrib	Valor do tributo devolvido	E	UB43	N	1-1	13v2	Valor do tributo devolvido ("cashback" de desconto na própria Nota Fiscal / Fatura)
324.45	UB45	gRed	Grupo de informações da redução da alíquota	G	UB36	-	0-1	-	Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gRed" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.46	UB46	pRedAliq	Percentual da redução de alíquota do cClassTrib	E	UB45	N	1-1	3v2-4	
324.47	UB47	pAliqEfet	Alíquota Efetiva do IBS de competência do Município que será aplicada à Base de Cálculo (em percentual)	E	UB45	N	1-1	3v2-4	Alíquota efetiva, após aplicação da redução de alíquota, incluindo o gCompraGov/pRedutor, se houver.
		-x-							
324.53	UB54	vIBSMun	Valor do IBS de competência do Município	E	UB36	N	1-1	13v2	
		-x-							
324.54	UB54a	vIBS	Valor do IBS	E	UB15	N	1-1	13v2	Valor do IBS (soma de vIBSUF e vIBSMun). Quando houver crédito presumido com indicador "IndDeduzCredPres=1", o vCredPres deve ser abatido desse valor.
324.55	UB55	gCBS	Grupo de Informações da CBS	G	UB15	-	1-1	-	
324.56	UB56	pCBS	Alíquota da CBS (em percentual)	E	UB55	N	1-1	3v2-4	Alíquota vigente da CBS. Preencher de acordo com a tabela de alíquotas do IBS e CBS.
324.59	UB59	gDif	Grupo de Informações do Diferimento	G	UB55	-	0-1		Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gDif" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.60	UB60	pDif	Percentual do diferimento	E	UB59	N	1-1	3v2-4	
324.61	UB61	vDif	Valor do Diferimento	E	UB59	N	1-1	13v2	
324.62	UB62	gDevTrib	Grupo de Informações da devolução de tributos	G	UB55	-	0-1		Grupo usado para registrar a devolução de tributos no fornecimento de energia elétrica, água, esgoto, gás natural e em outras hipóteses definidas no regulamento.

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
324.62a	UB62a	pDevTrib	Percentual de devolução da CBS	E	UB62	N	0-1	3v2-4	Percentual de devolução da CBS, conforme LC 214/25 art. 118.
324.63	UB63	vDevTrib	Valor do tributo devolvido	E	UB62	N	1-1	13v2	Valor do tributo devolvido ("cashback" de desconto na própria Nota Fiscal / Fatura)
324.64	UB64	gRed	Grupo de informações da redução da alíquota	G	UB55	-	0-1	-	Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gRed" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.65	UB65	pRedAliq	Percentual da redução de alíquota do cClassTrib	E	UB64	N	1-1	3v2-4	
324.66	UB66	pAliqEfet	Alíquota Efetiva da CBS que será aplicada à Base de Cálculo (em percentual)	E	UB64	N	1-1	3v2-4	Alíquota efetiva, após aplicação da redução de alíquota, incluindo o gCompraGov/pRedutor, se houver.
324.66a	UB66a	gALCZFMCBS	Grupo de operações em áreas incentivadas (ALC/ZFM) - CBS (alíquota zero)	G	UB55		0-1		Grupo de informações para identificação de operações em áreas incentivadas (ALC/ZFM) com alíquota zero da CBS, conforme arts. 451 e 466 da LC 214/2025, quando fornecedor e destinatário estiverem nessas áreas, distinguindo a existência de processo aprovado na Suframa.
324.66b	UB66b	tpALCZFMCBS	Tipo de aplicação da alíquota zero da CBS	E	UB66a	N	1-1	1	Deve ser informado: 1 - quando o fornecedor e o destinatário estiverem localizados em área incentivada, a operação estiver amparada por alíquota zero da CBS e não se tratar de operação industrial com processo aprovado na Suframa para o item; 2 - quando o fornecedor e o destinatário estiverem localizados em área incentivada, a operação estiver amparada por alíquota zero da CBS e se tratar de operação industrial com processo aprovado na Suframa para o item.
324.66c	UB66c	nProcSuframa	Número do processo na Suframa para o item comercializado	E	UB66a	C	0-1	8-12	Inscrição específica e aprovação de projeto técnico-econômico pelo Conselho de Administração da Suframa, nos termos do Art. 442. II (ZFM) e Art. 459. II (ALC) da LC 214/2025.
324.66d	UB66d	pAliqEfetRegCBS	Percentual efetivo sem a redução	E	UB66a	N	1-1	3v2-4	Alíquota efetiva de referência da CBS aplicável à operação fora de áreas ou regimes incentivados.
324.66e	UB66e	vTribRegCBS	Valor efetivo sem a redução	E	UB66a	N	1-1	13v2	Valor da CBS calculado para a operação fora de áreas ou regimes incentivado
		-x-							
324.67	UB67	vCBS	Valor da CBS	E	UB55	N	1-1	13v2	
324.68	UB68	gTribRegular	Grupo de informações da Tributação Regular	G	UB15	-	0-1	-	Grupo de informações da Tributação Regular. Informar como seria a tributação caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva.

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
									Exemplo 1: Art. 445, §4 da LC 214/2025. Operações com ZFM e ALC. Exemplo 2: Operações com suspensão do tributo. Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gTribRegular" da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.
324.69	UB69	CSTReg	Código de Situação Tributária do IBS e CBS	E	UB68	N	1-1	3	Utilizar tabela CST do IBS/CBS
324.70	UB70	cClassTribReg	Código de Classificação Tributária do IBS e CBS	E	UB68	N	1-1	6	Utilizar tabela cClassTrib
324.71	UB71	pAliqEfetRegIBSUF	Valor da alíquota do IBS da UF (em percentual)	E	UB68	N	1-1	3v2-4	
324.72	UB72	vTribRegIBSUF	Valor do Tributo do IBS da UF	E	UB68	N	1-1	13v2	
324.72a	UB72a	pAliqEfetRegIBSMun	Valor da alíquota do IBS do Município (em percentual)	E	UB68	N	1-1	3v2-4	
324.72b	UB72b	vTribRegIBSMun	Valor do Tributo do IBS do Município	E	UB68	N	1-1	13v2	
324.72c	UB72c	pAliqEfetRegCBS	Valor da alíquota da CBS (em percentual)	E	UB68	N	1-1	3v2-4	
324.72d	UB72d	vTribRegCBS	Valor do Tributo da CBS	E	UB68	N	1-1	13v2	
324.82a	UB82a	gTribCompraGov	Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras governamentais	G	UB15	-	0-1	-	Informar somente para compras governamentais
324.82b	UB82b	pAliqIBSUF	Alíquota do IBS de competência do Estado (em percentual)	E	UB82a	N	1-1	3v2-4	
324.82c	UB82c	vTribIBSUF	Valor do Tributo do IBS da UF calculado	E	UB82a	N	1-1	13v2	Valor que seria devido a UF, sem aplicação do Art. 473. da LC 214/2025
324.82d	UB82d	pAliqIBSMun	Alíquota do IBS de competência do Município (em percentual)	E	UB82a	N	1-1	3v2-4	
324.82e	UB82e	vTribIBSMun	Valor do Tributo do IBS do Município calculado	E	UB82a	N	1-1	13v2	Valor que seria devido ao município, sem aplicação do Art. 473. da LC 214/2025
324.82f	UB82f	pAliqCBS	Alíquota da CBS (em percentual)	E	UB82a	N	1-1	3v2-4	
324.82g	UB82g	vTribCBS	Valor do Tributo da CBS calculado	E	UB82a	N	1-1	13v2	Valor que seria devido a CBS, sem aplicação do Art. 473. da LC 214/2025
- Tributação Monofásica: Início - layout antigo -									
324.84	UB84	gIBSCBSMono	Grupo de informações do IBS e CBS em operações com imposto monofásico	CG	UB14k		1-1		Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gIBSCBSMono" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.84a	UB84a	gMonoPadrao	Grupo de informações da Tributação Monofásica Padrão [Observação: sequência substituído por grupo]	G	UB84		0-1		Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gMonoPadrao" da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.
324.85	UB85	qBCMono	Quantidade tributada na monofasia	E	UB84a	N	1-1	11v0-4	Informar a BC quantidade conforme unidade de medida estabelecida na legislação para o produto.
324.86	UB86	adRemIBS	Alíquota ad rem do IBS	E	UB84a	N	1-1	3v2-4	
324.87	UB87	adRemCBS	Alíquota ad rem da CBS	E	UB84a	N	1-1	3v2-4	

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
324.88	UB88	vBSMono	Valor do IBS monofásico	E	UB84a	N	11	13v2	O valor do imposto é obtido pela multiplicação da alíquota ad rem pela quantidade do produto conforme unidade de medida estabelecida na legislação.
324.89	UB89	vCBSMono	Valor da CBS monofásica	E	UB84a	N	11	13v2	O valor do imposto é obtido pela multiplicação da alíquota ad rem pela quantidade do produto conforme unidade de medida estabelecida na legislação.
324.90	UB90	gMonoReten	Grupo de informações da Tributação Monofásica Sujeita à Retenção [Observação: sequência substituído por grupo]	G	UB84		01		Use em operações com combustíveis derivados de petróleo (Gasolina A) [ou "Óleo Diesel A"] para retenção do imposto sobre o biocombustível a ser misturado. Art. 178 da LC 214/2025. Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gMonoReten" da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.
324.91	UB91	qBCMonoReten	Quantidade tributada sujeita à retenção na monofasia	E	UB90	N	11	11v0.4	Informar a BC sujeita à retenção em quantidade conforme unidade de medida estabelecida na legislação para o produto.
324.92	UB92	adRemIBSReten	Alíquota ad rem do IBS sujeito à retenção	E	UB90	N	11	3v2.4	
324.93	UB93	vBSMonoReten	Valor do IBS monofásico sujeito à retenção	E	UB90	N	11	13v2	Valor do IBS com retenção, a ser somado ao valor do IBS a ser recolhido.
324.93a	UB93a	adRamCBSReten	Alíquota ad rem da CBS sujeito à retenção	E	UB90	N	11	3v2.4	
324.93b	UB93b	vCBSMonoReten	Valor da CBS monofásica sujeita à retenção	E	UB90	N	11	13v2	Valor da CBS com retenção, a ser somado ao valor de CBS a ser recolhido.
324.94	UB94	gMonoRet	Grupo de informações da Tributação Monofásica Retida Anteriormente [Observação: sequência substituído por grupo]	G	UB84		01		Tributação monofásica própria sobre combustíveis cobrada anteriormente Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gMonoRet" da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.
324.95	UB95	qBCMonoRet	Quantidade tributada retida anteriormente	E	UB94	N	11	11v0.4	Informar a BC do IBS em quantidade conforme unidade de medida estabelecida na legislação.
324.96	UB96	adRemIBSRet	Alíquota ad rem do IBS retido anteriormente	E	UB94	N	11	3v2.4	Alíquota ad rem do IBS, estabelecida na legislação para o produto.
324.97	UB97	vBSMonoRet	Valor do IBS retido anteriormente	E	UB94	N	11	13v2	O valor do IBS é obtido pela multiplicação da alíquota ad rem pela quantidade do produto conforme unidade de medida estabelecida na legislação.
324.98	UB98	adRamCBSRet	Alíquota ad rem da CBS retida anteriormente	E	UB94	N	11	3v2.4	Alíquota ad rem da CBS, estabelecida na legislação para o produto.

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
324.98a	UB98a	vCBSMonoRet	Valor da CBS retida anteriormente	E	UB94	N	1-1	13v2	O valor da CBS é obtido pela multiplicação da alíquota ad rem pela quantidade do produto conforme unidade de medida estabelecida na legislação.
324.99	UB99	gMonoDif	Grupo de informações do Diferimento da Tributação Monofásica Observação: sequência substituído por grupo	G	UB84		0-1		Operações com diferimento, aplicado aos biocombustíveis. Exemplo: operação do produtor de biocombustível (usina). Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gMonoDif" da tabela eClassTrib do IBS e da CBS.
324.100	UB100	pDifIBS	Percentual do diferimento do imposto monofásico.	E	UB99	N	1-1	3v2-4	A ser aplicado em vIBSMono.
324.101	UB101	vIBSMonoDif	Valor de IBS monofásico diferido.	E	UB99	N	1-1	13v2	A ser deduzido do valor do IBS.
324.102	UB102	pDifCBS	Percentual do diferimento do imposto monofásico	E	UB99	N	1-1	3v2-4	A ser aplicado em vCBSMono.
324.103	UB103	vCBSMonoDif	Valor da CBS Monofásica diferida.	E	UB99	N	1-1	13v2	A ser deduzido do valor da CBS.
		*							
*** Tributação Monofásica: Início - layout reformulado (separação entre ad rem e ad valorem)									
324.84	UB84	gIBSCBSMono	Grupo de Informações do IBS e CBS em operações com imposto monofásico	CG	UB14k		1-1		Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gIBSCBSMono" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.85	UB85	-x-	Sequência XML	G	UB84	-	0-1	-	
*** IBS Monofásico Ad Rem									
324.85a	UB85a	gIBSMonoAdRem	Grupo de informações da Tributação Monofásica Ad Rem do IBS	CG	UB85	CG	0-1		Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao ano corrente, conforme estabelecido na legislação.
324.86	UB86	gMonoPadrao	Grupo de informações da Tributação Monofásica Padrão	G	UB85a	G	0-1		Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gMonoPadrao" da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.
324.86a	UB86a	qBCMono	Quantidade tributada na monofasia	E	UB86	N	1-1	11v0-4	Informar a BC em quantidade conforme unidade de medida estabelecida na legislação para o produto.
324.86b	UB86b	adRemIBS	Alíquota ad rem do IBS	E	UB86	N	1-1	3v2-4	
324.86c	UB86c	vIBSMono	Valor do IBS monofásico	E	UB86	N	1-1	13v2	O valor do imposto é obtido pela multiplicação da alíquota ad rem pela quantidade do produto conforme unidade de medida estabelecida na legislação.
324.87	UB87	gMonoReten	Grupo de informações da Tributação Monofásica Sujeita à Retenção	G	UB85a	G	0-1		Uso em operações com combustíveis derivados de petróleo (Gasolina A) [ou *Óleo Diesel A*] para retenção do imposto sobre o biocombustível a ser misturado. Art. 178 da LC 214/2025.

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
									Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gMonoReten" da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.
324.87a	UB87a	qBCMonoReten	Quantidade tributada sujeita à retenção na monofasia	E	UB87	N	1-1	11v0-4	Informar a BC sujeita a retenção em quantidade conforme unidade de medida estabelecida na legislação para o produto.
324.87b	UB87b	adRemIBSReten	Alíquota <i>ad rem</i> do IBS sujeito à retenção	E	UB87	N	1-1	3v2-4	
324.87c	UB87c	vBSMonoReten	Valor do IBS monofásico sujeito à retenção	E	UB87	N	1-1	13v2	Valor do IBS com retenção, a ser somado ao valor de IBS a ser recolhido.
324.88	UB88	gMonoRet	Grupo de informações da Tributação Monofásica Retida Anteriormente	G	UB85a	G	0-1		Tributação monofásica própria sobre combustíveis cobrada anteriormente Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gMonoRet" da tabela cClassTrib do IBS e da CBS.
324.88a	UB88a	vBSMonoRet	Valor do IBS retido anteriormente	E	UB88	N	1-1	13v2	
324.89	UB89	gpBioDiferenca	Grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório	G	UB85a	G	0-1		Referência (LC 214/2025): Art. 179, II, a e b (cClassTrib 620004 e 620005) Informar caso pBio seja diferente do pBioObrigatório. Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gpBioDiferenca" da tabela cClassTrib do IBS e da CBS.
324.89a	UB89a	qBCBioComb	Quantidade de Biocombustível (EAC) a recolher ou a ressarcir	E	UB89	N	1-1	11v0-4	
324.89b	UB89b	vIBSDiferenca	Valor do IBS correspondente a diferença em relação ao pBioObrigatorio	E	UB89	N	1-1	13v2	Se classTrib = 620004 : valor a ser recolhido Se classTrib = 620005 : valor a ser ressarcido
*** IBS Monofásico Ad Valorem									
324.90	UB90	gIBSMonoAdValorem	Grupo de informações da Tributação Monofásica Ad Valorem do IBS	CG	UB85	CG	0-1		Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao ano corrente, conforme estabelecido na legislação.
324.91	UB91	gMonoPadrao	Grupo de informações da Tributação Monofásica Padrão	G	UB90	G	0-1		Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gMonoPadrao" da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.
324.91a	UB91a	vBCMono	Valor tributado na monofasia	E	UB91	N	1-1	13v2	
324.91b	UB91b	pAliqMonoUF	Alíquota <i>ad valorem</i> do IBS Estadual	E	UB91	N	1-1	3v2-4	
324.91c	UB91c	vBSMonoUF	Valor do IBS monofásico Estadual	E	UB91	N	1-1	13v2	
324.91d	UB91d	pAliqMonoMun	Alíquota <i>ad valorem</i> do IBS Municipal	E	UB91	N	1-1	3v2-4	
324.91e	UB91e	vIBSMonoMun	Valor do IBS monofásico do Municipal	E	UB91	N	1-1	13v2	

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
324.91f	UB91f	vIBSMono	Valor do IBS monofásico	R	UB91	N	1-1	13v2	Observação: vIBSMonoUF + vIBSMonoMun
324.92	UB92	gMonoReten	Grupo de informações da Tributação Monofásica Sujeita à Retenção	G	UB90	G	0-1		Uso em operações com combustíveis derivados de petróleo (Gasolina A) [ou *Óleo Diesel A*] para retenção do imposto sobre o biocombustível a ser misturado. Art. 178 da LC 214/2025. Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gMonoReten" da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.
324.92a	UB92a	vBCMonoReten	Valor tributado sujeito à retenção na monofasia	E	UB92	N	1-1	13v2	
324.92b	UB92b	pAliqMonoReten	Alíquota <i>ad valorem</i> do IBS sujeito à retenção	E	UB92	N	1-1	3v2-4	
324.92c	UB92c	vIBSMonoReten	Valor do IBS monofásico sujeito à retenção	E	UB92	N	1-1	13v2	Valor do IBS com retenção, a ser somado ao valor de IBS a ser recolhido.
324.93	UB93	gMonoRet	Grupo de informações da Tributação Monofásica Retida Anteriormente	G	UB90	G	0-1		Tributação monofásica própria sobre combustíveis cobrada anteriormente Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gMonoRet" da tabela cClassTrib do IBS e da CBS.
324.93a	UB93a	vIBSMonoRet	Valor do IBS retido anteriormente	E	UB93	N	1-1	13v2	
324.94	UB94	gpBioDiferenca	Grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório	G	UB90	G	0-1		Referência (LC 214/2025): Art. 179, II, a e b (cClassTrib 620004 e 620005) Informar caso pBio seja diferente do pBioObrigatório. Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gpBioDiferenca" da tabela cClassTrib do IBS e da CBS.
324.94a	UB94a	qBCBioComb	Quantidade de Biocombustível (EAC) a recolher ou a ressarcir	E	UB94	N	1-1	11v0-4	
324.94b	UB94b	vIBSDiferenca	Valor do IBS correspondente a diferença em relação ao pBioObrigatorio	E	UB94	N	1-1	13v2	Se classTrib = 620004 : valor a ser recolhido Se classTrib = 620005 : valor a ser ressarcido
324.95	UB95	-x-	Sequência XML	G	UB84	-	0-1		
*** CBS Monofásica Ad Rem									
324.95a	UB95a	gCBSMonoAdRem	Grupo de informações da Tributação Monofásica Ad Rem da CBS	CG	UB95	CG	0-1		Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao ano corrente, conforme estabelecido na legislação.
324.96	UB96	gMonoPadrao	Grupo de informações da Tributação Monofásica Padrão	G	UB95a	G	0-1		Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gMonoPadrao" da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
324.96a	UB96a	qBCMono	Quantidade tributada na monofasia	E	UB96	N	1-1	11v0-4	Informar a BC em quantidade conforme unidade de medida estabelecida na legislação para o produto.
324.96b	UB96b	adRemCBS	Alíquota <i>ad rem</i> da CBS	E	UB96	N	1-1	3v2-4	
324.96c	UB96c	vCBSMono	Valor da CBS monofásica	E	UB96	N	1-1	13v2	O valor do imposto é obtido pela multiplicação da alíquota <i>ad rem</i> pela quantidade do produto conforme unidade de medida estabelecida na legislação.
324.97	UB97	gMonoReten	Grupo de informações da Tributação Monofásica Sujeita à Retenção	G	UB95a	G	0-1		Uso em operações com combustíveis derivados de petróleo (Gasolina A) [ou *Óleo Diesel A*] para retenção do imposto sobre o biocombustível a ser misturado. Art. 178 da LC 214/2025. Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gMonoReten" da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.
324.97a	UB97a	qBCMonoReten	Quantidade tributada sujeita à retenção na monofasia	E	UB97	N	1-1	11v0-4	Informar a BC sujeita a retenção em quantidade conforme unidade de medida estabelecida na legislação para o produto.
324.97b	UB97b	adRemCBSReten	Alíquota <i>ad rem</i> da CBS sujeita à retenção	E	UB97	N	1-1	3v2-4	
324.97c	UB97c	vCBSMonoReten	Valor da CBS monofásica sujeita à retenção	E	UB97	N	1-1	13v2	Valor da CBS com retenção, a ser somado ao valor de CBS a ser recolhida.
324.98	UB98	gMonoRet	Grupo de informações da Tributação Monofásica Retida Anteriormente	G	UB95a	G	0-1		Tributação monofásica própria sobre combustíveis cobrada anteriormente Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gMonoRet" da tabela cClassTrib do IBS e da CBS.
324.98a	UB98a	vCBSMonoRet	Valor da CBS retida anteriormente	E	UB98	N	1-1	13v2	
324.99	UB99	gpBioDiferenca	Grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório	G	UB95a	G	0-1		Referência (LC 214/2025): Art. 179, II, a e b (cClassTrib 620004 e 620005) Informar caso pBio seja diferente do pBioObrigatório. Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gpBioDiferenca" da tabela cClassTrib do IBS e da CBS.
324.99a	UB99a	qBCBioComb	Quantidade de Biocombustível (EAC) a recolher ou a ressarcir	E	UB99	N	1-1	11v0-4	
324.99b	UB99b	vCBSDiferenca	Valor da CBS correspondente a diferença em relação ao pBioObrigatorio	E	UB99	N	1-1	13v2	Se classTrib = 620004 : valor a ser recolhido Se classTrib = 620005 : valor a ser ressarcido
*** CBS Monofásica Ad Valorem									
324.100	UB100	gCBSMonoAdValorem	Grupo de informações da Tributação Monofásica Ad Valorem da CBS	CG	UB95	CG	0-1		Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
									ano corrente, conforme estabelecido na legislação.
324.101	UB101	gMonoPadrao	Grupo de informações da Tributação Monofásica Padrão	G	UB100	G	0-1		Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gMonoPadrao" da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.
324.101a	UB101a	vBCMono	Valor tributado na monofasia	E	UB101	N	1-1	13v2	
324.101b	UB101b	pAliqMonoCBS	Alíquota <i>ad valorem</i> da CBS	E	UB101	N	1-1	3v2-4	
324.101c	UB101c	vCBSMono	Valor da CBS monofásica	R	UB101	N	1-1	13v2	
324.102	UB102	gMonoReten	Grupo de informações da Tributação Monofásica Sujeita à Retenção	G	UB100	G	0-1		Use em operações com combustíveis derivados de petróleo (Gasolina A) [ou *Óleo Diesel A*] para retenção do imposto sobre o biocombustível a ser misturado. Art. 178 da LC 214/2025. Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gMonoReten" da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.
324.102a	UB102a	vBCMonoReten	Valor tributado sujeito à retenção na monofasia	E	UB102	N	1-1	13v2	
324.102b	UB102b	pAliqMonoReten	Alíquota <i>ad valorem</i> da CBS sujeito à retenção	E	UB102	N	1-1	3v2-4	
324.102c	UB102c	vCBSMonoReten	Valor da CBS monofásica sujeita à retenção	E	UB102	N	1-1	13v2	Valor da CBS com retenção, a ser somado ao valor de CBS a ser recolhida.
324.103	UB103	gMonoRet	Grupo de informações da Tributação Monofásica Retida Anteriormente	G	UB100	G	0-1		Tributação monofásica própria sobre combustíveis cobrada anteriormente Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gMonoRet" da tabela cClassTrib do IBS e da CBS.
324.103a	UB103a	vCBSMonoRet	Valor da CBS retida anteriormente	E	UB103	N	1-1	13v2	
324.104	UB104	gpBioDiferenca	Grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório	G	UB100	G	0-1		Referência (LC 214/2025): Art. 179, II, a e b (cClassTrib 620004 e 620005) Informar caso pBio seja diferente do pBioObrigatório. Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gpBioDiferenca" da tabela cClassTrib do IBS e da CBS.
324.104a	UB104a	qBCBioComb	Quantidade de Biocombustível (EAC) a recolher ou a ressarcir	E	UB104	N	1-1	11v0-4	
324.104b	UB104b	vCBSDiferenca	Valor da CBS correspondente a diferença em relação ao pBioObrigatorio	E	UB104	N	1-1	13v2	Se classTrib = 620004: valor a ser recolhido Se classTrib = 620005: valor a ser ressarcido
*** Tributação Monofásica: Totais do Item									
324.104	UB104	vTotIBSMonoltem	Total de IBS Monofásico.	E	UB84	N	1-1	13v2	
324.105a	UB105a								

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
324.105	UB105	vTotCBSMonoltem	Total da CBS Monofásica.	E	UB84	N	1-1	13v2	
*** Tributação Monofásica: Fim									
324.106	UB106	gTransfCred	Transferências de Crédito	CG	UB14k		1-1		
324.107	UB107	vIBS	Valor do IBS a ser transferido	E	UB106	N	1-1	13v2	
324.108	UB108	vCBS	Valor da CBS a ser transferida	E	UB106	N	1-1	13v2	
324.112	UB112	gAjusteCompet	Ajuste de Competência	CG	UB14k	-	1-1	-	Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gAjusteCompet" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.113	UB113	competApur	Ano e mês referência do período de apuração (AAAA-MM)	E	UB112	C	1-1	7	Informar período atual ou retroativo.
324.114	UB114	vIBS	Valor do IBS	E	UB112	N	1-1	13v2	
324.115	UB115	vCBS	Valor da CBS	E	UB112	N	1-1	13v2	
324.116	UB116	gEstornoCred	Estorno de Crédito	G	UB12	-	0-1	-	Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gEstornoCred" da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS.
324.117	UB117	vIBSEstCred	Valor do IBS a ser estornado	E	UB116	N	1-1	13v2	
324.118	UB118	vCBSEstCred	Valor da CBS a ser estornada	E	UB116	N	1-1	13v2	
324.119	UB119	-x-	Sequência XML	G	UB12	-	0-1	-	
324.120	UB120	gCredPresOper	Crédito Presumido da Operação	CG	UB119	-	1-1	-	Observação 1: a permissão ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gCredPresOper" da tabela de cClassTrib do IBS e da CBS. Observação 2: O valor "1" do indicador "ind_gCredPresOper" significa que o contribuinte <i>pode</i> utilizar o crédito presumido, sem obrigatoriedade (permite, mas não exige).
324.121	UB121	vBCCredPres	Valor da Base de Cálculo do Crédito Presumido da Operação	E	UB120	N	1-1	13v2	
324.122	UB122	cCredPres	Código de Classificação do Crédito Presumido	E	UB120	N	1-1	2	Utilizar tabela cCredPres (Anexo IV). Exemplos: 1 - Aquisição de Produtor Rural não contribuinte. 2 - Tomador de serviço de transporte de TAC PF não contrib. 3 - Aquisição de pessoa física com destino à reciclagem. 4 - Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (veículos / brechó). 5 - Regime opcional para cooperativa.
324.123	UB123	gIBSCredPres	Grupo de Informações do Crédito Presumido referente ao IBS	G	UB120	-	0-1	-	Grupo de Informações do Crédito Presumido do IBS, quando aproveitado pelo emitente do documento.

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
									Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gIBSCredPres" da tabela de cCredPres do IBS e da CBS.
324.124	UB124	pCredPres	Percentual do Crédito Presumido	E	UB123	N	1-1	3v2-4	
324.125	UB125	vCredPres	Valor do Crédito Presumido	CE	UB123	N	1-1	13v2	
324.126	UB126	vCredPresCondSus	Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva.	CE	UB123	N	1-1	13v2	Valor do Crédito Presumido em Condição Suspensiva. Preencher apenas para cCredPres com indicação de Condição Suspensiva.
324.127	UB127	gCBSCredPres	Grupo de Informações do Crédito Presumido referente a CBS	G	UB120	-	0-1		Grupo de Informações do Crédito Presumido da CBS, quando aproveitado pelo emitente do documento. Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gCBSCredPres" da tabela de cCredPres do IBS e da CBS.
324.128	UB128	pCredPres	Percentual do Crédito Presumido	E	UB127	N	1-1	3v2-4	
324.129	UB129	vCredPres	Valor do Crédito Presumido	CE	UB127	N	1-1	13v2	
324.130	UB130	vCredPresCondSus	Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva.	CE	UB127	N	1-1	13v2	Valor do Crédito Presumido em Condição Suspensiva. Preencher apenas para cCredPres com indicação de Condição Suspensiva.
324.131	UB131	gCredPresIBSZFM	Grupo para apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (art. 450, § 1º, LC 214/25)	CG	UB119	-	1-1	-	Observação: a obrigatoriedade ou vedação do preenchimento deste grupo está condicionada ao indicador "ind_gCredPresIBSZFM" da tabela de CST do IBS e da CBS.
324.132	UB132	competApur	Ano e mês referência do período de apuração (AAAA-MM)	E	UB131	C	1-1	7	Informar período atual ou retroativo.
324.133	UB133	tpCredPresIBSZFM	Tipo de classificação de acordo com o art. 450, § 1º, da LC 214/25 para o cálculo do crédito presumido na ZFM	E	UB131	N	1-1	1	Classificação conforme percentuais definidos no art. 450, § 1º, da LC 214/25 para o cálculo do crédito presumido: 0 - Sem Crédito Presumido 1 - Bens de consumo final (55%) 2 - Bens de capital (75%) 3 - Bens intermediários (90,25%) 4 - Bens de informática e outros definidos em legislação (100%)
324.134	UB134	vCredPresIBSZFM	Valor do crédito presumido calculado sobre o saldo devedor apurado	E	UB131	N	1-1	13v2	

Grupo VB. Total do item da NF-e

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
325h	VB01	vItem	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.

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
									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. Observação: tag opcional apenas para Nota de Débito (tpNFDebito) = 03-Débitos de notas fiscais não processadas na apuração (RV VC03-20).

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 portanto seu valor deve ser adicionado ao valor total da NF.
355.3	W33	vIS	Total do imposto seletivo	E	W31	N	1-1	13v2	
355.4	W34	IBSCBSTot	Totais da NF-e com IBS e CBS	G	W01	-	0-1	-	O grupo de valores totais da NF-e deve ser informado com o somatório do campo correspondente dos itens. O IBS e a CBS são "por fora", por isso seus valores devem ser adicionados ao valor total da NF.
355.5	W35	vBCIBSCBS	Valor total da BC do IBS e da CBS	E	W34	N	1-1	13v2	
355.6	W36	gIBS	Grupo total do IBS	G	W34	-	0-1	-	
355.7	W37	gIBSUF	Grupo total do IBS da UF	G	W36	-	1-1	-	
355.8	W38	vDif	Valor total do diferimento	E	W37	N	1-1	13v2	
355.9	W39	vDevTrib	Valor total de devolução de tributos	E	W37	N	1-1	13v2	
355.11	W41	vIBSUF	Valor total do IBS da UF	E	W37	N	1-1	13v2	
355.12	W42	gIBSMun	Grupo total do IBS do Município	G	W36	-	1-1	-	
355.13	W43	vDif	Valor total do diferimento	E	W42	N	1-1	13v2	
355.14	W44	vDevTrib	Valor total de devolução de tributos	E	W42	N	1-1	13v2	
355.16	W46	vIBSMun	Valor total do IBS do Município	E	W42	N	1-1	13v2	
		-X-							
355.17	W47	vIBS	Valor total do IBS	E	W36	N	1-1	13v2	
355.18	W48	vCredPres	Valor total do crédito presumido	E	W36	N	1-1	13v2	
355.19	W49	vCredPresCondSus	Valor total do crédito presumido em condição suspensiva.	E	W36	N	1-1	13v2	
355.20	W50	gCBS	Grupo total da CBS	G	W34	-	0-1	-	

#	ID	Campo	Descrição	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Observação
355.23	W53	vDif	Valor total do diferimento	E	W50	N	1-1	13v2	
355.24	W54	vDevTrib	Valor total de devolução de tributos	E	W50	N	1-1	13v2	
355.26	W56	vCBS	Valor total da CBS	E	W50	N	1-1	13v2	
355.26a	W56a	vCredPres	Valor total do crédito presumido	E	W50	N	1-1	13v2	
355.26b	W56b	vCredPresCondSus	Valor total do crédito presumido em condição suspensiva.	E	W50	N	1-1	13v2	
355.27	W57	gMono	Grupo total da Monofasia	G	W34	-	0-1	-	
355.28	W58	vIBSMono	Total do IBS monofásico	E	W57	N	1-1	13v2	
355.29	W59	vCBSMono	Total da CBS monofásica	E	W57	N	1-1	13v2	
355.29a	W59a	vIBSMonoReten	Total do IBS monofásico sujeito à retenção	E	W57	N	1-1	13v2	
355.29b	W59b	vCBSMonoReten	Total da CBS monofásica sujeita à retenção	E	W57	N	1-1	13v2	
355.29c	W59c	vIBSMonoRet	Total do IBS monofásico retido anteriormente	E	W57	N	1-1	13v2	
355.29d	W59d	vCBSMonoRet	Total da CBS monofásica retida anteriormente	E	W57	N	1-1	13v2	
355.29e	W59e	gEstornoCred	Grupo total do Estorno de Crédito	G	W34	-	0-1	-	
355.29f	W59f	vIBSEstCred	Valor total do IBS estornado	E	W59e	N	1-1	13v2	
355.29g	W59g	vCBSEstCred	Valor total da CBS estornada	E	W59e	N	1-1	13v2	
		-x-							
355.30	W60	vNFTot	Valor total da NF-e com IBS / CBS / IS	E	W01	N	0-1	13v2	

7. Regras de Validação

Grupo B. Identificação da Nota Fiscal eletrônica

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
B10a-10	65	NFC-e com data de previsão de entrega (tag: dPrevEntrega, id: B10a)	Obrig.	1153	Rejeição: NFC-e com data de previsão de entrega
B10a-20	55	Se informado data de previsão de entrega (tag: dPrevEntrega, id: B10a): - Data de previsão de entrega (dPrevEntrega) superior a 3 meses a partir da data de saída da nota (tag: dhSaiEnt, id: B10) Observação: caso a data de saída (dhSaiEnt) não esteja preenchida, considerar a data de emissão (tag: dhEmi, id: B09).	Obrig.	1154	Rejeição: Data de previsão de entrega posterior ao permitido
B10a-30	55	Se informado data de previsão de entrega (tag: dPrevEntrega, id: B10a): - Data de previsão de entrega (dPrevEntrega) anterior a data de saída da nota (tag: dhSaiEnt, id: B10) Observação 01: caso a data de saída (dhSaiEnt) não esteja preenchida, considerar a data de emissão (tag: dhEmi, id: B09). Observação 02: não considerar a hora nesta validação, somente a data.	Obrig.	1155	Rejeição: Data de previsão de entrega anterior ao permitido
B10a-40	55	Se informado data de previsão de entrega (tag: dPrevEntrega, id: B10a): - Finalidade de emissão (tag: finNFe, id: B25) difere de "1" (NF-e normal) e "4" (Devolução de mercadoria)	Obrig.	1156	Rejeição: Data de previsão de entrega não permitida para a finalidade de emissão informada

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
B10a-50	55	Se modalidade do frete (tag: modFrete, id: X02) igual "1" (Contratação do Frete por conta do Destinatário - FOB), "4" (Transporte Próprio por conta do Destinatário) ou "9" (Sem Ocorrência de Transporte): - Proibido informar data de previsão de entrega (tag: dPrevEntrega, id: B10a)	Obrig.	1157	Rejeição: Data de previsão de entrega não permitida para a modalidade de frete informada
B25-30	55	Se NF-e complementar (tag: finNFe=2) ou NF-e de Crédito do tipo 1-Multa e Juros (tag: tpNFCredito=1) ou do tipo 3-Retorno (tag: tpNFCredito=3) ou do tipo 4-Redução de Valores (tag: tpNFCredito=4): - Não informado NF referenciada (tag: NFref)	Obrig.	254	Rejeição: NF-e não possui NF referenciada
B25-40	55	Se NF-e complementar (tag: finNFe=2) ou NF-e de Crédito do tipo 1-Multa e Juros (tag: tpNFCredito=1) ou do tipo 3-Retorno (tag: tpNFCredito=3) ou do tipo 4-Redução de Valores (tag: tpNFCredito=4): - NF referenciada com mais de uma ocorrência (tag: NFref)	Obrig.	255	Rejeição: NF-e possui mais de uma NF referenciada
B25-50	55	Se NF-e complementar (tag: finNFe=2) ou NF-e de Crédito do tipo 3-Retorno (tag: tpNFCredito=3) ou do tipo 4-Redução de Valores (tag: tpNFCredito=4): - CNPJ/CPF emitente da NF Referenciada difere do CNPJ/CPF emitente desta NF-e (NT 2018.001)	Obrig.	269	Rejeição: CNPJ/CPF Emitente da NF-e difere do CNPJ/CPF da NF Referenciada
B25-60	55	Se NF-e complementar (tag: finNFe=2) ou NF-e de Crédito do tipo 3-Retorno (tag: tpNFCredito=3) ou do tipo 4-Redução de Valores (tag: tpNFCredito=4): - UF da NF-e referenciada diferente da UF do emitente (NT 2013/003)	Obrig.	678	Rejeição: NF referenciada com UF diferente desta NF-e
B25-65	55	Se NF-e de Crédito do tipo 2-Apropriação de Crédito Presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (tag: tpNFCredito=2): - Informado NF referenciada (tag: NFref)	Obrig.	1027	Rejeição: NF referenciada informada indevidamente
B25-80	55	Se finalidade da NF-e igual a crédito ou débito (tag: finNFe=5 ou 6) ou tpOperGov=2- Recebimento do pagamento: - Informado ICMS (tag: ICMS), ISSQN (tag: ISSQN), IPI (tag: IPI), II (tag: II), PIS (tag: PIS), PIS ST (tag: PISST), COFINS (tag: COFINS), COFINS ST (tag: COFINSST), ICMS UF Destino (tag: ICMSUFDest) ou Imposto Devolvido (tag: impostoDevol). Exceção: a regra acima não se aplica para: - tpNFCredito=03-Retorno por Recusa Total na Entrega ou Por Não Localização do Destinatário na Tentativa de Entrega; - tpNFCredito=04-Redução de valores; - tpNFCredito=06-Retorno por recusa parcial na entrega; - tpNFDebito=07-Perda em estoque;	Obrig.	1001	Rejeição: NF-e com finalidade de débito ou crédito somente para IBS/CBS
B25-90	55/65	Se finalidade da NF-e diferente de crédito e débito (tag: finNFe <> 5 e 6): - Não informado ICMS (tag: ICMS) e não informado ISSQN (tag: ISSQN). Exceção: A regra acima não se aplica caso tpOperGov=2-Recebimento do pagamento.	Obrig.	1002	Rejeição: NF-e sem informação de ICMS / ISSQN
B25-100	55	Se NF-e de crédito (tag: finNFe = 5-NFe de Crédito): - NF-e referenciada (tag: NFref/refNfe) com modelo <> 55. Exceção: caso tpNFCredito="03-Retorno", permite também NFref modelo 65.	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 crédito (tag: finNFe = 5-NFe de Crédito): - Tipo de Operação diferente de "Entrada" (tag: tpNF <> 0)	Obrig.	1161	Rejeição: Tipo de Operação incompatível com NF-e de Crédito
B25-120	55	Se NF-e de débito (tag: finNFe = 6): - Tipo de Operação diferente de "Saída" (tag: tpNF <> "1")	Obrig.	1162	Rejeição: Tipo de Operação incompatível com NF-e de Débito

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
B25.1-10	55	Se informado tipo de nota de débito (tag: tpNFDebito) - Finalidade <> 6-Nota de débito (tag:finNFe)	Obrig.	1139	Rejeição: Tipo de nota de débito informado indevidamente
B25.1-20	55	Se finalidade = 6-Nota de débito (tag:finNFe) - Não informado tipo de nota de débito (tag: tpNFDebito)	Obrig.	1009	Rejeição: Não informado tipo de nota de débito
B25.2-10	55	Se informado tipo de nota de crédito (tag: tpNFCredito) - Finalidade <> 5-Nota de crédito (tag:finNFe)	Obrig.	1163	Rejeição: Tipo de nota de crédito informado indevidamente
B25.2-20	55	Se finalidade = 5-Nota de crédito (tag:finNFe) - Não informado tipo de nota de crédito (tag: tpNFCredito)	Obrig.	1164	Rejeição: Não informado tipo de nota de crédito
B25.2-30	55	Se tipo de nota de crédito (tag: tpNFCredito) igual a 02-Apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (art. 450, § 1º, LC 214/25) - Ano de emissão < 2029	Obrig.	1145	Rejeição: Tipo de nota de crédito só pode ser usado a partir de janeiro/2029.
B25.2-40	55	Se tipo de nota de crédito (tag: tpNFCredito) igual a 03-Retorno: - Tipo de Operação diferente de "Entrada" (tag: tpNF)	Obrig.	1152	Rejeição: Tipo de Operação incompatível com NF-e de Crédito do tipo Retorno
B25b-20	65	NFC-e em uma operação não presencial (tag:indPres<>1, 4 e 5)	Obrig.	717	Rejeição: NFC-e em operação não presencial
B25b-60	65	Se informado município do fato gerador IBS (tag: cMunFGIBS) - Não é operação presencial fora do estabelecimento (tag: indPres <> 5)	Obrig.	1000	Rejeição: Município do fato gerador do IBS informado indevidamente
B25b-70	65	Se não informado município do fato gerador IBS (tag: cMunFGIBS) - É operação presencial fora do estabelecimento (tag: indPres = 5)	Obrig.	1005	Rejeição: Operação presencial fora do estabelecimento sem informação do município do fato gerador do IBS
B25d-10	65	Se informado o código indicador do local da operação de fornecimento (tag: cIndOp): - Modelo DFe = 65-NFCe	Obrig.	1099	Rejeição: Não é permitido o uso do código indicador do local da operação de fornecimento na NFC-e modelo 65
B25d-20	55	Se informado o código indicador do local da operação de fornecimento (tag: cIndOp): - cIndOp informado possui indicador que não permite ser utilizado na NF-e (indNFe = 0) Observação: Consultar tabela "Código Indicador de Local da Operação".	Obrig.	1102	Rejeição: Código indicador do local de operação de fornecimento não permitido neste modelo de DFe
B25d-30	55	Se informado o código indicador do local da operação de fornecimento (tag: cIndOp) e cIndOp = "010104" ou "010105": - Local de Retirada não informado (grupo: retirada, id: F01)	Obrig.	1110	Rejeição: Local de Retirada não informado

Grupo BB. Grupo de Compras Governamentais

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
B31-10 BB01-10	65	Informado gCompraGov na NFCe	Obrig.	1006	Rejeição: NFCe com grupo de compra governamental
B32-10 BB02-10	55	Se informado tpEnteGov (nota de compra governamental), verificar se alíquota de outros entes está preenchida durante o período de transição: Se ano de emissão = 2027 a 2032, e tpEnteGov diferente de 5 e 6: - Se compra da união (tag: tpEnteGov = 1) - Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) MAIOR QUE ZERO OU - Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) MAIOR QUE ZERO - Se compra estadual (tag: tpEnteGov = 2): - Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) MAIOR QUE ZERO - Se compra do DF (tag: tpEnteGov = 3): - Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) MAIOR QUE ZERO	Obrig.	1008	Rejeição: Nota de compra governamental e alíquota dos outros entes informada incorretamente 1=União 2=Estado 3=Distrito Federal 4=Município 5=Consórcio Público 6=Comitê Gestor do IBS

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		<ul style="list-style-type: none"> - Se compra municipal (tag: tpEnteGov = 4): - Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) MAIOR QUE ZERO <p>Se ano de emissão = 2033 ou superior, e tpEnteGov diferente de 5 e 6:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se compra da união (tag: tpEnteGov = 1) - Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) MAIOR QUE ZERO OU - Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) MAIOR QUE ZERO - Se compra estadual (tag: tpEnteGov = 2): - Alíquota da CBS (tag: pCBS) MAIOR QUE ZERO OU - Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) MAIOR QUE ZERO - Se compra do DF (tag: tpEnteGov = 3): - Alíquota da CBS (tag: pCBS) MAIOR QUE ZERO OU - Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) MAIOR QUE ZERO - Se compra municipal (tag: tpEnteGov = 4): - Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) MAIOR QUE ZERO OU - Alíquota da CBS (tag: pCBS) MAIOR QUE ZERO <p>Observação: Conforme Art. 473, § 1o e seus Incisos I, II, III e IV e Art. 372 da LC 214/2025.</p>			
BB05-10	55	<p>Se o tipo da operação com ente governamental for igual a 1-Fornecimento com pagamento posterior (tpOperGov=1):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Chave de acesso do DFe anterior (gCompraGov/refDFeAnt) informada indevidamente 	Obrig.	1195	Rejeição: Referenciado indevidamente DFe anterior em operação com ente governamental na operação de fornecimento com pagamento posterior
BB05-20	55	<p>Se o tipo da operação com ente governamental for igual a 2-Recebimento do pagamento com fornecimento já realizado (tpOperGov=2):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Chave de acesso do DFe anterior (gCompraGov/refDFeAnt) não informada 	Obrig.	1196	Rejeição: Não referenciado DFe anterior em operação com ente governamental na operação de recebimento do pagamento com fornecimento já realizado
BB05-30	55	<p>Se o tipo da operação com ente governamental for igual a 2-Recebimento do pagamento com fornecimento já realizado (tpOperGov=2):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Informado indevidamente mais de uma chave de acesso do DFe anterior (refDFeAnt) 	Obrig.	1197	Rejeição: Referenciado mais de um DFe anterior em operação com ente governamental na operação de recebimento do pagamento com fornecimento já realizado
BB05-40	55	<p>Se o tipo da operação com ente governamental for igual a 3-Fornecimento com pagamento já realizado (tpOperGov=3):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Chave de acesso do DFe anterior (gCompraGov/refDFeAnt) não informada 	Obrig.	1198	Rejeição: Não referenciado DFe anterior em operação com ente governamental na operação de fornecimento com pagamento já realizado
BB05-50	55	<p>Se o tipo da operação com ente governamental for igual a 4-Recebimento do pagamento com fornecimento posterior (tpOperGov=4):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Chave de acesso do DFe anterior (gCompraGov/refDFeAnt) informada indevidamente 	Obrig.	1199	Rejeição: Referenciado indevidamente DFe anterior em operação com ente governamental na operação de recebimento do pagamento com fornecimento posterior
BB05-60	55	<p>Se informado chave de acesso do documento fiscal anterior no grupo de compras governamentais (gCompraGov/refDFeAnt):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Para cada chave de acesso referenciada (refDFeAnt): - Chave de acesso com tamanho diferente de 44 caracteres 	Obrig.	1203	Rejeição: DFe referenciado em operação com ente governamental com tamanho inválido [nOcor:nnn]
BB05-70	55	<p>Se informado chave de acesso do documento fiscal anterior no grupo de compras governamentais (gCompraGov/refDFeAnt):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Para cada chave de acesso referenciada (refDFeAnt): - Dígito Verificador da Chave de Acesso inválido 	Obrig.	1204	Rejeição: DFe referenciado em operação com ente governamental com Dígito Verificador inválido [nOcor:nnn]
BB05-80	55	<p>Se informado chave de acesso do documento fiscal anterior no grupo de compras governamentais (gCompraGov/refDFeAnt):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Para cada chave de acesso referenciada (refDFeAnt): 	Obrig.	1205	Rejeição: DFe referenciado em operação com ente governamental com UF inválida [nOcor:nnn]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		- Chave de Acesso referenciada com UF inválida			
BB05-90	55	Se informado chave de acesso do documento fiscal anterior no grupo de compras governamentais (gCompraGov/refDFeAnt): - Para cada chave de acesso referenciada (refDFeAnt): - Chave de Acesso referenciada com Ano Emissão < 06 ou > que o Ano corrente	Obrig.	1206	Rejeição: DFe referenciado em operação com ente governamental com Ano inválido [nOcor:nnn]
BB05-100	55	Se informado chave de acesso do documento fiscal anterior no grupo de compras governamentais (gCompraGov/refDFeAnt): - Para cada chave de acesso referenciada (refDFeAnt): - Chave de Acesso referenciada com Mês Emissão < 01 ou > 12	Obrig.	1207	Rejeição: DFe referenciado em operação com ente governamental com Mês inválido [nOcor:nnn]
BB05-110	55	Se informado chave de acesso do documento fiscal anterior no grupo de compras governamentais (gCompraGov/refDFeAnt): - Para cada chave de acesso referenciada (refDFeAnt): - Série = [0-909] e CNPJ zerado ou dígito inválido, ou - Série = [910-969] e CPF zerado ou dígito inválido Observação: Caso tpEmis = 3-NFF, considerar o 5º dígito do número da nota (nNF) para determinar se CNPJ/CPF na Chave de Acesso: CNPJ: 5º dígito do nNF = "1", CPF: 5º dígito do nNF = "2"	Obrig.	1208	Rejeição: DFe referenciado em operação com ente governamental com CNPJ/CPF inválido [nOcor:nnn]
BB05-120	55	Se informado chave de acesso do documento fiscal anterior no grupo de compras governamentais (gCompraGov/refDFeAnt): - Para cada chave de acesso referenciada (refDFeAnt): - Modelo da NF-e referenciada diferente de 55	Obrig.	1209	Rejeição: DFe referenciado em operação com ente governamental com Modelo inválido [nOcor:nnn]
BB05-130	55	Se informado chave de acesso do documento fiscal anterior no grupo de compras governamentais (gCompraGov/refDFeAnt): - Para cada chave de acesso referenciada (refDFeAnt): - Chave de Acesso referenciada com Número zerado	Obrig.	1210	Rejeição: DFe referenciado em operação com ente governamental com Número inválido [nOcor:nnn]
BB05-140	55	Se informado chave de acesso do documento fiscal anterior no grupo de compras governamentais (gCompraGov/refDFeAnt): - Para cada chave de acesso referenciada (refDFeAnt): - Verificar duplicidade da NF-e referenciada (duplicidade de chave de acesso)	Obrig.	1211	Rejeição: DFe referenciado em operação com ente governamental em duplicidade [nOcor:nnn]
BB05-150	55	Se informado chave de acesso do documento fiscal anterior no grupo de compras governamentais (gCompraGov/refDFeAnt): - Para cada chave de acesso referenciada (refDFeAnt): - Nota Fiscal referenciada com a mesma Chave de Acesso da Nota Fiscal atual	Obrig.	1212	Rejeição: DFe referenciado em operação com ente governamental com a mesma Chave de Acesso da Nota Fiscal atual [nOcor:nnn]
BB05-160	55	Se informado chave de acesso do documento fiscal anterior no grupo de compras governamentais (gCompraGov/refDFeAnt): - Para cada chave de acesso referenciada (refDFeAnt): - Se Mês-Ano da Chave de Acesso superior a Abril/11: - Chave de Acesso referenciada com Tipo de Emissão Inválido (diferente de 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 9)	Obrig.	1213	Rejeição: DFe referenciado em operação com ente governamental com tipo de emissão inválido [nOcor:nnn]
BB05-170	55	Se informado chave de acesso do documento fiscal anterior no grupo de compras governamentais (gCompraGov/refDFeAnt): - Para cada chave de acesso referenciada (refDFeAnt): - Acessar BD com Chave de Acesso referenciada:	Obrig.	1214	Rejeição: DFe referenciado em operação com ente governamental deve existir e não estar cancelada [nOcor:nnn]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		- Chave de acesso deve existir e não estar cancelada			
BB05-180	55	Se informado chave de acesso do documento fiscal anterior no grupo de compras governamentais (gCompraGov/refDFeAnt): - Para cada chave de acesso referenciada (refDFeAnt): - O emitente do DFe referenciado deve ter o mesmo CNPJ Base ou CPF do emitente deste documento fiscal Observação: No caso de Nota Fiscal Avulsa (NFA) com CNPJ da SEFAZ na Chave de Acesso deve ser considerado o CNPJ Base ou CPF do Emitente.	Obrig.	1215	Rejeição: DFe referenciado em operação com ente governamental deve possuir o mesmo CNPJ base ou CPF do emitente do documento [nOcor:nnn]
BB05-190	55	Se o tipo da operação com ente governamental for igual a 2-Recebimento do pagamento com fornecimento já realizado (tpOperGov=2): - Se informado chave de acesso do documento fiscal anterior no grupo de compras governamentais (gCompraGov/refDFeAnt): - Para cada chave de acesso referenciada (refDFeAnt): - O DFe referenciado deve ser de operação com ente governamental e possuir tipo de operação igual a 1-Fornecimento com pagamento posterior (tpOperGov=1)	Obrig.	1216	Rejeição: DFe referenciado em operação com ente governamental deve ser de fornecimento com pagamento posterior [nOcor:nnn]
BB05-200	55	Se o tipo da operação com ente governamental for igual a 3-Fornecimento com pagamento já realizado (tpOperGov=3): - Se informado chave de acesso do documento fiscal anterior no grupo de compras governamentais (gCompraGov/refDFeAnt): - Para cada chave de acesso referenciada (refDFeAnt): - O DFe referenciado deve ser de operação com ente governamental e possuir tipo de operação igual a 4-Recebimento do pagamento com fornecimento posterior (tpOperGov=4)	Obrig.	1217	Rejeição: DFe referenciado em operação com ente governamental deve ser de recebimento do pagamento com fornecimento posterior [nOcor:nnn]

Grupo C. Identificação do Emitente da Nota Fiscal eletrônica

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
C22-10	55/65	Se Inscrição do emitente na SUFRAMA (emit/ISUFemit) informada: - Município do Emitente (tag:emit/cMun) diferente de: ZFM: 1302603-Manaus, 1303569-Rio Preto da Eva, 1301902-Itacoatiara ALC: 1304062-Tabatinga (AM), 1600303-Macapá (AP), 1600600-Santana (AP), 1100106-Guajará-Mirim (RO), 1400100-Boa Vista (RR), 1400159-Bonfim (RR), 1200104-Brasileia (AC), 1200252-Epitaciolândia (AC), 1200203-Cruzeiro do Sul (AC)	Obrig.	1185	Rejeição: Município do Emitente não pertence à área incentivada - CBS
C22-20	55/65	Se Inscrição do emitente na SUFRAMA (emit/ISUFemit) informada: - Inscrição com dígito verificador inválido	Obrig.	1186	Rejeição: Inscrição do emitente na Suframa com dígito verificador inválido

Grupo E. Identificação do Destinatário

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
E18-30	55	Se Inscrição SUFRAMA do Destinatário informada (tag:dest/ISUF): - UF destinatário difere de AC-Acre, ou AM-Amazonas, ou RO-Rondônia, ou RR-Roraima, ou AP-Amapá (só para municípios 1600303-Macapá e 1600600-Santana)	Obrig.	251	Rejeição: UF/Município destinatário não pertence a SUFRAMA

Grupo I. Produtos e Serviços da NF-e

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
I05k-10	65	Se informada a Classificação para subapuração do IBS na ZFM (tag: tpCredPresIBSZFM, id:I05k): - Modelo igual a 65	Obrig.	1165	Rejeição: Não é permitido informar a classificação para subapuração do IBS na ZFM na NFC-e modelo 65 [nItem: 999]
I05k-20	55	Se informada a Classificação para subapuração do IBS na ZFM (tag: tpCredPresIBSZFM, id:I05k): - UF do Emitente difere de AC-Acre, ou AM-Amazonas, ou RO-Rondônia, ou RR-Roraima, ou AP-Amapá (só para municípios 1600303-Macapá e 1600600-Santana)	Obrig.	1166	Rejeição: Classificação para subapuração do IBS na ZFM informado indevidamente. [nItem: 999]
I05k-30	55	Se não informada a Classificação para subapuração do IBS na ZFM (tag: tpCredPresIBSZFM, id:I05k): - Código da UF do Emitente do Documento Fiscal (tag:ide/cUF) igual a 13-AM e emitente com inscrição de indústria incentivada. Observação 01: Regra de Validação se aplica somente ao Amazonas. Observação 02: Implementação futura.	Obrig.	1167	Rejeição: Classificação para subapuração do IBS na ZFM não informada [nItem: 999]
I08-140	55	Para NF-e com finalidade de devolução de mercadoria (tag: finNFe = 4) ou de Nota de Crédito (tag: finNFe=5) do tipo “03=Retorno por Recusa Total na Entrega ou Por Não Localização do Destinatário na Tentativa de Entrega” (tag: tpNFCredito=03) ou do tipo “06=Retorno por Recusa Parcial na Entrega” (tag: tpNFCredito=06), somente serão aceitos CFOPs de devolução de mercadoria. Observação 1: Vide relação de CFOP de devolução de mercadoria na tabela de apoio publicada no Portal da NF-e (Tabela CFOP, indDevol=1). Exceção 1: Aceitar os CFOP 1.949 e 2.949 na devolução de venda para não Contribuinte. Para estes CFOP verificar a condição: - tag:finNFe = 4 (devolução) e tag:indIEDest = 9 (não Contribuinte) (NT 2015.002) Exceção 2: Aceitar os CFOP 5.949 e 6.949 na devolução simbólica- de gás natural (NCM 27112100) nos termos do Ajuste SINIEF nº 22/21 (NT 2021.004)	Obrig.	327	Rejeição: CFOP inválido para Nota Fiscal de devolução ou de retorno de mercadoria [nItem:nnn]
I08-141	55	Se informado CRT (id:C21) igual 4-MEI e idDest<>3: - Se finalidade de devolução de mercadoria (tag:finNFe=4) ou tipo de nota de crédito igual a “03=Retorno por Recusa Total na Entrega ou Por Não Localização do Destinatário na Tentativa de Entrega” (tag: tpNFCredito=03) ou igual a “06=Retorno por Recusa Parcial na Entrega” (tag: tpNFCredito=06): - Somente serão aceitos CFOP 1.202, 1.553, 2.202,2.553, 5.202 e 6.202	Obrig.	1179	Rejeição: CFOP inválido para Nota Fiscal de devolução ou de retorno de mercadoria emitida por MEI [nItem:nnn]
I08-144	55	Para as NF-e que não tem a finalidade de devolução de mercadoria (tag:finNFe não é “2” nem “4”), não serão aceitos CFOP de devolução de mercadoria. (NT 2013/005) Exceção: Esta regra não se aplica para Nota de Crédito (tag:finNFe=5) do “03=Retorno por Recusa Total na Entrega ou Por Não Localização do Destinatário na Tentativa de Entrega” (tag: tpNFCredito=03) ou “06=Retorno por Recusa Parcial na Entrega” (tag: tpNFCredito=06). Observação: Vide relação de CFOP de devolução de mercadoria natabela de apoio publicada no Portal da NF-e (Tabela CFOP, indDevol=1). (NT 2015.002)	Obrig.	328	Rejeição: CFOP de devolução de mercadoria para NF-e que não é de devolução ou de retorno de mercadoria [nItem:nnn]

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 [nltem: 999]

Grupo N. Item / Tributo: ICMS

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
N11-10	55/65	Se informado o grupo "ICMS" (id: N01) e CRT (id:C21) diferente de 4 e não informado o campo orig (ou valor "nulo") (id: N11): - Obrigatório o preenchimento da origem da mercadoria (id: N11) Exceção: A regra acima não se aplica para a NF-e de Crédito (finNFe=5) e para NF-e de Débito (finNFe=6).	Obrig.	966	Rejeição: Obrigatório o preenchimento da origem da mercadoria [nltem:nnn]
N12-110	55/65	Se produto (tag: cProdANP) está presente na Tabela de Combustíveis Sujeitos à Tributação Monofásica (coluna cProdANP): - Obrigatório o preenchimento de CST de tributação monofásica sobre combustíveis (CST= 02, 15, 53, 61) Exceção: A regra acima não se aplica para a NF-e de Crédito (finNFe=5) e NF-e de Débito (finNFe=6). Observação 1: Tabela de Combustíveis Sujeitos à Tributação Monofásica publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica Observação 2: Regra válida a partir de 25/09/2023 em homologação e 30/10/2023 em produção. Observação 3: Também poderão ser aceitos os CST 40, 41, 50 e 90.	Obrig.	960	Rejeição: Obrigatório o preenchimento de Grupo de Tributação do ICMS monofásica sobre combustíveis. [nltem:999]

Grupo NA. Item / ICMS para a UF de Destino

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
NA01-20	55	Não informado grupo de ICMS para a UF de Destino (tag:ICMSUFDest): - Operação Interestadual (idDest=2) e - Operação com Consumidor Final (indFinal=1) e - Operação com Não Contribuinte (indIEDest=9) e - Não é operação de prestação de serviços (não existe tag "ISSQN"). Exceção 1: Esse grupo não deve ser exigido se o Grupo de Partilha do ICMS (campo ICMSPart) estiver preenchido. Exceção 2: A regra de validação não se aplica, em produção, para Nota Fiscal com data de emissão anterior a 01/07/2016. Exceção 3: A regra de validação não se aplica para Devolução de Mercadoria (finNFe=4) que referencie Nota Fiscal com chave de acesso anterior a 2016. Exceção 4: A regra de validação acima não se aplica para as operações com CFOP de Retorno de Mercadorias (Tabela CFOP, indRetor=1). Exceção 5: A regra de validação acima não se aplica nas NF-e de entrada (tpNF=0). Exceção 6: A regra de validação acima não se aplica nas operações com combustíveis (tag:comb) derivados de petróleo: código ANP diferente de: 820101001, 820101010,	Obrig.	694	Rejeição: Não informado o grupo de ICMS para a UF de destino [nltem: 999]

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

Grupo Q. Item / Tributo: PIS

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

Grupo S. Item / Tributo: COFINS

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

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

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

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB08-10	55/65	Nota: Implementação Futura. Se CSTIS informado exigir grupo do Imposto Seletivo (grupo: imposto/IS) e unidade tributável (tag: imposto/IS/uTrib) e quantidade tributável (tag: imposto/IS/qTrib) não informadas ou iguais a zero. Nota: Implementação Futura.	Obrig.	1018	Rejeição: Unidade tributável (uTrib) e Quantidade tributável (qTrib) do imposto seletivo não informados [nItem: 999]
UB11-10	55/65	Se informado imposto seletivo (tag: imposto/IS): Valor do IS (vIS) = BC (tag: vBCIS) * (Alq (tag: pIS) / 100) Observação 1: Se informada alíquota específica (tag: IS/pISEspec): Valor do IS (vIS) = BC (tag: vBCIS) * (Alq (tag: pIS) / 100) + qtd (tag: IS/qTrib) * (Alq (tag: IS/pISEspec) / 100) Observação 2: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. Nota: Implementação Futura.	Obrig.	1019	Rejeição: Valor do Imposto Seletivo difere do calculado [nItem: 999]
UB12-10	55/65	Não informado grupo de imposto IBS e CBS (tag: det/imposto/IBSCBS) Exceção 1: Não se aplica à NFe de devolução de mercadorias (tag: finNFe = 4) ou NFe complementar (tag: finNFe = 2) que referencia NFe com data de emissão anterior a 2026. Exceção 2: Não se aplica caso informado campo cProdANP (id: LA02) e produto está presente na Tabela de Combustíveis Sujeitos à Tributação Monofásica (coluna cProdANP). Observação 1: implementação futura para homologação. Observação 1: implementação em homologação para NFe com data de emissão maior ou igual a 01/07/2026 e emitente com CRT 3=Regime Normal. Observação 2: implementação futura para produção. Observação 2: implementação em produção para NFe com data de emissão maior ou igual a 03/08/2026 e emitente com CRT 3=Regime Normal. Observação 3: implementação em produção para emitente com CRT com 1=Simple Nacional, 2=Simple Nacional, excesso sublimite de receita bruta ou 4=Simple Nacional - Microempreendedor Individual – MEI a partir 04/01/2027. Observação 4: Tabela de Combustíveis Sujeitos à Tributação Monofásica publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica.	Obrig.	1115	Rejeição: IBS/CBS não informado [nItem: 999]
UB13-10	55/65	Se informada a tag CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST): - CST inexistente	Obrig.	1020	Rejeição: CST do IBS/CBS informado inexistente [nItem: 999]
UB13-20	55/65	Se CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) informado possui indicador que não permite a informação do IBS/CBS (ind_gIBSCBS = 0): - Grupo gIBSCBS informado (id: UB15, grupo: imposto/IBSCBS/gIBSCBS) Observação 1: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e da CBS.	Obrig.	1021	Rejeição: Grupo IBS/CBS informado indevidamente [nItem: 999]
UB13-30	55/65	Se CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) informado possui indicador que exige informação do IBS/CBS (ind_gIBSCBS = 1): - Grupo gIBSCBS não informado (id: UB15, grupo: imposto/IBSCBS/gIBSCBS) Exceção: Esta RV não se aplica no caso de tpNFDebito=07-Perda em estoque. Observação 1: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e da CBS.	Obrig.	1022	Rejeição: Grupo IBS/CBS não informado [nItem: 999]
UB13-39	55/65	Se CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) informado possui indicador que não permite a informação do IBS/CBS Monofásico (ind_gIBSCBSMono = 0):	Obrig.	1151	Rejeição: Grupo IBS/CBS Monofásico informado indevidamente [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		- Grupo gIBSCBSMono (id: UB84, grupo: imposto/IBSCBS/gIBSCBSMono) informado indevidamente Observação 1: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e da CBS.			
UB13-40	55/65	Se CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) informado possui indicador que exige informação do IBS/CBS Monofásico (ind_gIBSCBSMono = 1): - Grupo gIBSCBSMono (id: UB84, grupo: imposto/IBSCBS/gIBSCBSMono) não informado Exceção: Esta RV não se aplica no caso de tpNFDebito=07-Perda em estoque. Observação 1: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e da CBS. Observação 2: Implementação em produção a partir de 04/01/2027. Observação 3: Implementação futura para homologação .	Obrig.	1116	Rejeição: Grupo IBS/CBS Monofásico não informado [nItem: 999]
UB13-44	55/65	Se CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) possui indicador que não permite informação do grupo de Transferência de Crédito (ind_gTransfCred = 0): - Grupo gTransfCred (id: UB106, grupo: imposto/IBSCBS/gTransfCred) informado indevidamente Observação 1: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e da CBS.	Obrig.	1131	Rejeição: Grupo de transferência de crédito informado indevidamente [nItem: 999]
UB13-45	55/65	Se CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) possui indicador que exige informação do grupo de Transferência de Crédito (ind_gTransfCred = 1): - Grupo gTransfCred (id: UB106, grupo: imposto/IBSCBS/gTransfCred) não informado Observação 1: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e da CBS.	Obrig.	1132	Rejeição: Grupo de transferência de crédito não informado [nItem: 999]
UB14-10	55/65	Se cClassTrib (id: UB14, tag: IBSCBS/cClassTrib) for informado: - cClassTrib inexistente	Obrig.	1023	Rejeição: Classificação Tributária do IBS/CBS informada inexistente [nItem: 999]
UB14-20	55/65	Se cClassTrib (id: UB14, tag: IBSCBS/cClassTrib) for informado: - cClassTrib incompatível com CST (tag: IBSCBS/CST) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1024	Rejeição: Rejeição: Classificação Tributária do IBS e da CBS incompatível com o CST informado [nItem: 999]
UB14-25	55/65	Se informada tag cClassTrib do IBS/CBS (tag: IBSCBS/cClassTrib): - cClassTrib informado possui indicador que não permite ser utilizado no respectivo modelo de DFe (indNFe = 0 para modelo 55 e indNFCe = 0 para modelo 65): Observação 1: Consultar Tabela de Indicadores de cClassTrib do IBS e CBS.	Obrig.	1025	Rejeição: cClassTrib do IBS/CBS não permitido neste modelo de DFe [nItem: 999]
UB14-30	55	Se cClassTrib (id: UB14, tag: IBSCBS/cClassTrib) for igual a 620004 : - Percentual do índice de mistura do Etanol Anidro na Gasolina C (id: LA17, tag: comb/pBio) deve ser superior ao obrigatório correspondente ao respectivo código ANP (tag: cProdANP), observado o art. 179 IIa da LC 214/2025 Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS. Observação 2: Consultar Tabela Índice de mistura do Biocombustível publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica.	Obrig.	1043	Rejeição: Índice de mistura do Biocombustível inferior ao obrigatório para esta Classificação Tributária do IBS e CBS [nItem: 999]
UB14-40	55	Se cClassTrib = 620005 – Monofaseia com pBio inferior ao obrigatório – inNFe <- "5-Nota de crédito" (observado o art. 179 IIb da LC 214/2025)	Obrig.	1052	Rejeição: Finalidade da NFe informada incorretamente para esta Classificação Tributária do IBS e da CBS [nItem: 999]
UB14-50	55	Se cClassTrib (id: UB14, tag: IBSCBS/cClassTrib) for igual a 620005 : - Percentual do índice de mistura do Etanol Anidro na Gasolina C (id: LA17, tag: comb/pBio) deve ser inferior ao obrigatório correspondente ao respectivo código ANP (tag: cProdANP), observado o art. 179 IIb da LC 214/2025	Obrig.	1059	Rejeição: Índice de mistura do Biocombustível superior ao obrigatório para esta Classificação Tributária do IBS e CBS [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro																								
		<p>Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.</p> <p>Observação 2: Consultar Tabela Índice de mistura do Biocombustível publicada na aba "Documentos", opção "Diversos" do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica.</p>																											
-- cClassTrib x tpNFDebito / tpNFCredito --																													
UB14-60	55	<p>Validar se cClassTrib é compatível com o tpNFDebito OU tpNFCredito, de acordo com a tabela abaixo:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>cClassTrib</th> <th>tpNFDebito</th> <th>tpNFCredito</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>410030-Estorno de crédito por perda</td> <td>07</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>800001-Fusão, cisão ou incorporação</td> <td>05</td> <td>05</td> </tr> <tr> <td>800002-Transferência de crédito do associado</td> <td>01</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>810001-Crédito presumido IBS ZFM</td> <td>-</td> <td>02</td> </tr> <tr> <td>811001-Anulação Crédito por Saída Imune/Isenta</td> <td>02</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>811002-Débito de NF não processada na apuração</td> <td>03</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>811003-Desenquadramento Simples Nacional</td> <td>08</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	cClassTrib	tpNFDebito	tpNFCredito	410030-Estorno de crédito por perda	07	-	800001-Fusão, cisão ou incorporação	05	05	800002-Transferência de crédito do associado	01	-	810001-Crédito presumido IBS ZFM	-	02	811001-Anulação Crédito por Saída Imune/Isenta	02	-	811002-Débito de NF não processada na apuração	03	-	811003-Desenquadramento Simples Nacional	08	-	Obrig.	1202	Rejeição: cClassTrib incompatível com a finalidade da nota ou com o tipo de Nota de Débito ou Crédito [nItem: 999]
cClassTrib	tpNFDebito	tpNFCredito																											
410030-Estorno de crédito por perda	07	-																											
800001-Fusão, cisão ou incorporação	05	05																											
800002-Transferência de crédito do associado	01	-																											
810001-Crédito presumido IBS ZFM	-	02																											
811001-Anulação Crédito por Saída Imune/Isenta	02	-																											
811002-Débito de NF não processada na apuração	03	-																											
811003-Desenquadramento Simples Nacional	08	-																											
UB14-70	55	<p>Se informado tipo de nota de débito (tag: tpNFDebito):</p> <p>- Validar se tpNFDebito é compatível com o cClassTrib, de acordo com a tabela abaixo:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>tpNFDebito</th> <th>cClassTrib</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01=Transferência de créditos para Cooperativas;</td> <td>800002</td> </tr> <tr> <td>02=Anulação de Crédito por Saídas Imunes/Isentas;</td> <td>811001</td> </tr> <tr> <td>03=Débitos de notas fiscais não processadas na apuração;</td> <td>811002</td> </tr> <tr> <td>04=Multa e juros;</td> <td>Não limitar</td> </tr> <tr> <td>05=Transferência de crédito na sucessão;</td> <td>800001</td> </tr> <tr> <td>06=Pagamento antecipado;</td> <td>Não limitar</td> </tr> <tr> <td>07=Perda em estoque;</td> <td>410030</td> </tr> <tr> <td>08=Desenquadramento do SN;</td> <td>811003</td> </tr> </tbody> </table>	tpNFDebito	cClassTrib	01=Transferência de créditos para Cooperativas;	800002	02=Anulação de Crédito por Saídas Imunes/Isentas;	811001	03=Débitos de notas fiscais não processadas na apuração;	811002	04=Multa e juros;	Não limitar	05=Transferência de crédito na sucessão;	800001	06=Pagamento antecipado;	Não limitar	07=Perda em estoque;	410030	08=Desenquadramento do SN;	811003	Obrig.	1200	Rejeição: cClassTrib incompatível com o tipo de Nota de Débito [nItem: 999]						
tpNFDebito	cClassTrib																												
01=Transferência de créditos para Cooperativas;	800002																												
02=Anulação de Crédito por Saídas Imunes/Isentas;	811001																												
03=Débitos de notas fiscais não processadas na apuração;	811002																												
04=Multa e juros;	Não limitar																												
05=Transferência de crédito na sucessão;	800001																												
06=Pagamento antecipado;	Não limitar																												
07=Perda em estoque;	410030																												
08=Desenquadramento do SN;	811003																												
UB14-80	55	<p>Se informado tipo de nota de crédito (tag: tpNFCredito):</p> <p>- Validar se tpNFCredito é compatível com o cClassTrib, de acordo com a tabela abaixo:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>tpNFCredito</th> <th>cClassTrib</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01=Multa e Juros</td> <td>Não limitar</td> </tr> <tr> <td>02=Apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (art. 450, § 1º, LC 214/25)</td> <td>810001</td> </tr> <tr> <td>03=Retorno por recusa total na entrega ou por não localização do destinatário na tentativa de entrega</td> <td>Não limitar</td> </tr> <tr> <td>04=Redução de valores</td> <td>Não limitar</td> </tr> <tr> <td>05=Transferência de crédito na sucessão</td> <td>800001</td> </tr> <tr> <td>06=Retorno por recusa parcial na entrega</td> <td>Não limitar</td> </tr> </tbody> </table>	tpNFCredito	cClassTrib	01=Multa e Juros	Não limitar	02=Apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (art. 450, § 1º, LC 214/25)	810001	03=Retorno por recusa total na entrega ou por não localização do destinatário na tentativa de entrega	Não limitar	04=Redução de valores	Não limitar	05=Transferência de crédito na sucessão	800001	06=Retorno por recusa parcial na entrega	Não limitar	Obrig.	1201	Rejeição: cClassTrib incompatível com o tipo de Nota de Crédito [nItem: 999]										
tpNFCredito	cClassTrib																												
01=Multa e Juros	Não limitar																												
02=Apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (art. 450, § 1º, LC 214/25)	810001																												
03=Retorno por recusa total na entrega ou por não localização do destinatário na tentativa de entrega	Não limitar																												
04=Redução de valores	Não limitar																												
05=Transferência de crédito na sucessão	800001																												
06=Retorno por recusa parcial na entrega	Não limitar																												

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB16-10	55/65	<p>Valor da Base de cálculo do IBS e CBS (gIBSCBS/vBC) deve ser igual ao somatório de:</p> <ul style="list-style-type: none"> (+) vProd (+) vServ (+) vFrete (+) vSeg (+) vOutro (+) vII (-) vDesc (-) vPIS (-) vCOFINS (-) vICMS (-) vICMSUFDest (-) vFCP (-) vFCPUFDest (-) vICMSMono (-) vISSQN (+) vIS <p>Exceção 1: Não subtrair o valor do PIS por Substituição Tributária (PIST/vPIS) quando compor o valor total da NF-e (se indSomaPISST=1);</p> <p>Exceção 2: Não subtrair o valor do COFINS por Substituição Tributária (COFINSST/vCOFINS) quando compor o valor total da NF-e (se indSomaCOFINSST=1).</p> <p>Nota: Implementação Futura, aguardando orientação normativa.</p>	Obrig.	1104	Rejeição: Valor da Base de cálculo do IBS e CBS difere do somatório dos valores que a compõem [nItem: 999]
UB18-10	55/65	<p>Se informado grupo de IBS Estadual (gIBSUF): A alíquota de IBS da UF (pIBSUF) deverá ser:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 0,1% para documento com data de emissão no ano de 2025 e 2026. (Art. 343 da LC 214/25); - 0,05% para documento com data de emissão no ano de 2027 e 2028. (Art. 344 da LC 214/25); - Alíquota de referência ou específica a ser publicada para anos posteriores a 2028. <p>Exceção 1: Se o cClassTrib possuir indicador de Tributação Regular, o pIBSUF deve ser igual a zero.</p> <p>Exceção 2: A regra acima não se aplica caso tpNFCredito=04-Redução de valores.</p>	Obrig.	1026	Rejeição: Alíquota do IBS da UF inválida [nItem: 999]
UB22-10	55/65	<p>Se CST possui indicador que não permite o uso de diferimento (ind_gDif = 0):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Grupo de Diferimento informado (grupo: gIBSUF/gDif) <p>Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1029	Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação de diferimento Estadual [nItem: 999]
UB22-20	55/65	<p>Se CST possui indicador que exige o uso de diferimento (ind_gDif = 1):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Grupo de Diferimento não informado (grupo: gIBSUF/gDif) <p>Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1030	Rejeição: CST do IBS/CBS informado obriga informação de diferimento Estadual [nItem: 999]
UB23-10	55/65	<p>Se informado grupo do Diferimento (gIBSUF/gDif):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do IBS da UF x Percentual do Diferimento: $vDif = vBC \times (pIBSUF / 100) \times (pDif / 100)$ <p>Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos</p>	Obrig.	1031	Rejeição: Valor do Diferimento da UF difere do calculado [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		Observação 2: Em caso de preenchimento do grupo de redução (gIBSUF/gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (gIBSUF/gRed/pAliqEfet) ao invés do pIBSUF.			
UB24-10	55/65	Se informado grupo de Devolução do IBS da UF (gIBSUF/gDevTrib): - Grupo de Devolução do IBS da UF informado indevidamente	Obrig.	1111	Rejeição: Grupo de Devolução do IBS da UF informado indevidamente [nltem: 999]
UB26-10	55/65	Se CST possui indicador que não permite o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 0): - Grupo de Redução de Alíquota informado (grupo: gIBSUF/gRed) Exceção: Percentual de redução da alíquota em compra governamental (tag:gCompraGov/pRedutor) informado e gIBSUF/gRed/pRedAliq igual a zero. Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.	Obrig.	1032	Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação de redução de alíquota Estadual [nltem: 999]
UB26-20	55/65	Se CST possui indicador que exige o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 1), ou foi informado o grupo de compras governamentais (tag:gCompraGov): - Grupo de Redução de Alíquota Estadual não informado (grupo: gIBSUF/gRed) Exceção: A regra não se aplica para CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) que possui indicador que não permite a informação do IBS/CBS (ind_gIBSCBS = 0). Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.	Obrig.	1033	Rejeição: Não informado o grupo de redução de alíquota Estadual [nltem: 999]
UB27-10	55/65	Se informado grupo de Redução de Alíquota (gIBSUF/gRed): - Se CST possui indicador que exige o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 1): - Percentual de Redução de Alíquota (pRedAliq) não é válido para este cClassTrib (gIBSCBS/cClassTrib) - Se CST possui indicador que veda o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 0): - Percentual de redução da alíquota em compra governamental (tag:gCompraGov/pRedutor) não informado ou gIBSUF/gRed/pRedAliq maior que zero Observação 1: Consultar Tabela de CST e de cClassTrib do IBS e CBS. Observação 2: No caso de Compra Governamental, o grupo gRed deve ser informado e pRedAliq deve ser igual a zero, mesmo que o CST possua indicador que veda o preenchimento.	Obrig.	1034	Rejeição: Percentual de redução de alíquota da UF não é válido para este cClassTrib [nltem: 999]
UB28-10	55/65	Se informado grupo de Redução de Alíquota (gIBSUF/gRed): - Alíquota Efetiva (tag: pAliqEfet) deve ser o resultado de: - Se NÃO houver compra governamental (grupo gCompraGov não informado): $pAliqEfet = pIBSUF \times (1 - pRedAliq / 100)$. - Se houver compra governamental (grupo gCompraGov informado): $pAliqEfet = pIBSUF \times (1 - pRedAliq / 100) \times (1 - gCompraGov/pRedutor / 100)$. Exemplo: Redução de 40% na alíquota: Alíquota vigente (A): 10% Redução na alíquota (R): 40% Redutor de compras governamentais (RG): 5% Alíquota Efetiva (E): $E = A \times (1 - R) \times (1 - RG)$ $E = 10 \times (1 - 0,4) \times (1 - 0,05) = 5,7$ Observação: O cálculo da pAliqEfet deve considerar 4 casas decimais, com arredondamento na última casa decimal.	Obrig.	1035	Rejeição: Valor da Alíquota Efetiva do IBS da UF calculado incorretamente [nltem: 999]
UB35-10	55/65	Se informado grupo IBS de competência das Unidades Federadas (gIBSUF): - Valor do IBS Estadual (vIBSUF) deverá ser resultante de:	Obrig.	1041	Rejeição: Valor do IBS da UF difere do calculado [nltem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		$vIBSUF = (gIBSCBS/vBC \times (pIBSUF / 100)) - vDif - vDevTrib$ Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos Observação 2: Em caso de preenchimento do grupo de redução (gIBSUF/gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (gIBSUF/gRed/pAliqEfet): $vIBSUF = (gIBSCBS/vBC \times (pAliqEfet / 100)) - vDif - vDevTrib$			
UB37-10	55/65	Se informado grupo de IBS Municipal (gIBSMun): A alíquota de IBS do Município (pIBSMun) deverá ser: - 0% para documento com data de emissão no ano de 2025 e 2026. (Art. 343 da LC 214/25); - 0,05% para documento com data de emissão no ano de 2027 e 2028. (Art. 344 da LC 214/25); - Alíquota de referência ou específica a ser publicada para anos posteriores a 2028. Exceção 1: Se o cClassTrib possuir indicador de Tributação Regular, o pIBSMun deve ser igual a zero. Exceção 2: A regra acima não se aplica caso tpNFCredito=04-Redução de valores.	Obrig	1036	Rejeição: Alíquota do IBS do Município inválida [nItem: 999]
UB40-10	55/65	Se CST possui indicador que exige o uso de diferimento (ind_gDif = 1): - Grupo de Diferimento não informado (grupo: gIBSMun/gDif) Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.	Obrig.	1044	Rejeição: CST do IBS/CBS informado obriga informação de diferimento Municipal [nItem: 999]
UB40-20	55/65	CST possui indicador que não permite o uso de diferimento (ind_gDif = 0): - Grupo de Diferimento informado (grupo: gIBSMun/gDif) Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.	Obrig.	1083	Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação de diferimento Municipal [nItem: 999]
UB42-10	55/65	Se informado grupo do Diferimento (gIBSMun/gDif): - Valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do IBS do Município x Percentual do Diferimento: $vDif = vBC \times (pIBSMun / 100) \times (pDif / 100)$ Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. Observação 2: Em caso de preenchimento do grupo de redução (gIBSMun/gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (gIBSMun/gRed/pAliqEfet) ao invés do pIBSMun.	Obrig.	1045	Rejeição: Valor do Diferimento do Município difere do calculado [nItem: 999]
UB43-10	55/65	Se informado grupo de Devolução do IBS do Município (gIBSMun/gDevTrib): - Grupo de Devolução do IBS do Município informado indevidamente	Obrig.	1112	Rejeição: Grupo de Devolução do IBS do Município informado indevidamente [nItem: 999]
UB45-10	55/65	Se CST possui indicador que não permite o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 0): - Grupo de Redução de Alíquota Informado (grupo: gIBSMun/gRed) Exceção: Percentual de redução da alíquota em compra governamental (tag:gCompraGov/pRedutor) informado e gIBSMun/gRed/pRedAliq igual a zero. Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.	Obrig.	1007	Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação de redução de alíquota municipal [nItem: 999]
UB45-20	55/65	Se CST possui indicador que exige o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 1), ou foi informado o grupo de compras governamentais (grupo: gCompraGov): - Grupo de Redução de Alíquota Municipal não informado (grupo: gIBSMun/gRed) Exceção: A regra não se aplica para CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) que possui indicador que não permite a informação do IBS/CBS (ind_gIBSCBS = 0). Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.	Obrig.	1074	Rejeição: Não informado o grupo de redução de alíquota Municipal [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB46-10	55/65	<p>Se informado grupo de Redução de Alíquota (gIBSMun/gRed):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se CST possui indicador que exige o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 1): - Percentual de Redução de Alíquota (pRedAliq) não é válido para este cClassTrib (gIBSCBS/cClassTrib) - Se CST possui indicador que veda o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 0): - Percentual de redução da alíquota em compra governamental (tag:gCompraGov/pRedutor) não informado ou gIBSUF/gRed/pRedAliq maior que zero <p>Observação 1: Consultar Tabela de cClassTrib do IBS e CBS. Observação 2: No caso de Compra Governamental, o grupo gRed deve ser informado e pRedAliq deve ser igual a zero, mesmo que o CST possua indicador que veda o preenchimento.</p>	Obrig.	1046	Rejeição: Percentual de redução de alíquota do Município não é válido para este cClassTrib [nItem: 999]
UB47-10	55/65	<p>Se informado grupo de Redução de Alíquota (gIBSMun/gRed):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Alíquota Efetiva (tag: pAliqEfet) deve ser igual ao resultado de: - Se NÃO houver compra governamental (grupo gCompraGov não informado): $pAliqEfet = pIBSMun \times (1 - pRedAliq / 100)$. - Se houver compra governamental (grupo gCompraGov informado): $pAliqEfet = pIBSMun \times (1 - pRedAliq / 100) \times (1 - gCompraGov/pRedutor / 100)$. <p>Exemplo: Redução de 40% na alíquota: Alíquota vigente (A): 10% Redução na alíquota (R): 40% Redutor de compras governamentais (RG): 5% Alíquota Efetiva (E): $E = A * (1 - R) * (1 - RG)$ $E = 10 * (1 - 0,4) * (1 - 0,05) = 5,7$</p> <p>Observação: O cálculo da pAliqEfet deve considerar 4 casas decimais, com arredondamento na última casa decimal.</p>	Obrig.	1047	Rejeição: Valor da Alíquota Efetiva do IBS do Município calculado incorretamente [nItem: 999]
UB54-10	55/65	<p>Se informado grupo IBS de competência do Município (gIBSMun):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Valor do IBS Municipal (vIBSMun) deverá ser resultante de: $vIBSMun = (gIBSCBS/vBC \times (pIBSMun / 100)) - vDif - vDevTrib$ <p>Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. Observação 2: Em caso de preenchimento do grupo de redução (gIBSMun/gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (gIBSMun/gRed/pAliqEfet): $vIBSMun = (gIBSCBS/vBC \times (pAliqEfet / 100)) - vDif - vDevTrib$</p>	Obrig.	1052	Rejeição: Valor do IBS Municipal difere do calculado [nItem: 999]
UB54a-10	55/65	<p>Se informado gIBSCBS:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Valor do IBS do Item (vIBS) deverá ser resultante da soma do vIBSUF e vIBSMun. Caso utilizado cCredPres que possui indicador de dedução do Crédito Presumido (indDeduzCredPres=1), o vCredPres deve ser subtraído. $vIBS = vIBSUF + vIBSMun - vCredPres$ (se indDeduzCredPres=1) 	Obrig.	1150	Rejeição: Valor do IBS do Item (vIBS) difere do calculado [nItem: 999]
UB56-10	55/65	<p>Alíquota da CBS (tag: pCBS) deve ser igual a 0,9% para documento com data de emissão no ano de 2025 e 2026. Art. 346 da LC 214/2025.</p> <p>Exceção 1: Se o cClassTrib possuir indicador de Tributação Regular (ind_gTribRegular = 1), o pCBS deve ser igual a zero.</p> <p>Exceção 2: A regra acima não se aplica caso tpNFCredito=04-Redução de valores.</p>	Obrig.	1037	Rejeição: Alíquota da CBS inválida [nItem: 999]



Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro																																								
		<p>Exceção 3: A Alíquota da CBS (tag: pCBS) pode ser igual a zero quando as duas condições abaixo forem atendidas:</p> <p>Condição 01: NCM do Produto (tag: prod/NCM) NÃO inicia por:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) 93 (armas e munições); b) 24 (fumos e derivados); c) 2203 a 2208 (bebidas alcoólicas); d) 8703 (automóveis de passageiros); e) 33, exceto 3303 a 3307 (produtos de perfumaria ou de toucador). <p>Condição 02: Emitente e destinatário devem estar na mesma área incentivada (ou seja, emitente e destinatário dentro da ZFM, ou emitente e destinatário na mesma ALC), conforme relação abaixo:</p> <p>- ZFM: AC Acre, AM Amazonas, RO Rondônia, RR Roraima, AP Amapá (só para municípios 1600303 Macapá e 1600600 Santana);</p> <p>- ZFM: 1302603-Manaus, 1303569-Rio Preto da Eva, 1301902-Itacoatiara</p> <p>- ALC: conforme tabela abaixo:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Município Emitente</th> <th>Município Destinatário</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1304062-Tabatinga</td><td>1304062-Tabatinga</td></tr> <tr><td>1600303-Macapá</td><td>1600303-Macapá</td></tr> <tr><td>1600303-Macapá</td><td>1600600-Santana</td></tr> <tr><td>1600600-Santana</td><td>1600303-Macapá</td></tr> <tr><td>1600600-Santana</td><td>1600600-Santana</td></tr> <tr><td>1100106-Guajará-Mirim</td><td>1100106-Guajará-Mirim</td></tr> <tr><td>1400100-Boa Vista</td><td>1400100-Boa Vista</td></tr> <tr><td>1400100-Boa Vista</td><td>1400456-Pacaraima</td></tr> <tr><td>1400456-Pacaraima</td><td>1400100-Boa Vista</td></tr> <tr><td>1400456-Pacaraima</td><td>1400456-Pacaraima</td></tr> <tr><td>1400159-Bonfim</td><td>1400159-Bonfim</td></tr> <tr><td>1200104-Brasileia</td><td>1200104-Brasileia</td></tr> <tr><td>1200104-Brasileia</td><td>1200252-Epitaciolândia</td></tr> <tr><td>1200252-Epitaciolândia</td><td>1200104-Brasileia</td></tr> <tr><td>1200252-Epitaciolândia</td><td>1200252-Epitaciolândia</td></tr> <tr><td>1200203-Cruzeiro do Sul</td><td>1200203-Cruzeiro do Sul</td></tr> </tbody> </table> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th></th> <th>Município Emitente</th> <th>Município Destinatário</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ALC 1</td> <td>1304062-Tabatinga (AM)</td> <td>1304062-Tabatinga (AM)</td> </tr> </tbody> </table>	Município Emitente	Município Destinatário	1304062-Tabatinga	1304062-Tabatinga	1600303-Macapá	1600303-Macapá	1600303-Macapá	1600600-Santana	1600600-Santana	1600303-Macapá	1600600-Santana	1600600-Santana	1100106-Guajará-Mirim	1100106-Guajará-Mirim	1400100-Boa Vista	1400100-Boa Vista	1400100-Boa Vista	1400456-Pacaraima	1400456-Pacaraima	1400100-Boa Vista	1400456-Pacaraima	1400456-Pacaraima	1400159-Bonfim	1400159-Bonfim	1200104-Brasileia	1200104-Brasileia	1200104-Brasileia	1200252-Epitaciolândia	1200252-Epitaciolândia	1200104-Brasileia	1200252-Epitaciolândia	1200252-Epitaciolândia	1200203-Cruzeiro do Sul	1200203-Cruzeiro do Sul		Município Emitente	Município Destinatário	ALC 1	1304062-Tabatinga (AM)	1304062-Tabatinga (AM)			
Município Emitente	Município Destinatário																																												
1304062-Tabatinga	1304062-Tabatinga																																												
1600303-Macapá	1600303-Macapá																																												
1600303-Macapá	1600600-Santana																																												
1600600-Santana	1600303-Macapá																																												
1600600-Santana	1600600-Santana																																												
1100106-Guajará-Mirim	1100106-Guajará-Mirim																																												
1400100-Boa Vista	1400100-Boa Vista																																												
1400100-Boa Vista	1400456-Pacaraima																																												
1400456-Pacaraima	1400100-Boa Vista																																												
1400456-Pacaraima	1400456-Pacaraima																																												
1400159-Bonfim	1400159-Bonfim																																												
1200104-Brasileia	1200104-Brasileia																																												
1200104-Brasileia	1200252-Epitaciolândia																																												
1200252-Epitaciolândia	1200104-Brasileia																																												
1200252-Epitaciolândia	1200252-Epitaciolândia																																												
1200203-Cruzeiro do Sul	1200203-Cruzeiro do Sul																																												
	Município Emitente	Município Destinatário																																											
ALC 1	1304062-Tabatinga (AM)	1304062-Tabatinga (AM)																																											

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro																																								
		<table border="1"> <tr> <td>ALC 2</td> <td>1100106-Guajará-Mirim (RO)</td> <td>1100106-Guajará-Mirim (RO)</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">ALC 3</td> <td>1400100-Boa Vista (RR)</td> <td>1400100-Boa Vista (RR)</td> </tr> <tr> <td>1400100-Boa Vista (RR)</td> <td>1400159-Bonfim (RR)</td> </tr> <tr> <td>1400159-Bonfim (RR)</td> <td>1400100-Boa Vista (RR)</td> </tr> <tr> <td>1400159-Bonfim (RR)</td> <td>1400159-Bonfim (RR)</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">ALC 4</td> <td>1600303-Macapá (AP)</td> <td>1600303-Macapá (AP)</td> </tr> <tr> <td>1600303-Macapá (AP)</td> <td>1600600-Santana (AP)</td> </tr> <tr> <td>1600600-Santana (AP)</td> <td>1600303-Macapá (AP)</td> </tr> <tr> <td>1600600-Santana (AP)</td> <td>1600600-Santana (AP)</td> </tr> <tr> <td rowspan="9">ALC 5</td> <td>1200104-Brasileia (AC)</td> <td>1200104-Brasileia (AC)</td> </tr> <tr> <td>1200104-Brasileia (AC)</td> <td>1200252-Epitaciolândia (AC)</td> </tr> <tr> <td>1200104-Brasileia (AC)</td> <td>1200203-Cruzeiro do Sul(AC)</td> </tr> <tr> <td>1200252-Epitaciolândia (AC)</td> <td>1200104-Brasileia (AC)</td> </tr> <tr> <td>1200252-Epitaciolândia (AC)</td> <td>1200252-Epitaciolândia (AC)</td> </tr> <tr> <td>1200252-Epitaciolândia (AC)</td> <td>1200203-Cruzeiro do Sul(AC)</td> </tr> <tr> <td>1200203-Cruzeiro do Sul(AC)</td> <td>1200104-Brasileia (AC)</td> </tr> <tr> <td>1200203-Cruzeiro do Sul(AC)</td> <td>1200252-Epitaciolândia (AC)</td> </tr> <tr> <td>1200203-Cruzeiro do Sul(AC)</td> <td>1200203-Cruzeiro do Sul(AC)</td> </tr> </table> <p>Observação: Alíquota de referência a ser publicada para anos posteriores a 2026.</p>	ALC 2	1100106-Guajará-Mirim (RO)	1100106-Guajará-Mirim (RO)	ALC 3	1400100-Boa Vista (RR)	1400100-Boa Vista (RR)	1400100-Boa Vista (RR)	1400159-Bonfim (RR)	1400159-Bonfim (RR)	1400100-Boa Vista (RR)	1400159-Bonfim (RR)	1400159-Bonfim (RR)	ALC 4	1600303-Macapá (AP)	1600303-Macapá (AP)	1600303-Macapá (AP)	1600600-Santana (AP)	1600600-Santana (AP)	1600303-Macapá (AP)	1600600-Santana (AP)	1600600-Santana (AP)	ALC 5	1200104-Brasileia (AC)	1200104-Brasileia (AC)	1200104-Brasileia (AC)	1200252-Epitaciolândia (AC)	1200104-Brasileia (AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)	1200252-Epitaciolândia (AC)	1200104-Brasileia (AC)	1200252-Epitaciolândia (AC)	1200252-Epitaciolândia (AC)	1200252-Epitaciolândia (AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)	1200104-Brasileia (AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)	1200252-Epitaciolândia (AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)			
ALC 2	1100106-Guajará-Mirim (RO)	1100106-Guajará-Mirim (RO)																																											
ALC 3	1400100-Boa Vista (RR)	1400100-Boa Vista (RR)																																											
	1400100-Boa Vista (RR)	1400159-Bonfim (RR)																																											
	1400159-Bonfim (RR)	1400100-Boa Vista (RR)																																											
	1400159-Bonfim (RR)	1400159-Bonfim (RR)																																											
ALC 4	1600303-Macapá (AP)	1600303-Macapá (AP)																																											
	1600303-Macapá (AP)	1600600-Santana (AP)																																											
	1600600-Santana (AP)	1600303-Macapá (AP)																																											
	1600600-Santana (AP)	1600600-Santana (AP)																																											
ALC 5	1200104-Brasileia (AC)	1200104-Brasileia (AC)																																											
	1200104-Brasileia (AC)	1200252-Epitaciolândia (AC)																																											
	1200104-Brasileia (AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)																																											
	1200252-Epitaciolândia (AC)	1200104-Brasileia (AC)																																											
	1200252-Epitaciolândia (AC)	1200252-Epitaciolândia (AC)																																											
	1200252-Epitaciolândia (AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)																																											
	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)	1200104-Brasileia (AC)																																											
	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)	1200252-Epitaciolândia (AC)																																											
	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)																																											
UB56-20	55/65	<p>A partir de 2027, a alíquota da CBS (tag: pCBS) deve ser igual a alíquota vigente para o período conforme legislação.</p> <p>Exceção 1: Se o cClassTrib possuir indicador de Tributação Regular (ind_gTribRegular = 1), o pCBS deve ser igual a zero.</p> <p>Exceção 2: A regra não se aplica caso tpNFCredito=04-Redução de valores.</p> <p>Exceção 3: Se o grupo gALCZFMCBS estiver preenchido, o pCBS deve ser igual a zero.</p> <p>Observação: Consultar Tabela de Alíquotas da CBS.</p>	Obrig.	1037	Rejeição: Alíquota da CBS inválida [nItem: 999]																																								
UB59-10	55/65	<p>Se CST possui indicador que exige o uso de diferimento (ind_gDif = 1):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Grupo de Diferimento não informado (grupo: gCBS/gDif) <p>Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1061	Rejeição: CST do IBS/CBS informado obriga informação de diferimento da CBS [nItem: 999]																																								
UB59-20	55/65	<p>Se CST possui indicador que não permite o uso de diferimento (ind_gDif = 0):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Grupo de Diferimento informado (grupo: gCBS/gDif) <p>Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1090	Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação de diferimento da CBS [nItem: 999]																																								
UB61-10	55/65	<p>Se informado grupo do Diferimento (gCBS/gDif):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual da CBS x Percentual do Diferimento: $vDif = vBC \times (pCBS / 100) \times (pDif / 100)$	Obrig.	1062	Rejeição: Valor do Diferimento da CBS difere do calculado [nItem: 999]																																								

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		<p>Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.</p> <p>Observação 2: Em caso de preenchimento do grupo de redução (gCBS/gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (gCBS/gRed/pAliqEfet) ao invés da pCBS.</p>			
UB62-10	65	Se informado grupo de Devolução da CBS (gCBS/gDevTrib) na NFC-e: - Grupo de Devolução da CBS informado indevidamente	Obrig.	1187	Rejeição: Grupo de Devolução da CBS informado indevidamente [nItem: 999]
UB62a-10	55	Se informado grupo de Devolução da CBS (gCBS/gDevTrib): - Percentual de devolução da CBS (pDevTrib) não informado	Obrig.	1188	Rejeição: Percentual de devolução da CBS não informado [nItem: 999]
UB63-10	55	Se informado grupo de Devolução da CBS (gCBS/gDevTrib): - Valor da CBS devolvida (vDevTrib) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual da CBS x Percentual do tributo devolvido: $vDevTrib = vBC \times (pCBS / 100) \times (pDevTrib / 100)$ Observação 1: Em caso de preenchimento do grupo de Redução de Alíquota (gCBS/gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (gCBS/gRed/pAliqEfet) ao invés do pCBS. Observação 2: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.	Obrig.	1189	Rejeição: Valor da CBS devolvida difere do calculado [nItem: 999]
UB64-10	55/65	Se CST possui indicador que não permite o uso de redução de alíquota (ind_gRed = 0): - Grupo de Redução de Alíquota da CBS informado (grupo: gCBS/gRed) Exceção: Percentual de redução da alíquota em compra governamental (tag:gCompraGov/pRedutor) informado e gCBS/gRed/pRedAliq igual a zero. Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.	Obrig.	1028	Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação de redução de alíquota da CBS [nItem: 999]
UB64-20	55/65	Se CST possui indicador que exige o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 1), ou foi informado o grupo de compras governamentais (grupo: gCompraGov): - Grupo de Redução de Alíquota da CBS não informado (grupo: gCBS/gRed) Exceção: A regra não se aplica para CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) que possui indicador que não permite a informação do IBS/CBS (ind_gIBSCBS = 0). Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.	Obrig.	1079	Rejeição: Não informado o grupo de redução de alíquota da CBS [nItem: 999]
UB65-10	55/65	Se informado grupo de Redução de Alíquota (gCBS/gRed): - Se CST possui indicador que exige o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 1): - Percentual de Redução de Alíquota (pRedAliq) não é válido para este cClassTrib (IBSCBS/cClassTrib) - Se CST possui indicador que veda o uso de Redução de Alíquota (ind_gRed = 0): - Percentual de redução da alíquota em compra governamental (tag:gCompraGov/pRedutor) não informado ou gIBSUF/gRed/pRedAliq maior que zero Observação: Consultar Tabela de cClassTrib do IBS e CBS. Observação 2: No caso de Compra Governamental, o grupo gRed deve ser informado e pRedAliq deve ser igual a zero, mesmo que o CST possua indicador que veda o preenchimento.	Obrig.	1063	Rejeição: Percentual de redução de alíquota da CBS não é válido para este cClassTrib [nItem: 999]
UB66-10	55/65	Se informado grupo de Redução de Alíquota (gCBS/gRed): - Alíquota Efetiva (tag: pAliqEfet) deve ser o resultado de: - Se NÃO houver compra governamental (grupo gCompraGov não informado): $pAliqEfet = pCBS \times (1 - pRedAliq / 100)$. - Se houver compra governamental (grupo gCompraGov informado): $pAliqEfet = pCBS \times (1 - pRedAliq / 100) \times (1 - gCompraGov/pRedutor / 100)$.	Obrig.	1064	Rejeição: Valor da Alíquota Efetiva da CBS calculado incorretamente [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro																																						
		<p>Exemplo: Redução de 40% na alíquota: Alíquota vigente (A): 10% Redução na alíquota (R): 40% Redutor de compras governamentais (RG): 5% Alíquota Efetiva (E): $E = A * (1 - R) * (1 - RG)$ $E = 10 * (1 - 0,4) * (1 - 0,05) = 5,7$</p> <p>Observação: O cálculo da pAliqEfet deve considerar 4 casas decimais, com arredondamento na última casa decimal.</p>																																									
UB66a-10	55/65	Se informado gCBS/gALCZFMCBS: - Inscrição do emitente na Suframa (tag:emit/ISUFemit) não informada	Obrig.	1190	Rejeição: Inscrição do emitente na Suframa não informado																																						
UB66a-20	55/65	Se informado gCBS/gALCZFMCBS: - NCM do Produto (tag: prod/NCM) inicia por: a) 93 (armas e munições); b) 24 (fumos e derivados); c) 2203 a 2208 (bebidas alcoólicas); d) 8703 (automóveis de passageiros); e) 33, exceto 3303 a 3307 (produtos de perfumaria ou de toucador). - OU Emitente e destinatário não estão na mesma área incentivada (ou seja, emitente e destinatário não estão dentro da ZFM, ou emitente e destinatário não estão na mesma ALC), conforme relação abaixo:	Obrig.	1191	Rejeição: Grupo de operações em áreas incentivadas (ALC/ZFM) - CBS (alíquota zero) não permitido [nItem: 999]																																						
		<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Município Emitente</th> <th>Município Destinatário</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ALC 1</td> <td>1304062-Tabatinga (AM)</td> <td>1304062-Tabatinga (AM)</td> </tr> <tr> <td>ALC 2</td> <td>1100106-Guajará-Mirim (RO)</td> <td>1100106-Guajará-Mirim (RO)</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">ALC 3</td> <td>1400100-Boa Vista (RR)</td> <td>1400100-Boa Vista (RR)</td> </tr> <tr> <td>1400100-Boa Vista (RR)</td> <td>1400159-Bonfim (RR)</td> </tr> <tr> <td>1400159-Bonfim (RR)</td> <td>1400100-Boa Vista (RR)</td> </tr> <tr> <td>1400159-Bonfim (RR)</td> <td>1400159-Bonfim (RR)</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">ALC 4</td> <td>1600303-Macapá (AP)</td> <td>1600303-Macapá (AP)</td> </tr> <tr> <td>1600303-Macapá (AP)</td> <td>1600600-Santana (AP)</td> </tr> <tr> <td>1600600-Santana (AP)</td> <td>1600303-Macapá (AP)</td> </tr> <tr> <td>1600600-Santana (AP)</td> <td>1600600-Santana (AP)</td> </tr> <tr> <td rowspan="5">ALC 5</td> <td>1200104-Brasileia (AC)</td> <td>1200104-Brasileia (AC)</td> </tr> <tr> <td>1200104-Brasileia (AC)</td> <td>1200252-Epitaciolândia (AC)</td> </tr> <tr> <td>1200104-Brasileia (AC)</td> <td>1200203-Cruzeiro do Sul(AC)</td> </tr> <tr> <td>1200252-Epitaciolândia (AC)</td> <td>1200104-Brasileia (AC)</td> </tr> <tr> <td>1200252-Epitaciolândia (AC)</td> <td>1200252-Epitaciolândia (AC)</td> </tr> </tbody> </table>		Município Emitente	Município Destinatário	ALC 1	1304062-Tabatinga (AM)	1304062-Tabatinga (AM)	ALC 2	1100106-Guajará-Mirim (RO)	1100106-Guajará-Mirim (RO)	ALC 3	1400100-Boa Vista (RR)	1400100-Boa Vista (RR)	1400100-Boa Vista (RR)	1400159-Bonfim (RR)	1400159-Bonfim (RR)	1400100-Boa Vista (RR)	1400159-Bonfim (RR)	1400159-Bonfim (RR)	ALC 4	1600303-Macapá (AP)	1600303-Macapá (AP)	1600303-Macapá (AP)	1600600-Santana (AP)	1600600-Santana (AP)	1600303-Macapá (AP)	1600600-Santana (AP)	1600600-Santana (AP)	ALC 5	1200104-Brasileia (AC)	1200104-Brasileia (AC)	1200104-Brasileia (AC)	1200252-Epitaciolândia (AC)	1200104-Brasileia (AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)	1200252-Epitaciolândia (AC)	1200104-Brasileia (AC)	1200252-Epitaciolândia (AC)	1200252-Epitaciolândia (AC)			
	Município Emitente	Município Destinatário																																									
ALC 1	1304062-Tabatinga (AM)	1304062-Tabatinga (AM)																																									
ALC 2	1100106-Guajará-Mirim (RO)	1100106-Guajará-Mirim (RO)																																									
ALC 3	1400100-Boa Vista (RR)	1400100-Boa Vista (RR)																																									
	1400100-Boa Vista (RR)	1400159-Bonfim (RR)																																									
	1400159-Bonfim (RR)	1400100-Boa Vista (RR)																																									
	1400159-Bonfim (RR)	1400159-Bonfim (RR)																																									
ALC 4	1600303-Macapá (AP)	1600303-Macapá (AP)																																									
	1600303-Macapá (AP)	1600600-Santana (AP)																																									
	1600600-Santana (AP)	1600303-Macapá (AP)																																									
	1600600-Santana (AP)	1600600-Santana (AP)																																									
ALC 5	1200104-Brasileia (AC)	1200104-Brasileia (AC)																																									
	1200104-Brasileia (AC)	1200252-Epitaciolândia (AC)																																									
	1200104-Brasileia (AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)																																									
	1200252-Epitaciolândia (AC)	1200104-Brasileia (AC)																																									
	1200252-Epitaciolândia (AC)	1200252-Epitaciolândia (AC)																																									

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro								
		<table border="1"> <tr> <td>1200252-Epitaciolândia (AC)</td> <td>1200203-Cruzeiro do Sul(AC)</td> </tr> <tr> <td>1200203-Cruzeiro do Sul(AC)</td> <td>1200104-Brasileia (AC)</td> </tr> <tr> <td>1200203-Cruzeiro do Sul(AC)</td> <td>1200252-Epitaciolândia (AC)</td> </tr> <tr> <td>1200203-Cruzeiro do Sul(AC)</td> <td>1200203-Cruzeiro do Sul(AC)</td> </tr> </table> <p>Observação: Esta RV verifica se contribuinte preenche os requisitos do art. 451 ou 466 LCP 214/25 para a alíquota zero da CBS.</p>	1200252-Epitaciolândia (AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)	1200104-Brasileia (AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)	1200252-Epitaciolândia (AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)			
1200252-Epitaciolândia (AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)												
1200203-Cruzeiro do Sul(AC)	1200104-Brasileia (AC)												
1200203-Cruzeiro do Sul(AC)	1200252-Epitaciolândia (AC)												
1200203-Cruzeiro do Sul(AC)	1200203-Cruzeiro do Sul(AC)												
UB66c-10	55/65	Se informado gCBS/gALCZFMCBS/tpALCZFMCBS = 2: - Número do processo na Suframa (tag:gALCZFMCBS/nProcSuframa) não informado ou preenchido com zeros	Obrig.	1192	Rejeição: Número do processo na Suframa não informado [nItem: 999]								
UB66e-10	55/65	Se informado gCBS/gALCZFMCBS: - vTribRegCBS (id: UB66e) deverá ser resultante de: $vTribRegCBS = gIBSCBS/vBC \times (gALCZFMCBS/pAliqEfetRegCBS (id: UB66d) / 100)$	Obrig.	1218	Rejeição: Valor da CBS para operação fora de áreas ou regimes incentivado difere do calculado [nItem: 999]								
UB67-10	55/65	Se informado grupo CBS (gCBS): - Valor da CBS (vCBS) deverá ser resultante de: $vCBS = (gIBSCBS/vBC \times (pCBS / 100)) - vDif - vDevTrib$ Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. Observação 2: Se informado grupo de redução (gCBS/gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (gCBS/gRed/pAliqEfet): $vCBS = (gIBSCBS/vBC \times (pAliqEfet / 100)) - vDif - vDevTrib$	Obrig.	1069	Rejeição: Valor da CBS difere do calculado [nItem: 999]								
UB68-10	55/65	Se não informado grupo da Tributação Regular (gIBSCBS/gTribRegular): - Informado cClassTrib (tag: IBSCBS/ cClassTrib) com indicador que exige informação do grupo de Tributação Regular (ind_gTribRegular = 1) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1065	Rejeição: Classificação Tributária do IBS e da CBS informada obriga informação da tributação regular [nItem: 999]								
UB68-11	55/65	Se informado grupo da Tributação Regular (gIBSCBS/gTribRegular): - Informado cClassTrib (tag: IBSCBS/cClassTrib) com indicador que não permite informação do grupo de Tributação Regular (ind_gTribRegular = 0) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1114	Rejeição: Classificação Tributária do IBS e da CBS informada não permite informação da tributação regular [nItem: 999]								
UB69-10	55/65	Se informado grupo da Tributação Regular (gIBSCBS/gTribRegular): - CST Regular (tag: gTribRegular/CSTReg) inexistente Observação: Consultar Tabela de Indicadores de CST do IBS e CBS.	Obrig.	1066	Rejeição: CST do IBS e da CBS informado no grupo de tributação regular inexistente [nItem: 999]								
UB70-10	55/65	Se informado grupo da Tributação Regular (gIBSCBS/gTribRegular): - cClassTrib Regular (tag: gTribRegular/cClassTribReg) inexistente Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1067	Rejeição: Classificação Tributária do IBS e da CBS informada no grupo de tributação regular inexistente [nItem: 999]								
UB72-10	55/65	Se informado grupo da Tributação Regular (gIBSCBS/gTribRegular): - Valor do Tributo Regular do IBS Estadual (vTribRegIBSUF) deve ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota Efetiva Regular do IBS do Estado: $vTribRegIBSUF = gIBSCBS/vBC \times (gTribRegular/pAliqEfetRegIBSUF / 100)$ Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	1040	Rejeição: Valor do Tributo Regular da UF difere do calculado [nItem: 999]								
UB72b-10	55/65	Se informado o grupo Tributação Regular (gIBSCBS/gTribRegular): - Valor do Tributo Regular do IBS Municipal (vTribRegIBSMun) deve ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota Efetiva Regular do IBS do Município:	Obrig.	1051	Rejeição: Valor do Tributo Regular do Município difere do calculado [nItem: 999]								

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro															
		$vTribRegIBSMun = gIBSCBS/vBC \times (gTribRegular/pAliqEfetRegIBSMun / 100)$ Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.																		
UB72d-10	55/65	Se informado grupo da Tributação Regular (gIBSCBS/gTribRegular): - Valor do Tributo Regular da CBS (vTribRegCBS) deve ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota Efetiva Regular da CBS: $vTribRegCBS = gIBSCBS/vBC \times (gTribRegular/pAliqEfetRegCBS / 100)$ Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	1068	Rejeição: Valor do Tributo Regular da CBS difere do calculado [nItem: 999]															
UB82a-10	55	Se grupo Compra Governamental (grupo: gCompraGov) informado: - Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras governamentais (ID:UB82a, grupo: gTribCompraGov) não informado. Exceção: A regra não se aplica para CST do IBS/CBS (tag: IBSCBS/CST) que possui indicador que não permite a informação do IBS/CBS (ind_gIBSCBS = 0)	Obrig.	1141	Rejeição: Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras governamentais não informado [nItem: 999]															
UB82a-20	55	Se grupo gTribCompraGov informado: - Soma dos valores de IBS e CBS do grupo gTribCompraGov (vTribIBSUF + vTribIBSMun + vTribCBS) difere do resultado de tag:gIBSUF/vIBSUF + tag:gIBSMun/vIBSMun + tag:gCBS/vCBS. Observação: Aceitar uma tolerância de 0,04 a mais ou a menos	Obrig.	1142	Rejeição: Soma dos valores de IBS e CBS em compras governamentais divergente [nItem: 999]															
UB82a-30	55	Se grupo compra governamental (grupo: gCompraGov) não informado: - Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras governamentais (ID:UB82a, grupo: gTribCompraGov) informado	Obrig.	1144	Rejeição: Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras governamentais informado indevidamente [nItem: 999]															
*** Tributação Monofásica: IBS Ad Rem																				
UB85a-10	55/65	Se informado o grupo de Tributação Monofásica do IBS e CBS (id: UB84, grupo: gIBSCBSMono): - Se ano da data de emissão (id: B09, tag: dhEmi) menor ou igual a 2028: - Informado indevidamente o grupo gIBSMonoAdRem (id: UB85a)	Obrig.	1219	Rejeição: Tributação Monofásica <i>Ad Rem</i> do IBS informada indevidamente [nItem: 999] Observação: Tributação Monofásica do IBS e CBS: <table border="1" data-bbox="1592 911 1998 1054"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>IBS</th> <th>CBS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2026</td> <td>AdValorem</td> <td>AdValorem</td> </tr> <tr> <td>2027</td> <td>AdValorem</td> <td>AdRem</td> </tr> <tr> <td>2028</td> <td>AdValorem</td> <td>AdRem</td> </tr> <tr> <td>2029</td> <td>AdRem</td> <td>AdRem</td> </tr> </tbody> </table>	Ano	IBS	CBS	2026	AdValorem	AdValorem	2027	AdValorem	AdRem	2028	AdValorem	AdRem	2029	AdRem	AdRem
Ano	IBS	CBS																		
2026	AdValorem	AdValorem																		
2027	AdValorem	AdRem																		
2028	AdValorem	AdRem																		
2029	AdRem	AdRem																		
UB85a-20	55/65	Se informado o grupo de Tributação Monofásica do IBS e CBS (id: UB84, grupo: gIBSCBSMono): - Se ano da data de emissão (id: B09, tag: dhEmi) maior que 2028: - Se cClassTrib possui ind_gMonoPadrao=1 ou ind_gMonoReten=1 ou ind_gMonoRet=1 ou ind_gpBioDiferenca=1: - Não informado o grupo gIBSMonoAdRem (id: UB85a) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1220	Rejeição: Não informada Tributação Monofásica <i>Ad Rem</i> do IBS [nItem: 999] Observação: Vide tabela acima															
UB84a-10 UB86-10	55/65	Se informado o grupo gIBSMonoAdRem (id: UB85a): - Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica Padrão de Combustível (ind_gMonoPadrao = 1): - Não informado o grupo gMonoPadrao do IBS <i>Ad Rem</i> (id: UB86, grupo: gIBSMonoAdRem/gMonoPadrao) Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1125	Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica Padrão de Combustível do IBS <i>Ad Rem</i> [nItem: 999]															

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB84a-20 UB86-20	55/65	Se informado o grupo gIBSMonoAdRem (id: UB85a): - Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica Padrão de Combustível (ind_gMonoPadrao = 0): - Informado indevidamente o grupo gMonoPadrao do IBS Ad Rem (id: UB86, grupo: gIBSMonoAdRem/gMonoPadrao). Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1126	Rejeição: Informada indevidamente a Tributação Monofásica Padrão de Combustível do IBS Ad Rem [nItem: 999]
UB86c-10	55/65	Se informado o grupo gMonoPadrao do IBS Ad Rem (id: UB86, grupo: gIBSMonoAdRem/gMonoPadrao): - vIBSMono do IBS Ad Rem (id: UB86c, tag: gIBSMonoAdRem/gMonoPadrao/vIBSMono) deve ser resultante de: vIBSMono (id: UB86c) = qBCMono (id: UB86a) × adRemIBS (id: UB86b) Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.	Obrig.	1221	Rejeição: Valor do IBS Monofásico Padrão Ad Rem difere do calculado [nItem: 999]
UB90-10 UB87-10	55/65	Se informado o grupo gIBSMonoAdRem (id: UB85a): - Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica com Retenção (ind_gMonoReten = 1): - Não informado o grupo gMonoReten do IBS Ad Rem (id: UB87, grupo: gIBSMonoAdRem/gMonoReten) Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1127	Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica de Combustível com Retenção do IBS Ad Rem [nItem: 999]
UB90-20 UB87-20	55/65	Se informado o grupo gIBSMonoAdRem (id: UB85a): - Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica de Combustível com Retenção (ind_gMonoReten = 0): - Informado indevidamente o grupo gMonoReten do IBS Ad Rem (id: UB87, grupo: gIBSMonoAdRem/gMonoReten) Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1128	Rejeição: Informada indevidamente a Tributação Monofásica de Combustível com Retenção do IBS Ad Rem [nItem: 999]
UB87c-10	55/65	Se informado o grupo gMonoReten do IBS Ad Rem (id: UB87, grupo: gIBSMonoAdRem/gMonoReten) - vIBSMonoReten do IBS Ad Rem (id: UB87c, tag: gIBSMonoAdRem/gMonoReten/vIBSMonoReten) deve ser resultante de: vIBSMonoReten (id: UB87c) = qBCMonoReten (id: UB87a) × adRemIBSReten (id: UB87b) Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.	Obrig.	1222	Rejeição: Valor do IBS Monofásico Ad Rem com Retenção difere do calculado [nItem: 999]
UB94-10 UB88-10	55/65	Se informado o grupo gIBSMonoAdRem (id: UB85a): - Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica de Combustível cobrada anteriormente (ind_gMonoRet = 1): - Não informado o grupo gMonoRet do IBS Ad Rem (id: UB88, grupo: gIBSMonoAdRem/gMonoRet) Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1108	Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica Retida Anteriormente do IBS Ad Rem [nItem: 999]
UB94-20 UB88-20	55/65	Se informado o grupo gIBSMonoAdRem (id: UB85a): - Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica de Combustível cobrada anteriormente (ind_gMonoRet = 0): - Informado indevidamente o grupo gMonoRet do IBS Ad Rem (id: UB88, grupo: gIBSMonoAdRem/gMonoRet) Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1109	Rejeição: Informada indevidamente a Tributação Monofásica Retida Anteriormente do IBS Ad Rem [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB88a-10		<p>Se informado o grupo gMonoRet do IBS <i>Ad Rem</i> (id: UB88, grupo: gIBSMonoAdRem/gMonoRet):</p> <ul style="list-style-type: none"> - vIBSMonoRet do IBS <i>Ad Rem</i> (id: UB88a) deve ser resultante de: <ul style="list-style-type: none"> - Se cProdANP igual a Gasolina C ou suas variações (cProdANP consta na lista abaixo): $vIBSMonoRet = (qCombPetro \times adRemIBSCombPetro) + (qBioComb \times adRemIBSBioComb)$, onde: $qCombPetro = qTrib \times (1 - pBio)$ $qBioComb = qTrib \times (1 - pBio) \times pBioObrig / (1 - pBioObrig)$ - Se cProdANP diferente de Gasolina C e suas variações (cProdANP não consta na lista abaixo): $vIBSMonoRet = qTrib \times adRemIBS$ <p>cProdANP Gasolina C = 320102001, 320102002, 320102003, 320102005, 320103001, 320103002, 320103003, 320301001, 320301002.</p> <p>Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.</p> <p>Observação 2: Consultar Tabela de Combustíveis Sujeitos à Tributação Monofásica do IBS e CBS conforme produto (adRemIBSCombPetro, adRemIBSBioComb, adRemIBS) (a ser publicada).</p> <p>Observação 3: Consultar Tabela de Código de Índice de Biocombustível do IBS e CBS conforme produto (pBioObrig).</p> <p>Observação 4: Implementação Futura.</p>	Obrig.	1223	Rejeição: Valor do IBS Monofásico <i>Ad Rem</i> retido anteriormente difere do calculado [nltem: 999]
UB89-10	55/65	<p>Se informado o grupo gIBSMonoAdRem (id: UB85a):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se cClassTrib possui indicador que exige o grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório (ind_gpBioDiferenca = 1): - Não informado o grupo gpBioDiferenca do IBS <i>Ad Rem</i> (id: UB89, grupo: gIBSMonoAdRem/gpBioDiferenca) <p>Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1224	Rejeição: Não informado o grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório do IBS Monofásico <i>Ad Rem</i> [nltem: 999]
UB89-20	55/65	<p>Se informado o grupo gIBSMonoAdRem (id: UB85a):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se cClassTrib possui indicador que não permite o grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório (ind_gpBioDiferenca = 0): - Informado indevidamente o grupo gpBioDiferenca do IBS <i>Ad Rem</i> (id: UB89, grupo: gIBSMonoAdRem/gpBioDiferenca) <p>Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1225	Rejeição: Informado indevidamente o grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório do IBS Monofásico <i>Ad Rem</i> [nltem: 999]
UB89a-10	55/65	<p>Se informado o grupo gpBioDiferenca do IBS <i>Ad Rem</i> (id: UB89, grupo: gIBSMonoAdRem/gpBioDiferenca):</p> <ul style="list-style-type: none"> - qBCBioComb do IBS <i>Ad Rem</i> (id: UB89a) deve ser resultante de: <ul style="list-style-type: none"> - Se classTrib = 620004: $qBCBioComb = qTrib \times (pBio - pBioObrig) / (1 - pBioObrig)$ - Se classTrib = 620005: $qBCBioComb = qTrib \times (pBioObrig - pBio) / (1 - pBioObrig)$ <p>Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.</p>	Obrig.	1226	Rejeição: Quantidade de Biocombustível (EAC) a recolher ou a ressarcir do IBS Monofásico <i>Ad Rem</i> difere do calculado [nltem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro															
		Observação 2: Consultar pBioObrig na tabela Índice de Mistura de Biocombustível usando o cProdANP (id: LA02) do item.																		
UB89b-10	55/65	Se informado o grupo gpBioDiferenca do IBS <i>Ad Rem</i> (id: UB89, grupo: gIBSMonoAdRem/gpBioDiferenca): - vIBSDiferenca do IBS <i>Ad Rem</i> (id: UB89b) deve ser resultante de: vIBSDiferenca = qBCBioComb (id: UB89a) × adRemIBSBioComb Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. Observação 2: Consultar Tabela de Combustíveis Sujeitos à Tributação Monofásica do IBS e CBS conforme produto (a ser publicada).	Obrig.	1227	Rejeição: Valor do IBS Monofásico <i>Ad Rem</i> correspondente a diferença em relação ao pBioObrigatorio difere do calculado [nItem: 999]															
*** Tributação Monofásica: IBS Ad Valorem																				
UB90-10	55/65	Se informado o grupo de Tributação Monofásica do IBS e CBS (id: UB84, grupo: gIBSCBSMono): - Se ano da data de emissão (id: B09, tag: dhEmi) maior que 2028: - Informado indevidamente o grupo gIBSMonoAdValorem (id: UB90)	Obrig.	1228	Rejeição: Tributação Monofásica <i>Ad Valorem</i> do IBS informada indevidamente [nItem: 999] Observação: Tributação Monofásica do IBS e CBS: <table border="1" data-bbox="1592 603 1998 746"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>IBS</th> <th>CBS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2026</td> <td>AdValorem</td> <td>AdValorem</td> </tr> <tr> <td>2027</td> <td>AdValorem</td> <td>AdRem</td> </tr> <tr> <td>2028</td> <td>AdValorem</td> <td>AdRem</td> </tr> <tr> <td>2029</td> <td>AdRem</td> <td>AdRem</td> </tr> </tbody> </table>	Ano	IBS	CBS	2026	AdValorem	AdValorem	2027	AdValorem	AdRem	2028	AdValorem	AdRem	2029	AdRem	AdRem
Ano	IBS	CBS																		
2026	AdValorem	AdValorem																		
2027	AdValorem	AdRem																		
2028	AdValorem	AdRem																		
2029	AdRem	AdRem																		
UB90-20	55/65	Se informado o grupo de Tributação Monofásica do IBS e CBS (id: UB84, grupo: gIBSCBSMono): - Se ano da data de emissão (id: B09, tag: dhEmi) menor ou igual a 2028: - Se cClassTrib possui ind_gMonoPadrao=1 ou ind_gMonoReten=1 ou ind_gMonoRet=1 ou ind_gpBioDiferenca=1: - Não informado o grupo gIBSMonoAdValorem (id: UB90) Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1229	Rejeição: Não informada Tributação Monofásica <i>Ad Valorem</i> do IBS [nItem: 999] Observação: Vide tabela acima															
UB91-10	55/65	Se informado o grupo gIBSMonoAdValorem (id: UB90): - Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica Padrão de Combustível (ind_gMonoPadrao = 1): - Não informado o grupo gMonoPadrao do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB91, grupo: gIBSMonoAdValorem/gMonoPadrao) Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1230	Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica Padrão de Combustível do IBS <i>Ad Valorem</i> [nItem: 999]															
UB91-20	55/65	Se informado o grupo gIBSMonoAdValorem (id: UB90): - Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica Padrão de Combustível (ind_gMonoPadrao = 0): - Informado indevidamente o grupo gMonoPadrao do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB91, grupo: gIBSMonoAdValorem/gMonoPadrao) Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1231	Rejeição: Informada indevidamente a Tributação Monofásica Padrão de Combustível do IBS <i>Ad Valorem</i> [nItem: 999]															
UB91c-10	55/65	Se informado o grupo gMonoPadrao do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB91, grupo: gIBSMonoAdValorem/gMonoPadrao): - vIBSMonoUF do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB91c, tag: gIBSMonoAdValorem/gMonoPadrao/vIBSMonoUF) deve ser resultante de: vIBSMonoUF (id: UB91c) = qBCMono (id: UB91a) × pAliqMonoUF (id: UB91b)	Obrig.	1232	Rejeição: Valor do IBS Monofásico Padrão <i>Ad Valorem</i> Estadual difere do calculado [nItem: 999]															

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB91e-10	55/65	<p>Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.</p> <p>Se informado o grupo gMonoPadrao do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB91, grupo: gIBSMonoAdValorem/gMonoPadrao):</p> <ul style="list-style-type: none"> - vIBSMonoMun do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB91e, tag: gIBSMonoAdValorem/gMonoPadrao/vIBSMonoMun) deve ser resultante de: vIBSMonoMun (id: UB91e) = qBCMono (id: UB91a) × pAliqMonoMun (id: UB91d) <p>Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.</p>	Obrig.	1233	Rejeição: Valor do IBS Monofásico Padrão <i>Ad Valorem</i> Municipal difere do calculado [nltem: 999]
UB91f-10	55/65	<p>Se informado o grupo gMonoPadrao do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB91, grupo: gIBSMonoAdValorem/gMonoPadrao):</p> <ul style="list-style-type: none"> - vIBSMono do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB91f, tag: gIBSMonoAdValorem/gMonoPadrao/vIBSMono) deve ser resultante de: vIBSMono (id: UB91f) = vIBSMonoUF (id: UB91c) + vIBSMonoMun (id: UB91e) <p>Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.</p>	Obrig.	1234	Rejeição: Valor do IBS Monofásico Padrão <i>Ad Valorem</i> difere do calculado [nltem: 999]
UB92-10	55/65	<p>Se informado o grupo gIBSMonoAdValorem (id: UB90):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica com Retenção (ind_gMonoReten = 1): - Não informado o grupo gMonoReten do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB92, grupo: gIBSMonoAdValorem/gMonoReten) <p>Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1235	Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica de Combustível com Retenção do IBS <i>Ad Valorem</i> [nltem: 999]
UB92-20	55/65	<p>Se informado o grupo gIBSMonoAdValorem (id: UB90):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica de Combustível com Retenção (ind_gMonoReten = 0): - Informado indevidamente o grupo gMonoReten do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB92, grupo: gIBSMonoAdValorem/gMonoReten) <p>Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1236	Rejeição: Informada indevidamente a Tributação Monofásica de Combustível com Retenção do IBS <i>Ad Valorem</i> [nltem: 999]
UB92c-10	55/65	<p>Se informado o grupo gMonoReten do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB92, grupo: gIBSMonoAdValorem/gMonoReten)</p> <ul style="list-style-type: none"> - vIBSMonoReten do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB92c, tag: gIBSMonoAdValorem/gMonoReten/vIBSMonoReten) deve ser resultante de: vIBSMonoReten (id: UB92c) = vBCMonoReten (id: UB92a) × pAliqMonoReten (id: UB92b) <p>Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.</p>	Obrig.	1237	Rejeição: Valor do IBS Monofásico <i>Ad Valorem</i> com Retenção difere do calculado [nltem: 999]
UB93-10	55/65	<p>Se informado o grupo gIBSMonoAdValorem (id: UB90):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica de Combustível cobrada anteriormente (ind_gMonoRet = 1): - Não informado o grupo gMonoRet do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB93, grupo: gIBSMonoAdValorem/gMonoRet) <p>Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1238	Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica Retida Anteriormente do IBS <i>Ad Valorem</i> [nltem: 999]
UB93-20	55/65	<p>Se informado o grupo gIBSMonoAdValorem (id: UB90):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica de Combustível cobrada anteriormente (ind_gMonoRet = 0): - Informado indevidamente o grupo gMonoRet do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB93, grupo: gIBSMonoAdValorem/gMonoRet) <p>Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1239	Rejeição: Informada indevidamente a Tributação Monofásica Retida Anteriormente do IBS <i>Ad Valorem</i> [nltem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB93a-10		<p>Se informado o grupo gMonoRet do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB93, grupo: gIBSMonoAdValorem/gMonoRet):</p> <ul style="list-style-type: none"> - vIBSMonoRet do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB93a) deve ser resultante de: <ul style="list-style-type: none"> - Se cProdANP igual a Gasolina C ou suas variações (cProdANP consta na lista abaixo): $vIBSMonoRet = (qCombPetro \times vRefCombPetro \times pAliqIBSCombPetro) + (qBioComb \times vRefBioComb \times pAliqIBSBioComb), \text{ onde:}$ $qCombPetro = qTrib \times (1 - pBio)$ $qBioComb = qTrib \times (1 - pBio) \times pBioObrig / (1 - pBioObrig).$ - Se cProdANP diferente de Gasolina C e suas variações (cProdANP não consta na lista abaixo): $vIBSMonoRet = qTrib \times pAliqIBS$ <p>cProdANP Gasolina C = 320102001, 320102002, 320102003, 320102005, 320103001, 320103002, 320103003, 320301001, 320301002.</p> <p>Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.</p> <p>Observação 2: Consultar Tabela de Combustíveis Sujeitos à Tributação Monofásica do IBS e CBS conforme produto (pAliqIBSCombPetro, pAliqIBSBioComb, pAliqIBS) (a ser publicada).</p> <p>Observação 3: Consultar Tabela de Código de Índice de Biocombustível do IBS e CBS conforme produto (pBioObrig).</p> <p>Observação 4: Consultar Tabela de Valores de Referência da Tributação Monofásica do IBS e CBS conforme produto (vRefCombPetro e vRefBioComb) (a ser publicada).</p> <p>Observação 5: Implementação Futura.</p>	Obrig.	1240	Rejeição: Valor do IBS Monofásico <i>Ad Valorem</i> retido anteriormente difere do calculado [nItem: 999]
UB94-10	55/65	<p>Se informado o grupo gIBSMonoAdValorem (id: UB90):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se cClassTrib possui indicador que exige o grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório (ind_gpBioDiferenca = 1): <ul style="list-style-type: none"> - Não informado o grupo gpBioDiferenca do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB94, grupo: gIBSMonoAdValorem/gpBioDiferenca) <p>Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1241	Rejeição: Não informado o grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório do IBS Monofásico <i>Ad Valorem</i> [nItem: 999]
UB94-20	55/65	<p>Se informado o grupo gIBSMonoAdValorem (id: UB90):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se cClassTrib possui indicador que não permite o grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório (ind_gpBioDiferenca = 0): <ul style="list-style-type: none"> - Informado indevidamente o grupo gpBioDiferenca do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB94, grupo: gIBSMonoAdValorem/gpBioDiferenca) <p>Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1242	Rejeição: Informado indevidamente o grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório do IBS Monofásico <i>Ad Valorem</i> [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro															
UB94a-10	55/65	Se informado o grupo gpBioDiferenca do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB94, grupo: gIBSMonoAdValorem/gpBioDiferenca): - qBCBioComb do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB94a) deve ser resultante de: - Se classTrib = 620004: $qBCBioComb = qTrib \times (pBio - pBioObrig) / (1 - pBioObrig)$ - Se classTrib = 620005: $qBCBioComb = qTrib \times (pBioObrig - pBio) / (1 - pBioObrig)$ Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. Observação 2: Consultar pBioObrig na tabela Índice de Mistura de Biocombustível usando o cProdANP (id: LA02) do item.	Obrig.	1243	Rejeição: Quantidade de Biocombustível (EAC) a recolher ou a ressarcir do IBS Monofásico <i>Ad Valorem</i> difere do calculado [nItem: 999]															
UB94b-10	55/65	Se informado o grupo gpBioDiferenca do IBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB94, grupo: gIBSMonoAdValorem/gpBioDiferenca): - vIBSDiferenca do IBS <i>Ad Valorem</i> (id:UB94b) deve ser resultante de: $vIBSDiferenca = qBCBioComb (id: UB94a) \times vRefBioComb \times pAliqIBSBioComb$ Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. Observação 2: Consultar Tabela de Combustíveis Sujeitos à Tributação Monofásica do IBS e CBS conforme produto (a ser publicada). Observação 3: Consultar Tabela de Valores de Referência da Tributação Monofásica do IBS e CBS conforme produto (vRefBioComb) (a ser publicada). Observação 4: Implementação Futura.	Obrig.	1244	Rejeição: Valor do IBS Monofásico <i>Ad Valorem</i> correspondente a diferença em relação ao pBioObrigatorio difere do calculado [nItem: 999]															
*** Tributação Monofásica: CBS Ad Rem																				
UB95a-10	55/65	Se informado o grupo de Tributação Monofásica do IBS e CBS (id: UB84, grupo: gIBSCBSMono): - Se ano da data de emissão (id: B09, tag: dhEmi) menor ou igual a 2026: - Informado indevidamente o grupo gCBSMonoAdRem (id: UB95a) Exceção: Essa regra não se aplica para a CBS no ambiente de Homologação .	Obrig.	1245	Rejeição: Tributação Monofásica <i>Ad Rem</i> da CBS informada indevidamente [nItem: 999] Observação: Tributação Monofásica do IBS e CBS: <table border="1" data-bbox="1592 906 1998 1050"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>IBS</th> <th>CBS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2026</td> <td>AdValorem</td> <td>AdValorem</td> </tr> <tr> <td>2027</td> <td>AdValorem</td> <td>AdRem</td> </tr> <tr> <td>2028</td> <td>AdValorem</td> <td>AdRem</td> </tr> <tr> <td>2029</td> <td>AdRem</td> <td>AdRem</td> </tr> </tbody> </table>	Ano	IBS	CBS	2026	AdValorem	AdValorem	2027	AdValorem	AdRem	2028	AdValorem	AdRem	2029	AdRem	AdRem
Ano	IBS	CBS																		
2026	AdValorem	AdValorem																		
2027	AdValorem	AdRem																		
2028	AdValorem	AdRem																		
2029	AdRem	AdRem																		
UB95a-20	55/65	Se informado o grupo de Tributação Monofásica do IBS e CBS (id: UB84, grupo: gIBSCBSMono): - Se ano da data de emissão (id: B09, tag: dhEmi) maior que 2026: - Se cClassTrib possui ind_gMonoPadrao=1 ou ind_gMonoReten=1 ou ind_gMonoRet=1 ou ind_gpBioDiferenca=1: - Não informado o grupo gCBSMonoAdRem (id: UB95a) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1246	Rejeição: Não informada Tributação Monofásica <i>Ad Rem</i> da CBS [nItem: 999] Observação: Vide tabela acima															
UB96-10	55/65	Se informado o grupo gCBSMonoAdRem (id: UB95a): - Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica Padrão de Combustível (ind_gMonoPadrao = 1): - Não informado o grupo gMonoPadrao da CBS <i>Ad Rem</i> (id: UB96, grupo: gCBSMonoAdRem/gMonoPadrao) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1247	Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica Padrão de Combustível da CBS <i>Ad Rem</i> [nItem: 999]															

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB96-20	55/65	Se informado o grupo gCBSMonoAdRem (id: UB95a): - Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica Padrão de Combustível (ind_gMonoPadrao = 0): - Informado indevidamente o grupo gMonoPadrao da CBS Ad Rem (id: UB96, grupo: gCBSMonoAdRem/gMonoPadrao). Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1248	Rejeição: Informada indevidamente a Tributação Monofásica Padrão de Combustível da CBS Ad Rem [nItem: 999]
UB96c-10	55/65	Se informado o grupo gMonoPadrao da CBS Ad Rem (id: UB96, grupo: gCBSMonoAdRem/gMonoPadrao): - vCBSMono da CBS Ad Rem (id: UB96c, tag: gCBSMonoAdRem/gMonoPadrao/vCBSMono) deve ser resultante de: $vCBSMono (id: UB96c) = qBCMono (id: UB96a) \times adRemCBS (id: UB96b)$ Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.	Obrig.	1249	Rejeição: Valor da CBS Monofásica Padrão Ad Rem difere do calculado [nItem: 999]
UB97-10	55/65	Se informado o grupo gCBSMonoAdRem (id: UB95a): - Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica com Retenção (ind_gMonoReten = 1): - Não informado o grupo gMonoReten da CBS Ad Rem (id: UB97, grupo: gCBSMonoAdRem/gMonoReten) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1250	Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica de Combustível com Retenção da CBS Ad Rem [nItem: 999]
UB97-20	55/65	Se informado o grupo gCBSMonoAdRem (id: UB95a): - Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica de Combustível com Retenção (ind_gMonoReten = 0): - Informado indevidamente o grupo gMonoReten da CBS Ad Rem (id: UB97, grupo: gCBSMonoAdRem/gMonoReten) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1251	Rejeição: Informada indevidamente a Tributação Monofásica de Combustível com Retenção da CBS Ad Rem [nItem: 999]
UB97c-10	55/65	Se informado o grupo gMonoReten da CBS Ad Rem (id: UB97, grupo: gCBSMonoAdRem/gMonoReten) - vCBSMonoReten da CBS Ad Rem (id: UB97c, tag: gCBSMonoAdRem/gMonoReten/vCBSMonoReten) deve ser resultante de: $vCBSMonoReten (id: UB97c) = qBCMonoReten (id: UB97a) \times adRemCBSReten (id: UB97b)$ Observação : Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.	Obrig.	1252	Rejeição: Valor da CBS Monofásica Ad Rem com Retenção difere do calculado [nItem: 999]
UB98-10	55/65	Se informado o grupo gCBSMonoAdRem (id: UB95a): - Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica de Combustível cobrada anteriormente (ind_gMonoRet = 1): - Não informado o grupo gMonoRet da CBS Ad Rem (id: UB98, grupo: gCBSMonoAdRem/gMonoRet) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1253	Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica Retida Anteriormente da CBS Ad Rem [nItem: 999]
UB98-20	55/65	Se informado o grupo gCBSMonoAdRem (id: UB95a): - Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica de Combustível cobrada anteriormente (ind_gMonoRet = 0): - Informado indevidamente o grupo gMonoRet da CBS Ad Rem (id: UB98, grupo: gCBSMonoAdRem/gMonoRet) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1254	Rejeição: Informada indevidamente a Tributação Monofásica Retida Anteriormente da CBS Ad Rem [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB98a-10		<p>Se informado o grupo gMonoRet da CBS <i>Ad Rem</i> (id: UB98, grupo: gCBSMonoAdRem/gMonoRet):</p> <ul style="list-style-type: none"> - vCBSMonoRet da CBS <i>Ad Rem</i> (id: UB98a) deve ser resultante de: <ul style="list-style-type: none"> - Se cProdANP igual a Gasolina C ou suas variações (cProdANP consta na lista abaixo): $vCBSMonoRet = (qCombPetro \times adRemCBSCombPetro) + (qBioComb \times adRemCBSBioComb), \text{ onde:}$ $qCombPetro = qTrib \times (1 - pBio)$ $qBioComb = qTrib \times (1 - pBio) \times pBioObrig / (1 - pBioObrig).$ - Se cProdANP diferente de Gasolina C e suas variações (cProdANP não consta na lista abaixo): $vCBSMonoRet = qTrib \times adRemCBS$ <p>cProdANP Gasolina C = 320102001, 320102002, 320102003, 320102005, 320103001, 320103002, 320103003, 320301001, 320301002.</p> <p>Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.</p> <p>Observação 2: Consultar Tabela de Combustíveis Sujeitos à Tributação Monofásica do IBS e CBS conforme produto (adRemCBSCombPetro, adRemCBSBioComb, adRemCBS) (a ser publicada).</p> <p>Observação 3: Consultar Tabela de Código de Índice de Biocombustível do IBS e CBS conforme produto (pBioObrig).</p> <p>Observação 4: Implementação Futura.</p>	Obrig.	1255	Rejeição: Valor da CBS Monofásica <i>Ad Rem</i> retido anteriormente difere do calculado [nItem: 999]
UB99-10	55/65	<p>Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica de Combustível com diferimento (ind_gMonoDif=1):</p> <p>— Não informada a Tributação Monofásica com diferimento (id: UB99) aplicado aos biocombustíveis, observado o art. 178 da LC 214/2025</p> <p>Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.</p> <p>Observação 2: Implantação em produção a partir de 04/01/2027.</p> <p>Observação 3: Implantação futura para homologação.</p> <p>Se informado o grupo gCBSMonoAdRem (id: UB95a):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se cClassTrib possui indicador que exige o grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório (ind_gpBioDiferenca = 1): - Não informado o grupo gpBioDiferenca da CBS <i>Ad Rem</i> (id: UB99, grupo: gCBSMonoAdRem/gpBioDiferenca) <p>Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1148	<p>Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica de Combustível com diferimento [nItem: 999]</p> <p>Rejeição: Não informado o grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório da CBS Monofásica <i>Ad Rem</i> [nItem: 999]</p>
UB99-20	55/65	<p>Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica de Combustível com diferimento (ind_gMonoDif=0):</p> <p>— Informada indevidamente a Tributação Monofásica com diferimento (id: UB99) aplicado aos biocombustíveis, observado o art. 178 da LC 214/2025</p> <p>Observação 1: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.</p> <p>Se informado o grupo gCBSMonoAdRem (id: UB95a):</p>	Obrig.	1149	<p>Rejeição: Informada Tributação Monofásica de Combustível com diferimento indevidamente [nItem: 999]</p> <p>Rejeição: Informado indevidamente o grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório da CBS Monofásica <i>Ad Rem</i> [nItem: 999]</p>

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro															
		<p>- Se cClassTrib possui indicador que não permite o grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório (ind_gpBioDiferenca = 0):</p> <p>- Informado indevidamente o grupo gpBioDiferenca da CBS <i>Ad Rem</i> (id: UB99, grupo: gCBSMonoAdRem/gpBioDiferenca)</p> <p>Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.</p>																		
UB99a-10	55/65	<p>Se informado o grupo gpBioDiferenca da CBS <i>Ad Rem</i> (id: UB99, grupo: gCBSMonoAdRem/gpBioDiferenca):</p> <p>- qBCBioComb da CBS <i>Ad Rem</i> (id: UB99a) deve ser resultante de:</p> <p>- Se classTrib = 620004: $qBCBioComb = qTrib \times (pBio - pBioObrig) / (1 - pBioObrig)$</p> <p>- Se classTrib = 620005: $qBCBioComb = qTrib \times (pBioObrig - pBio) / (1 - pBioObrig)$</p> <p>Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.</p> <p>Observação 2: Consultar pBioObrig na tabela Índice de Mistura de Biocombustível usando o cProdANP (id: LA02) do item.</p>	Obrig.	1256	Rejeição: Quantidade de Biocombustível (EAC) a recolher ou a ressarcir da CBS Monofásica <i>Ad Rem</i> difere do calculado [nltem: 999]															
UB99b-10	55/65	<p>Se informado o grupo gpBioDiferenca da CBS <i>Ad Rem</i> (id: UB99, grupo: gCBSMonoAdRem/gpBioDiferenca):</p> <p>- vCBSDiferenca da CBS <i>Ad Rem</i> (id: UB99b) deve ser resultante de: $vCBSDiferenca = qBCBioComb$ (id: UB99a) \times adRemCBSBioComb</p> <p>Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.</p> <p>Observação 2: Consultar Tabela de Combustíveis Sujeitos à Tributação Monofásica do IBS e CBS conforme produto (a ser publicada).</p>	Obrig.	1257	Rejeição: Valor da CBS Monofásica <i>Ad Rem</i> correspondente a diferença em relação ao pBioObrigatorio difere do calculado [nltem: 999]															
*** Tributação Monofásica: CBS Ad Valorem																				
UB100-10	55/65	<p>Se informado o grupo de Tributação Monofásica do IBS e CBS (id: UB84, grupo: gIBSCBSMono):</p> <p>- Se ano da data de emissão (id: B09, tag: dhEmi) maior que 2026:</p> <p>- Informado indevidamente o grupo gCBSMonoAdValorem (id: UB100)</p>	Obrig.	1258	<p>Rejeição: Tributação Monofásica <i>Ad Valorem</i> da CBS informada indevidamente [nltem: 999]</p> <p>Observação: Tributação Monofásica do IBS e CBS:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>IBS</th> <th>CBS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2026</td> <td>AdValorem</td> <td>AdValorem</td> </tr> <tr> <td>2027</td> <td>AdValorem</td> <td>AdRem</td> </tr> <tr> <td>2028</td> <td>AdValorem</td> <td>AdRem</td> </tr> <tr> <td>2029</td> <td>AdRem</td> <td>AdRem</td> </tr> </tbody> </table>	Ano	IBS	CBS	2026	AdValorem	AdValorem	2027	AdValorem	AdRem	2028	AdValorem	AdRem	2029	AdRem	AdRem
Ano	IBS	CBS																		
2026	AdValorem	AdValorem																		
2027	AdValorem	AdRem																		
2028	AdValorem	AdRem																		
2029	AdRem	AdRem																		
UB100-20	55/65	<p>Se informado o grupo de Tributação Monofásica do IBS e CBS (id: UB84, grupo: gIBSCBSMono):</p> <p>- Se ano da data de emissão (id: B09, tag: dhEmi) menor ou igual a 2026:</p> <p>- Se cClassTrib possui ind_gMonoPadrao=1 ou ind_gMonoReten=1 ou ind_gMonoRet=1 ou ind_gpBioDiferenca=1:</p> <p>- Não informado o grupo gCBSMonoAdValorem (id: UB100)</p> <p>Exceção: Essa regra não se aplica para a CBS no ambiente de Homologação caso o grupo gCBSMonoAdRem (id: UB95a) esteja informado.</p> <p>Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.</p>	Obrig.	1259	<p>Rejeição: Não informada Tributação Monofásica <i>Ad Valorem</i> da CBS [nltem: 999]</p> <p>Observação: Vide tabela acima</p>															

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB101-10	55/65	Se informado o grupo gCBSMonoAdValorem (id: UB100): - Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica Padrão de Combustível (ind_gMonoPadrao = 1): - Não informado o grupo gMonoPadrao da CBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB101, grupo: gCBSMonoAdValorem/gMonoPadrao) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1260	Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica Padrão de Combustível da CBS <i>Ad Valorem</i> [nltem: 999]
UB101-20	55/65	Se informado o grupo gCBSMonoAdValorem (id: UB100): - Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica Padrão de Combustível (ind_gMonoPadrao = 0): - Informado indevidamente o grupo gMonoPadrao da CBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB101, grupo: gCBSMonoAdValorem/gMonoPadrao) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1261	Rejeição: Informada indevidamente a Tributação Monofásica Padrão de Combustível da CBS <i>Ad Valorem</i> [nltem: 999]
UB101c-10	55/65	Se informado o grupo gMonoPadrao da CBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB101, grupo: gCBSMonoAdValorem/gMonoPadrao): - vCBSMono da CBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB101c, tag: gCBSMonoAdValorem/gMonoPadrao/vCBSMono) deve ser resultante de: $vCBSMono$ (id: UB101c) = $vBCMono$ (id: UB101a) × $pAliqMono$ (id: UB101b) Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.	Obrig.	1262	Rejeição: Valor da CBS Monofásica Padrão <i>Ad Valorem</i> difere do calculado [nltem: 999]
UB102-10	55/65	Se informado o grupo gCBSMonoAdValorem (id: UB100): - Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica com Retenção (ind_gMonoReten = 1): - Não informado o grupo gMonoReten da CBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB102, grupo: gCBSMonoAdValorem/gMonoReten) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1263	Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica de Combustível com Retenção da CBS <i>Ad Valorem</i> [nltem: 999]
UB102-20	55/65	Se informado o grupo gCBSMonoAdValorem (id: UB100): - Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica de Combustível com Retenção (ind_gMonoReten = 0): - Informado indevidamente o grupo gMonoReten da CBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB102, grupo: gCBSMonoAdValorem/gMonoReten) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1264	Rejeição: Informada indevidamente a Tributação Monofásica de Combustível com Retenção da CBS <i>Ad Valorem</i> [nltem: 999]
UB102c-10	55/65	Se informado o grupo gMonoReten da CBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB102, grupo: gCBSMonoAdValorem/gMonoReten): - vCBSMonoReten da CBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB102c, tag: gCBSMonoAdValorem/gMonoReten/vCBSMonoReten) deve ser resultante de: $vCBSMonoReten$ (id: UB102c) = $vBCMonoReten$ (id: UB102a) × $pAliqMonoReten$ (id: UB102b) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos.	Obrig.	1265	Rejeição: Valor da CBS Monofásica <i>Ad Valorem</i> com Retenção difere do calculado [nltem: 999]
UB103-10	55/65	Se informado o grupo gCBSMonoAdValorem (id: UB100): - Se cClassTrib possui indicador que exige Tributação Monofásica de Combustível cobrada anteriormente (ind_gMonoRet = 1): - Não informado o grupo gMonoRet da CBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB103, grupo: gCBSMonoAdValorem/gMonoRet) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1266	Rejeição: Não informada a Tributação Monofásica Retida Anteriormente da CBS <i>Ad Valorem</i> [nltem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB103-20	55/65	Se informado o grupo gCBSMonoAdValorem (id: UB100): - Se cClassTrib possui indicador que não permite Tributação Monofásica de Combustível cobrada anteriormente (ind_gMonoRet = 0): - Informado indevidamente o grupo gMonoRet da CBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB103, grupo: gCBSMonoAdValorem/gMonoRet) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1267	Rejeição: Informada indevidamente a Tributação Monofásica Retida Anteriormente da CBS <i>Ad Valorem</i> [nItem: 999]
UB103a-10		Se informado o grupo gMonoRet da CBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB103, grupo: gCBSMonoAdValorem/gMonoRet): - vCBSMonoRet da CBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB103a) deve ser resultante de: - Se cProdANP igual a Gasolina C ou suas variações (cProdANP consta na lista abaixo): $vCBSMonoRet = (qCombPetro \times vRefCombPetro \times pAliqCBSCombPetro) + (qBioComb \times vRefBioComb \times pAliqCBSBioComb), \text{ onde:}$ $qCombPetro = qTrib \times (1 - pBio)$ $qBioComb = qTrib \times (1 - pBio) \times pBioObrig / (1 - pBioObrig).$ - Se cProdANP diferente de Gasolina C e suas variações (cProdANP não consta na lista abaixo): $vCBSMonoRet = qTrib \times pAliqCBS$ cProdANP Gasolina C = 320102001, 320102002, 320102003, 320102005, 320103001, 320103002, 320103003, 320301001, 320301002. Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. Observação 2: Consultar Tabela de Combustíveis Sujeitos à Tributação Monofásica do IBS e CBS conforme produto (pAliqCBSCombPetro, pAliqCBSBioComb, pAliqCBS) (a ser publicada). Observação 3: Consultar Tabela de Código de Índice de Biocombustível do IBS e CBS conforme produto (pBioObrig). Observação 4: Consultar Tabela de Valores de Referência da Tributação Monofásica do IBS e CBS conforme produto (vRefCombPetro e vRefBioComb) (a ser publicada). Observação 5: Implementação Futura.	Obrig.	1268	Rejeição: Valor da CBS Monofásica <i>Ad Valorem</i> retido anteriormente difere do calculado [nItem: 999]
UB104-10	55/65	Se informado o grupo gCBSMonoAdValorem (id: UB100): - Se cClassTrib possui indicador que exige o grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório (ind_gpBioDiferenca = 1): - Não informado o grupo gpBioDiferenca da CBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB104, grupo: gCBSMonoAdValorem/gpBioDiferenca) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1269	Rejeição: Não informado o grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório da CBS Monofásica <i>Ad Valorem</i> [nItem: 999]
UB104-20	55/65	Se informado o grupo gCBSMonoAdValorem (id: UB100): - Se cClassTrib possui indicador que não permite o grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório (ind_gpBioDiferenca = 0): - Informado indevidamente o grupo gpBioDiferenca da CBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB104, grupo: gCBSMonoAdValorem/gpBioDiferenca) Observação: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS.	Obrig.	1270	Rejeição: Informado indevidamente o grupo de informações sobre mistura de EAC com gasolina A em percentual inferior ou superior ao obrigatório da CBS Monofásica <i>Ad Valorem</i> [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB104a-10	55/65	Se informado o grupo gpBioDiferenca da CBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB104, grupo: gCBSMonoAdValorem/gpBioDiferenca): - qBCBioComb da CBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB104a) deve ser resultante de: - Se classTrib = 620004: $qBCBioComb = qTrib \times (pBio - pBioObrig) / (1 - pBioObrig)$ - Se classTrib = 620005: $qBCBioComb = qTrib \times (pBioObrig - pBio) / (1 - pBioObrig)$ Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. Observação 2: Consultar pBioObrig na tabela Índice de Mistura de Biocombustível usando o cProdANP (id: LA02) do item.	Obrig.	1271	Rejeição: Quantidade de Biocombustível (EAC) a recolher ou a ressarcir da CBS Monofásica <i>Ad Valorem</i> difere do calculado [nItem: 999]
UB104b-10	55/65	Se informado o grupo gpBioDiferenca da CBS <i>Ad Valorem</i> (id: UB104, grupo: gCBSMonoAdValorem/gpBioDiferenca): - vCBSDiferenca da CBS <i>Ad Valorem</i> (id:UB104b) deve ser resultante de: $vCBSDiferenca = qBCBioComb$ (id: UB104a) \times $vRefBioComb$ \times $pAliqCBSBioComb$ Observação 1: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. Observação 2: Consultar Tabela de Combustíveis Sujeitos à Tributação Monofásica do IBS e CBS conforme produto (a ser publicada). Observação 3: Consultar Tabela de Valores de Referência da Tributação Monofásica do IBS e CBS conforme produto (vRefBioComb) (a ser publicada). Observação 4: Implementação Futura.	Obrig.	1272	Rejeição: Valor da CBS Monofásica <i>Ad Valorem</i> correspondente a diferença em relação ao pBioObrigatorio difere do calculado [nItem: 999]
*** Tributação Monofásica: Totais					
UB104-10 UB105a-10	55/65	Se informado grupo do IBS e CBS monofásico (grupo: gIBSCBSMono): - Valor total do IBS Monofásico do item (tag: vTotIBSMonoltem) deverá ser resultante de: $vTotIBSMonoltem = vIBSMono + vIBSMonoReten - vIBSMonoDif$ Observação 01: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. Observação 02: Implementação futura.	Obrig.	1070	Rejeição: Valor do IBS monofásico difere do calculado [nItem: 999]
UB105b-10	55/65	Se informado grupo do IBS e CBS monofásico (grupo: gIBSCBSMono): - O valor total da CBS Monofásica do item (tag: vTotCBSMonoltem) deverá ser resultante de: $vTotCBSMonoltem = vCBSMono + vCBSMonoReten - vCBSMonoDif$ Observação 01: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos. Observação 02: Implementação futura.	Obrig.	1071	Rejeição: Valor da CBS monofásico difere do calculado [nItem: 999]
*** Tributação Monofásica: Fim					
UB106-30	55	Se informado grupo IBSCBS\gTransfCred: - finNFe <> 6-Nota de Débito	Obrig	1133	Rejeição: Finalidade de Emissão da Nota Fiscal incompatível com o CST [nItem: 999]
UB106-31	55	Se informado grupo IBSCBS\gTransfCred: - tpNFDebito <> "05-Transferência de crédito de sucessão" e tpNFDebito <> "01-Transferência de créditos para Cooperativas"	Obrig	1168	Rejeição: Tipo de Nota de Débito incompatível com o CST [nItem: 999]
UB106-40	55	Se informado grupo IBSCBS\gTransfCred: - O valor do IBS (tag: gTransfCred\IBS) ou da CBS (tag: gTransfCred\CBS) deve ser maior que 0.	Obrig.	1129	Rejeição: Valor do IBS ou da CBS deve ser maior que zero na transferência de crédito. [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB112-10	55/65	Se CST possui indicador que veda o preenchimento do grupo de ajuste de competência (ind_gAjusteCompet = 0): - Informado grupo "gAjusteCompet" (id: UB112) Observação: Consultar tabela de CST.	Obrig.	1169	Rejeição: Grupo de Ajuste de Competência informado indevidamente [nItem: 999]
UB112-20	55	Se CST possui indicador que obriga o preenchimento do grupo de ajuste de competência: (ind_gAjusteCompet = 1): - Não informado grupo "gAjusteCompet" (id: UB112) Observação: Consultar tabela de CST.	Obrig.	1170	Rejeição: Grupo de Ajuste de Competência não informado [nItem: 999]
UB112-30	55	Se informado grupo "gAjusteCompet" (id: UB112): - Valor do IBS (gAjusteCompet/vIBS, id: UB114) ou Valor da CBS (gAjusteCompet/vCBS, id: UB115) deve ser maior que zero.	Obrig.	1171	Rejeição: Valor do IBS ou da CBS deve ser maior que zero no ajuste de competência [nItem: 999]
UB116-10	55/65	Se cClassTrib possui indicador que veda o preenchimento do grupo de informações do estorno de crédito (ind_gEstornoCred = 0): - Informado grupo "gEstornoCred" (id: 116): Exceção: Esta RV não se aplica no caso de tpNFDebito=07-Perda em estoque. Observação: Consultar tabela de cClassTrib.	Obrig.	1172	Rejeição: Grupo de Estorno de Crédito informado indevidamente [nItem: 999]
UB116-20	55	Se cClassTrib possui indicador que obriga o preenchimento do grupo de informações do estorno de crédito (ind_gEstornoCred = 1), ou tpNFDebito=07-Perda em estoque: - Não informado grupo "gEstornoCred" (id: 116) Observação: Consultar tabela de cClassTrib.	Obrig.	1173	Rejeição: Grupo de Estorno de Crédito não informado [nItem: 999]
UB116-30	55	Se informado grupo "gEstornoCred" (id: 116): - Valor do IBS (gEstornoCred /vIBS, id: UB117) ou Valor da CBS (gEstornoCred/vCBS, id: UB118) deve ser maior que zero. Exceção: Esta RV não se aplica no caso de tpNFDebito=07-Perda em estoque.	Obrig.	1174	Rejeição: Valor do IBS ou da CBS deve ser maior que zero no estorno de crédito [nItem: 999]
UB120-10	65	Se informado grupo de Crédito Presumido da Operação (tag: IBSCBS/gCredPresOper): - Modelo DFe = 65-NFCe	Obrig.	1049	Rejeição: Não é permitido o uso de Crédito Presumido na NFC-e modelo 65 [nItem: 999]
UB120-20	55	Se cClassTrib possui indicador que não permite o uso de crédito presumido na operação (ind_gCredPresOper = 0): - Crédito presumido na operação informado indevidamente (grupo: IBSCBS/gCredPresOper) Exceção: Essa regra não se aplica no fornecimento de bem móvel usado (tag: indBemMoveUsado=1). Observação 01: Consultar Tabela de Código de Classificação Tributária do IBS e CBS. Observação 02: O valor "1" do indicador <i>ind_gCredPresOper</i> significa que o contribuinte pode utilizar o crédito presumido, sem obrigatoriedade (permite, mas não exige).	Obrig.	1175	Rejeição: Grupo de Crédito Presumido na Operação informado indevidamente [nItem: 999]
UB122-10	55	Se informado cCredPres da operação (tag: IBSCBS/gCredPresOper/cCredPres, id: UB122): - cCredPres inexistente Observação: Consultar tabela de Crédito Presumido do IBS e da CBS.	Obrig.	1055	Rejeição: Código de Crédito Presumido (cCredPres) da Operação inexistente [nItem: 999]
UB123-10	55	Se cCredPres (id: UB122) possui indicador que não permite o uso de crédito presumido para o IBS (ind_gIBSCredPres = 0): - Crédito presumido para o IBS informado indevidamente (grupo: IBSCBS/gCredPresOper/gIBSCredPres)	Obrig.	1053	Rejeição: Crédito Presumido para o IBS informado indevidamente [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		Exceção: Essa regra não se aplica no fornecimento de bem móvel usado (tag: indBemMovelUsado=1). Observação 01: Consultar Tabela de Crédito Presumido do IBS e da CBS.			
UB123-20	55	Se cCredPres (id: UB122) possui indicador que exige o uso de crédito presumido para o IBS (ind_gIBSCredPres = 1): - Crédito presumido para o IBS não informado (grupo: IBSCBS/gCredPresOper/gIBSCredPres) Observação 01: Consultar Tabela de Crédito Presumido do IBS e da CBS.	Obrig.	1054	Rejeição: Crédito Presumido para o IBS não informado [nItem: 999]
UB125-10	55	Se informado Valor do Crédito Presumido do IBS (tag: gIBSCredPres/vCredPres) e cCredPres = "4-Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (exemplo: veículos / brechó): - Valor do Crédito Presumido (tag: vCredPres) não pode ser superior a vProd	Obrig.	1107	Rejeição: Valor do Crédito Presumido do IBS não pode ser superior a vProd [nItem: 999]
UB126-10	55	Se informado Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva (tag:gIBSCredPres/vCredPresCondSus): - Ano de emissão < 2033; ou - Código de classificação do crédito presumido (tag: gIBSCredPres/cCredPres) <> "4-Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (exemplo: veículos / brechó)" Observação: Somente deverá ser informado a partir de 2033.	Obrig.	1056	Rejeição: Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva do IBS informado indevidamente [nItem: 999]
UB127-10	55	Se cCredPres (id: UB122) possui indicador que não permite o uso de crédito presumido para a CBS (ind_gCBSCredPres = 0): - Crédito presumido para a CBS informado indevidamente (grupo: IBSCBS/gCredPresOper/gCBSCredPres) Exceção: Essa regra não se aplica no fornecimento de bem móvel usado (tag: indBemMovelUsado=1). Observação 01: Consultar Tabela de Crédito Presumido do IBS e da CBS.	Obrig.	1050	Rejeição: Crédito Presumido para a CBS informado indevidamente [nItem: 999]
UB127-20	55	Se cCredPres (id: UB122) possui indicador que exige o uso de crédito presumido para a CBS (ind_gCBSCredPres = 1): - Crédito presumido para a CBS não informado (grupo: IBSCBS/gCredPresOper/gCBSCredPres) Observação 01: Consultar Tabela de Crédito Presumido do IBS e da CBS.	Obrig.	1058	Rejeição: Crédito Presumido para a CBS não informado [nItem: 999]
UB129-10	55	Se informado Valor do Crédito Presumido da CBS (tag: gCBSCredPres/vCredPres) e cCredPres = "4-Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (exemplo: veículos / brechó): - Valor do Crédito Presumido (tag: vCredPres) não pode ser superior a vProd	Obrig.	1124	Rejeição: Valor do Crédito Presumido da CBS não pode ser superior a vProd [nItem: 999]
UB130-10	55	Se informado Valor do Crédito Presumido em condição suspensiva (tag:gCBSCredPres/vCredPresCondSus): - Ano de emissão < 2027; ou - Código de classificação do crédito presumido (tag: gCBSCredPres/cCredPres) <> "4-Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (veículos / brechó)" Observação: Somente deverá ser informado a partir de 2027.	Obrig.	1060	Rejeição: Valor do Crédito Presumido da CBS informado indevidamente [nItem: 999]
UB131-10	65	Se informado grupo do IBS da ZFM (grupo: gCredPresIBSZFM): - Modelo DFe = 65-NFCe	Obrig.	1138	Rejeição: Não é permitido o uso de Crédito Presumido ZFM na NFC-e modelo 65 [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
UB131-20	55	Se CST possui indicador que não permite o uso de crédito presumido para a ZFM (ind_gCredPresIBSZFM = 0): - Informado grupo gCredPresIBSZFM (id: UB131)	Obrig.	1134	Rejeição: CST do IBS/CBS informado não permite informação do grupo para apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM [nItem: 999]
UB131-30	55	Se CST possui indicador que obriga o uso de crédito presumido para a ZFM (ind_gCredPresIBSZFM = 1): - Não informado grupo gCredPresIBSZFM (id: UB131)	Obrig.	1135	Rejeição: CST do IBS/CBS informado exige a informação do grupo para apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM [nItem: 999]
UB131-40	55	Se informado grupo do IBS da ZFM (grupo: gCredPresIBSZFM): - Tipo de Nota de Crédito (tag: tpNFCredito) diferente de 02 - Apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (art. 450, § 1º, LC 214/25)	Obrig.	1158	Rejeição: Tipo de Nota de Crédito não permite o grupo para apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM [nItem: 999]
UB131-50	55	Se não informado grupo do IBS da ZFM (grupo: gCredPresIBSZFM): - Tipo de Nota de Crédito (tag: tpNFCredito) igual a 02 - Apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM (art. 450, § 1º, LC 214/25)	Obrig.	1159	Rejeição: Tipo de Nota de Crédito exige o grupo para apropriação de crédito presumido de IBS sobre o saldo devedor na ZFM [nItem: 999]
UB132-10	55	Se informado Ano e mês referência do período de apuração (ID: UB132, tag: gCredPresIBSZFM/competApur): - Ano/Mês informado superior ao Ano/Mês atual.	Obrig.	1160	Rejeição: Ano e mês referência do período de apuração superior ao ano e mês atual [nItem: 999]
UB133-10	55	Se informado grupo gCredPresIBSZFM (id: UB131): - Há dois ou mais itens com o mesmo Tipo de Classificação para o cálculo do crédito presumido na ZFM (mesmo valor na tag tpCredPresIBSZFM, id: UB133)	Obrig.	1136	Rejeição: Não é possível repetir o Tipo de Classificação para o cálculo do crédito presumido na ZFM neste DFe [nItem: 999]

Grupo VB. Total do item da NF-e

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
VB01-05	55/65	Se informado grupo gIBSCBS: - vltem não informado. Observação 1: Implementação Futura.	Obrig.	1137	Rejeição: Valor total do Item (vltem) não informado [nItem: 999]
VB01-10	55/65	Se vltem informado: Se não é operação de Faturamento Direto para veículos novos (tpOp = nulo ou tpOp <> 2, id:J02): - Valor total do Item (vltem) deve ser igual ao somatório: (+) vProd (-) vDesc (-) vICMSDeson, se indDeduzDeson=1 (+) vICMSST (+) vICMSMonoReten (+) vFCPST (+) vFrete (+) vSeg (+) vOutro (+) vII (+) vIPI (+) vIPIDevol (+) vServ	Obrig.	1105	Rejeição: Valor total do Item (vltem) difere do somatório dos valores que o compõem [nItem: 999]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		(+) vPIS (id: R06, campo: PISST/vPIS), se indSomaPISST=1 (+) vCofins (id: T06, campo: COFINSST/vCOFINS), se indSomaCOFINSST =1 (NT 2020.005) (+) vIBS (+) vCBS (+) vIS (+) vTotIBSMonoltem (+) vTotCBSMonoltem Exceção 1: Em 2025 e 2026 não somar vIBS, vCBS, vIS, vTotIBSMonoltem, vTotCBSMonoltem. Observação 1: Implementação Futura.			
VB01-20	55	Se vltem informado: Se informada operação de Faturamento Direto para veículos novos (tpOp = 2, id:J02): - 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) (+) vIBS (+) vCBS (+) vIS Exceção 1: Em 2025 e 2026 não somar vIBS, vCBS, vIS Observação 1: Implementação Futura.	Obrig.	1105	Rejeição: Valor total do Item (vltem) difere do somatório dos valores que o compõem [nItem: 999]

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

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
VC02-04	65	Se item possui DFe referenciado (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso): - NFC-e não pode referenciar outros documentos	Obrig.	708	Rejeição: NFC-e não pode referenciar documento fiscal [nItem: 999]
VC02-05	55	Se item possui DFe referenciado (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso): - Existe documento referenciado a nível de nota (tag: NFref)	Obrig.	1010	Rejeição: NF-e com referenciamento de documento a nível de nota e a nível de item [nItem: 999]
VC02-07	55	Se finNFe=5-Nota de crédito: - Informado referenciamento a nível de item (tag: DFeReferenciado) Exceção: Essa regra não se aplica para tpNFCredito="06-Retorno por recusa parcial na entrega".	Obrig.	1042	Rejeição: NF-e com referenciamento a nível de item informado indevidamente

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
VC02-10	55	Se tpNFDebito="03-Débitos de notas fiscais não processadas na apuração" ou tpNFDebito="04-Multa e Juros" ou tpNFCredito="06-Retorno por recusa parcial na entrega: - DF-e Referenciado (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso) não informado	Obrig.	1038	Rejeição: DFeReferenciado não informado [nItem: 999]
VC02-14	55	Se NF-e de devolução de mercadoria (tag: finNFe = 4): - Não informado documento fiscal referenciado (NF-e, NFC-e, NF modelo 1, NF Produtor, ECF) a nível de nota (tag: NFref) nem a nível de item (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso) Observação 1: Fica proibido o referenciamento da Nota na tag "refNFe" na devolução, devendo referenciar no grupo "DFeReferenciado". Observação 2: Implementação em produção a partir de 01/09/2026. Exceção: não aplicar esta regra para os CFOP 1.201, 1.202, 1.410, 1.411, 5.921 e 6.921 (NT 2013/005-v1.20)	Obrig.	321	Rejeição: NF-e de devolução de mercadoria não possui documento fiscal referenciado por item [nItem: 999]
VC02-15	55	Se NF-e de devolução de mercadoria (tag: finNFe = 4) e informado referenciamento a nível de item (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso): - Item da NF-e referenciada (tag: DFeReferenciado/nItem) não informado. Observação: Substituída pela VC03-20, que é mais abrangente.	Obrig.	1102	Rejeição: NF-e de devolução de mercadoria com referenciamento a nível de item exige referenciamento do item da NF-e original [nItem: 999]
VC02-20	55	DFe/Item referenciado em duplicidade: - Informado mais de uma vez uma mesma chave de acesso (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso) e item (tag: DFeReferenciado/nItem). Observação 1: Caso nItem não informado, considerar somente a chaveAcesso.	Obrig.	1072	Rejeição: DFe/Item referenciado em duplicidade [nItem: 999]
VC02-30	55	Um único documento fiscal deve ser referenciado: - Informadas chaves de acesso diferentes em documento referenciado (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso). Exceção 1: RV não se aplica caso: - tpNFDebito="03-Débitos de notas fiscais não processadas na apuração"; - finNFe="4-Devolução".	Obrig.	1130	Rejeição: Mais de um documento fiscal referenciado [nItem: 999]
VC02-40	55	Se NF-e de devolução de mercadoria (tag: finNFe = 4): - CNPJ/CPF do Emitente do DFeReferenciado deve ser igual em todos os itens da NFe Observação: No caso de Nota Fiscal Avulsa (NFA) com CNPJ da SEFAZ na Chave de Acesso deve ser considerado o CNPJ ou CPF do Emitente.	Obrig.	1193	Rejeição: Emitente das NFe Referenciadas deve ser o mesmo em todos os itens [nItem: 999]
VC02-50	55	Se NF-e de devolução de mercadoria (tag: finNFe = 4) e tpNF=1-Saída: - CNPJ/CPF do Emitente do DFeReferenciado deve ser igual ao CNPJ/CPF do Destinatário da NF-e atual Observação: No caso de Nota Fiscal Avulsa (NFA) com CNPJ da SEFAZ na Chave de Acesso deve ser considerado o CNPJ ou CPF do Emitente.	Obrig.	1194	Rejeição: Destinatário da NF-e deve ser o igual ao Emitente da NF referenciada [nItem: 999]
VC03-10	55	Se tpNFDebito="03-Débitos de notas fiscais não processadas na apuração": - nItem (tag: DFeReferenciado/nItem) informado indevidamente	Obrig.	1039	Rejeição: nItem do DFeReferenciado informado indevidamente [nItem: 999]
VC03-20	55	Se informado referenciamento a nível de item (tag: DFeReferenciado/chaveAcesso): - Se tpNFDebito<>"03-Débitos de notas fiscais não processadas na apuração": - nItem (tag: DFeReferenciado/nItem) não informado	Obrig.	1048	Rejeição: nItem do DFeReferenciado não informado [nItem: 999]

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

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
W07-10	55/65	Total dos Produtos e Serviços (id:W07) difere do somatório do valor dos itens (id:I11) sujeitos ao ICMS ou IBS/CBS/IS . Considerar somente os valores dos itens com a TAG indTot (id:I17b) = 1 (NT 2011/004)	Obrig.	564	Rejeição: Total do Produto / Serviço difere do somatório dos itens
W31-10	55/65	Se grupo de totais do IS (tag: total/ISTot) informado: - Nenhum item possui Imposto Seletivo informado	Obrig.	1073	Rejeição: Total de IS informado indevidamente
W31-20	55/65	Se grupo de totais do IS (tag: total/ISTot) não informado: - Pelo menos um item possui Imposto Seletivo informado	Obrig.	1117	Rejeição: Total de IS não informado
W33-10	55/65	O total do Imposto Seletivo (tag: total/ISTot) deverá ser a soma dos campos vIS informados nos itens (tag: det/imposto/IS/vIS). Nota: Implementação Futura.	Obrig.	1075	Rejeição: Total do Imposto Seletivo difere da soma dos itens
W34-10	55/65	Se grupo de totais do IBS e da CBS (tag: total/IBSCBSTot) informado: - Nenhum item possui IBS / CBS informado (id: UB12, tag: IBSCBS)	Obrig.	1118	Rejeição: Total de IBS e CBS informado indevidamente
W34-20	55/65	Se grupo de totais do IBS e da CBS (tag: total/IBSCBSTot) não informado: - Pelo menos um item possui IBS / CBS informado (id: UB12, tag: IBSCBS)	Obrig.	1119	Rejeição: Total de IBS e CBS não informado
W35-10	55/65	O total da BC do IBS e da CBS de deverá ser a soma dos campos vBC (tag: gIBSCBS/vBC) informados nos itens	Obrig.	1076	Rejeição: Total da BC do IBS e da CBS difere da soma dos itens
W38-10	55/65	O total do diferimento do IBS UF deverá ser a soma do campo vDif do IBS UF informados nos itens	Obrig.	1077	Rejeição: Total de Diferimento do IBS UF difere da soma dos itens
W39-10	55/65	O total devolvido do IBS UF deverá ser a soma do campo vDevTrib do IBS UF informados nos itens	Obrig.	1078	Rejeição: Total Devolvido do IBS UF difere da soma dos itens
W41-10	55/65	O total do IBS UF deverá ser a soma do campo vIBSUF informados nos itens	Obrig.	1080	Rejeição: Total de IBS UF difere da soma dos itens
W43-10	55/65	O total do Diferimento do IBS Municipal deverá ser a soma do campo vDif do IBS Municipal informados nos itens	Obrig.	1081	Rejeição: Total de Diferimento do IBS Municipal difere da soma dos itens
W44-10	55/65	O total devolvido do IBS Municipal deverá ser a soma do campo vDevTrib do IBS Municipal informados nos itens	Obrig.	1082	Rejeição: Total Devolvido do IBS Municipal difere da soma dos itens
W46-10	55/65	O total do IBS Municipal deverá ser a soma do campo vIBSMun informados nos itens	Obrig.	1084	Rejeição: Total de IBS Municipal difere da soma dos itens
W47-10	55/65	O total do IBS deverá ser a soma do valor do IBS (tag: gIBSCBS/vIBS) informado nos itens	Obrig.	1085	Rejeição: Total do IBS difere da soma do vIBS dos itens
W48-10	55/65	O total do Crédito Presumido do IBS deverá ser a soma do campo vCredPres do IBS informados nos itens	Obrig.	1086	Rejeição: Total de Crédito Presumido do IBS UF difere da soma dos itens
W53-10	55/65	O total do Diferimento da CBS deverá ser a soma do campo vDif da CBS informados nos itens	Obrig.	1088	Rejeição: Total de Diferimento da CBS difere da soma dos itens
W54-10	55/65	O total devolvido da CBS deverá ser a soma do campo vDevTrib da CBS informados nos itens	Obrig.	1089	Rejeição: Total Devolvido da CBS difere da soma dos itens
W56-10	55/65	O total da CBS deverá ser a soma do campo vCBS informados nos itens	Obrig.	1091	Rejeição: Total de CBS difere da soma dos itens
W56a-10	55/65	O total do Crédito Presumido da CBS deverá ser a soma do campo vCredPres da CBS informados nos itens	Obrig.	1087	Rejeição: Total de Crédito Presumido da CBS difere da soma dos itens
W58-10	55/65	O total do IBS monofásico deverá ser a soma dos campos vIBSMono informados nos itens	Obrig.	1092	Rejeição: Total do IBS monofásico difere da soma dos itens

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
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 à retenção deverá ser a soma dos campos vIBSMonoReten informados nos itens	Obrig.	1120	Rejeição: Total do IBS monofásico sujeito à retenção difere da soma dos itens
W59b-10	55/65	O total da CBS monofásica sujeita à retenção deverá ser a soma dos campos vCBSMonoReten informados nos itens	Obrig.	1121	Rejeição: Total da CBS monofásica sujeita à retenção difere da soma dos itens
W59c-10	55/65	O total do IBS monofásico retido anteriormente deverá ser a soma dos campos vIBSMonoRet informados nos itens	Obrig.	1122	Rejeição: Total do IBS monofásico retido anteriormente difere da soma dos itens
W59d-10	55/65	O total da CBS monofásica retida anteriormente deverá ser a soma dos campos vCBSMonoRet informados nos itens	Obrig.	1123	Rejeição: Total da CBS monofásica retida anteriormente difere da soma dos itens
W59f-10	55/65	O total do IBS estornado deverá ser a soma dos campos "gEstornoCred/vIBS" informados nos itens	Obrig.	1176	Rejeição: Total do IBS estornado difere da soma dos itens
W59g-10	55/65	O total da CBS estornada deverá ser a soma dos campos "gEstornoCred/vCBS" informados nos itens	Obrig.	1177	Rejeição: Total da CBS estornada difere da soma dos itens
W60-05	55/65	Se informado grupo IBSCBSTot: - vNFTot não informado. Observação: Implementação futura.	Obrig.	1004	Rejeição: Valor total da NF-e com IBS / CBS / IS (vNFTot) não informado
W60-10	55/65	Se vNFTot informado: - O total geral do DFe (tag: vNFTot) deverá ser a soma do total dos itens (vItem, tag VB01). Observação: Implementação futura.	Obrig.	1094	Rejeição: Total da NFe difere da soma do total dos itens da Nota

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

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
3BA02-10	55	Para cada NF-e referenciada (tag:refNFe), se a UF da Chave de Acesso referenciada for igual a UF do Emitente: - Acessar BD NFE com Chave de Acesso referenciada (se mod=55) - NF-e referenciada inexistente Exceção: A NF-e referenciada pode não existir no caso de Emissão em Contingência (tpEmis = 2, 4 ou 5) (NT 2013/003) ou NFF (tpEmis=3), desde que a Chave de Acesso da NF-e referenciada tenha o Ano-Mês de Emissão inferior a 1 mês da data atual ou desde que exista o EPEC (NT 2021.004). Observação 1: A exceção acima não se aplica para: - "finNFe=2" (NF-e Complementar) - "tpNFCredito="01" (Multa e juros) - "tpNFCredito="03" (Retorno)	Obrig.	267	Rejeição: Chave de Acesso referenciada inexistente [nRef: xxx]
3BA02-70	55	Se NF-e de crédito (tag: finNFe=5) e tpNFCredito="01-Multa e juros" ou tpNFCredito="03-Retorno": - Para cada NF-e referenciada (tag:refNFe): - Acessar BD NFE com Chave de Acesso referenciada (se mod=55) - Chave de acesso referenciada deve existir e não estar cancelada.	Obrig.	1095	Rejeição: Chave de acesso referenciada deve existir e não estar cancelada [nRef: xxx]

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
		Nota Explicativa: Em operação entre empresas, o fornecedor pode cobrar multa e juros do cliente e no valor cobrado de juros e multas, incide o IBS e a CBS. O fornecedor deve emitir uma nota de débito do tipo “multa e juros” para que o adquirente do regime regular possa se creditar do valor pago. Caso o fornecedor não emita a nota de débito, o adquirente tem como alternativa emitir uma nota de crédito, do tipo “01-Multa e juros” para se creditar. Esse crédito é condicionado à emissão do evento “Aceite de débito na apuração por emissão de nota de crédito” pelo fornecedor e a quitação do débito correspondente em sua apuração.			

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

Campo	Modelo	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
11BC01-10	65	Se modelo = 65 (NFC-e): - Informado NF-e referenciada de pagamento antecipado (tag: gPagAntecipado\refNFe)	Obrig.	1146	Rejeição: NF-e referenciada de pagamento antecipado informada indevidamente
11BC01-20	55	Se informado NF-e referenciada de pagamento antecipado (tag: gPagAntecipado\refNFe): - NF-e referenciada de pagamento antecipado inexistente Exceção 01: NF-e referenciada de pagamento antecipado pode não existir se UF da Chave Acesso diverge da Sefaz Autorizadora. Exceção 2: A NF-e referenciada de pagamento antecipado pode não existir no caso de Emissão em Contingência (tpEmis = 2, 4 ou 5), desde que a Chave de Acesso da NF-e referenciada tenha o Ano-Mês de Emissão inferior a 1 mês da data atual ou desde que exista o EPEC.	Obrig.	1147	Rejeição: NF-e referenciada de pagamento antecipado inexistente
11BC01-30	55	Se informado NF-e referenciada de pagamento antecipado (tag: gPagAntecipado\refNFe): - NF-e referenciada de pagamento antecipado é diferente de nota de débito do tipo 06=Pagamento antecipado (tag: tpNFDebito) Observação: Implementação Futura	Obrig.	1143	Rejeição: NF-e referenciada de pagamento antecipado deve ser do tipo débito, pagamento antecipado

8. Eventos

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

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

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

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

8.1. Lista de eventos

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

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

CÓDIGO	EVENTO	Autor
112110	Informação de efetivo pagamento integral para liberar crédito presumido do adquirente	Emitente
112120	Importação em ALC/ZFM não convertida em isenção	Emitente
112130	Percimento, perda, roubo ou furto durante o transporte contratado pelo fornecedor	Emitente
112140	Fornecimento não realizado com pagamento antecipado	Emitente
112150	Atualização da Data de Previsão de Entrega	Emitente
211110	Solicitação de Apropriação de crédito presumido	Emitente/Destinatário
211120	Destinação de item para consumo pessoal	Emitente/Destinatário
211124	Percimento, perda, roubo ou furto durante o transporte contratado pelo adquirente	Destinatário
211128	Aceite de débito na apuração por emissão de nota de crédito	Destinatário
211130	Imobilização de Item	Destinatário
211140	Solicitação de Apropriação de Crédito de Combustível	Destinatário
211150	Solicitação de Apropriação de Crédito para bens e serviços que dependem de atividade do adquirente	Destinatário
212110	Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito de IBS em Operações de Sucessão	Sucessora
212120	Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão	Sucessora
412120	Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de IBS em Operações de Sucessão	Fisco
412130	Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão	Fisco

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

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

8.2. Registro de Eventos

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

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

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

Importante:

Atualmente a empresa pode montar um Lote com até 20 Eventos em cada requisição enviada para o Web Service de Eventos. O uso de Lote de documentos a serem autorizados pode resultar em uma dificuldade operacional para as empresas e uma potencial perda de controle, principalmente no caso de rejeição de algum evento dentro do Lote. Nesse sentido, futuramente, deverá ser eliminada a possibilidade de uso de Lote para o envio dos Eventos.

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

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

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

Modelo: NF-e modelo 55

Autor do Evento: Emitente da NFe

Código do Tipo de Evento: 112110

8.3.1. Leiaute Mensagem de Entrada

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

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e112110_v1.00.xsd

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

8.3.2. Leiaute Mensagem de Retorno

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

8.4. Evento: Solicitação de Apropriação de crédito presumido

Função: Evento a ser gerado pelo destinatário da NF-e em relação às notas fiscais de aquisição de emissão de terceiros e que lhe gerem o direito à apropriação de crédito presumido, **ou pelo emitente quando a informação não tiver sido incluída na NF-e ou necessitar correção.**

Autor: **Emitente ou** Destinatário da NFe

Modelo: NF-e modelo 55

Código do Tipo de Evento: 211110

8.4.1. Leiaute Mensagem de Entrada

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

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e211110_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	47	Descrição do evento: "Solicitação de Apropriação de crédito presumido"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código do Órgão Autor do Evento. Informar o Código da UF para este Evento.
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 1=Empresa Emitente ou 2=Empresa destinatária. Valores: 1=Empresa Emitente, 2=Empresa destinatária; 3=Empresa; 5=Fisco; 6=RFB; 9=Outros Órgãos.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P23	gCredPresOper	G	P17		1-990		Informações de crédito presumido por item
P24	nItem	A	P23	N	1-1	1-3	Corresponde ao atributo "nItem" do elemento "det" do documento referenciado.
P25	vBC vBCCredPres	E	P23	N	1-1	13v2	Valor do base de cálculo do item
P25a	cCredPres	E	P23	N	1-1	2	Código de Classificação do Crédito presumido, conforme tabela cCredPres (Anexo IV)
P26	gIBSCredPres	G	P23		0-1		Grupo de Informações do Crédito Presumido do IBS
P27	eCredPres	E	P26	N	1-1	2	Código de Classificação do Crédito presumido, conforme tabela eCredPres (Anexo IV)
P28	pCredPres	E	P26	N	1-1	3v2-4	Percentual do Crédito Presumido
P29	vCredPres	E	P26	N	1-1	13v2	Valor do Crédito Presumido
P30	gCBCredPres	G	P23		0-1		Grupo de Informações do Crédito Presumido da CBS
P31	eCredPres	E	P30	N	1-1	2	Código de Classificação do Crédito presumido, conforme tabela eCredPres (Anexo IV)
P32	pCredPres	E	P30	N	1-1	3v2-4	Percentual do Crédito Presumido
P33	vCredPres	E	P30	N	1-1	13v2	Valor do Crédito Presumido

8.4.2. Leiaute Mensagem de Retorno

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

8.4.3. Validação das Regras de Negócio – Específicas

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

#	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
Banco de Dados: NF-e				
2P12-10	Modelo DFe = 65-NFCe	Obrig.	1049	Rejeição: Não é permitido o uso de Crédito Presumido na NFC-e modelo 65
2P21-05	Se tpAutor=1-Empresa Emitente: - CNPJ/CPF do Autor diverge do CNPJ/CPF do Emitente da NF-e	Obrig.	574	Rejeição: Autor do evento diverge do emitente da NF-e
2P21-10	Se tpAutor=2-Empresa Destinatário: - CNPJ/CPF do Autor diverge do CNPJ/CPF do Destinatário da NF-e	Obrig.	575	Rejeição: Autor do evento diverge do destinatário da NF-e
2P24-05	Atributo "nItem" duplicado	Obrig.	--	Observação: Validação realizada pelo Schema XML
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
2P25a-10	Se informado cCredPres da operação (tag: gCredPresOper/cCredPres): - cCredPres inexistente Observação: Consultar tabela de Crédito Presumido do IBS e da CBS.	Obrig.	1055	Rejeição: Código de Crédito Presumido (cCredPres) da Operação inexistente [nItem: 999]
2P26-10	Se cCredPres possui indicador que não permite o uso de crédito presumido para o IBS (ind_gIBSCredPres = 0):	Obrig.	1053	Rejeição: Crédito Presumido para o IBS informado indevidamente [nItem: 999]

#	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
	- Crédito presumido para o IBS informado indevidamente (grupo: gCredPresOper/gIBSCredPres) Observação 01: Consultar Tabela de Crédito Presumido do IBS e da CBS.			
2P26-20	Se cCredPres possui indicador que exige o uso de crédito presumido para o IBS (ind_gIBSCredPres = 1): - Crédito presumido para o IBS não informado (grupo: gCredPresOper/gIBSCredPres) Observação 01: Consultar Tabela de Crédito Presumido do IBS e da CBS.	Obrig.	1054	Rejeição: Crédito Presumido para o IBS não informado [nItem: 999]
2P30-10	Se cCredPres possui indicador que não permite o uso de crédito presumido para a CBS (ind_gCBSCredPres = 0): - Crédito presumido para a CBS informado indevidamente (grupo: gCredPresOper/gCBSCredPres) Observação 01: Consultar Tabela de Crédito Presumido do IBS e da CBS.	Obrig.	1050	Rejeição: Crédito Presumido para a CBS informado indevidamente [nItem: 999]
2P30-10	Se cCredPres (id: UB122) possui indicador que exige o uso de crédito presumido para a CBS (ind_gCBSCredPres = 1): - Crédito presumido para a CBS não informado (grupo: IBSCBS/gCredPresOper/gCBSCredPres) Observação 01: Consultar Tabela de Crédito Presumido do IBS e da CBS.	Obrig.	1058	Rejeição: Crédito Presumido para a CBS não informado [nItem: 999]

8.5. Evento: Destinação de item para consumo pessoal

Observação: Evento removido em razão da revogação do § 6º do art. 57. da Lei Complementar nº 214/2025 pela Lei Complementar nº 227/2026.

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 dotEvento (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

#	Campe	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	dotEvento	G	P06		1-4		Detalhes do Evento

#	Campo	Ele	PaI	TipO	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do layout 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	verAplie	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	gConsumo	G	P17		1-990		Informações por item da NF-e de Aquisição Nota: a quantidade de ocorrências não pode ser maior que a quantidade de itens da NF-e de aquisição.
P24	nItem	A	P23	N	1-1	1-3	Corresponde ao atributo "nItem" do elemento "det" da NF-e de aquisição.
P25	vIBS	A	P23	N	1-1	13v2	Valor do IBS na Nota de Aquisição correspondente à quantidade destinada a uso e consumo pessoal
P26	vCBS	A	P23	N	1-1	13v2	Valor da CBS na Nota de Aquisição correspondente à quantidade destinada a uso e consumo pessoal
P27	gControleEstoque	G	P23		1-1		Informações de quantidade de estoque influenciadas pelo evento
P28	qConsumo	E	P27	N	1-1	11v0-4	Informar a quantidade para consumo de pessoa física
P29	uConsumo	E	P27	C	1-1	1-6	Informar a unidade relativa ao campo gConsumo
P30	DFeReferenciado	G	P23		1-1		Informações por item da NF-e de Uso e Consumo Pessoal
P31	chaveAcesso	E	P30	C	1-1	44	Informar a chave da nota (NF-e ou NFCe) emitida para o fornecimento nos casos em que a legislação obriga a emissão de documento fiscal.
P32	nItem	E	P30	N	1-1	1-3	Corresponde ao "nItem" do DFeReferenciado

8.5.2. Layout Mensagem de Retorno

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

8.5.3. Validação das Regras de Negócio – Específicas

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

#	Regra de Validação	Aplie.	Msg	Descrição-Erro
2P12-10	Acesso ao BD NFe (chave=Chave de Acesso da NFe de Aquisição): — NF-e de aquisição inexistente. Exceção 01: NF-e de Aquisição pode não existir se UF da Chave Acesso diverge da Sefaz Autorizadora. Exceção 2: A NF-e referenciada pode não existir no caso de Emissão em Contingência (tpEmis = 2, 4 ou 5), desde que a Chave de Acesso da NF-e referenciada tenha o Ano-Mês de Emissão inferior a 1 mês da data atual ou desde que exista o EPEC.	Obrig.	4110	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; — tpAutor do Evento deve ser "2=Empresa Destinatário"	Obrig.	466	Rejeição: Evento com Tipo de Autor incompatível;

8.6.1. Leiaute Mensagem de Entrada

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

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e211128_v1.00.xsd

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

8.6.2. Leiaute Mensagem de Retorno

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

8.7. Evento: Imobilização de Item

Função: Evento a ser gerado pelo adquirente de bem, quando este for integrado ao seu ativo imobilizado, a fim de viabilizar a adequada identificação, pelos sistemas da administração tributária, de prazo-limite para apreciação de eventuais pedidos de 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

8.7.1. Leiaute Mensagem de Entrada

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

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e211130_v1.00.xsd

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

8.7.2. Leiaute Mensagem de Retorno

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

8.7.3. Validação das Regras de Negócio – Específicas

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

#	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
Banco de Dados: NF-e				
2P21-10	Se tpAutor=2-Empresa Destinatário: - CNPJ/CPF do Autor diverge do CNPJ/CPF do Destinatário da NF-e	Obrig.	575	Rejeição: Autor do evento diverge do destinatário da NF-e
2P24-10	Acessar BD e verificar se número do item do evento (tag: 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.
2P29-10	Se unidade for igual a unidade da nota, acessar BD e verificar se a quantidade de consumo do item informado (tag: gControleEstoque/qImobilizada) é maior que a quantidade no item da NFe (tag: det/prod/qCom)	Obrig.	1100	Rejeição: A quantidade de consumo não pode ser maior que a quantidade do respectivo item na NFe (qCom)

8.8. Evento: Solicitação de Apropriação de Crédito de Combustível

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

Modelo: NF-e modelo 55

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

Código do Tipo de Evento: 211140

8.8.1. Leiaute Mensagem de Entrada

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

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e211140_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1	-	Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	52	Descrição do evento: "Solicitação de Apropriação de Crédito de Combustível"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código da UF do emitente do Evento
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 2=Empresa destinatária. Valores: 1=Empresa Emitente, 2=Empresa destinatária; 3=Empresa; 5=Fisco; 6=RFB; 9=Outros Órgãos.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	gConsumoComb	G	P17		1-990		Informações de consumo de combustíveis
P24	nitem	A	P23	N	1-1	1-3	Corresponde ao atributo "nItem" do elemento "det" do documento referenciado.
P25	vIBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor do IBS relativo ao consumo de combustível na nota de aquisição
P26	vCBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor da CBS relativo ao consumo de combustível na nota de aquisição
P27	gControleEstoque	G	P23		1-1		Informações de quantidade por item
P28	qComb	E	P27	N	1-1	11v0-4	Informar a quantidade de consumo do item
P29	uComb	E	P27	C	1-1	1-6	Informar a unidade relativa ao campo qComb

8.8.2. Leiaute Mensagem de Retorno

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

8.8.3. Validação das Regras de Negócio – Específicas

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

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

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

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

Modelo: NF-e modelo 55

Autor do Evento: Destinatário da NFe (adquirente).

Código do Tipo de Evento: 211150

8.9.1. Leiaute Mensagem de Entrada

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

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e211150_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	98	Descrição do evento: "Solicitação de Apropriação de Crédito para bens e serviços que dependem de atividade do adquirente"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código da UF do emitente do Evento
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 2=Empresa destinatária.

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
							Valores: 1=Empresa Emitente, 2=Empresa destinatária; 3=Empresa; 5=Fisco; 6=RFB; 8= Empresa sucessora; 9=Outros Órgãos.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	gCredito	G	P17		1-990		Informações de crédito
P24	nitem	A	P23	N	1-1	1-3	Corresponde ao atributo “nitem” do elemento “det” do documento referenciado.
P25	vCredIBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor da solicitação de crédito a ser apropriado de IBS
P26	vCredCBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor da solicitação de crédito a ser apropriado de CBS

8.9.2. Leiaute Mensagem de Retorno

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

8.9.3. Validação das Regras de Negócio – Específicas

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

#	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
Banco de Dados: NF-e				
2P21-10	Se tpAutor=2-Empresa Destinatário: - CNPJ/CPF do Autor diverge do CNPJ/CPF do Destinatário da NF-e	Obrig.	575	Rejeição: Autor do evento diverge do destinatário da NF-e
2P24-10	Acessar BD e verificar se número do item do evento (tag: gCredito/nitem) informado existe na NFe referenciada (tag: det/nitem)	Obrig.	1096	Rejeição: Número de item não existe na NFe
2P25-10	Acessar BD e verificar se valor do crédito de IBS do evento (tag: gCredito/vCredIBS) é maior que o valor do IBS do item informado na NFe	Obrig.	1097	Rejeição: O valor do crédito de IBS do item não pode ser maior que o valor do IBS do respectivo item na NFe.
2P26-10	Acessar BD e verificar se valor do crédito de CBS do evento (tag: gCredito/vCredCBS) é maior que o valor do 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.

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

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

Autor: Empresa sucessora

Modelo: NF-e modelo 55

Código do Tipo de Evento: 212110

8.10.1. Leiaute Mensagem de Entrada

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

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e212110.00.xsd

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

8.10.2. Leiaute Mensagem de Retorno

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

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

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

Autor: Empresa sucessora

Modelo: NF-e modelo 55

Código do Tipo de Evento: 212120

8.11.1. Leiaute Mensagem de Entrada

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

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e212120_v1.00.xsd

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

8.11.2. Leiaute Mensagem de Retorno

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

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

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

Autor: Fisco

Modelo: NF-e modelo 55

Código do Tipo de Evento: 412120

8.12.1. Leiaute Mensagem de Entrada

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

Schema XML: `envEventoNFe_v9.99.xsd`

Schema XML - parte específica: `e412120_v1.00.xsd`

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	94	Descrição do evento: "Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de 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.

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P23	indDeferimento	E	P17	N	1-1	1	Indicador de aceitação do valor de transferência para a empresa que emitiu a nota referenciada. Valores: 0=Não Aceite; 1=Aceite.
P24	cMotivo	E	P17	N	1-1	1	1–Falta de manifestação de todas as sucessoras; 2 – Outros.
P25	xMotivo	E	P17	C	1-1	500	

8.12.2. Leiaute Mensagem de Retorno

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

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

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

Autor: Fisco

Modelo: NF-e modelo 55

Código do Tipo de Evento: 412130

8.13.1. Leiaute Mensagem de Entrada

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

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e412130_v1.00.xsd

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

8.13.2. Leiaute Mensagem de Retorno

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

8.14. Evento: Cancelamento de Evento

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

Modelo: NF-e modelo 55

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

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

8.14.1. Leiaute Mensagem de Entrada

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

Schema XML - parte genérica: envEventoNFe_v9.99.xsd

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

Schema XML - parte específica: e110001_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06	-	1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)

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

8.14.2. Leiaute Mensagem de Retorno

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

8.14.3. Validação das Regras de Negócio – Específicas

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

#	Regra de Validação	Aplic.	Msg	Descrição Erro
P23-10	- Tipo do evento a ser cancelado não pode ser "110001", "110111", "110112", ...	Obrig.	-	Validação pelo esquema XML
*** Banco de Dados: Evento				
1P06-10	Acesso BD de Eventos (Chave: Chave de Acesso, tpEventoAut, nSeqEvento): - Evento inexistente	Obrig.	459	Rejeição: Cancelamento de Evento inexistente
1P10-10	- CNPJ/CPF do Autor do Evento de Cancelamento diverge do CNPJ/CPF do Autor do Evento a ser cancelado	Obrig.	1113	Rejeição: Autor do Evento de Cancelamento diverge do Autor do Evento a ser cancelado
1P20-10	- cOrgaoAutor do Evento de Cancelamento diverge do cOrgaoAutor do Evento a ser cancelado	Obrig.	1178	Rejeição: Órgão do Autor do Evento de Cancelamento diverge do órgão do Autor do Evento a ser cancelado
1P24-10	- Número do Protocolo diverge	Obrig.	460	Rejeição: Protocolo do Evento difere do cadastrado

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

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

Modelo: NF-e modelo 55

Autor do Evento: emitente da NFe (adquirente)

Código do Tipo de Evento: 112120

8.15.1. Leiaute Mensagem de Entrada

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

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e112120_v1.00.xsd

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

8.15.2. Leiaute Mensagem de Retorno

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

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

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

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

Modelo: NF-e modelo 55

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

Código do Tipo de Evento: 211124

8.16.1. Leiaute Mensagem de Entrada

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

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e211124_v1.00.xsd

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

8.16.2. Leiaute Mensagem de Retorno

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

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

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

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

Modelo: NF-e modelo 55

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

Código do Tipo de Evento: 112130

8.17.1. Leiaute Mensagem de Entrada

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

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e112130_v1.00.xsd

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	82	Descrição do evento: "Percimento, perda, roubo ou furto durante o transporte contratado pelo fornecedor"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código do Órgão Autor do Evento. Informar o Código da UF para este Evento.
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 1=Empresa emitente. Valores: 1=Empresa Emitente, 2=Empresa destinatária; 3=Empresa; 5=Fisco; 6=RFB; 9=Outros Órgãos.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	gPercimento	G	P17		1-990		Informações por item da Nota de Fornecimento
P24	nItem	A	P23	N	1-1	1-3	Corresponde ao atributo "nItem" do elemento "det" na nota de fornecimento
P25	vIBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor do IBS na Nota de Fornecimento correspondente à quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou percimento.
P26	vCBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor da CBS na Nota de Fornecimento correspondente à quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou percimento.
P27	gControleEstoque	G	P23		1-1		Informações de quantidade de estoque influenciadas pelo evento
P28	qPercimento	E	P27	N	1-1	11v0-4	Informar a quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou percimento
P29	uPercimento	E	P27	C	1-1	1-6	Informar a unidade relativa ao campo qPercimento
P30	Sequência XML	G	P27		1-1		Informações do crédito a ser estornado de IBS/CBS referente às aquisições para este item
P31	vIBS	E	P30	N	1-1	13v2	Valor do crédito IBS referente às aquisições a ser estornado correspondente à quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou percimento
P32	vCBS	E	P30	N	1-1	13v2	Valor do crédito CBS referente às aquisições a ser estornado correspondente à quantidade que foi objeto de roubo, perda, furto ou percimento

8.17.2. Leiaute Mensagem de Retorno

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

8.18. Evento: Fornecimento não realizado com pagamento antecipado

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

Modelo: NF-e modelo 55

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

Código do Tipo de Evento: 112140

8.18.1. Leiaute Mensagem de Entrada

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

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e112140_v1.00.xsd

#	Campo	El e	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
P17	detEvento	G	P06		1-1		Detalhes do Evento
P18	versao	A	P17	N	1-1	2v2	Versão do leiaute do evento (P16)
P19	descEvento	E	P17	C	1-1	51	Descrição do evento: "Fornecimento não realizado com pagamento antecipado"
P20	cOrgaoAutor	E	P17	N	1-1	2	Código do Órgão Autor do Evento. Informar o Código da UF para este Evento.
P21	tpAutor	E	P17	N	1-1	1	Informar 1=Empresa Emitente Valores: 1=Empresa Emitente, 2=Empresa destinatária; 3=Empresa; 5=Fisco; 6=RFB; 9=Outros Órgãos.
P22	verAplic	E	P17	N	1-1	1-20	Versão do aplicativo do autor do evento.
P23	gItemNaoFornecido	G	P17		1-990		Informações por item da Nota de Pagamento antecipado
P24	nItem	A	P23	N	1-1	1-3	Corresponde ao atributo "nItem" do elemento "det" do documento referenciado.
P25	vIBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor do IBS na nota de débito de pagamento antecipado correspondente à quantidade que não foi fornecida
P26	vCBS	E	P23	N	1-1	13v2	Valor da CBS na nota de débito de pagamento antecipado correspondente à quantidade que não foi fornecida
P27	gControleEstoque	G	P23		1-1		Informações de quantidade de estoque influenciadas pelo evento
P28	qNaoFornecida	E	P27	N	1-1	11v0-4	Informar a quantidade que não foi fornecida e teve o imposto antecipado
P29	uNaoFornecida	E	P27	C	1-1	1-6	Informar a unidade relativa ao campo qNaoFornecida

8.18.2. Leiaute Mensagem de Retorno

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

8.19. Evento: Atualização da Data de Previsão de Entrega

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

Modelo: NF-e modelo 55

Autor do Evento: emitente da NF-e

Código do Tipo de Evento: 112150

8.19.1. Leiaute Mensagem de Entrada

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

Schema XML: envEventoNFe_v9.99.xsd

Schema XML - parte específica: e112150 v1.00.xsd

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

8.19.2. Leiaute Mensagem de Retorno

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

9. DANFE

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



ANEXO I - NCM DO IMPOSTO SELETIVO

Tabela a ser publicada.

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

Tabela a ser publicada.

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

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

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

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