

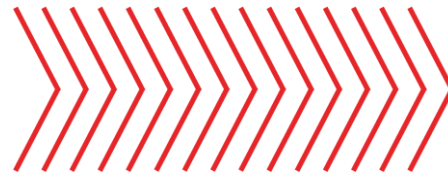


Nota Técnica nº 122/2025

Grupo/Conjunto: Atende.Net Web/Fiscal	Vers.: 1.0	Nº Interno: 00/0000
Autor(a): Vitor Cividini Ariati	Criada em: 15/08/2025	
Público-alvo: Usuários e Consultores Técnicos	Alterada em:	
Assunto: Web Service para Testes de Emissão de NFS-e com dados da Reforma Tributária (Impostos IBS e CBS)		
Aplicação: Utilização e parametrização para o funcionamento do Web Service Teste Reforma Tributária.		
Link: https://wiki.ipm.com.br/?download=2025122		

Sumário

1. Objetivo	2
2. Forma de Funcionamento	2
3. Layout do Arquivo XML	2
3.1 Layout para Emissão	3
3.2 Arquivo de Retorno da Emissão de NFS-e Completo	19
3.3 Novos Retornos de Erros/Regras de Validação da Reforma Tributária	31
3.4 Modelo de XML envio com IBS e CBS	32



Web Service para Testes de Emissão de NFS-e com Dados da Reforma Tributária (Impostos IBS e CBS)

1. Objetivo

Esta Nota Técnica tem como objetivo orientar usuários e técnicos sobre a utilização e parametrização do Web Service para o funcionamento dos testes de emissão de Notas Fiscais de Serviços Eletrônicas (NFS-e) contendo as informações necessárias para atender ao contexto da Reforma Tributária.

Observação

As informações podem ser alteradas conforme os layouts e normas forem sendo atualizados.

2. Forma de Funcionamento

Para efetuar testes de integração, o contribuinte deve informar a tag <nfse_teste> com conteúdo “1”, logo após a tag geral, como demonstrado no item 3.1 deste manual. Ao utilizar esta tag, o software de integração sempre retornará um erro, a fim de não emitir a NFS-e. Se o XML estiver correto, o retorno apresentará a mensagem de que a nota é válida.

Se o XML for enviado com o valor 0 (zero) na nova tag ou “sem” a tag <nfse_teste>, o sistema apenas ignorará as novas tags referentes aos novos impostos IBS e CBS e emitirá a nota normalmente. A partir de 01/01/2026, caso seja enviado sem a tag <nfse_teste>, as notas serão emitidas normalmente com as novas informações.

Importante

Nesse primeiro momento, seguindo a legislação, os contribuintes optantes pelo Simples Nacional/MEI não poderão realizar os testes contendo as novas tags.

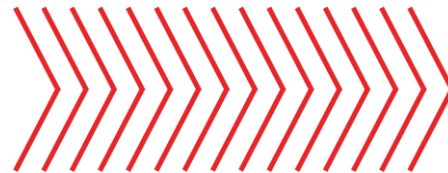
O layout foi desenvolvido com base nas informações contidas na [Nota Técnica N° 003 – Versão 1.2](#) disponibilizada pelo padrão nacional de NFS-e (sujeito a alterações).

3. Layout do Arquivo XML

A seguir, será apresentado o layout do XML para a versão e informações importantes para o envio correto.

Lembretes para o envio:

- Uma nota por XML;



- Atenção para a lista de caracteres não aceitos:

Incorretos	Substituir por:
<	<
>	>
'	'
"	"
/	Não é permitido
&	&

Tabela 1

- As tags listadas nas tabelas a seguir e que constam em **vermelho** são obrigatórias;
- As novas tags, referentes à Reforma Tributária, estão destacadas na cor **azul** e **verde**. As tags **azuis** são de uso obrigatório nos testes de IBS/CBS, já as **verdes** não são obrigatórias dentro do contexto do IBS/CBS. Lembrando que, se o prestador quiser, é possível ignorar essas tags para a emissão sem as informações da Reforma Tributária.

A informação, quando do tipo real, deve usar vírgula como separador de casas decimais. Não é necessário nenhum caractere para separador de milhar, mas é possível utilizar o ponto.

3.1 Layout para Emissão

Tag	Domínio	Tamanho	Descrição
<nfse>	Agrupador	-	Dados da NFS-e. Caso o município exija que a NFS-e seja assinada digitalmente, deverá então ser utilizado o parâmetro id="nota". Exemplo: <nfse id="nota">
<nfse_teste>	Numérico	1	Informar '1'
<identificador>	Alfa	80	Utilizado para identificação do arquivo a ser processado. Arquivos com mesmo identificador não serão processados mais de uma vez , indiferente se o restante dos dados for correspondente a uma nova NFS-e. Observação: se a tag for informada no arquivo, deve ser informado algum valor.
</identificador>	Fecha tag	-	



<rps>	Agrupador	-	Informações referentes ao recibo provisório de serviço. Somente poderá constar no arquivo quando o município autorizar sua utilização. Portanto, deve-se verificar legislação municipal. As tags somente deverão ser utilizadas, quando houver a real necessidade da conversão de um recibo (RPS) em NFS-e.
<nro_recibo_provisorio>	Numérico	9	Informar o número do recibo provisório de serviço.
</nro_recibo_provisorio>	Fecha tag	-	
<serie_recibo_provisorio>	Numérico	2	Informar o código da série do recibo provisório de serviço.
</serie_recibo_provisorio>	Fecha tag	-	
<data_emissao_recibo_provisorio>	Texto	10	Data em que o recibo provisório de serviço foi emitido. Exemplo: 26/11/2013.
</data_emissao_recibo_provisorio>	Fecha tag	-	
<hora_emissao_recibo_provisorio>	Texto	8	Horário da emissão do recibo provisório no qual foi emitido o serviço. Exemplo: 13:30:05.
</hora_emissao_recibo_provisorio >	Fecha tag	-	
</rps>	Fecha tag	-	
<pedagio>	Agrupador	-	Informações referentes ao código do equipamento eletrônico de cobrança automática para pedágios. Somente poderá constar no arquivo quando o município autorizar sua utilização. Portanto, deve-se verificar legislação municipal. As tags somente deverão ser utilizadas quando houver a real necessidade da informação do equipamento.
<cod Equipamento automatico>	Alfa	100	Informar o código do equipamento eletrônico.
</cod Equipamento automatico>	Fecha tag	-	
</pedagio>	Fecha tag	-	
<nf>	Agrupador	-	Informações referentes ao valor da NFS-e.
<serie_nfse>	Numérico		Série da NFS-e.
</serie_nfse>	Fecha tag		



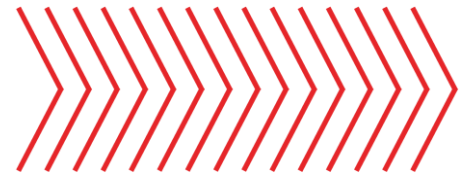
<data_fato_gerador>	Texto	10	Deverá ser preenchido com a data do fator gerador da NFS-e. Exemplo: 15/01/2018.
</data_fato_gerador>	Fecha tag	-	
<valor_total>	Real	15	Valor total da NFS-e.
</valor_total>	Fecha tag	-	
<valor_desconto>	Real	15	Valor do desconto. Este valor não afetará a base de cálculo do imposto, apenas assinala na nota.
</valor_desconto>	Fecha tag	-	
<valor_ir>	Real	15	Valor do IRRF (Imposto de Renda Retido na Fonte). Este valor não afetará a base de cálculo do imposto, apenas assinala na nota.
</valor_ir>	Fecha tag	-	
<valor_inss>	Real	15	Valor do INSS. Este valor não afetará a base de cálculo do imposto, apenas assinala na nota.
</valor_inss>	Fecha tag	-	
<valor_contribuicao_social>	Real	15	Valor da contribuição social. Este valor não afetará a base de cálculo do imposto, apenas assinala na nota.
</valor_contribuicao_social>	Fecha tag	-	
<valor_rps>	Real	15	Valor do RPS (Retenções da Previdência Social). Este valor não afetará a base de cálculo do imposto, apenas assinala na nota.
</valor_rps>	Fecha tag	-	
<valor_pis>	Real	15	Valor do PIS. Este valor não afetará a base de cálculo do imposto, apenas assinala na nota.
</valor_pis>	Fecha tag	-	
<valor_cofins>	Real	15	Valor do COFINS. Este valor não afetará a base de cálculo do imposto, apenas assinala na nota.
</valor_cofins>	Fecha tag	-	
<observacao>	Alfa	1000	Observações da NFS-e.
</observacao>	Fecha tag	-	
<IBSCBS>	Agrupador	-	Grupo de informações geradas pelo sistema referentes ao IBS e CBS
<pRedutor>	Real	5	Percentual de redução de alíquota em compra governamental
</pRedutor>	Fecha tag	-	
<valores>	Agrupador	-	Grupo de valores brutos referentes ao IBS e à CBS



<vBC>	Real	18	Valor da base de cálculo (BC) do IBS/CBS antes das reduções para cálculo do tributo bruto. $vBC = vServ - descIncond - vCalcReeRepRes - vISSQN - vPIS - vCOFINS$ (até 2026) ou $vBC = vServ - descIncond - vCalcReeRepRes - vISSQN$ (até 2032)
</vBC>	Fecha tag	-	
<uf>	Agrupador	-	Grupo de Informações relativas aos valores do IBS Estadual
<pIBSUF>	Real	5	Alíquota da UF para IBS da localidade de incidência parametrizada no sistema. (0,1%)
</pIBSUF>	Fecha tag	-	
<pRedAliqUF>	Real	6	Percentual de redução de alíquota estadual.
</pRedAliqUF>	Fecha tag	-	
<pAliqEfetUF>	Real	5	$pAliqEfetUF = pIBSUF \times (1 - pRedAliqUF) \times (1 - pRedutor)$ Se pRedAliqUF não for informado na DPS, então pAliqEfetUF é a própria pIBSUF.
</pAliqEfetUF>	Fecha tag	-	
</uf>	Fecha tag	-	
<mun>	Agrupador	-	Grupo de Informações relativas aos valores do IBS Municipal
<pIBSMun>	Real	5	Alíquota municipal para IBS da localidade de incidência parametrizada no sistema. (0%)
</pIBSMun>	Fecha tag	-	
<pRedAliqMun>	Real	6	Percentual de redução de alíquota municipal.
</pRedAliqMun>	Fecha tag		
<pAliqEfetMun>	Real	5	$pAliqEfetMun = pIBSMun \times (1 - pRedAliqMun) \times (1 - pRedutor)$ Se pRedAliqMun não for informado na DPS, então pAliqEfetMun é a própria pIBSMun.
</pAliqEfetMun>	Fecha tag	-	



</mun>	Fecha tag	-	
<fed>	Agrupador	-	Grupo de Informações relativas aos valores da CBS
<pCBS>	Real	5	Alíquota CBS parametrizada no sistema. (0,9%)
</pCBS>	Fecha tag	-	
<pRedAliqCBS>	Real	6	Percentual da redução de alíquota.
</pRedAliqCBS>	Fecha tag	-	
<pAliqEfetCBS>	Real	5	$pAliqEfetCBS = pCBS \times (1 - pRedAliqCBS) \times (1 - pRedutor)$ Se pRedAliqCBS não for informado na DPS, então pAliqEfetCBS é a própria pCBS.
</pAliqEfetCBS>	Fecha tag	-	
</fed>	Fecha tag	-	
</valores>	Fecha tag	-	
<totCBS>	Agrupador	-	Grupo de Totalizadores
<vTotNF>	Real	18	Valor Total da NF considerando os impostos por fora: IBS e CBS. O IBS e a CBS são por fora, por isso seus valores devem ser adicionados ao valor total da NF. $vTotNF = vLiq \text{ (em 2026)}$ $vTotNF = vLiq + vCBS + vIBSTot \text{ (a partir de 2027)}$
</vTotNF>	Fecha tag	-	
<gTribRegular>	Agrupador	-	Grupo de informações de tributação regular
<pAliqEfeRegIBSUF>	Real	5	Alíquota efetiva de tributação regular do IBS estadual
</pAliqEfeRegIBSUF>	Fecha tag	-	
<vTribRegIBSUF>	Real	18	Valor da tributação regular do IBS estadual. $vTribRegIBSUF = vBC \times pAliqEfeRegIBSUF$
</vTribRegIBSUF>	Fecha tag	-	
<pAliqEfeRegIBSMun>	Real	5	Alíquota efetiva de tributação regular do IBS municipal
</pAliqEfeRegIBSMun>	Fecha tag	-	
<vTribRegIBSMun>	Real	18	Valor da tributação regular do IBS municipal.



			$vTribRegIBSMun = vBC \times pAliqEfeRegIBSMun$
</vTribRegIBSMun>	Fecha tag	-	
<pAliqEfeRegCBS>	Real	5	Alíquota efetiva de tributação regular da CBS
</pAliqEfeRegCBS>	Fecha tag	-	
<vTribRegCBS>	Real	18	Valor da tributação regular da CBS. $vTribRegCBS = vBC \times pAliqEfeRegCBS$
</vTribRegCBS>	Fecha tag	-	
</gTribRegular>	Fecha tag	-	
<gTribCompraGov>	Agrupador	-	Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras governamentais.
<pIBSUF>	Real	5	Alíquota do IBS de competência do Estado
</pIBSUF>	Fecha tag	-	
<vIBSUF>	Real	18	Valor do Tributo do IBS da UF calculado
</vIBSUF>	Fecha tag	-	
<pIBSMun>	Real	5	Alíquota do IBS de competência do Município
</pIBSMun>	Fecha tag	-	
<vIBSMun>	Real	18	Valor do Tributo do IBS do Município calculado
</vIBSMun>	Fecha tag	-	
<pCBS>	Real	5	Alíquota CBS parametrizada no sistema.
</pCBS>	Fecha tag	-	
<vCBS>	Real	18	Valor do Tributo da CBS calculado
</vCBS>	Fecha tag	-	
</gTribCompraGov>	Fecha tag	-	
<gIBS>	Agrupador	-	Grupo de totalizadores referentes ao IBS
<vIBSTot>	Real	18	Valor total do IBS. $vIBSTot = vIBSUF + vIBSMun$
</vIBSTot>	Fecha tag	-	
<gIBSCredPres>	Agrupador	-	Grupo de valores referentes ao crédito presumido para IBS.
<pCredPresIBS>	Real	5	Alíquota do crédito presumido para o IBS
</pCredPresIBS>	Fecha tag	-	
<vCredPresIBS>	Real	18	Valor do Crédito Presumido para o IBS



			$vCredPresIBS = vBC \times pCredPresIBS$
</vCredPresIBS>	Fecha tag	-	
</gIBSCredPres>	Fecha tag	-	
<gIBSUFTot>	Agrupador	-	Grupo de valores referentes ao IBS Estadual
<vDifUF>	Numérico	18	Total do Diferimento do IBS estadual. $vDifUF = vIBSUF \times pDifUF$
</vDifUF>	Fecha tag	-	
<vIBSUF>	Numérico	18	Total valor do IBS estadual. $vIBSUF = vBC \times (pIBSUF \text{ ou } pAliqEfetUF)$
</vIBSUF>	Fecha tag	-	
</gIBSUFTot>	Fecha tag	-	
<gIBSMunTot>	Agrupador	-	Grupo de valores referentes ao IBS Municipal
<vDifMun>	Real	18	Total do Diferimento do IBS municipal. $vDifMun = vIBSMun \times pDifMun$
</vDifMun>	Fecha tag	-	
<vIBSMun>	Real	18	Total valor do IBS municipal. $vIBSMun = vBC \times (pIBSMun \text{ ou } pAliqEfetMun)$
</vIBSMun>	Fecha tag	-	
</gIBSMunTot>	Fecha tag	-	
</gIBS>	Fecha tag	-	
<gCBS>	Agrupador	-	Grupo de valores referentes à CBS
<gCBSCredPres>	Agrupador	-	Grupo de valores referentes ao crédito presumido para CBS
<pCredPresCBS>	Real	5	Alíquota do crédito presumido para a CBS.
</pCredPresCBS>	Fecha tag	-	
<vCredPresCBS>	Real	18	Valor do Crédito Presumido da CBS. $vCredPresCBS = vBC \times pCredPresCBS$
</vCredPresCBS>	Fecha tag	-	
</gCBSCredPres>	Fecha tag	-	
<vDifCBS>	Real	18	Total do Diferimento CBS. $vDifCBS = vCBS \times pDifCBS$
</vDifCBS>	Fecha tag		



<vCBS>	Real	18	Total valor da CBS da União. vCBS = vBC x (pCBS ou pAliqEfetCBS)
</vCBS>	Fecha tag	-	
</gCBS>	Fecha tag	-	
</totCIBS>	Fecha tag	-	
</IBSCBS>	Fecha tag	-	
</nf>	Fecha tag	-	
<prestador>	Agrupador	-	Dados do Prestador (emissor da nota).
<cpfcnpj>	Numérico	14	CPF/CNPJ do emissor da nota. Informar apenas números.
</cpfcnpj>	Fecha tag	-	
<cidade>	Numérico	9	Código da cidade onde o emissor está estabelecido, junto à Receita Federal (chamado de código TOM). Exemplo: Brusque 8055
</cidade>	Fecha tag	-	
</prestador>	Fecha tag	-	
<tomador>	Agrupador	-	Dados do tomador dos serviços, recebedor da nota.
<endereco_informado>	Alfa	1	Quando for do interesse que o endereço do tomador do serviço seja o informado no arquivo XML, utilizar esta tag. Sujeito à disponibilidade pelo município, podendo ser preenchida com: • "0" ou "N" para "Não"; • "1" ou "S" para "SIM".
</endereco_informado>	Fecha tag	-	
<tipo>	Caractere	1	Tipo da pessoa, informar: • J para Pessoa Jurídica; • F para Pessoa Física; • E para Estrangeiro.
</tipo>	Fecha tag	-	
<identificador>	Numérico	20	Número do cartão de identificação estrangeira ou passaporte.
</identificador>	Fecha tag	-	
<estado>	Alfa	100	Informar o estado de origem do tomador. Observação: somente informar quando o tipo do tomador for E (Estrangeiro).
</estado>	Fecha tag	-	



<pais>	Alfa	100	Informar o país de origem do tomador. Observação: somente informar quando o tipo do tomador for E (Estrangeiro).
</pais>	Fecha tag	-	
<cpfcpnpj>	Numérico	14	CPF/CNPJ do tomador do(s) serviço(s).
</cpfcpnpj>	Fecha tag	-	
<ie>	Alfa	16	Inscrição Estadual do tomador do(s) serviço(s).
</ie>	Fecha tag	-	
<nome_razao_social>	Alfa	200	Nome do tomador do(s) serviço(s).
</nome_razao_social>	Fecha tag	-	
<sobrenome_nome_fantasia>	Alfa	200	Sobrenome ou Nome Fantasia do tomador do(s) serviço(s).
</sobrenome_nome_fantasia>	Fecha tag	-	
<logradouro>	Alfa	70	Logradouro do endereço do estabelecimento ou residência do tomador do(s) serviço(s).
</logradouro>	Fecha tag	-	
<email>	Alfa	100	Quando necessário informar mais de um e-mail para o tomador do(s) serviço(s) os mesmos deverão ser separados por (;) ou (,).
</email>	Fecha tag	-	
<numero_residencia>	Alfa	8	Número do endereço do estabelecimento ou residência do tomador do(s) serviço(s).
</numero_residencia>	Fecha tag	-	
<complemento>	Alfa	50	Complemento do endereço do estabelecimento ou residência do tomador do(s) serviço(s).
</complemento>	Fecha tag	-	
<ponto_referencia>	Alfa	100	Ponto de referência do endereço do estabelecimento ou residência do tomador do(s) serviço(s).
</ponto_referencia>	Fecha tag	-	
<bairro>	Alfa	30	Bairro do endereço do estabelecimento ou residência do tomador do(s) serviço(s).
</bairro>	Fecha tag	-	



<cidade>	Numérico	9	Código da cidade do endereço do estabelecimento ou residência do tomador do(s) serviço(s), junto à Receita Federal (chamado de código TOM). Exemplo: Brusque 8055. Observação: quando o tipo do tomador for Estrangeiro, o campo cidade deve ser preenchido com o nome da cidade (máximo 100 caracteres).
</cidade>	Fecha tag	-	
<cep>	Alfa	8	CEP do endereço do estabelecimento ou residência do tomador do(s) serviço(s).
</cep>	Fecha tag	-	
<ddd_fone_comercial>	Numérico	3	Código de área do telefone do estabelecimento do tomador do(s) serviço(s).
</ddd_fone_comercial>	Fecha tag	-	
<fone_comercial>	Numérico	9	Telefone do estabelecimento do tomador do(s) serviço(s).
</fone_comercial>	Fecha tag	-	
<ddd_fone_residencial>	Numérico	3	Código de área do telefone residencial do tomador do(s) serviço(s).
</ddd_fone_residencial>	Fecha tag	-	
<fone_residencial>	Numérico	9	Telefone residencial do tomador do(s) serviço(s).
</fone_residencial>	Fecha tag	-	
<ddd_fax>	Numérico	3	Código de área do fax do tomador do(s) serviço(s).
</ddd_fax>	Fecha tag	-	
<fone_fax>	Numérico	9	Número do fax do tomador do(s) serviço(s).
</fone_fax>	Fecha tag	-	
</tomador>	Fecha tag	-	
<itens>	Agrupador	-	Itens da Nota Fiscal.
<lista>	Agrupador	-	Item da Nota Fiscal - irá acontecer tantas vezes quantos forem os itens da NFS-e.



<tributa_municipio_prestador>	Alfa	1	Esta tag serve para informar onde será recolhido o imposto e deve ser preenchida com: • “0” ou “N” quando a tributação ocorre no local da prestação do serviço; • “1” ou “S” quando a tributação ocorre no município do prestador.
</tributa_municipio_prestador>	Fecha tag	-	
<codigo_local_prestacao_servico>	Numérico	9	Código da cidade onde o serviço foi prestado, junto à Receita Federal (código TOM ou IBGE). Exemplo: Brusque TOM: 8055/IBGE: 4202909.
</codigo_local_prestacao_servico>	Fecha tag	-	
<unidade_codigo>	Numérico	9	Código das unidades de serviços pré-cadastradas. Observações: 1 - Código sobre variações de Prefeitura para Prefeitura. 2 - Campo torna-se obrigatório a partir do momento em que o Município utiliza esta configuração.
</unidade_codigo>	Fecha tag	-	
<unidade_quantidade>	Real	15	Quantidade dos serviços prestados, relativo à unidade informada. Observação: campo torna-se obrigatório a partir do momento em que o Município utiliza esta configuração.
</unidade_quantidade>	Fecha tag	-	
<unidade_valor_unitario>	Real	15	Valor unitário do serviço, referente a unidade informada. Observação: campo torna-se obrigatório a partir do momento em que o Município utiliza esta configuração.
</unidade_valor_unitario>	Fecha tag	-	
<codigo_item_lista_servico>	Numérico	9	Código do subitem da lista de serviços, em conformidade com a Lei Complementar 116/2003.
</codigo_item_lista_servico>	Fecha tag	-	



<codigo_atividade>	Numérico	9	Incluir código de atividade conforme definido no município.
</codigo_atividade>	Fecha tag		
<descricao>	Alfa	1000	Descrição coloquial do serviço prestado.
</descricao>	Fecha tag	-	
<aliquota_item_lista_servico>	Real	15	Alíquota que irá incidir sobre a base de cálculo. Esta alíquota será consistida em acordo com a legislação do município. ATENÇÃO: caso seja informada incorretamente, o software rejeitará a nota.
</aliquota_item_lista_servico>	Fecha tag	-	
<situacao_tributaria>	Numérico	4	Código da situação tributária. Este código caracterizará a forma de cobrança do ISS. Aqui, podem ocorrer as codificações conforme descrito neste manual, no item <u>Situações Tributárias</u> .
</situacao_tributaria>	Fecha tag	-	
<valor_tributavel>	Real	15	Valor do serviço prestado, sem a dedução aplicada. Caso haja dedução e a situação tributária permitir, o valor da dedução deverá ser informado na tag <valor_deducacao>.
</valor_tributavel>	Fecha tag	-	
<valor_deducacao>	Real	15	Valor da dedução, quando houver e se a situação tributária permitir.
</valor_deducacao>	Fecha tag	-	
<valor_issrf>	Real	15	Valor do ISS Retido na Fonte, quando houver e se a situação tributária permitir.
</valor_issrf>	Fecha tag	-	
<cno>	Numérico	-	Deverá ser o número do Cadastro Nacional de Obras.
</cno>	Fecha tag		
<profissionais>	Agrupador	-	Informações relacionadas ao Prestador autorizado a emitir notas como Profissional (Salão) Parceiro.
<profissional>	Agrupador	-	Informação referente aos Profissionais parceiros relacionados ao Profissional autorizado.
<cnpj>	Numérico	14	CPF/CNPJ do profissional (obrigatório)
</cnpj>	Fecha tag	-	



<razao_social>	Alfa	200	Nome/Razão Social do profissional (obrigatório)
</razao_social>	Fecha tag	-	
<valor_servico>	Real	15	Valor do serviço do profissional (obrigatório, com duas casas decimais). O valor deve ser o mesmo informado na Tag <valor_deducao>
</valor_servico>	Fecha tag	-	
</profissional>	Fecha tag	-	
</profissionais>	Fecha tag	-	
</lista>	Fecha tag	-	
</itens>	Fecha tag	-	
<IBSCBS>	Agrupador	-	Grupo de informações geradas pelo sistema referente ao IBS e à CBS
<finNFSe>	Numérico	1	Indicador da finalidade da emissão de NFS-e
</finNFSe>	Fecha tag	-	
<indFinal>	Numérico	1	Indica operação de uso ou consumo pessoal. 0 – Não 1 – Sim
</indFinal>	Fecha tag	-	
<clndOp>	Numérico	6	Código indicador da operação de fornecimento, conforme tabela "código indicador de operação"
</clndOp>	Fecha tag	-	
<tpEnteGov>	Numérico	1	Para administração pública direta e suas autarquias e fundações: 1 – União 2 – Estado 3 – Distrito Federal 4 – Município 9 – Outro
</tpEnteGov>	Fecha tag	-	
<xTpEnteGov>	Alfa	100	Se tpEnteGov informado for igual a 9, este campo deve informar qual a descrição do ente. Exemplo: "Comitê Gestor do IBS".
</xTpEnteGov>	Fecha tag	-	
<imovel>	Agrupador	-	Grupo de informações de operações relacionadas a bens imóveis, exceto obras.



<insclmobFisc>	Alfa	30	Inscrição imobiliária fiscal (código fornecido pela prefeitura para a identificação da obra ou para fins de recolhimento do IPTU)
</insclmobFisc>	Fecha tag	-	
<cCIB>	Alfa	8	Código do Cadastro Imobiliário Brasileiro - CIB
</cCIB>	Fecha tag	-	
<end>	Agrupador	-	Grupo de informações do endereço do imóvel.
<CEP>	Numérico	8	Código de Endereçamento Postal numérico do endereço nacional do imóvel.
</CEP>	Fecha tag	-	
<endExt>	Agrupador	-	Grupo de informações descritivas do endereço no exterior do imóvel.
<cEndPost>	Alfa	11	Código de Endereçamento Postal alfanumérico do endereço no exterior do imóvel.
</cEndPost>	Fecha tag	-	
<xCidade>	Alfa	60	Nome da cidade no exterior, local do imóvel.
</xCidade>	Fecha tag	-	
<xEstProvReg>	Alfa	60	Estado, província ou região da cidade no exterior, local do imóvel.
</xEstProvReg>	Fecha tag	-	
</endExt>	Fecha tag	-	
<xLgr>	Alfa	255	Tipo e nome do logradouro do endereço do imóvel.
</xLgr>	Fecha tag	-	
<nro>	Alfa	60	Número no logradouro do endereço do imóvel.
</nro>	Fecha tag	-	
<xCpl>	Alfa	255	Complemento do endereço do imóvel.
</xCpl>	Fecha tag	-	
<xBairro>	Alfa	60	Bairro do endereço do imóvel.
</xBairro>	Fecha tag	-	
</end>	Fecha tag	-	
</imovel>	Fecha tag	-	
<valores>	Agrupador	-	Grupo de informações relativas aos valores do serviço prestado para IBS e CBS
<trib>	Agrupador	-	Grupo de informações relacionados aos tributos IBS e CBS



<glBSCBS>	Agrupador	-	Grupo de informações relacionadas ao IBS e à CBS
<CST>	Numérico	3	Código de Situação Tributária do IBS e da CBS
</CST>	Fecha tag	-	
<cClassTrib>	Numérico	6	Código de Classificação Tributária do IBS e da CBS
</cClassTrib>	Fecha tag	-	
<cCredPres>	Numérico	2	Código e classificação do crédito presumido: IBS e CBS.
</cCredPres>	Fecha tag	-	
<gTribRegular>	Agrupador	-	Grupo de informações da Tributação Regular
<CSTReg>	Numérico	3	Código de Situação Tributária do IBS e da CBS de tributação regular
</CSTReg>	Fecha tag	-	
<cClassTribReg>	Numérico	6	Código da Classificação Tributária do IBS e da CBS de tributação regular
</cClassTribReg>	Fecha tag	-	
</gTribRegular>	Fecha tag	-	
<gDif>	Agrupador	-	Grupo de informações relacionadas ao diferimento para IBS e CBS
<pDifUF>	Real	6	Percentual de diferimento para o IBS estadual.
</pDifUF>	Fecha tag	-	
<pDifMun>	Real	6	Percentual de diferimento para o IBS municipal.
</pDifMun>	Fecha tag	-	
<pDifCBS>	Real	6	Percentual de diferimento para a CBS.
</pDifCBS>	Fecha tag	-	
</gDif>	Fecha tag	-	
</glBSCBS>	Fecha tag	-	
</trib>	Fecha tag	-	
</valores>	Fecha tag	-	
</IBSCBS>	Fecha tag	-	
<genericos>	Agrupador	-	Item para livre manuseio. Coloca-se o que desejar que saia na nota. Acontecerá tantas vezes quantas forem as subtags relacionadas, logicamente limitado pelo espaço físico.
<linha>	Agrupador	-	
<titulo>	Alfa	50	Título do campo livre.
</titulo>	Fecha tag	-	



<descricao>	Alta	200	Conteúdo do campo livre.
</descricao>	Fecha tag	-	
</linha>	Fecha tag	-	
</genericos>	Fecha tag	-	
<produtos>	Agrupador	-	Produtos relacionados na NFS-e.
<descricao>	Alfa	200	Tudo que se quer que saia na nota a respeito dos produtos (quantidade, desconto etc.), lembrando que esta descrição deve ser agrupada de todos os produtos.
</descricao>	Fecha tag	-	
<valor>	Real	15	Soma do valor dos produtos da NFS-e.
</valor>	Fecha tag	-	
</produtos>	Fecha tag	-	
<forma_pagamento>	Agrupador	-	Informações complementares referentes a forma de pagamento e parcelas.
<tipo_pagamento>	Numérico	1	Respectivo código referente ao tipo da forma de pagamento: 1 - À vista; 2 - A prazo; 3 - Depósito; 4 - Na apresentação; 5 - Cartão de débito; 6 - Cartão de crédito; 7 - Cheque; 8 - PIX.
</tipo_pagamento>	Fecha tag	-	
<parcelas>	Agrupador	-	
<parcela>	Agrup. Parcela		
<numero>	Numérico	2	Número da parcela. Será permitido utilizar valores entre 1 e 24.
</numero>		-	
<valor>	Real	15	Valor da parcela. A soma do valor das parcelas deve ser igual ao da tag <valor_tributavel> descontados os valores das tags <valor_deducao> e <valor_issrf> quando a situação tributária permitir.
</valor>	Fecha tag	-	
<data_vencimento>	Texto	10	Data de vencimento da parcela. Deve ser informada uma data válida no formato dd/mm/aaaaa. Exemplo: 24/07/2019.



</data_vencimento>	Fecha tag	-	
</parcela>			
</parcelas>	Fecha tag		
</forma_pagamento>	Fecha tag	-	
</nfse>	Fecha tag	-	

Tabela 2

Se for informada a tag <identificador>, e o conteúdo já tiver sido utilizado em outra nota, o arquivo de retorno conterá as informações da respectiva NFS-e gerada anteriormente.

3.2 Arquivo de Retorno da Emissão de NFS-e Completo

Para receber um retorno completo, com todas as informações da NFS-e, contendo as novas informações de IBS e CBS, cada emissor deve acessar e efetuar uma configuração, que estará disponível no módulo de Nota Fiscal. Para isso, deve-se acessar a rotina de “Personalização do Prestador” e habilitar a opção “Utiliza Retorno Completo na Importação de XML”, disponível na aba “Webservice”:

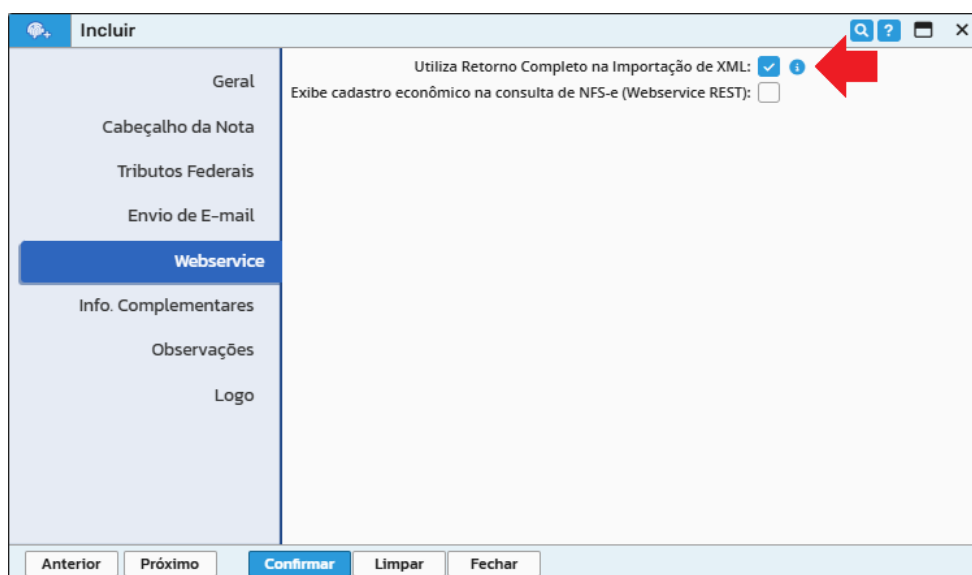


Figura 1

Tag	Domínio	Descrição
<retorno>	Agrupador	Dados do retorno.
<mensagem>	Agrupador	Dados da mensagem.
<codigo>	Texto	[Número do Erro] - [Descrição do Erro] Pode acontecer tantas vezes quantas forem necessárias, o “número do erro” sempre será de cinco posições.
</codigo>	Fecha tag	



</mensagem>	Fecha tag	
<nfse>	Agrupador	
<identificador>	Alfa	Utilizado para identificação do arquivo processado.
</identificador>	Fecha tag	
<rps>	Agrupador	Informações referentes ao recibo provisório de serviço. Somente poderá constar no arquivo quando o município autorizar sua utilização. Portanto, deve-se verificar legislação municipal. As tags somente deverão ser utilizadas, quando houver a real necessidade da conversão de um recibo (RPS) em NFS-e.
<nro_recibo_provisorio>	Númerico	Número do recibo provisório de serviço.
</nro_recibo_provisorio>	Fecha tag	
<serie_recibo_provisorio>	Númerico	Código da série do recibo provisório de serviço.
</serie_recibo_provisorio>	Fecha tag	
<data_emissao_recibo_provisorio>	Texto	Data em que o recibo provisório de serviço foi emitido. Exemplo: 26/11/2013.
</data_emissao_recibo_provisorio>	Fecha tag	
<hora_emissao_recibo_provisorio>	Texto	Horário da emissão do recibo provisório no qual foi emitido o serviço. Exemplo: 13:30:05.
</hora_emissao_recibo_provisorio >	Fecha tag	
</rps>	Fecha tag	
<nf>	Agrupador	Informações referentes ao valor da NFS-e.
<numero_nfse>	Númerico	Número da NFS-e.
</numero_nfse>	Fecha tag	
<serie_nfse>	Númerico	Série da NFS-e.
</serie_nfse>	Fecha tag	
</data_nfse>	Fecha tag	
<hora_nfse>	Texto	Hora de emissão da NFS-e.
</hora_nfse>	Fecha tag	
<situacao_codigo_nfse>	Númerico	Código da situação da NFS-e (1 - Emitida ou 2 - Cancelada).
</situacao_codigo_nfse>	Fecha tag	
<situacao_descricao_nfse>	Texto	Descrição da situação da NFS-e (Emitida/Cancelada).
</situacao_descricao_nfse>	Fecha tag	
<link_nfse>	Texto	Link para a NFS-e.
</link_nfse>	Fecha tag	
<cod_verificador_autenticidade>	Texto	Código verificador da autenticidade da NFS-e.
</cod_verificador_autenticidade>	Fecha tag	



<valor_total>	Real	Valor Total da NFS-e.
</valor_total>	Fecha tag	
<valor_desconto>	Real	Valor do Desconto. Este valor não afetará a base de cálculo do imposto, apenas assinala na nota.
</valor_desconto>	Fecha tag	
<valor_ir>	Real	Valor do IRRF (Imposto de Renda Retido na Fonte). Este valor não afetará a base de cálculo do imposto, apenas assinala na nota.
</valor_ir>	Fecha tag	
<valor_inss>	Real	Valor do INSS. Este valor não afetará a base de cálculo do imposto, apenas assinala na nota.
</valor_inss>	Fecha tag	
<valor_contribuicao_social>	Real	Valor da Contribuição Social. Este valor não afetará a base de cálculo do imposto, apenas assinala na nota.
</valor_contribuicao_social>	Fecha tag	
<valor_rps>	Real	Valor do RPS (Retenções da Previdência Social). Este valor não afetará a base de cálculo do imposto, apenas assinala na nota.
</valor_rps>	Fecha tag	
<valor_pis>	Real	Valor do PIS. Este valor não afetará a base de cálculo do imposto, apenas assinala na nota.
</valor_pis>	Fecha tag	
<valor_cofins>	Real	Valor do COFINS. Este valor não afetará a base de cálculo do imposto, apenas assinala na nota.
</valor_cofins>	Fecha tag	
<observacao>	Alfa	Observações da NFS-e.
</observacao>	Fecha tag	
<IBSCBS>	Agrupador	Grupo de informações geradas pelo sistema referente ao IBS e à CBS
<pRedutor>	Real	Percentual de redução de alíquota em compra governamental
</pRedutor>	Fecha tag	
<valores>	Agrupador	Grupo de valores brutos referentes ao IBS e à CBS
<vBC>	Real	Valor da base de cálculo (BC) do IBS/CBS antes das reduções para cálculo do tributo bruto. vBC = vServ - descIncond – vCalcReeRepRes – vISSQN – vPIS - vCOFINS (até 2026) ou



		vBC = vServ - descIncond – vCalcReeRepRes – vISSQN (até 2032)
</vBC>	Fecha tag	
<uf>	Agrupador	Grupo de Informações relativas aos valores do IBS Estadual
<pIBSUF>	Real	Alíquota da UF para IBS da localidade de incidência parametrizada no sistema.
</pIBSUF>	Fecha tag	
<pRedAliqUF>	Real	Percentual de redução de alíquota estadual.
</pRedAliqUF>	Fecha tag	
<pAliqEfetUF>	Real	$pAliqEfetUF = pIBSUF \times (1 - pRedAliqUF) \times (1 - pRedutor)$ Se pRedAliqUF não for informado na DPS, então pAliqEfetUF é a própria pIBSUF.
</pAliqEfetUF>	Fecha tag	
</uf>	Fecha tag	
<mun>	Agrupador	Grupo de Informações relativas aos valores do IBS Municipal
<pIBSMun>	Real	Alíquota da UF para IBS da localidade de incidência parametrizada no sistema.
</pIBSMun>	Fecha tag	
<pRedAliqMun>	Real	Percentual de redução de alíquota municipal.
</pRedAliqMun>	Fecha tag	
<pAliqEfetMun>	Real	$pAliqEfetMun = pIBSMun \times (1 - pRedAliqMun) \times (1 - pRedutor)$ Se pRedAliqMun não for informado na DPS, então pAliqEfetMun é a própria pIBSMun.
</pAliqEfetMun>	Fecha tag	
</mun>	Fecha tag	
<fed>	Agrupador	Grupo de Informações relativas aos valores da CBS
<pCBS>	Real	Alíquota CBS parametrizada no sistema.
</pCBS>	Fecha tag	
<pRedAliqCBS>	Real	Percentual da redução de alíquota.
</pRedAliqCBS>	Fecha tag	
<pAliqEfetCBS>	Real	$pAliqEfetCBS = pCBS \times (1 - pRedAliqCBS) \times (1 - pRedutor)$ Se pRedAliqCBS não for informado na DPS, então pAliqEfetCBS é a própria pCBS.
</pAliqEfetCBS>	Fecha tag	
</fed>	Fecha tag	



</valores>	Fecha tag	
<totCBS>	Agrupador	Grupo de Totalizadores
<vTotNF>	Real	Valor Total da NF considerando os impostos por fora: IBS e CBS. O IBS e a CBS são por fora, por isso seus valores devem ser adicionados ao valor total da NF. $vTotNF = vLiq \text{ (em 2026)}$ $vTotNF = vLiq + vCBS + vIBSTot \text{ (a partir de 2027)}$
</vTotNF>	Fecha tag	
<gTribRegular>	Agrupador	Grupo de informações de tributação regular
<pAliqEfeRegIBSUF>	Real	Alíquota efetiva de tributação regular do IBS estadual
</pAliqEfeRegIBSUF>	Fecha tag	
<vTribRegIBSUF>	Real	Valor da tributação regular do IBS estadual. $vTribRegIBSUF = vBC \times pAliqEfeRegIBSUF$
</vTribRegIBSUF>	Fecha tag	
<pAliqEfeRegIBSMun>	Real	Alíquota efetiva de tributação regular do IBS municipal
</pAliqEfeRegIBSMun>	Fecha tag	
<vTribRegIBSMun>	Real	Valor da tributação regular do IBS municipal. $vTribRegIBSMun = vBC \times pAliqEfeRegIBSMun$
</vTribRegIBSMun>	Fecha tag	
<pAliqEfeRegCBS>	Real	Alíquota efetiva de tributação regular da CBS
</pAliqEfeRegCBS>	Fecha tag	
<vTribRegCBS>	Real	Valor da tributação regular da CBS. $vTribRegCBS = vBC \times pAliqEfeRegCBS$
</vTribRegCBS>	Fecha tag	
</gTribRegular>	Fecha tag	
<gTribCompraGov>	Agrupador	Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras governamentais.
<pIBSUF>	Real	Alíquota do IBS de competência do Estado
</pIBSUF>	Fecha tag	
<vIBSUF>	Real	Valor do Tributo do IBS da UF calculado
</vIBSUF>	Fecha tag	
<pIBSMun>	Real	Alíquota do IBS de competência do Município
</pIBSMun>	Fecha tag	



<vIBSMun>	Real	Valor do Tributo do IBS do Município calculado
</vIBSMun>	Fecha tag	
<pCBS>	Real	Alíquota da CBS
</pCBS>	Fecha tag	
<vCBS>	Real	Valor do Tributo da CBS calculado
</vCBS>	Fecha tag	
</gTribCompraGov>	Fecha tag	
<glBS>	Agrupador	Grupo de totalizadores referentes ao IBS
<vIBSTot>	Real	Valor total do IBS. $vIBSTot = vIBSUF + vIBSMun$
</vIBSTot>	Fecha tag	
<glBSCredPres>	Agrupador	Grupo de valores referentes ao crédito presumido para IBS.
<pCredPresIBS>	Real	Alíquota do crédito presumido para o IBS
</pCredPresIBS>	Fecha tag	
<vCredPresIBS>	Real	Valor do Crédito Presumido para o IBS $vCredPresIBS = vBC \times pCredPresIBS$
</vCredPresIBS>	Fecha tag	
</glBSCredPres>	Fecha tag	
<glBSUFTot>	Agrupador	Grupo de valores referentes ao IBS Estadual
<vDifUF>	Númérico	Total do Diferimento do IBS estadual. $vDifUF = vIBSUF \times pDifUF$
</vDifUF>	Fecha tag	
<vIBSUF>	Númérico	Total valor do IBS estadual. $vIBSUF = vBC \times (pIBSUF \text{ ou } pAliqEfetUF)$
</vIBSUF>	Fecha tag	
</glBSUFTot>	Fecha tag	
<glBSMunTot>	Agrupador	Grupo de valores referentes ao IBS Municipal
<vDifMun>	Real	Total do Diferimento do IBS municipal. $vDifMun = vIBSMun \times pDifMun$
</vDifMun>	Fecha tag	
<vIBSMun>	Real	Total valor do IBS municipal. $vIBSMun = vBC \times (pIBSMun \text{ ou } pAliqEfetMun)$
</vIBSMun>	Fecha tag	
</glBSMunTot>	Fecha tag	
</glBS>	Fecha tag	



<gCBS>	Agrupador	Grupo de valores referentes à CBS
<gCBSCredPres>	Agrupador	Grupo de valores referentes ao crédito presumido para CBS
<pCredPresCBS>	Real	Alíquota do crédito presumido para a CBS.
</pCredPresCBS>	Fecha tag	
<vCredPresCBS>	Real	Valor do Crédito Presumido da CBS. $vCredPresCBS = vBC \times pCredPresCBS$
</vCredPresCBS>	Fecha tag	
</gCBSCredPres>	Fecha tag	
<vDifCBS>	Real	Total do Diferimento CBS. $vDifCBS = vCBS \times pDifCBS$
</vDifCBS>	Fecha tag	
<vCBS>	Real	Total valor da CBS da União. $vCBS = vBC \times (pCBS \text{ ou } pAliqEfetCBS)$
</vCBS>	Fecha tag	
</gCBS>	Fecha tag	
</totCIBS>	Fecha tag	
</IBSCBS>	Fecha tag	
</nf>	Fecha tag	
<prestador>	Agrupador	Dados do Prestador (emissor da nota).
<cpfcnpj>	Numérico	CPF/CNPJ do emissor da nota. Deve-se informar apenas números.
</cpfcnpj>	Fecha tag	
<cidade>	Numérico	Código da cidade onde o emissor está estabelecido, junto à Receita Federal (chamado de código TOM). Exemplo: Brusque 8055.
</cidade>	Fecha tag	
</prestador>	Fecha tag	
<tomador>	Agrupador	Dados do Tomador dos Serviços, recebedor da nota.
<tipo>	Caractere	Tipo da pessoa, informar: • J para Pessoa Jurídica; • F para Pessoa Física; • E para Estrangeiro;
</tipo>	Fecha tag	
<identificador>	Numérico	Número do cartão de identificação estrangeira ou passaporte.
</identificador>	Fecha tag	
<estado>	Alfa	Informar o estado de origem do tomador.



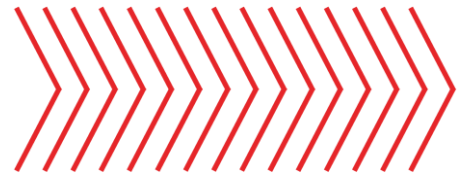
		Observação: somente informar quando o tipo do tomador for E (estrangeiro).
</estado>	Fecha tag	
<pais>	Alfa	Informar o país de origem do tomador. Observação: somente informar quando o tipo do tomador for E (estrangeiro).
</pais>	Fecha tag	
<cpfcpnpj>	Númerico	CPF/CNPJ do tomador do(s) serviço(s).
</cpfcpnpj>	Fecha tag	
<ie>	Alfa	Inscrição Estadual do tomador do(s) serviço(s).
</ie>	Fecha tag	
<nome_razao_social>	Alfa	Nome do tomador do(s) serviço(s).
</nome_razao_social>	Fecha tag	
<sobrenome_nome_fantasia>	Alfa	Sobrenome ou Nome Fantasia do tomador do(s) serviço(s).
</sobrenome_nome_fantasia>	Fecha tag	
<logradouro>	Alfa	Logradouro do endereço do estabelecimento ou residência do tomador do(s) serviço(s).
</logradouro>	Fecha tag	
<email>	Alfa	Quando necessário informar mais de um e-mail para o tomador do(s) serviço(s), os mesmos deverão ser separados por (;) ou (,).
</email>	Fecha tag	
<numero_residencia>	Alfa	Número do endereço do estabelecimento ou residência do tomador do(s) serviço(s).
</numero_residencia>	Fecha tag	
<complemento>	Alfa	Complemento do endereço do estabelecimento ou residência do tomador do(s) serviço(s).
</complemento>	Fecha tag	
<ponto_referencia>	Alfa	Ponto de referência do endereço do estabelecimento ou residência do tomador do(s) serviço(s).
</ponto_referencia>	Fecha tag	
<bairro>	Alfa	Bairro do endereço do estabelecimento ou residência do tomador do(s) serviço(s).
</bairro>	Fecha tag	
<cidade>	Númerico	Código da cidade do endereço do estabelecimento ou residência do Tomador do(s) Serviço(s), junto à Receita Federal (chamado de código TOM).



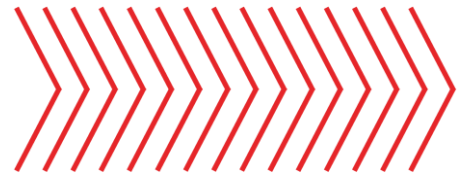
		Exemplo: Brusque 8055. Observação: quando o tipo do tomador for Estrangeiro, o campo cidade deve ser preenchido com o nome da cidade (máximo 100 caracteres).
</cidade>	Fecha tag	
<cep>	Alfa	CEP do endereço do estabelecimento ou residência do tomador do(s) serviço(s).
</cep>	Fecha tag	
<ddd_fone_comercial>	Numérico	Código de área do telefone do estabelecimento do tomador do(s) serviço(s).
</ddd_fone_comercial>	Fecha tag	
<fone_comercial>	Numérico	Telefone do estabelecimento do tomador do(s) serviço(s).
</fone_comercial>	Fecha tag	
<ddd_fone_residencial>	Numérico	Código de área do telefone residencial do tomador do(s) serviço(s).
</ddd_fone_residencial>	Fecha tag	
<fone_residencial>	Numérico	Telefone residencial do tomador do(s) serviço(s).
</fone_residencial>	Fecha tag	
<ddd_fax>	Numérico	Código de área do fax do tomador do(s) serviço(s).
</ddd_fax>	Fecha tag	
<fone_fax>	Numérico	Número do fax do tomador do(s) serviço(s).
</fone_fax>	Fecha tag	
</tomador>	Fecha tag	
<itens>	Agrupador	Itens da Nota Fiscal.
<Item>	Agrupador	Item da Nota Fiscal - irá acontecer tantas vezes quantos forem os itens da NFS-e.
<tributa_municipio_prestador>	Alfa	Esta tag serve para informar onde será recolhido o imposto e deve ser preenchida com: • “0” ou “N” quando a tributação ocorre no local da prestação do serviço; • “1” ou “S” quando a tributação ocorre no município do prestador.
</tributa_municipio_prestador>	Fecha tag	
<codigo_local_prestacao_servico>	Numérico	Código da cidade onde o serviço foi prestado, junto à Receita Federal (código TOM ou IBGE). Exemplo: Brusque TOM: 8055/IBGE: 4202909.
</codigo_local_prestacao_servico>	Fecha tag	



<unidade_codigo>	Númerico	Código das unidades de serviços pré-cadastradas. Observações: 1 - Código sobre variações de Prefeitura para Prefeitura. 2 - Campo torna-se obrigatório a partir do momento em que o Município utiliza esta configuração.
</unidade_codigo>	Fecha tag	
<unidade_quantidade>	Real	Quantidade dos serviços prestados, relativo à unidade informada. Observação: campo torna-se obrigatório a partir do momento em que o Município utiliza esta configuração.
</unidade_quantidade>	Fecha tag	
<unidade_valor_unitario>	Real	Valor unitário do serviço, referente a unidade informada. Observação: campo torna-se obrigatório a partir do momento em que o Município utiliza esta configuração.
</unidade_valor_unitario>	Fecha tag	
<codigo_item_lista_servico>	Númerico	Código do subitem da lista de serviços, em conformidade com a Lei Complementar 116/2003.
</codigo_item_lista_servico>	Fecha tag	
<descricao>	Alfa	Descritivo coloquial do serviço prestado.
</descricao>	Fecha tag	
<aliquota_item_lista_servico>	Real	Alíquota que irá incidir sobre a base de cálculo. Esta alíquota será consistida em acordo com a legislação do município. Atenção: caso seja informada incorretamente, o software rejeitará a nota.
</aliquota_item_lista_servico>	Fecha tag	
<situacao_tributaria>	Númerico	Código da Situação Tributária. Este código caracterizará a forma de cobrança do ISS. Aqui, podem ocorrer as codificações conforme descrito neste manual, no item Situações Tributárias .
</situacao_tributaria>	Fecha tag	
<valor_tributavel>	Real	Valor do item que servirá de base de cálculo



		para o imposto, com a dedução aplicada, se a situação tributária permitir. Exemplo: Valor: R\$500/Dedução: R\$300/Valor Tributável: R\$200.
</valor_tributavel>	Fecha tag	
<valor_deducao>	Real	Valor da dedução, quando houver e se a situação tributária permitir.
</valor_deducao>	Fecha tag	
<valor_issrf>	Real	Valor do ISS Retido na Fonte, quando houver e se a situação tributária permitir.
</valor_issrf>	Fecha tag	
</Item>	Fecha tag	
</itens>	Fecha tag	
<IBSCBS>	Agrupador	Grupo de informações geradas pelo sistema referente ao IBS e à CBS
<finNFSe>	Númerico	Indicador da finalidade da emissão de NFS-e
</finNFSe>	Fecha tag	
<cIndOp>	Númerico	Código indicador da operação de fornecimento, conforme tabela "código indicador de operação"
</cIndOp>	Fecha tag	
<tpEnteGov>	Númerico	Para administração pública direta e suas autarquias e fundações: 1 – União 2 – Estado 3 – Distrito Federal 4 – Município 9 – Outro
</tpEnteGov>	Fecha tag	
<xTpEnteGov>	Alfa	Se tpEnteGov informado for igual a 9, este campo deve informar qual a descrição do ente. Exemplo: "Comitê Gestor do IBS".
</xTpEnteGov>	Fecha tag	
<imovel>	Agrupador	Grupo de informações de operações relacionadas a bens imóveis, exceto obras.
<insclmobFisc>	Alfa	Inscrição imobiliária fiscal (código fornecido pela prefeitura para a identificação da obra ou para fins de recolhimento do IPTU)
</insclmobFisc>	Fecha tag	
<cCIB>	Alfa	Código do Cadastro Imobiliário Brasileiro - CIB
</cCIB>	Fecha tag	



<end>	Agrupador	Grupo de informações do endereço do imóvel.
<CEP>	Númérico	Código de Endereçamento Postal numérico do endereço nacional do imóvel.
</CEP>	Fecha tag	
<endExt>	Agrupador	Grupo de informações descritivas do endereço no exterior do imóvel.
<cEndPost>	Alfa	Código de Endereçamento Postal alfanumérico do endereço no exterior do imóvel.
</cEndPost>	Fecha tag	
<xCidade>	Alfa	Nome da cidade no exterior, local do imóvel.
</xCidade>	Fecha tag	
<xEstProvReg>	Alfa	Estado, província ou região da cidade no exterior, local do imóvel.
</xEstProvReg>	Fecha tag	
</endExt>	Fecha tag	
<xLgr>	Alfa	Tipo e nome do logradouro do endereço do imóvel.
</xLgr>	Fecha tag	
<nro>	Alfa	Número no logradouro do endereço do imóvel.
</nro>	Fecha tag	
<xCpl>	Alfa	Complemento do endereço do imóvel.
</xCpl>	Fecha tag	
<xBairro>	Alfa	Bairro do endereço do imóvel.
</xBairro>	Fecha tag	
</end>	Fecha tag	
</imovel>	Fecha tag	
<valores>	Agrupador	Grupo de informações relativas aos valores do serviço prestado para IBS e CBS
<trib>	Agrupador	Grupo de informações relacionados aos tributos IBS e CBS
<glBSCBS>	Agrupador	Grupo de informações relacionadas ao IBS e à CBS
<CST>	Númérico	Código de Situação Tributária do IBS e da CBS
</CST>	Fecha tag	
<cClassTrib>	Númérico	Código de Classificação Tributária do IBS e da CBS
</cClassTrib>	Fecha tag	
<cCredPres>	Númérico	Código e classificação do crédito presumido: IBS e CBS.
</cCredPres>	Fecha tag	
<gTribRegular>	Agrupador	Grupo de informações da Tributação Regular
<CSTReg>	Númérico	Código de Situação Tributária do IBS e da CBS de tributação regular



</CSTReg>	Fecha tag	
<cClassTribReg>	Numérico	Código da Classificação Tributária do IBS e da CBS de tributação regular
</cClassTribReg>	Fecha tag	
</gTribRegular>	Fecha tag	
<gDif>	Agrupador	Grupo de informações relacionadas ao diferimento para IBS e CBS
<pDifUF>	Real	Percentual de diferimento para o IBS estadual.
</pDifUF>	Fecha tag	
<pDifMun>	Real	Percentual de diferimento para o IBS municipal.
</pDifMun>	Fecha tag	
<pDifCBS>	Real	Percentual de diferimento para a CBS.
</pDifCBS>	Fecha tag	
</gDif>	Fecha tag	
</gIBSCBS>	Fecha tag	
</trib>	Fecha tag	
</valores>	Fecha tag	
</IBSCBS>	Fecha tag	
</IBSCBS>	Fecha tag	
</nfse>	Fecha tag	
</retorno>	Fecha tag	

Tabela 3

3.3 Novos Retornos de Erros/Regras de Validação da Reforma Tributária

Os seguintes erros/validações foram incluídos para atender às definições da Reforma Tributária:

- 00336 – Ao informar as alíquotas do IBS/CBS na tag “/nfse/nf/IBSCBS”, as informações dos tributos também devem ser preenchidas na tag “/nfse/IBSCBS”;
- 00337 - Ao preencher os tributos do IBS/CBS na tag “/nfse/IBSCBS”, as alíquotas também devem ser preenchidas na tag “/nfse/nf/IBSCBS”;
- 00338 - Valor da base de cálculo (vBC) não está preenchido corretamente;
- 00339 - A alíquota efetiva do IBS estadual (pAliqEfetUF) não foi preenchida corretamente;
- 00340 - Valor do tributo do IBS estadual (%s) não foi preenchido corretamente;
- 00341 - A alíquota efetiva do IBS municipal (pAliqEfetMun) não foi preenchida corretamente;
- 00342 - Valor do tributo do IBS municipal (%s) não foi preenchido corretamente;



- 00343 - A alíquota efetiva do CBS (pAliqEfetCBS) não foi preenchida corretamente;
- 00344 - Valor do tributo da CBS (%s) não foi preenchido corretamente;
- 00345 - A alíquota do IBS (%s) não foi preenchida corretamente;
- 00346 - A situação e classificação tributárias do IBS/CBS (%s e %s) não foram preenchidas corretamente;
- 00347 - O valor total da nota (vTotNF) não foi preenchido corretamente;
- 00348 - O valor do crédito presumido (%s) não foi preenchido corretamente;
- 00349 - O valor do diferimento (%s) não foi preenchido corretamente;
- 00350 - A alíquota do CBS (pCBS) não foi preenchida corretamente;
- 00351 - A Classificação de Crédito Presumido do IBS (cCredPresIBS) não foi preenchida corretamente;
- 00352 - A Classificação Tributária informada (%s) não pode ser usada com tributação regular;
- 00354 - O CST utilizado obriga que sejam informados os percentuais de diferimento (gDif);
- 00355 - O percentual de redução (%nomeDaTag) não foi preenchido de acordo com a Classificação Tributária.

3.4 Modelo de XML envio com IBS e CBS

```
<nfse>
<nf>
<valor_total>00,00</valor_total>
<valor_desconto>0,00</valor_desconto>
<valor_ir>0,00</valor_ir>
<valor_inss>0,00</valor_inss>
<valor_contribuicao_social>0,00</valor_contribuicao_social>
<valor_rps>0,00</valor_rps>
<valor_pis>0,00</valor_pis>
<valor_cofins>0,00</valor_cofins>
<observacao>0</observacao>
<IBSCBS>
<compGov>
<tpCompraGov/>
<pRedutor/>
</compGov>
<valores>
<vBC/>
<uf>
<pIBSUF/>
<pRedAliqUF/>
<pAliqEfetUF/>
<vTribOpUF/>
```



NTE - 122/2025		
Nº Interno: 122/2025	Versão: 1.0	Data Versão: 15/08/2025
Responsável: Setor Fiscal		Reemissão: Original



```
</uf>
<mun>
<pIBSMun/>
<pRedAliqMun/>
<pAliqEfetMun/>
<vTribOpMun/>
</mun>
<fed>
<pCBS/>
<pRedAliqCBS/>
<pAliqEfetCBS/>
<vTribOpCBS/>
</fed>
</valores>
</IBSCBS>
</nf>
<prestador>
<cpfcnpj>0000000000000000</cpfcnpj>
<cidade>0000</cidade>
</prestador>
<tomador>
<tipo>E</tipo>
<identificador/>
<ie/>
<sobrenome_nome_fantasia/>
<nome_razao_social>0</nome_razao_social>
<numero_residencia>0</numero_residencia>
<complemento>0</complemento>
<ponto_referencia>0</ponto_referencia>
<pais>0</pais>
<siglaPais>0</siglaPais>
<codigoIbgePais>0</codigoIbgePais>
<estado/>
<cidade>0</cidade>
<logradouro>0</logradouro>
<bairro>0</bairro>
<cep>00000000</cep>
<ddd_fone_residencial>0</ddd_fone_residencial>
<ddd_fone_comercial>0</ddd_fone_comercial>
<fone_residencial>0</fone_residencial>
<fone_comercial>0</fone_comercial>
<ddd_fax>0</ddd_fax>
<fone_fax>0</fone_fax>
<email/>
</tomador>
<itens>
<lista>
<codigo_local_prestacao_servico>8357</codigo_local_prestacao_servico>
<codigo_item_lista_servico>103</codigo_item_lista_servico>
<descricao/>
<aliquota_item_lista_servico>3,0000</aliquota_item_lista_servico>
<situacao_tributaria>0</situacao_tributaria>
<valor_tributavel>3.447,91</valor_tributavel>
<valor_deducao>0,00</valor_deducao>
<valor_issrf>0,00</valor_issrf>
<valor_desconto_incondicional>0,00</valor_desconto_incondicional>
<tributa_municipio_prestador>S</tributa_municipio_prestador>
</lista>
</itens>
<IBSCBS>
<serv>
<modoPrestServ/>
<CCIB/>
<gCompraGov>
<IndCompGov/>
```



NTE - 122/2025		
Nº Interno: 122/2025	Versão: 1.0	Data Versão: 15/08/2025
Responsável: Setor Fiscal		Reemissão: Original



```
</gCompraGov>
</serv>
<valores>
<trib>
<gIBSCBS>
<cstIBSCBS/>
<cClassTribIBSCBS/>
<gIBSCredPres>
<cCredPresIBS/>
<pCredPresIBS/>
</gIBSCredPres>
<gIBSUF>
<gDif>
<pDifUF/>
</gDif>
<gDevTrib>
<vDevTribUF/>
</gDevTrib>
<gDeson>
<cstUFDeson/>
<cClassTribUFDeson/>
<pAliqUFDeson/>
</gDeson>
</gIBSUF>
<gIBSMun>
<gDif>
<pDifMun/>
</gDif>
<gDevTrib>
<vDevTribMun/>
</gDevTrib>
<gDeson>
<cstMunDeson/>
<cClassTribMunDeson/>
<pAliqMunDeson/>
</gDeson>
</gIBSMun>
<gCBS>
<gCBSCredPres>
<cCredPresCBS/>
<pCredPresCBS/>
</gCBSCredPres>
<gDif>
<pDifCBS/>
</gDif>
<gDevTrib>
<vDevTribCBS/>
</gDevTrib>
<gDeson>
<cstCBSDeson/>
<cClassTribCBSDeson/>
<pAliqCBSDeson/>
</gDeson>
</gCBS>
</gIBSCBS>
</trib>
</valores>
</IBSCBS>
</nfse>
```



NTE - 122/2025			
Nº Interno: 122/2025	Versão: 1.0	Data Versão: 15/08/2025	
Responsável: Setor Fiscal		Reemissão: Original	



Alterações

Versão	Data Versão	Elaboração	Revisão	Aprovação	Entrada em Vigor
1.0	15/08/2025	Vitor Cividini Ariati	Eduardo Brunes	Vitor Cividini Ariati	15/08/2025

Revisões

Versão	Descrição das Revisões
1.0	Criação do documento e padronização.

Quaisquer dúvidas ou sugestões deverão ser repassadas para o setor de Atendimento IPM através da ferramenta de Atendimento On-line ou pelo telefone (47) 3531-1500.