



# Projeto Reforma Tributária do Consumo – Adequação DFe

Nota Técnica 2024.001

Versão 1.10 de 06 de dezembro de 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 de Classificação Tributária do IBS/CBS .....	7
5 Validações dos campos do IBS e CBS.....	7
6 Grupo de totais do DFe .....	11
7 Regras de Validação do Grupo de Totais IBS e CBS .....	11
8 Total Geral do Documento Fiscal Eletrônico .....	12
9 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 Metropolitano – Modelo 63.....	15
Nota Fiscal de Energia Elétrica Eletrônica – Modelo 66.....	16
Nota Fiscal Fatura de Comunicação Eletrônica – Modelo 62.....	16

## Histórico de Alterações / Cronograma

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

## 1 Introdução

O Projeto de Lei Complementar Federal 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 a partir 01/01/2026.

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.

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 NFe. **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	Aliquota 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	gDif	G	gIBSUF	-	0-1	-	Grupo de campos do diferimento
10	pDif	E	gDif	N	1-1	3,2/3,4	Percentual de diferimento
11	vDif	E	gDif	N	1-1	13,2	Valor do diferimento
12	gDevTrib	G	gIBSUF	-	0-1	-	Grupo de informações da devolução de tributos
13	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
14	gRed	G	gIBSUF	-	0-1	-	Grupo de informações da redução de aliquota
15	pRedAliq	E	gRed	N	1-1	3,2/3,4	Percentual da redução de aliquota
16	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
17	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.
18	CST	E	gDeson	N	1-1	3	Código da Situação Tributária caso o item não sofra desoneração
19	cClassTrib	E	gDeson	N	1-1	6	Código de Classificação Tributária caso o item não sofra desoneração
20	vBC	E	gDeson	N	0-1	13,2	Base de calculo (igual ao do elemento anterior)
21	pAliq	E	gDeson	N	1-1	3,2/3,4	Aliquota sem desoneração
22	vDeson	E	gDeson	N	1-1	13,2	Valor da desoneração. Não é descontado do valor do IBS.
23	vIBSUF	E	gIBSUF	N	1-1	13,2	Valor do IBS de competência da UF
24	gIBSMun	G	gIBSCBS	-	1-1	-	Grupo de informações do IBS/CBS de competência do município
25	pIBSMun	E	gIBSMun	N	1-1	3,2/3,4	Aliquota do IBS Municipal
26	Sequência XML	-	gIBSMun	-	0-1	-	-
27	vTribOp	E	gIBSMun	N	1-1	13,2	Valor do Tributo Bruto na operação
28	gDif	G	gIBSMun	-	0-1	-	Grupo de campos do diferimento
29	pDif	E	gDif	N	1-1	3,2/3,4	Percentual de diferimento
30	vDif	E	gDif	N	1-1	13,2	Valor do diferimento
31	gDevTrib	G	gIBSMun	-	0-1	-	Grupo de informações da devolução do tributo

32	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
33	gRed	G	gIBSMun	-	0-1	-	Grupo de informações da redução de alíquota
34	pRedAliq	E	gRed	N	1-1	3,2/3,4	Percentual da redução de alíquota
35	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
36	gDeson	G	gIBSMun	-	0-1	-	Grupo de informações da Desoneração. Exemplo 1: Art. 442, §4. Operações com ZFM e ALC. Exemplo 2: Operações com suspensão do tributo.
37	CST	E	gDeson	N	1-1	3	Código da Situação Tributária caso o item não sofra desoneração
38	cClassTrib	E	gDeson	N	1-1	6	Código de Classificação Tributária caso o item não sofra desoneração
39	vBC	E	gDeson	N	0-1	13,2	Base de calculo (igual do elemento anterior)
40	pAliq	E	gDeson	N	1-1	3,2/3,4	Alíquota sem desoneração
41	vDeson	E	gDeson	N	1-1	13,2	Valor da desoneração
42	vIBSMun	E	gIBSMun	N	1-1	13,2	Valor do IBS de competência do município
43	gCBS	G	gIBSCBS	-	1-1	-	Grupo de informações da CBS
44	pCBS	E	gCBS	N	1-1	3,2/3,4	Alíquota da CBS
45	Sequência XML	-	gCBS	-	0-1	-	-
46	vTribOp	E	gCBS	N	1-1	13,2	Valor do Tributo Bruto na operação
47	gDif	G	gCBS	-	0-1	-	Grupo de campos do diferimento
48	pDif	E	gDif	N	1-1	3,2/3,4	Percentual de diferimento
49	vDif	E	gDif	N	1-1	13,2	Valor do diferimento
50	gDevTrib	G	gCBS	-	0-1	-	Grupo de informações da devolução do tributo
51	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
52	gRed	G	gCBS	-	0-1	-	Grupo de informações da redução de alíquota
53	pRedAliq	E	gRed	N	1-1	3,2/3,4	Percentual da redução de alíquota
54	pAliqEfet	E	gRed	N	1-1	3,2/3,4	Alíquota efetiva da CBS que será aplicada a base de cálculo
55	gDeson	G	gCBS	-	0-1	-	Grupo de informações da Desoneração. Exemplo 1: Art. 442, §4. Operações com ZFM e ALC. Exemplo 2: Operações com suspensão do tributo.
56	CST	E	gDeson	N	1-1	3	Código da Situação Tributária caso o item não sofra desoneração
57	cClassTrib	E	gDeson	N	1-1	6	Código de Classificação Tributária caso o item não sofra desoneração
58	vBC	E	gDeson	N	0-1	13,2	Base de calculo (igual do elemento anterior)
59	pAliq	E	gDeson	N	1-1	3,2/3,4	Alíquota sem a desoneração
60	vDeson	E	gDeson	N	1-1	13,2	Valor da desoneração
51	vCBS	E	gCBS	N	1-1	13,2	Valor da CBS
52	gIBSCredPres	G	gIBSCBS	-	0-1	-	Grupo de Informações do Crédito Presumido, quando aproveitado pelo emitente do documento.
53	cCredPres	E	gIBSCredPres	N	1-1		Código do Crédito Presumido (ver Tabela)
54	pCredPres	E	gIBSCredPres	N	1-1	3,2/3,4	Percentual de crédito presumido

55	vCredPres	CE	gIBSCredPres	N	1-1	13,2	Valor do crédito presumido
56	vCredPresCondSus	CE	gIBSCredPres	N	1-1	13,2	Valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva Preencher apenas para cCredPres com indicacao de Condição Suspensiva
57	gCBSCredPres	G	gIBSCBS	-	0-1	-	Grupo de Informações do Crédito Presumido, quando aproveitado pelo emitente do documento.
58	cCredPres	E	gCBSCredPres	N	1-1		Código do Crédito Presumido (ver Tabela)
59	pCredPres	E	gCBSCredPres	N	1-1	3,2/3,4	Percentual de crédito presumido
60	vCredPres	CE	gCBSCredPres	N	1-1	13,2	Valor do crédito presumido
61	vCredPresCondSus	CE	gCBSCredPres	N	1-1	13,2	Valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva Preencher apenas para cCredPres com indicacao de Condição Suspensiva

#### 4 Código de Classificação Tributária do IBS/CBS

O grupo de informações do IBS, CBS e IS associado aos itens do documento fiscal contém o Código de Situação Tributária (CST) e Código de Classificação Tributária (cClassTrib) do IBS, CBS e IS. O Informe Técnico RT 2024.001 divulga a publicação da tabela com esta codificação, que está disponível no Portal Nacional da NF-e ([www.nfe.fazenda.gov.br](http://www.nfe.fazenda.gov.br)), na aba “Documentos”, opção “Diversos” e no portal dos Documentos Fiscais Eletrônicos ([dfe-portal.svrs.rs.gov.br](http://dfe-portal.svrs.rs.gov.br)).

Cada código “cClassTrib” corresponde a um dispositivo específico do PLP68, tornando objetiva a informação do contribuinte sobre como interpreta que é realizada a tributação do IBS e da CBS para cada item do DFe (para DFe que possuem itens).

A tabela também contém indicadores que vinculam de forma dinâmica códigos “CST-IBS/CBS” e “cClassTrib” com as Regras de Validação descritas na RT Nota Técnica 2024.002 - IBS/CBS, ou que contém informações necessárias para a preparação das apurações assistidas do IBS e da CBS, em atendimento ao disposto no PLP68.

Caso a versão final aprovada pelo Congresso Nacional altere algum dos dispositivos do PLP68, a tabela será alterada para refletir esta modificação. Da mesma maneira, a tabela poderá sofrer alterações em virtude de aperfeiçoamentos, novidades introduzidas em sede de Regulamento, ou para atender a necessidades relacionadas com a apuração assistida do IBS e da CBS.

#### 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 <b>VEDAR</b> preenchimento do grupo de informações específicas do IBS/CBS, este grupo <b>NÃO DEVE</b> estar informado (grupo: gIBSCBS)	Obrig.	313	Rej.	Rejeição: Grupo IBS/CBS não deve ser preenchido para o CST informado

005	Se o CST informado <b>EXIGIR</b> preenchimento do grupo de informações específicas do IBS/CBS, este grupo <b>DEVE</b> estar informado (grupo: gIBSCBS)	Obrig	314	<b>Rej.</b>	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) <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos <b>Observação 2:</b> Em caso de preenchimento do grupo de redução (gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (pAliqEfet)	Obrig.	315	<b>Rej.</b>	Rejeição: Valor do IBS UF diferente de Base de Cálculo x Alíquota
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)  <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig;	316	<b>Rej.</b>	Rejeição: Valor do Tributo Bruto da Operação diferente da Base de Cálculo x Alíquota vigente da UF
008	Se CST informado exigir informação de Diferimento para o IBS Estadual, o grupo gDif deve estar informado	Obrig.	317	<b>Rej.</b>	Rejeição: CST informado obriga informação de diferimento Estadual
009	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)  <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	318	<b>Rej.</b>	Rejeição: Valor do Diferimento da UF diferente de Base de Cálculo x Percentual
010	Se CST informado exigir informação de Desoneração para o IBS Estadual, o grupo gDeson deve estar informado	Obrig.	319	<b>Rej.</b>	Rejeição: CST informado obriga informação da desoneração
011	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.	320	<b>Rej.</b>	Rejeição: CST informado na desoneração inexistente
012	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.	321	<b>Rej.</b>	Rejeição: Classificação Tributária informada na desoneração inexistente
013	Se informado grupo da desoneração (gIBSUF/gDeson): O valor desonerado (vDeson) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota (vBC x pAliq)  <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos <b>Observação 2:</b> A base de cálculo deverá ser a do IBS/CBS, exceto se informado o vBC do próprio grupo gDeson	Obrig.	322	<b>Rej.</b>	Rejeição: Valor Desonerado da UF diferente de Base de Cálculo x Alíquota
014	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)  <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos <b>Observação 2:</b> Em caso de preenchimento do grupo de redução (gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (pAliqEfet)	Obrig.	323	<b>Rej.</b>	Rejeição: Valor do IBS Municipal diferente de Base de Cálculo x Alíquota
015	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)  <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig;	324	<b>Rej.</b>	Rejeição: Valor do Tributo Bruto da Operação diferente da Base de Cálculo x Alíquota vigente do Município
016	Se CST informado exigir informação de Diferimento para o IBS Municipal, o grupo gDif deve estar informado	Obrig.	325	<b>Rej.</b>	Rejeição: CST informado obriga informação de diferimento Municipal
017	Se informado grupo do Diferimento (gIBSMun/gDif): O valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante da	Obrig.	326	<b>Rej.</b>	Rejeição: Valor do Diferimento do Município diferente de Base de Cálculo x Percentual



	Base de Cálculo x Percentual do Diferimento (vBC x pDif) <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos				
018	Se CST informado exigir informação de Desoneração para o IBS Municipal, o grupo gDeson deve estar informado	Obrig.	327	Rej.	Rejeição: CST informado obriga informação da desoneração
019	Se informado grupo da desoneração (gBSMun/gDeson): O CST informado no grupo gDeson deve existir na tabela de Código de Situação Tributária (gDeson/CST)	Obrig.	328	Rej.	Rejeição: CST informado na desoneração inexistente
020	Se informado grupo da desoneração (gBSMun/gDeson): O cClassTrib for informado, este deve existir na tabela de Classificação Tributária do IBS/CBS (tag: gDeson/cClassTrib)	Obrig.	329	Rej.	Rejeição: Classificação Tributária informada na desoneração inexistente
021	Se informado grupo da desoneração (gBSMun/gDeson): O valor desonerado (vDeson) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota (vBC x pAliq)  <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos <b>Observação 2:</b> A base de cálculo deverá ser a do IBS/CBS, exceto se informado o vBC do próprio grupo gDeson	Obrig.	330	Rej.	Rejeição: Valor Desonerado do Município diferente de Base de Cálculo x Alíquota
022	Se informado grupo CBS (gCBS): O valor do CBS (vCBS) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota (vBC x pCBS)  <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos <b>Observação 2:</b> Em caso de preenchimento do grupo de redução (gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (pAliqEfet)	Obrig.	331	Rej.	Rejeição: Valor do CBS diferente de Base de Cálculo x Alíquota
023	Se informado grupo CBS (gCBS): O valor do Tributo Bruto da Operação (vTribOp) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota vigente da CBS  <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	332	Rej.	Rejeição: Valor do Tributo Bruto da Operação diferente da Base de Cálculo x Alíquota vigente da CBS
024	Se CST informado exigir informação de Diferimento para o CBS, o grupo gDif deve estar informado	Obrig.	333	Rej.	Rejeição: CST informado obriga informação de diferimento do CBS
025	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) <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos	Obrig.	334	Rej.	Rejeição: Valor do Diferimento do CBS diferente de Base de Cálculo x Percentual
026	Se CST informado exigir informação de Desoneração para a CBS, o grupo gDeson deve estar informado	Obrig.	335	Rej.	Rejeição: CST informado obriga informação da desoneração
027	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.	336	Rej.	Rejeição: CST informado na desoneração inexistente
028	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.	337	Rej.	Rejeição: Classificação Tributária informada na desoneração inexistente
029	Se informado grupo da desoneração (gCBS/gDeson): O valor desonerado (vDeson) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota (vBC x pAliq)  <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos <b>Observação 2:</b> A base de cálculo deverá ser a do IBS/CBS, exceto se informado o vBC do próprio grupo gDeson	Obrig.	338	Rej.	Rejeição: Valor Desonerado da CBS diferente de Base de Cálculo x Alíquota
030	Se CST informado exigir informação de Crédito Presumido para o IBS, o grupo gIBSCredPres deve estar informado	Obrig.	339	Rej.	Rejeição: CST informado obriga informação de crédito presumido para o IBS

031	Se informado grupo do crédito presumido (gIBSCredPres): O valor do cCredPres deve existir na tabela de códigos de crédito presumido	Obrig.	340	Rej.	Rejeição: Código de crédito presumido do IBS inexistente
032	Se o cCredPres do IBS possuir indicação de Condição Suspensiva e a tag vCredPresCondSus não estiver informada	Obrig.	341	Rej.	Rejeição: O valor do crédito presumido (condição suspensiva) para o IBS deve ser informado
033	Se o cCredPres do IBS <b>NÃO</b> possuir indicação de Condição Suspensiva e a tag vCredPres não estiver informada	Obrig.	342	Rej.	Rejeição: O valor do crédito presumido para o IBS deve ser informado
034	Se informado grupo do crédito presumido (gIBSCredPres) <b>COM</b> Condição Suspensiva: O valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva (vCredPresCondSus) 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.	343	Rej.	Rejeição: Valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva de IBS diferente de Base de Cálculo x Percentual
035	Se informado grupo do crédito presumido (gIBSCredPres) <b>SEM</b> Condição Suspensiva: 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.	344	Rej.	Rejeição: Valor do Crédito Presumido de IBS diferente de Base de Cálculo x Percentual
031	Se informado grupo do crédito presumido (gCBSCredPres): O valor do cCredPres deve existir na tabela de códigos de crédito presumido	Obrig.	345	Rej.	Rejeição: Código de crédito presumido da CBS inexistente
032	Se o cCredPres da CBS possuir indicação de Condição Suspensiva e a tag vCredPresCondSus não estiver informada	Obrig.	346	Rej.	Rejeição: O valor do crédito presumido (condição suspensiva) para a CBS deve ser informado
033	Se o cCredPres da CBS <b>NÃO</b> possuir indicação de Condição Suspensiva e a tag vCredPres não estiver informada	Obrig.	347	Rej.	Rejeição: O valor do crédito presumido para a CBS deve ser informado
032	Se informado grupo do crédito presumido (gCBSCredPres) <b>COM</b> Condição Suspensiva: O valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva (vCredPresCondSus) 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.	348	Rej.	Rejeição: Valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva de CBS diferente de Base de Cálculo x Percentual
032	Se informado grupo do crédito presumido (gCBSCredPres) <b>SEM</b> Condição Suspensiva: 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.	349	Rej.	Rejeição: Valor do Crédito Presumido de CBS diferente de Base de Cálculo x Percentual

## 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	vDif	E	gIBSUFTot	N	1-1	13,2	Total do Diferimento
5	vDevTrib	E	gIBSUFTot	N	1-1	13,2	Total de Devolução de Tributo IBS UF
6	vDeson	E	gIBSUFTot	N	1-1	13,2	Total desonerado do IBS UF
7	vIBSUF	E	gIBSUFTot	N	1-1	13,2	Total do IBS UF
8	gIBSMunTot	G	gIBS	-	1-1	-	Total do IBS dos Municípios
9	vDif	E	gIBSMunTot	N	1-1	13,2	Total do Diferimento
10	vDevTrib	E	gIBSMunTot	N	1-1	13,2	Total de Devolução de Tributo IBS Municipal
11	vDeson	E	gIBSMunTot	N	1-1	13,2	Total desonerado do IBS Municipal
12	vIBSMun	E	gIBSMunTot	N	1-1	13,2	Total do IBS Municipal
13	vCredPres	E	gIBS	N	1-1	13,2	Total do Crédito Presumido
14	vCredPresCondSus	E	gIBS	N	1-1	13,2	Total do Crédito Presumido Condição Suspensiva
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	vDif	E	gCBS	N	1-1	13,2	Total do Diferimento
18	vDevTrib	E	gCBS	N	1-1	13,2	Total de Devolução do tributo CBS
19	vDeson	E	gCBS	N	1-1	13,2	Total desonerado do tributo CBS
20	vCredPresCondSus	E	gCBS	N	1-1	13,2	Total do Crédito Presumido Condição Suspensiva
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.	350	Rej.	Rejeição: Total de IBS/CBS só deve ser informado se existir IBS/CBS declarado nos itens do DFe
002	O total do Diferimento do IBS UF deverá ser a soma do campo vDif do IBS UF informados nos itens	Obrig.	351	Rej.	Rejeição: Total de Diferimento do IBS UF difere da soma dos itens
003	O total Devolvido do IBS UF deverá ser a soma do campo vDevTrib do IBS UF informados nos itens	Obrig.	352	Rej.	Rejeição: Total Devolvido do IBS UF difere da soma dos itens
004	O total Desonerado do IBS UF deverá ser a soma do campo vDeson do IBS UF informados nos itens	Obrig.	353	Rej.	Rejeição: Total Desonerado do IBS UF difere da soma dos itens
005	O total do IBS UF deverá ser a soma do campo vIBSUF informados nos itens	Obrig.	354	Rej.	Rejeição: Total de IBS UF difere da soma dos itens

006	O total do Diferimento do IBS Municipal deverá ser a soma do campo vDif do IBS Municipal informados nos itens	Obrig.	355	Rej.	Rejeição: Total de Diferimento do IBS Municipal difere da soma dos itens
007	O total Devolvido do IBS Municipal deverá ser a soma do campo vDevTrib do IBS Municipal informados nos itens	Obrig.	356	Rej.	Rejeição: Total Devolvido do IBS Municipal difere da soma dos itens
008	O total do IBS Municipal deverá ser a soma do campo vBSMun informados nos itens	Obrig.	357	Rej.	Rejeição: Total de IBS Municipal difere da soma dos itens
009	O total Desonerado do IBS Municipal deverá ser a soma do campo vDeson do IBS Municipal informados nos itens	Obrig.	358	Rej.	Rejeição: Total Desonerado do IBS Municipal difere da soma dos itens
010	O Total do IBS deverá ser a soma do IBS das UF e do IBS Municipal (vBSUF + vBSMun)	Obrig.	359	Rej.	Rejeição: Total do IBS difere da soma do IBS UF e IBS Municipal
011	O total do Diferimento do CBS deverá ser a soma do campo vDif do CBS informados nos itens	Obrig.	360	Rej.	Rejeição: Total de Diferimento do CBS difere da soma dos itens
012	O total Devolvido do CBS deverá ser a soma do campo vDevTrib do CBS informados nos itens	Obrig.	361	Rej.	Rejeição: Total Devolvido do CBS difere da soma dos itens
013	O total Desonerado do CBS deverá ser a soma do campo vDeson do CBS informados nos itens	Obrig.	362	Rej.	Rejeição: Total Desonerado do CBS difere da soma dos itens
014	O total do CBS deverá ser a soma do campo vCBS informados nos itens	Obrig.	363	Rej.	Rejeição: Total de CBS difere da soma dos itens
015	O total do Crédito Presumido do IBS deverá ser a soma do campo vCredPres do IBS informados nos itens	Obrig.	364	Rej.	Rejeição: Total de Crédito Presumido do IBS difere da soma dos itens
016	O total do Crédito Presumido Condição Suspensiva do IBS deverá ser a soma do campo vCredPresConsSus do IBS informados nos itens	Obrig.	365	Rej.	Rejeição: Total de Crédito Presumido Condição Suspensiva do IBS difere da soma dos itens
017	O total do Crédito Presumido da CBS deverá ser a soma do campo vCredPres de CBS informados nos itens	Obrig.	366	Rej.	Rejeição: Total de Crédito Presumido da CBS difere da soma dos itens
018	O total do Crédito Presumido Condição Suspensiva da CBS deverá ser a soma do campo vCredPresCondSus de CBS informados nos itens	Obrig.	367	Rej.	Rejeição: Total de Crédito Presumido Condição Suspensiva da CBS difere da soma dos itens
019	O total geral do DFe só deve ser informado se o grupo de totais do IBS e CBS estiver informado	Obrig.	368	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.

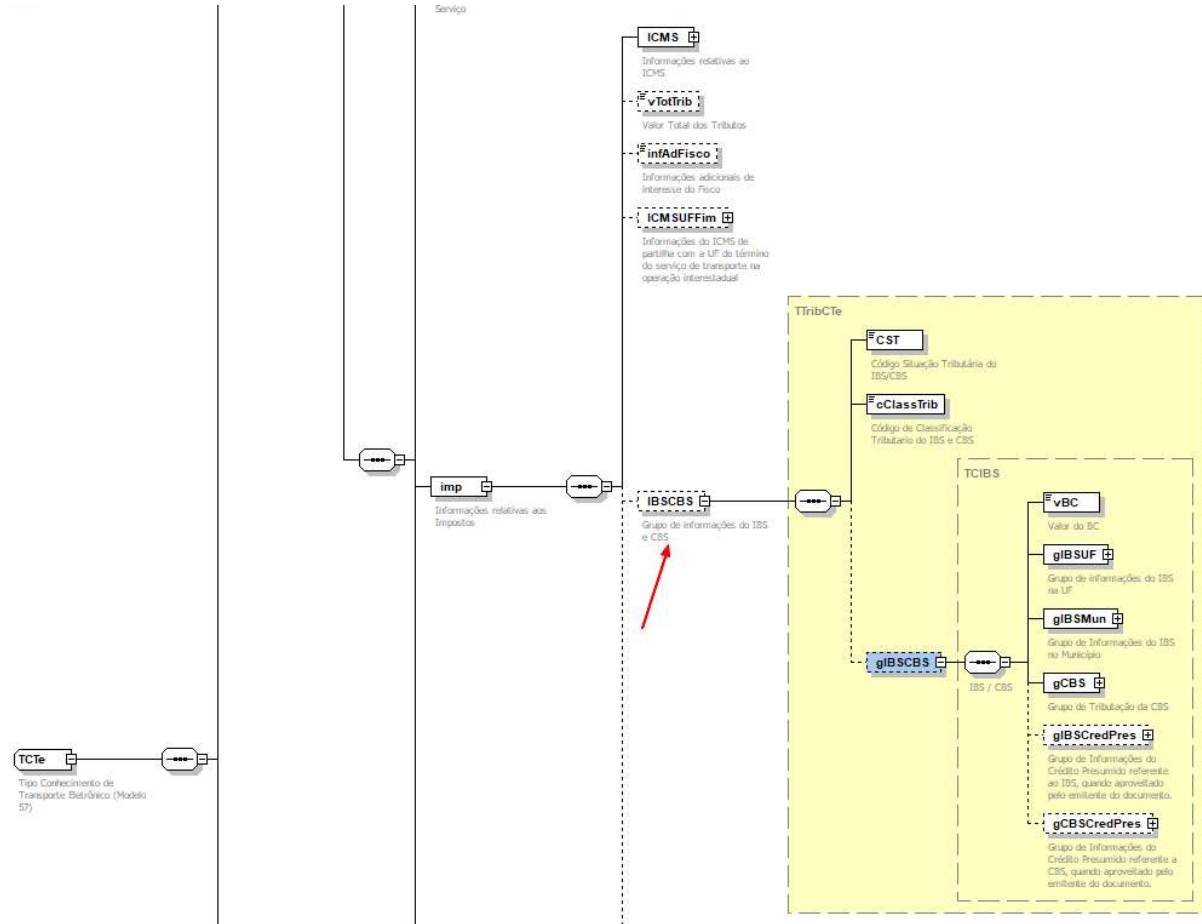
No CTe, CTe Simplificado, CTe OS e BPe essa tag aparecerá dentro do grupo imp, após o grupo IBSCBS.

#	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)

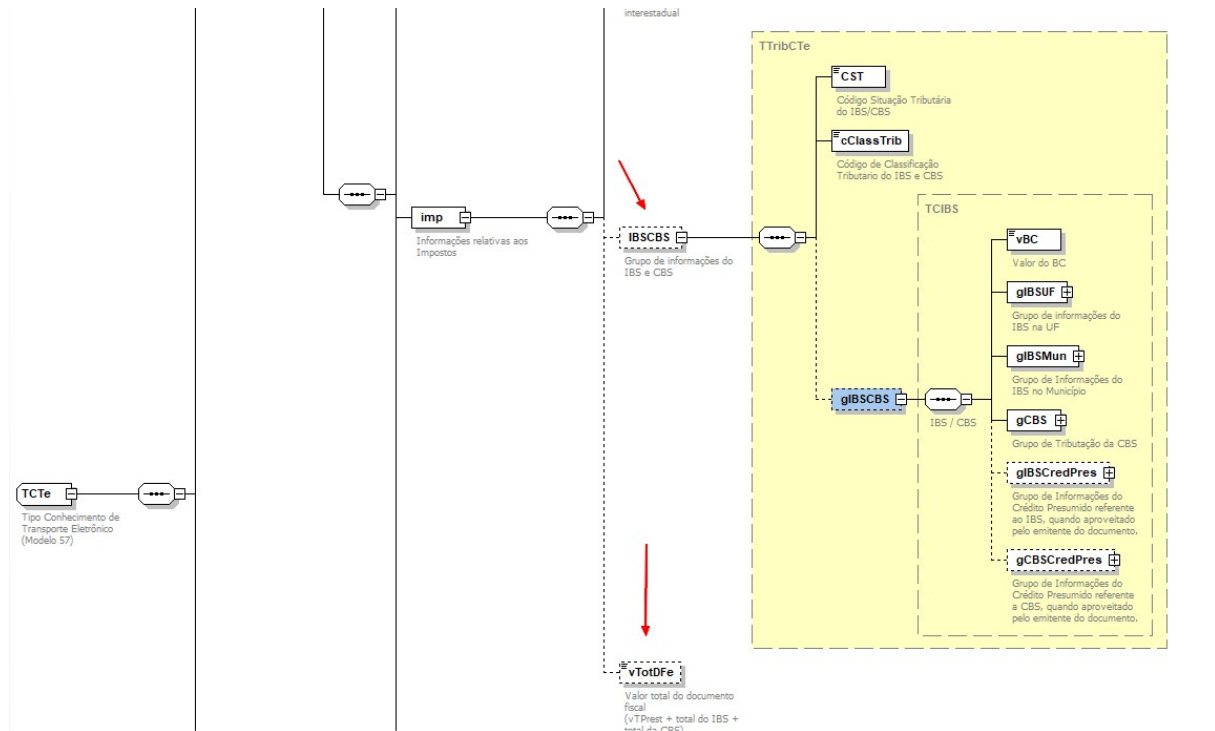
#	Regra de Validação	Aplic.	cStat	Efeito	Mensagem
01	O total geral do DFe deverá ser a soma do total do documento (grupo total/vNF) ou (imp/vTPrest) + vTotIBS + vTotCBS	Obrig.	369	Rej.	Rejeição: Total do DFe difere da soma do total do <b>XXX</b> + IBS e CBS  <b>Observação:</b> XXX poderá ser CTe, BPe, NF3e ou NFCom

## 9 Anexo – Novos Grupos para Reforma Tributária

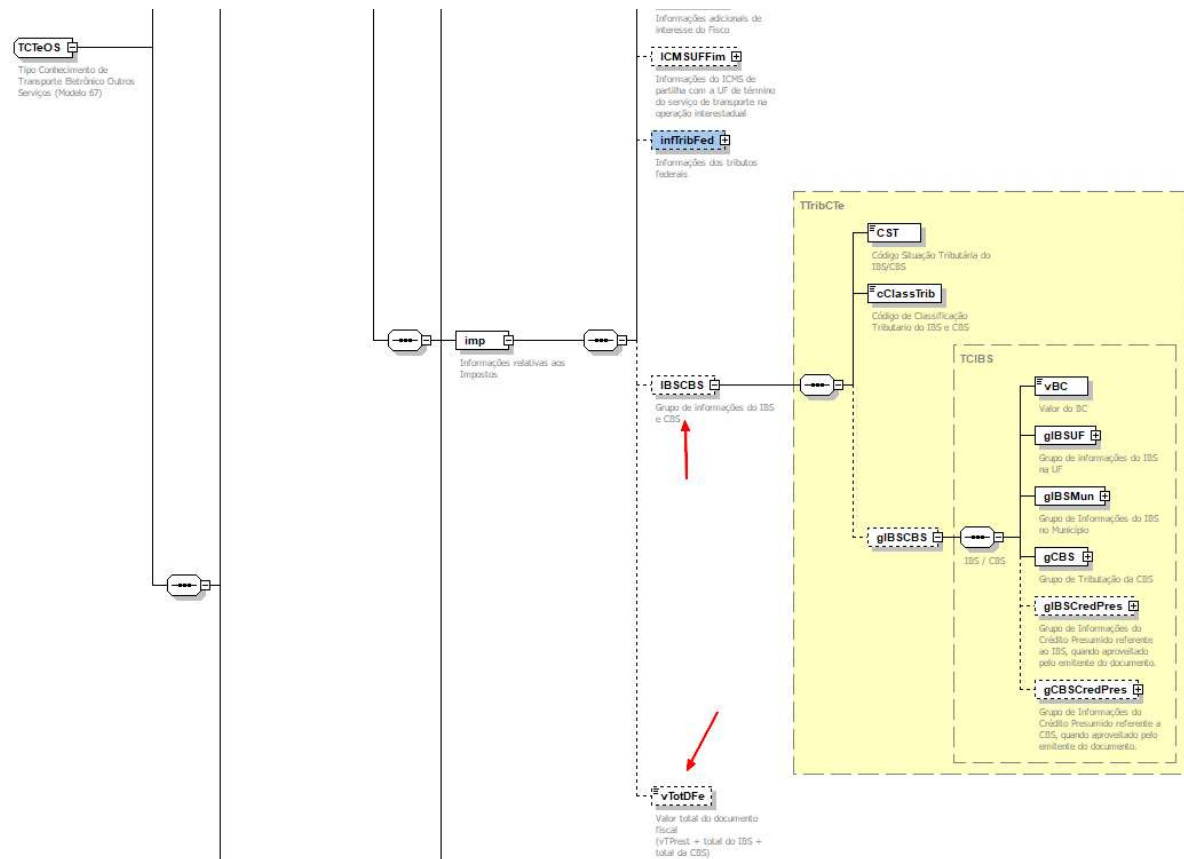
### Conhecimento de Transporte Eletrônico – modelo 57



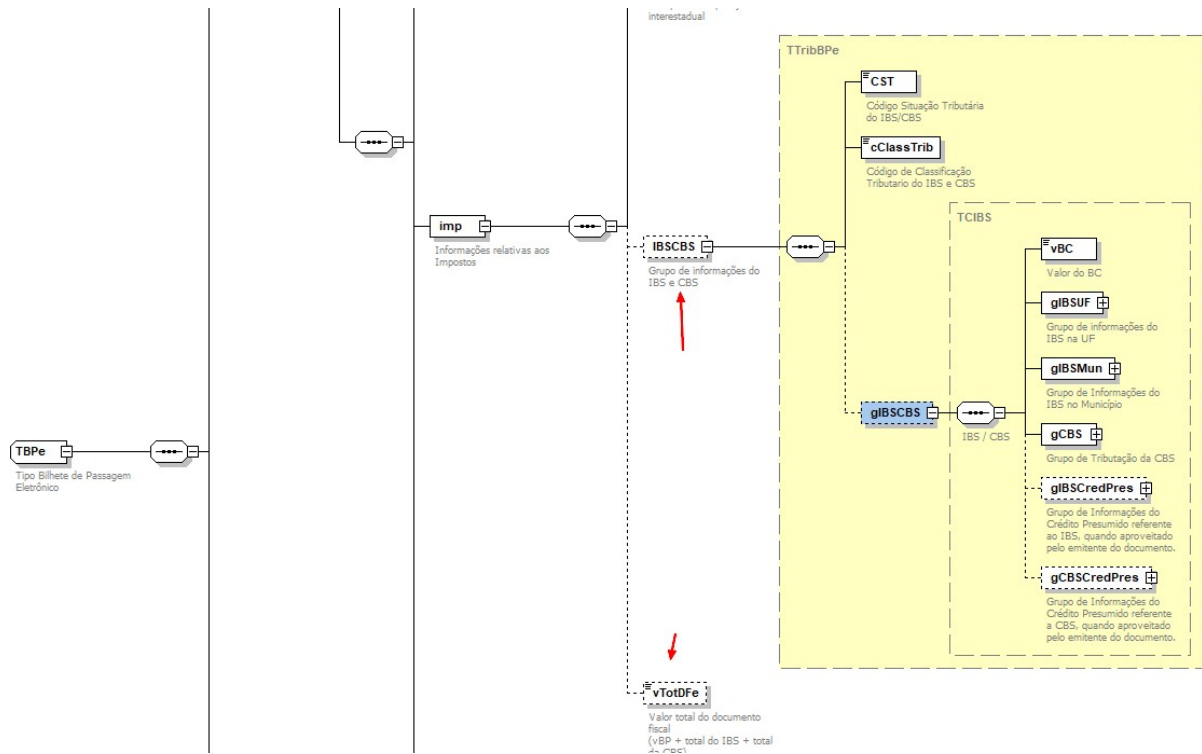
## Conhecimento de Transporte Eletrônico Simplificado – Modelo 57



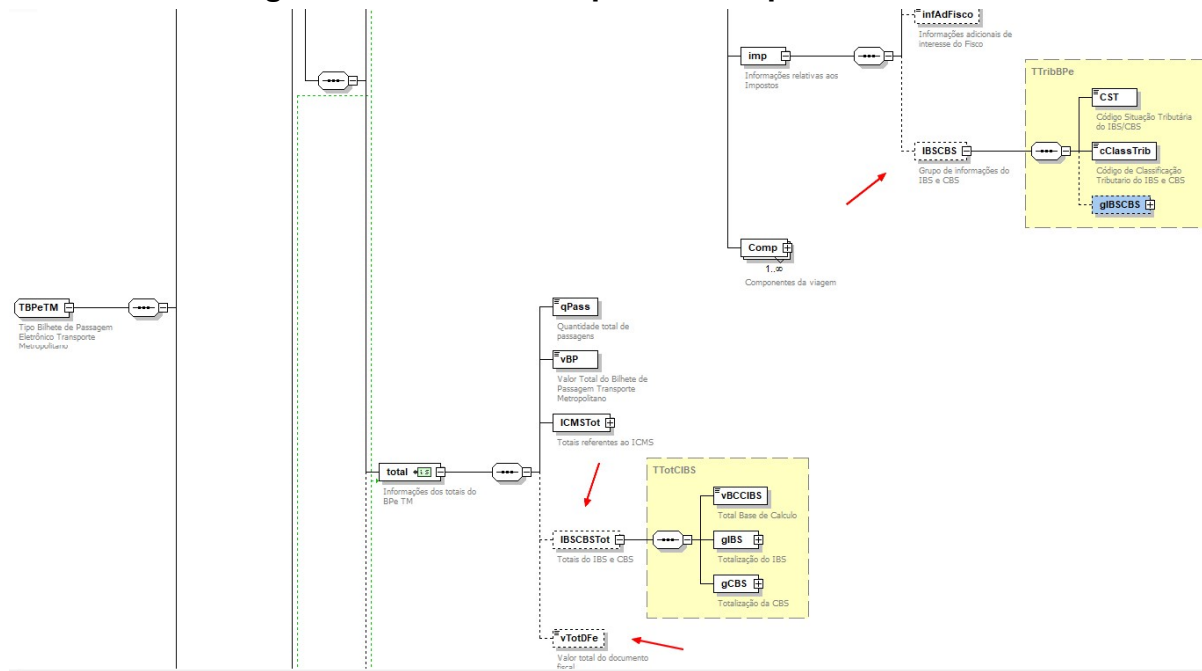
## Conhecimento de Transporte Eletrônicos Outros Serviços – modelo 67



## Bilhete de Passagem Eletrônico – Modelo 63

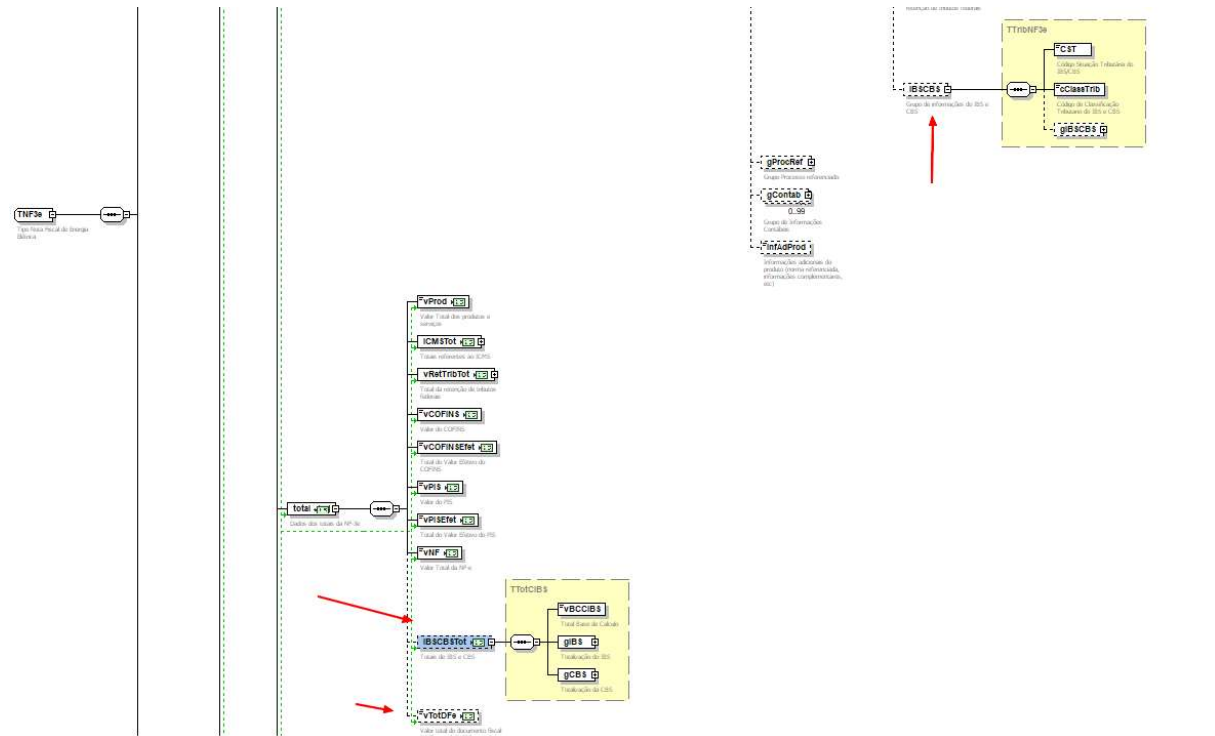


## Bilhete de Passagem Eletrônico Transporte Metropolitano – Modelo 63





## Nota Fiscal de Energia Elétrica Eletrônica – Modelo 66



## Nota Fiscal Fatura de Comunicação Eletrônica – Modelo 62

