



Projeto Reforma Tributária do Consumo – Adequação DFe

Nota Técnica 2024.001

Versão 1.00 de 31 de julho 2024



Sumário

Histórico de Alterações / Cronograma.....	3
1 Introdução	4
2 Tipos básicos da tributação.....	4
3 Alteração do leiaute dos DFe	5
4 Código Situação Tributária e Classificação da Tributação.....	7
5 Validações dos campos do IBS e CBS.....	7
6 Grupo de totais do DFe	10
7 Regras de Validação do Grupo de Totais IBS e CBS.....	11
8 Total Geral do Documento Fiscal Eletrônico	12
10 Anexo – Novos Grupos para Reforma Tributária	13
Conhecimento de Transporte Eletrônico– modelo 57.....	13
Conhecimento de Transporte Eletrônico Simplificado – Modelo 57.....	14
Conhecimento de Transporte Eletrônicos Outros Serviços – modelo 67.....	14
Bilhete de Passagem Eletrônico – Modelo 63.....	15
Bilhete de Passagem Eletrônico Transporte Metropolitan – Modelo 63.....	15
Nota Fiscal de Energia Elétrica Eletrônica – Modelo 66.....	16
Nota Fiscal Fatura de Comunicação Eletrônica – Modelo 62.....	17

Histórico de Alterações / Cronograma

Versão	Histórico de atualizações	Implantação Homologação	Implantação Produção
1.00	<ul style="list-style-type: none">Previsão das informações do IBS/CBS nos DFe	01/09/2025	31/10/2025

1 Introdução

O PLP 68, aprovado na Câmara dos Deputados e encaminhado para aprovação junto ao Senado Federal, definiu na Seção VIII – Disposições transitórias, Art. 61, a obrigatoriedade para Estados, o Distrito Federal e os Municípios, adaptarem os sistemas autorizadores de Documentos Fiscais Eletrônicos (DFe) vigentes para utilização de leiaute padronizado, que permita aos contribuintes informarem os dados relativos ao Imposto sobre Bens e Serviços (IBS), Contribuição sobre Bens e Serviços (CBS) e Imposto Seletivo (IS)..

Como as infraestruturas autorizadoras de Documentos Fiscais Eletrônicos (DFe) das Unidades Federadas e Municípios, além das aplicações e sistemas dos contribuintes, necessitam de, no mínimo, 1 ano para o desenvolvimento das alterações necessárias, estamos divulgando esta Nota Técnica (NT) para implantação, em produção, a partir do dia 31/10/2025, de forma a entrar em efetiva operacionalização em 01/01/2026.

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

A NT modifica o leiaute dos DFe, inserindo os grupos e campos opcionais relacionados a tributação do IBS, CBS e IS, em atendimento as alterações previstas na Emenda Constitucional 132 de 20 de dezembro de 2023, para implementação da Reforma Tributária.

Esta documentação descreve as alterações aplicadas aos Documentos:

- ✓ Conhecimento de Transporte Eletrônico (modelo 57);
- ✓ Conhecimento de Transporte Eletrônico para Outros Serviços (modelo 67);
- ✓ Bilhete de Passagem Eletrônico (modelo 63);
- ✓ Nota Fiscal de Energia Elétrica Eletrônica (modelo 66);
- ✓ Nota Fiscal Fatura de Serviço de Comunicação Eletrônica (modelo 62).

Observação: A Nota Fiscal Eletrônica (modelo 55), juntamente com a Nota Fiscal de Consumidor Eletrônica (modelo 65) serão tratadas em Nota Técnica específica.

IMPORTANTE: Durante essa fase inicial, esta será uma NT conjunta para CTe, BPe, NF3e e NFeCom. **A versão final desta documentação deverá originar NT's específicas de cada um desses DFe.**

2 Tipos básicos da tributação

Em busca de uma padronização entre os diversos documentos fiscais eletrônicos, esta NT introduz o arquivo DFeTiposBasicos_v1.00.xsd ao conjunto dos arquivos que compõem do schema da DFe.

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 DFe conforme estrutura abaixo:

3 Alteração do leiaute dos DFe

Este grupo de informações facultativas deve ser adicionado a cada item do DFe, em caso de DFe apresentar itens (NF3e/NFCom); ou no corpo do DFe quando este não possui itens (CTe/BPe).

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
#	IBSCBS	G	imposto / imp <ver anexo>	-	0-1	-	Grupo de informações da Tributação IBS/CBS
1	CST	E	IBSCBS	N	1-1	3	Código da Situação Tributária do IBS/CBS
2	cClassTrib	E	IBSCBS	N	1-1	6	Código da Classificação Tributária do IBS/CBS
3	gIBSCBS	G	IBSCBS	-	0-1	-	Grupo de informações específicas do IBS/CBS
4	vBC	E	gIBSCBS	N	1-1	13,2	Valor da Base de cálculo comum a IBS/CBS
5	gIBSUF	G	gIBSCBS	-	1-1	-	Grupo de informações do IBS/CBS de competência das Unidades Federadas
6	pIBSUF	E	gIBSUF	N	1-1	3,2/3,4	Alíquota do IBS Estadual
7	Sequência XML	-	gIBSUF	-	0-1	-	-
8	vTribOp	E	gIBSUF	N	1-1	13,2	Valor do Tributo Bruto na operação
9	gCredPres	G	gIBSUF	-	0-1	-	Grupo de Informações do Crédito Presumido, quando aproveitado pelo emitente do documento. Exemplos: 1 - Aquisição de PR não contribuinte. 2 - Tomador de serviço de transporte de TAC PF não contrib. 3 - Aquisição de pessoa física com destino a reciclagem. 4 - Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (veículos / brecho). 5 - Regime opcional para cooperativa.
10	pCredPres	E	gCredPres	N	1-1	3,2/3,4	Percentual de crédito presumido
11	vCredPres	E	gCredPres	N	1-1	13,2	Valor do crédito presumido
12	gDif	G	gIBSUF	-	0-1	-	Grupo de campos do diferimento
13	pDif	E	gDif	N	1-1	3,2/3,4	Percentual de diferimento
14	vDif	E	gDif	N	1-1	13,2	Valor do diferimento
15	gDevTrib	G	gIBSUF	-	0-1	-	Grupo de informações da devolução de tributos
16	vDevTrib	E	gDevTrib	N	1-1	13,2	Valor do tributo devolvido. No fornecimento de energia elétrica, água, esgoto e gás natural e em outras hipóteses definidas no regulamento
17	gRed	G	gIBSUF	-	0-1	-	Grupo de informações da redução de alíquota
18	pRedAliq	E	gRed	N	1-1	3,2/3,4	Percentual da redução de alíquota
19	pAliqEfet	E	gRed	N	1-1	3,2/3,4	Alíquota efetiva do IBS de competência das UF que será aplicada a base de cálculo
20	gDeson	G	gIBSUF	-	0-1	-	Grupo de informações da Desoneração. Exemplo 1: Art. 442, §4. Operações com ZFM e ALC. Exemplo 2: Operações com suspensão do tributo.
21	CST	E	gDeson	N	1-1	3	Código da Situação Tributária caso o item não sofra desoneração
22	cClassTrib	E	gDeson	N	1-1	6	Código de Classificação Tributária caso o item não sofra desoneração
23	vBC	E	gDeson	N	0-1	13,2	Base de calculo (igual ao do elemento anterior)
24	pAliq	E	gDeson	N	1-1	3,2/3,4	Alíquota sem desoneração
25	vDeson	E	gDeson	N	1-1	13,2	Valor da desoneração. Não é descontado do valor do IBS.
26	vIBSUF	E	gIBSUF	N	1-1	13,2	Valor do IBS de competência da UF
27	gIBSMun	G	gIBSCBS	-	1-1	-	Grupo de informações do IBS/CBS de competência do município

28	pBSMun	E	gBSMun	N	1-1	3,2/3,4	Aliquota do IBS Municipal
29	Sequência XML	-	gBSMun	-	0-1	-	-
30	vTribOp	E	gBSMun	N	1-1	13,2	Valor do Tributo Bruto na operação
31	gCredPres	G	gBSMun	-	0-1	-	Grupo de Informações do Crédito Presumido, quando aproveitado pelo emitente do documento. Exemplos: 1 - Aquisição de PR não contribuinte. 2 - Tomador de serviço de transporte de TAC PF não contrib. 3 - Aquisição de pessoa física com destino a reciclagem. 4 - Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (veículos / brecho). 5 - Regime opcional para cooperativa.
32	pCredPres	E	gCredPres	N	1-1	3,2/3,4	Percentual de crédito presumido
33	vCredPres	E	gCredPres	N	1-1	13,2	Valor do crédito presumido
34	gDif	G	gBSMun	-	0-1	-	Grupo de campos do diferimento
35	pDif	E	gDif	N	1-1	3,2/3,4	Percentual de diferimento
36	vDif	E	gDif	N	1-1	13,2	Valor do diferimento
37	gDevTrib	G	gBSMun	-	0-1	-	Grupo de informações da devolução do tributo
38	vDevTrib	E	gDevTrib	N	1-1	13,2	Valor do tributo devolvido. No fornecimento de energia elétrica, água, esgoto e gás natural e em outras hipóteses definidas no regulamento
39	gRed	G	gBSMun	-	0-1	-	Grupo de informações da redução de aliquota
40	pRedAliq	E	gRed	N	1-1	3,2/3,4	Percentual da redução de aliquota
41	pAliqEfet	E	gRed	N	1-1	3,2/3,4	Aliquota efetiva do IBS de competência das UF que será aplicada a base de cálculo
42	gDeson	G	gBSUF	-	0-1	-	Grupo de informações da Desoneração. Exemplo 1: Art. 442, §4. Operações com ZFM e ALC. Exemplo 2: Operações com suspensão do tributo.
43	CST	E	gDeson	N	1-1	3	Código da Situação Tributária caso o item não sofra desoneração
44	cClassTrib	E	gDeson	N	1-1	6	Código de Classificação Tributária caso o item não sofra desoneração
45	vBC	E	gDeson	N	0-1	13,2	Base de calculo (igual do elemento anterior)
46	pAliq	E	gDeson	N	1-1	3,2/3,4	Aliquota sem desoneração
47	vDeson	E	gDeson	N	1-1	13,2	Valor da desoneração
48	vBSMun	E	gBSMun	N	1-1	13,2	Valor do IBS de competência do município
49	gCBS	G	gBSCBS	-	1-1	-	Grupo de informações da CBS
50	pCBS	E	gCBS	N	1-1	3,2/3,4	Aliquota da CBS
51	Sequência XML	-	gCBS	-	0-1	-	-
52	vTribOp	E	gCBS	N	1-1	13,2	Valor do Tributo Bruto na operação
53	gCredPres	G	gCBS	-	0-1	-	Grupo de Informações do Crédito Presumido, quando aproveitado pelo emitente do documento. Exemplos: 1 - Aquisição de PR não contribuinte. 2 - Tomador de serviço de transporte de TAC PF não contrib. 3 - Aquisição de pessoa física com destino a reciclagem. 4 - Aquisição de bens móveis de PF não contrib. para revenda (veículos / brecho). 5 - Regime opcional para cooperativa.
54	pCredPres	E	gCredPres	N	1-1	3,2/3,4	Percentual de crédito presumido
55	vCredPres	E	gCredPres	N	1-1	13,2	Valor do crédito presumido
56	gDif	G	gCBS	-	0-1	-	Grupo de campos do diferimento

57	pDif	E	gDif	N	1-1	3,2/3,4	Percentual de diferimento
58	vDif	E	gDif	N	1-1	13,2	Valor do diferimento
59	gDevTrib	G	gCBS	-	0-1	-	Grupo de informações da devolução do tributo
60	vDevTrib	E	gDevTrib	N	1-1	13,2	Valor da CBS devolvida. No fornecimento de energia elétrica, água, esgoto e gás natural e em outras hipóteses definidas no regulamento
61	gRed	G	gCBS	-	0-1	-	Grupo de informações da redução de alíquota
62	pRedAliq	E	gRed	N	1-1	3,2/3,4	Percentual da redução de alíquota
63	pAliqEfet	E	gRed	N	1-1	3,2/3,4	Alíquota efetiva da CBS que será aplicada a base de cálculo
64	gDeson	G	gIBSUF	-	0-1	-	Grupo de informações da Desoneração. Exemplo 1: Art. 442, §4. Operações com ZFM e ALC. Exemplo 2: Operações com suspensão do tributo.
65	CST	E	gDeson	N	1-1	3	Código da Situação Tributária caso o item não sofra desoneração
66	cClassTrib	E	gDeson	N	1-1	6	Código de Classificação Tributária caso o item não sofra desoneração
67	vBC	E	gDeson	N	0-1	13,2	Base de calculo (igual do elemento anterior)
68	pAliq	E	gDeson	N	1-1	3,2/3,4	Alíquota sem a desoneração
69	vDeson	E	gDeson	N	1-1	13,2	Valor da desoneração
70	vCBS	E	gCBS	N	1-1	13,2	Valor da CBS

4 Código Situação Tributária e Classificação da Tributação

O grupo de informações do IBS, CBS e IS deve ser classificado de acordo com Código de Situação Tributária (CST) e Código de Classificação Tributária (cClassTrib).

As duas tabelas estarão publicadas nos portais nacionais dos documentos fiscais eletrônicos e as ocorrências previstas para preenchimento estão relacionadas às previsões legais do texto da Reforma Tributária.

Associados a estas tabelas, serão publicados indicadores de obrigatoriedade de preenchimento dos grupos de informações do IBS/CBS nos DFe. Essas configurações vinculam de forma dinâmica os CST e cClassTrib com as Regras de Validação descritas logo abaixo.

5 Validações dos campos do IBS e CBS

#	Regra de Validação	Aplic.	cStat	Efeito	Mensagem
001	Se CST do IBS/CBS for informado, este deve existir na tabela de Código de Situação Tributária (tag: gTribIBSCBS/CST)	Obrig.	310	Rej.	Rejeição: CST informado inexistente
002	Se cClassTrib for informado, este deve existir na tabela de Classificação Tributária do IBS/CBS (tag: gTribIBSCBS/cClassTrib)	Obrig.	311	Rej.	Rejeição: Classificação Tributária informada inexistente
003	Verificar se o CST informado é compatível com o cClassTrib	Obrig.	312	Rej.	Rejeição: Classificação Tributária incompatível com o CST informado
004	Se o CST informado VEDAR preenchimento do grupo de informações específicas do IBS/CBS, este grupo NÃO DEVE estar informado (grupo: gIBSCBS)	Obrig	313	Rej.	Rejeição: Grupo IBS/CBS não deve ser preenchido para o CST informado
005	Se o CST informado EXIGIR preenchimento do grupo de informações específicas do IBS/CBS, este grupo DEVE estar informado (grupo: gIBSCBS)	Obrig	314	Rej.	Rejeição: Grupo IBS/CBS deve ser preenchido para o CST informado
006	Se informado grupo IBS de competência das Unidades Federadas (gIBSUF): O valor do IBS (vIBSUF) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota (vBC x pIBSUF) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos Observação 2: Em caso de preenchimento do grupo	Obrig.	315	Rej.	Rejeição: Valor do IBS UF diferente de Base de Cálculo x Alíquota

	de redução (gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (pAliqEfet)				
007	Se informado grupo IBS de competência das Unidades Federadas (gIBSUF): O valor do Tributo Bruto da Operação (vTribOp) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota vigente da UF (ver tabela de alíquotas Estaduais) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	316	Rej.	Rejeição: Valor do Tributo Bruto da Operação diferente da Base de Cálculo x Alíquota vigente da UF
008	Se CST informado exigir informação de Crédito Presumido para o IBS Estadual, o grupo gCredPres deve estar informado	Obrig.	317	Rej.	Rejeição: CST informado obriga informação de crédito presumido
009	Se informado grupo do crédito presumido (gIBSUF/gCredPres): O valor do Crédito Presumido (vCredPres) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do Crédito Presumido (vBC x pCredPres) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	318	Rej.	Rejeição: Valor do Crédito Presumido da UF diferente de Base de Cálculo x Percentual
010	Se CST informado exigir informação de Diferimento para o IBS Estadual, o grupo gDif deve estar informado	Obrig.	319	Rej.	Rejeição: CST informado obriga informação de diferimento Estadual
011	Se informado grupo do Diferimento (gIBSUF/gDif): O valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do Diferimento (vBC x pDif) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	320	Rej.	Rejeição: Valor do Diferimento da UF diferente de Base de Cálculo x Percentual
012	Se CST informado exigir informação de Desoneração para o IBS Estadual, o grupo gDeson deve estar informado	Obrig.	321	Rej.	Rejeição: CST informado obriga informação da desoneração
013	Se informado grupo da desoneração (gIBSUF/gDeson): O CST informado no grupo gDeson deve existir na tabela de Código de Situação Tributária (gDeson/CST)	Obrig.	322	Rej.	Rejeição: CST informado na desoneração inexistente
014	Se informado grupo da desoneração (gIBSUF/gDeson): O cClassTrib for informado, este deve existir na tabela de Classificação Tributária do IBS/CBS (tag: gDeson/cClassTrib)	Obrig.	323	Rej.	Rejeição: Classificação Tributária informada na desoneração inexistente
015	Se informado grupo da desoneração (gIBSUF/gDeson): O valor desonerado (vDeson) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota (vBC x pAliq) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos Observação 2: A base de cálculo deverá ser a do IBS/CBS, exceto se informado o vBC do próprio grupo gDeson	Obrig.	324	Rej.	Rejeição: Valor Desonerado da UF diferente de Base de Cálculo x Alíquota
016	Se informado grupo IBS de competência dos Municípios (gIBSMun): O valor do IBS (vIBSMun) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota (vBC x pIBSMun) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos Observação 2: Em caso de preenchimento do grupo de redução (gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (pAliqEfet)	Obrig.	325	Rej.	Rejeição: Valor do IBS Municipal diferente de Base de Cálculo x Alíquota
017	Se informado grupo IBS de competência dos Municípios (gIBSMun): O valor do Tributo Bruto da Operação (vTribOp) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota vigente do Município (ver tabela de alíquotas Municipais) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	326	Rej.	Rejeição: Valor do Tributo Bruto da Operação diferente da Base de Cálculo x Alíquota vigente do Município
018	Se CST informado exigir informação de Crédito Presumido para o IBS Municipal, o grupo gCredPres deve estar informado	Obrig.	327	Rej.	Rejeição: CST informado obriga informação de crédito presumido

019	Se informado grupo do crédito presumido (gIBSMun/gCredPres): O valor do Crédito Presumido (vCredPres) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do Crédito Presumido (vBC x pCredPres) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	328	Rej.	Rejeição: Valor do Crédito Presumido do Município diferente de Base de Cálculo x Percentual
020	Se CST informado exigir informação de Diferimento para o IBS Municipal, o grupo gDif deve estar informado	Obrig.	329	Rej.	Rejeição: CST informado obriga informação de diferimento Municipal
021	Se informado grupo do Diferimento (gIBSMun/gDif): O valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do Diferimento (vBC x pDif) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	330	Rej.	Rejeição: Valor do Diferimento do Município diferente de Base de Cálculo x Percentual
022	Se CST informado exigir informação de Desoneração para o IBS Municipal, o grupo gDeson deve estar informado	Obrig.	331	Rej.	Rejeição: CST informado obriga informação da desoneração
023	Se informado grupo da desoneração (gIBSMun/gDeson): O CST informado no grupo gDeson deve existir na tabela de Código de Situação Tributária (gDeson/CST)	Obrig.	332	Rej.	Rejeição: CST informado na desoneração inexistente
024	Se informado grupo da desoneração (gIBSMun/gDeson): O cClassTrib for informado, este deve existir na tabela de Classificação Tributária do IBS/CBS (tag: gDeson/cClassTrib)	Obrig.	333	Rej.	Rejeição: Classificação Tributária informada na desoneração inexistente
025	Se informado grupo da desoneração (gIBSMun/gDeson): O valor desonerado (vDeson) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Aliquota (vBC x pAliq) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos Observação 2: A base de cálculo deverá ser a do IBS/CBS, exceto se informado o vBC do próprio grupo gDeson	Obrig.	334	Rej.	Rejeição: Valor Desonerado do Município diferente de Base de Cálculo x Aliquota
026	Se informado grupo CBS (gCBS): O valor do CBS (vCBS) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Aliquota (vBC x pCBS) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos Observação 2: Em caso de preenchimento do grupo de redução (gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Aliquota Efetiva (pAliqEfet)	Obrig.	335	Rej.	Rejeição: Valor do CBS diferente de Base de Cálculo x Aliquota
027	Se informado grupo CBS (gCBS): O valor do Tributo Bruto da Operação (vTribOp) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Aliquota vigente da CBS Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	336	Rej.	Rejeição: Valor do Tributo Bruto da Operação diferente da Base de Cálculo x Aliquota vigente da CBS
028	Se CST informado exigir informação de Crédito Presumido para o CBS, o grupo gCredPres deve estar informado	Obrig.	337	Rej.	Rejeição: CST informado obriga informação de crédito presumido
029	Se informado grupo do crédito presumido (gCBS/gCredPres): O valor do Crédito Presumido (vCredPres) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do Crédito Presumido (vBC x pCredPres) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	338	Rej.	Rejeição: Valor do Crédito Presumido do CBS diferente de Base de Cálculo x Percentual
030	Se CST informado exigir informação de Diferimento para o CBS, o grupo gDif deve estar informado	Obrig.	339	Rej.	Rejeição: CST informado obriga informação de diferimento do CBS
031	Se informado grupo do Diferimento (gCBS/gDif): O valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do Diferimento (vBC x pDif) Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	340	Rej.	Rejeição: Valor do Diferimento do CBS diferente de Base de Cálculo x Percentual

032	Se CST informado exigir informação de Desoneração para a CBS, o grupo gDeson deve estar informado	Obrig.	341	Rej.	Rejeição: CST informado obriga informação da desoneração
033	Se informado grupo da desoneração (gCBS/gDeson): O CST informado no grupo gDeson deve existir na tabela de Código de Situação Tributária (gDeson/CST)	Obrig.	342	Rej.	Rejeição: CST informado na desoneração inexistente
034	Se informado grupo da desoneração (gCBS/gDeson): O cClassTrib for informado, este deve existir na tabela de Classificação Tributária do IBS/CBS (tag: gDeson/cClassTrib)	Obrig.	343	Rej.	Rejeição: Classificação Tributária informada na desoneração inexistente
035	Se informado grupo da desoneração (gCBS/gDeson): O valor desonerado (vDeson) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota (vBC x pAliq)	Obrig.	344	Rej.	Rejeição: Valor Desonerado da CBS diferente de Base de Cálculo x Alíquota

Observação: Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos
Observação 2: A base de cálculo deverá ser a do IBS/CBS, exceto se informado o vBC do próprio grupo gDeson

6 Grupo de totais do DFe

Para NF3e, NFCom e BPe TM, no grupo total do DFe deverá ser adicionado o grupo de totais do IBS/CBS.

Para CTe, CTe Simplificado, CTeOS e BPe não será criado esse grupo de totais do IBS/CBS.

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
#	IBSCBSTot	G	total	-	0-1	-	Grupo de informações para apuração do IBS e CBS declarado pelo contribuinte
1	vBCCIBS	E	gTotIBSCBS	N	1-1	13,2	Total da Base de cálculo do IBS/CBS
2	gIBS	G	gIPA	-	1-1	-	Totalização do IBS
3	gIBSUFTot	G	gIBS	-	1-1	-	Total do IBS das UF
4	vCredPres	E	gIBSUFTot	N	1-1	13,2	Total do Crédito Presumido
5	vDif	E	gIBSUFTot	N	1-1	13,2	Total do Diferimento
6	vDevTrib	E	gIBSUFTot	N	1-1	13,2	Total de Devolução de Tributo IBS UF
7	vDeson	E	gIBSUFTot	N	1-1	13,2	Total desonerado do IBS UF
8	vIBSUF	E	gIBSUFTot	N	1-1	13,2	Total do IBS UF
9	gIBSMunTot	G	gIBS	-	1-1	-	Total do IBS dos Municípios
10	vCredPres	E	gIBSMunTot	N	1-1	13,2	Total do Crédito Presumido
11	vDif	E	gIBSMunTot	N	1-1	13,2	Total do Diferimento
12	vDevTrib	E	gIBSMunTot	N	1-1	13,2	Total de Devolução de Tributo IBS Municipal
13	vDeson	E	gIBSMunTot	N	1-1	13,2	Total desonerado do IBS Municipal
14	vIBSMun	E	gIBSMunTot	N	1-1	13,2	Total do IBS Municipal
15	vIBSTot	E	gIBS	N	1-1	13,2	Total do IBS (IBS UF + IBS Mun)
16	gCBS	G	gIPA	-	1-1	-	Total do CBS
17	vCredPres	E	gCBS	N	1-1	13,2	Total do Crédito Presumido
18	vDif	E	gCBS	N	1-1	13,2	Total do Diferimento
19	vDevTrib	E	gCBS	N	1-1	13,2	Total de Devolução do tributo CBS
20	vDeson	E	gCBS	N	1-1	13,2	Total desonerado do tributo CBS
21	vCBS	E	gCBS	N	1-1	13,2	Total do CBS

7 Regras de Validação do Grupo de Totais IBS e CBS

Aplicável apenas para NF3e, NFCom e BPe TM.

#	Regra de Validação	Aplic.	cStat	Efeito	Mensagem
001	O grupo de totais do IBS e CBS (IBSCBSTot) só deve ser informado se existir pelo menos uma ocorrência de IBS/CBS nos itens	Obrig.	345	Rej.	Rejeição: Total de IBS/CBS só deve ser informado se existir IBS/CBS declarado nos itens do DFe
002	O total do Crédito Presumido do IBS UF deverá ser a soma do campo vCredPres do IBS UF informados nos itens	Obrig.	346	Rej.	Rejeição: Total de Crédito Presumido do IBS UF difere da soma dos itens
003	O total do Diferimento do IBS UF deverá ser a soma do campo vDif do IBS UF informados nos itens	Obrig.	347	Rej.	Rejeição: Total de Diferimento do IBS UF difere da soma dos itens
004	O total Devolvido do IBS UF deverá ser a soma do campo vDevTrib do IBS UF informados nos itens	Obrig.	348	Rej.	Rejeição: Total Devolvido do IBS UF difere da soma dos itens
005	O total Desonerado do IBS UF deverá ser a soma do campo vDeson do IBS UF informados nos itens	Obrig.	349	Rej.	Rejeição: Total Desonerado do IBS UF difere da soma dos itens
006	O total do IBS UF deverá ser a soma do campo vIBSUF informados nos itens	Obrig.	350	Rej.	Rejeição: Total de IBS UF difere da soma dos itens
007	O total do Crédito Presumido do IBS Municipal deverá ser a soma do campo vCredPres do IBS Municipal informados nos itens	Obrig.	351	Rej.	Rejeição: Total de Crédito Presumido do IBS Municipal difere da soma dos itens
008	O total do Diferimento do IBS Municipal deverá ser a soma do campo vDif do IBS Municipal informados nos itens	Obrig.	352	Rej.	Rejeição: Total de Diferimento do IBS Municipal difere da soma dos itens
009	O total Devolvido do IBS Municipal deverá ser a soma do campo vDevTrib do IBS Municipal informados nos itens	Obrig.	353	Rej.	Rejeição: Total Devolvido do IBS Municipal difere da soma dos itens
010	O total do IBS Municipal deverá ser a soma do campo vIBSMun informados nos itens	Obrig.	354	Rej.	Rejeição: Total de IBS Municipal difere da soma dos itens
011	O total Desonerado do IBS Municipal deverá ser a soma do campo vDeson do IBS Municipal informados nos itens	Obrig.	355	Rej.	Rejeição: Total Desonerado do IBS Municipal difere da soma dos itens
012	O Total do IBS deverá ser a soma do IBS das UF e do IBS Municipal (vIBSUF + vIBSMun)	Obrig.	356	Rej.	Rejeição: Total do IBS difere da soma do IBS UF e IBS Municipal
013	O total do Crédito Presumido do CBS deverá ser a soma do campo vCredPres do CBS informados nos itens	Obrig.	357	Rej.	Rejeição: Total de Crédito Presumido do CBS difere da soma dos itens
014	O total do Diferimento do CBS deverá ser a soma do campo vDif do CBS informados nos itens	Obrig.	358	Rej.	Rejeição: Total de Diferimento do CBS difere da soma dos itens
015	O total Devolvido do CBS deverá ser a soma do campo vDevTrib do CBS informados nos itens	Obrig.	359	Rej.	Rejeição: Total Devolvido do CBS difere da soma dos itens
016	O total Desonerado do CBS deverá ser a soma do campo vDeson do CBS informados nos itens	Obrig.	360	Rej.	Rejeição: Total Desonerado do CBS difere da soma dos itens
017	O total do CBS deverá ser a soma do campo vCBS informados nos itens	Obrig.	361	Rej.	Rejeição: Total de CBS difere da soma dos itens
018	O total geral do DFe só deve ser informado se o grupo de totais do IBS e CBS estiver informado	Obrig.	362	Rej.	Rejeição: O Total do DFe não deve ser informado quando não houver IBS e CBS

8 Total Geral do Documento Fiscal Eletrônico

Deverá ser criada a tag Valor Total do DFe (vTotDFe) que somará o valor do documento fiscal com o ICMS (tributos “por dentro”) + o valor total do IBS e da CBS (tributos “por fora”).

Para NF3e, NFCom e BPe TM esta tag será inserida no grupo total.

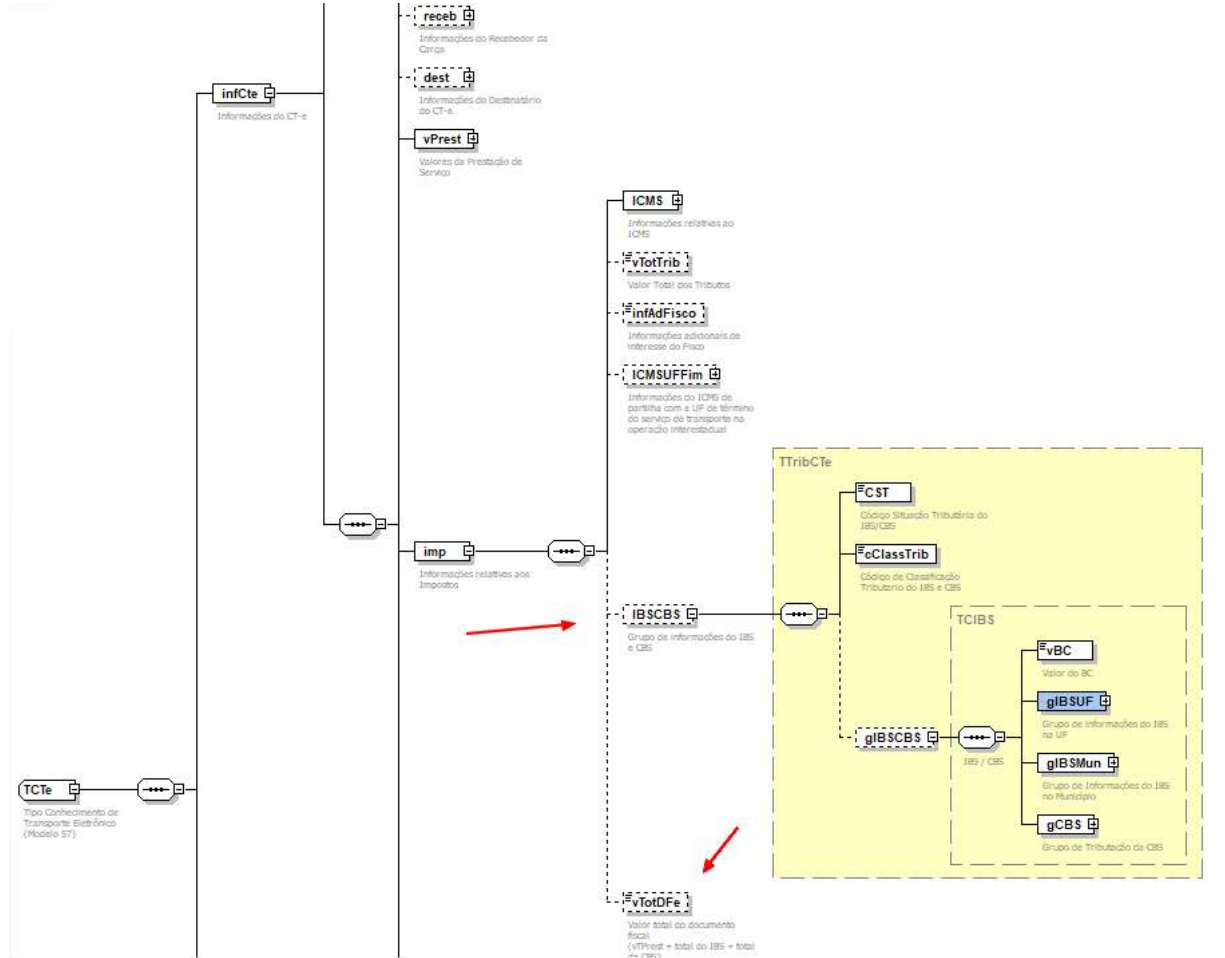
No CTe, CTe Simplificado, CTe OS e BPe essa tag aparecerá dentro do grupo imp, após o grupo IBSCBS.

#	Campo	Ele	Pai	Tipo	Ocor.	Tam.	Descrição/Observação
01	vTotDFe	E	total / imp	E	0-1	13,2	Valor total do documento fiscal (vNF/vTPrest + total do IBS + total da CBS)

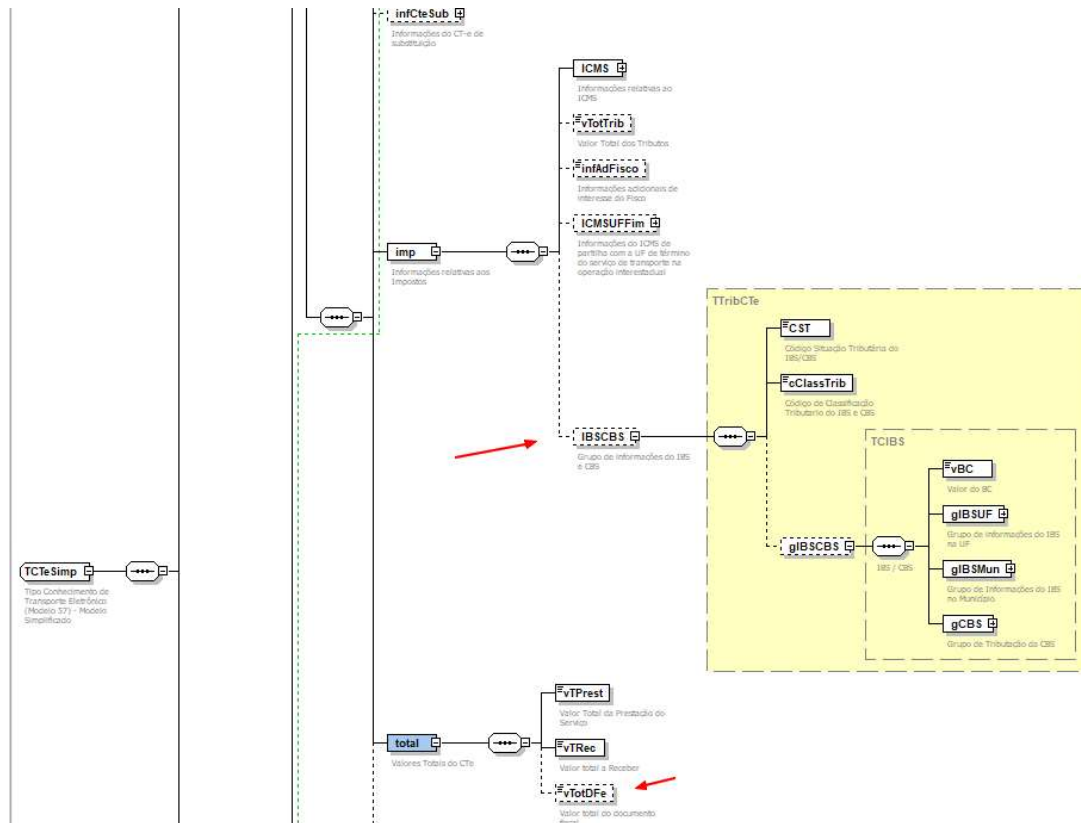
#	Regra de Validação	Aplic.	cStat	Efeito	Mensagem
01	O total geral do DFe deverá ser a soma do total do documento (grupo total/vNF) ou (imp/vTPrest) + vTotIBS + vTotCBS	Obrig.	363	Rej.	Rejeição: Total do DFe difere da soma do total do XXX + IBS e CBS Observação: XXX poderá ser CTe, BPe, NF3e ou NFCom

10 Anexo – Novos Grupos para Reforma Tributária

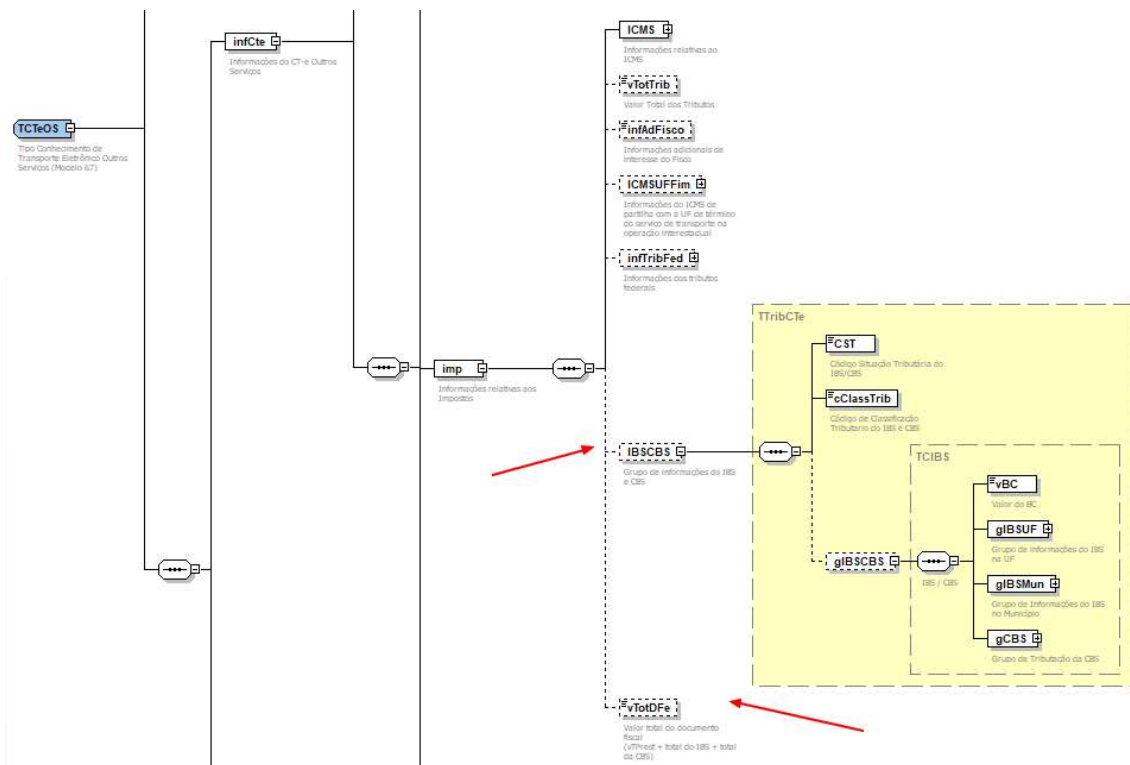
Conhecimento de Transporte Eletrônico– modelo 57



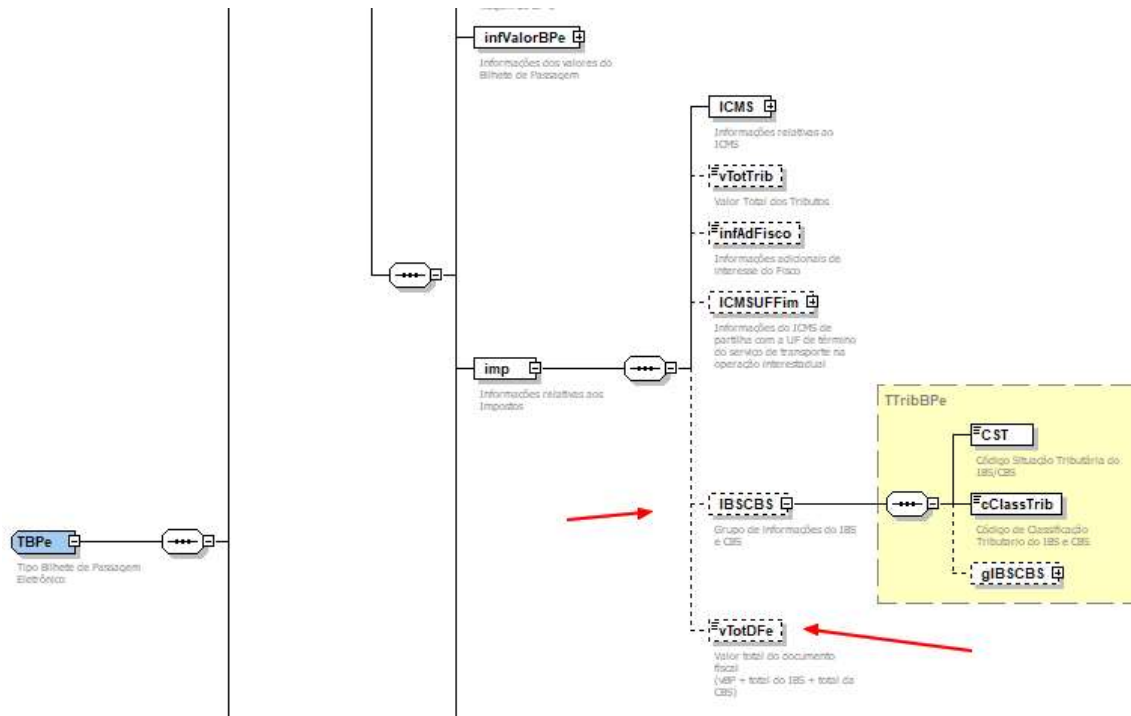
Conhecimento de Transporte Eletrônico Simplificado – Modelo 57



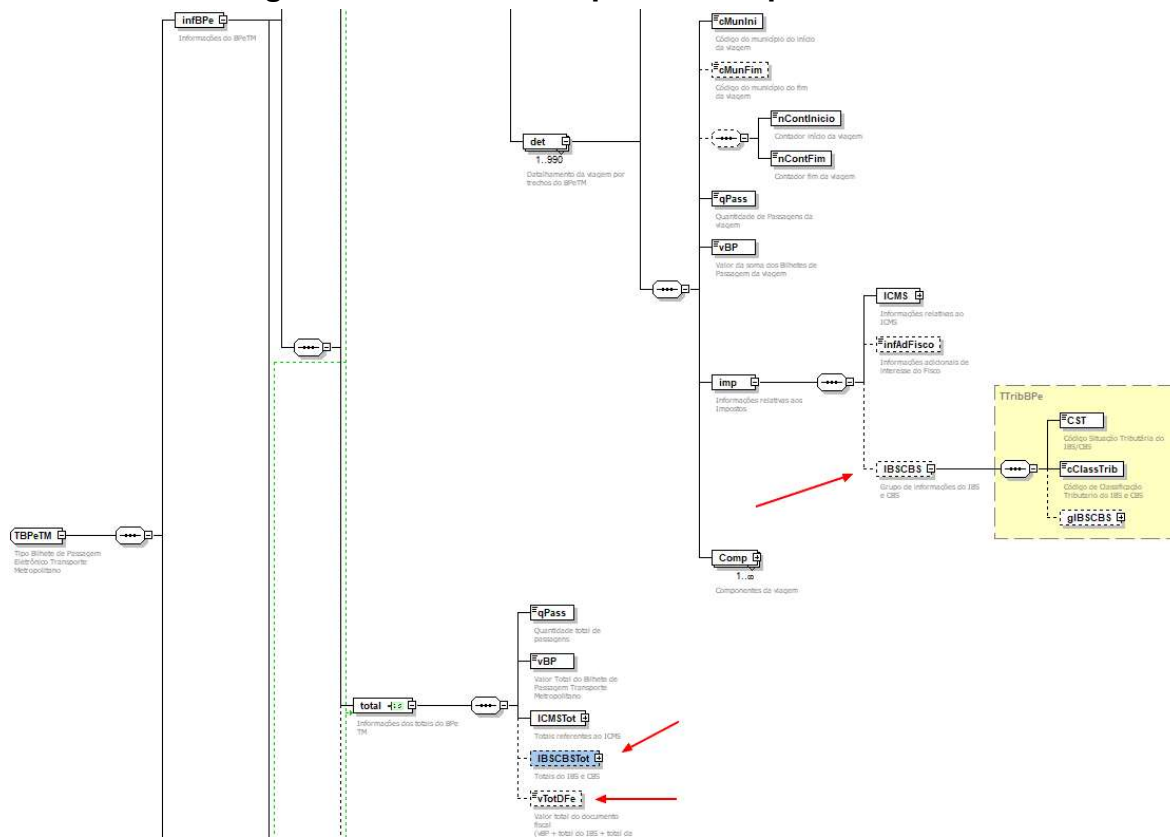
Conhecimento de Transportes Eletrônicos Outros Serviços – modelo 67



Bilhete de Passagem Eletrônico – Modelo 63

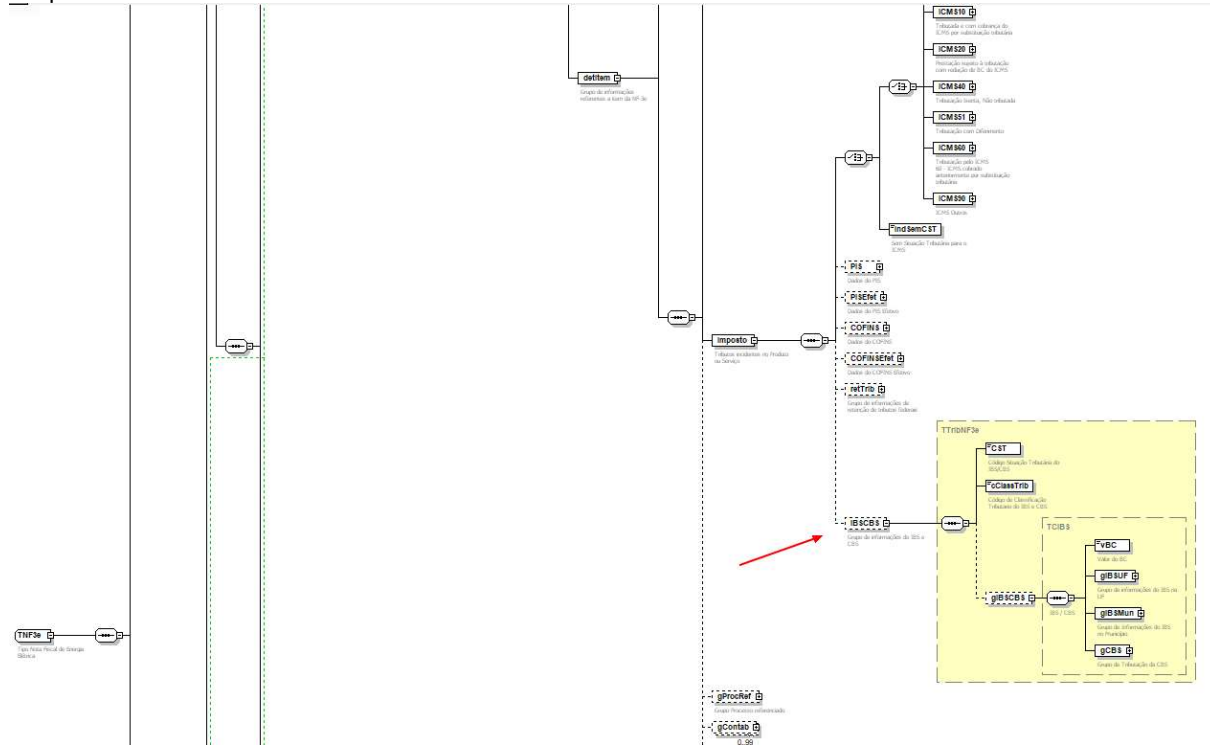


Bilhete de Passagem Eletrônico Transporte Metropolitano – Modelo 63

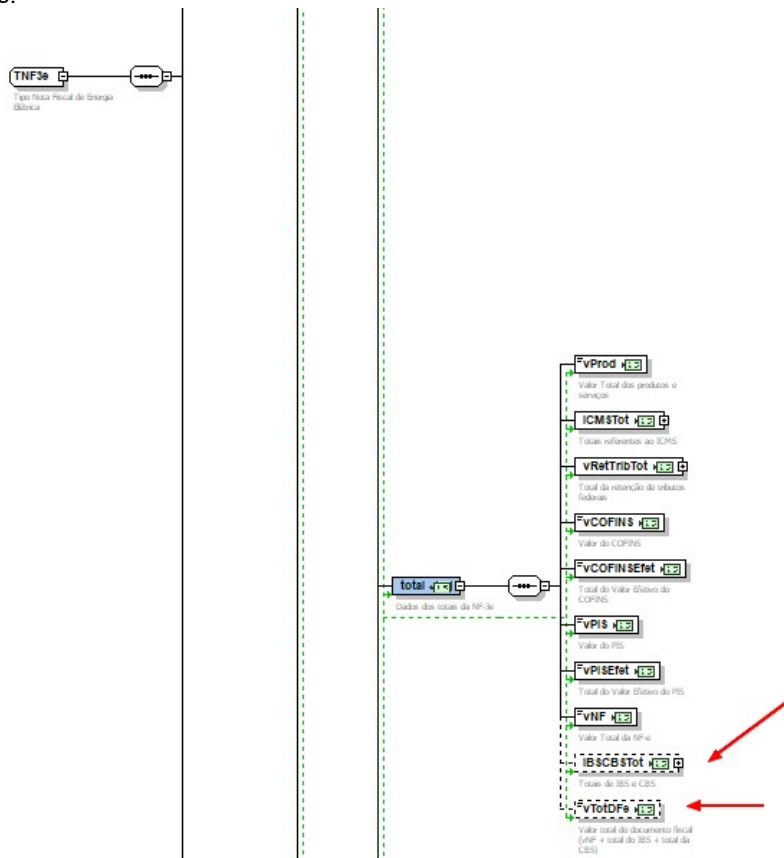


Nota Fiscal de Energia Elétrica Eletrônica – Modelo 66

Grupo IBS/CBS dentro do item:

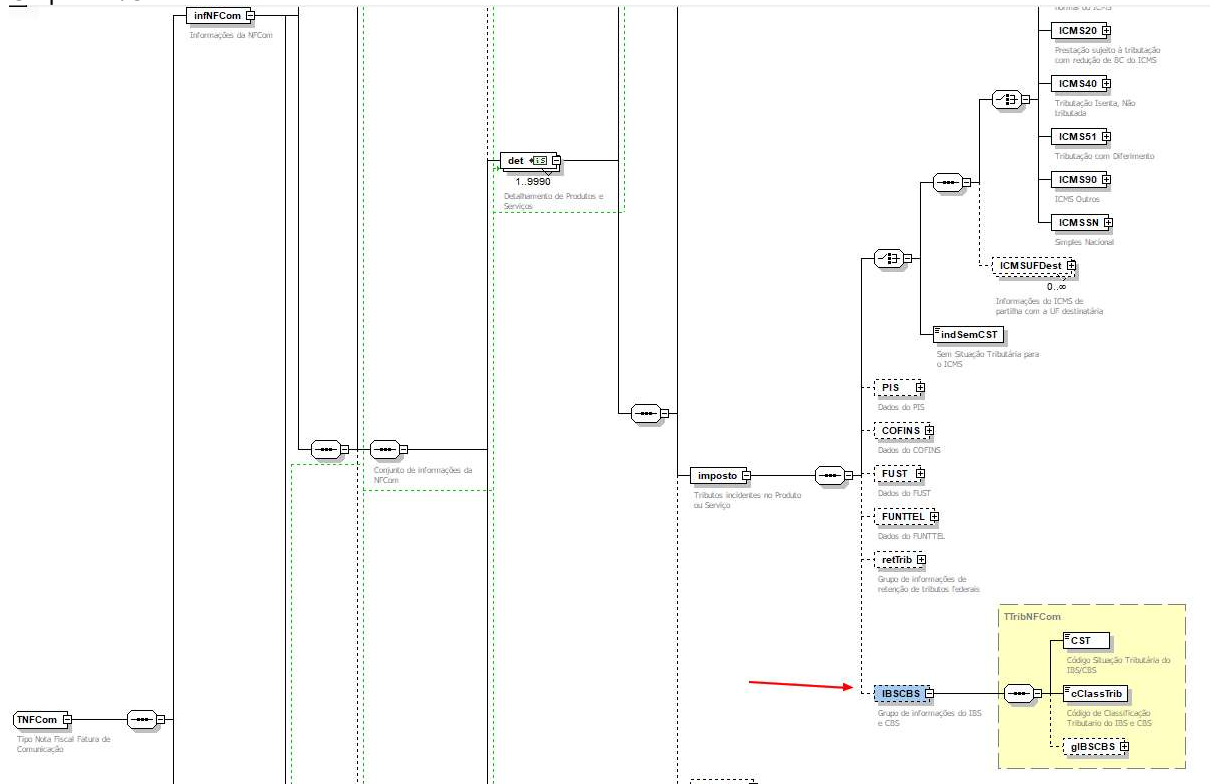


Grupo de Totais:



Nota Fiscal Fatura de Comunicação Eletrônica – Modelo 62

Grupo IBS/CBS dentro do item:



Grupo de Totais:

