

Campos Adicionais ao WebService para Emissão de Nota Fiscal (Reforma Tributária)

Este documento detalha os campos adicionais que serão incorporados ao WebService utilizado para a emissão de nota fiscal eletrônica, em atendimento às exigências da Reforma Tributária, notadamente no que concerne ao Imposto sobre Bens e Serviços (IBS) e à Contribuição sobre Bens e Serviços (CBS).

Inclusão dos Campos cNBS e IBSCBS na Estrutura da Nota

Os campos cNBS e IBSCBS serão incluídos na raiz da Nota Fiscal, compondo o nível superior da hierarquia XML.

O campo cNBS é obrigatório e deve ser informado para todas as notas fiscais, conforme a definição apresentada na tabela de tipos simples.

O elemento IBSCBS, por sua vez, é um grupo complexo que reunirá internamente todos os subelementos definidos na especificação — incluindo cLocalidadeIncid, xLocalidadeIncid, pRedutor, valores e totCIBS — que permanecerão como filhos diretos desse grupo.

Dessa forma, cNBS é declarado como um campo simples independente na raiz do documento, enquanto IBSCBS atua como o agrupador das informações relativas ao IBS e à CBS geradas pelo sistema.

Tipos Simples

A seguir encontra-se a tabela com a lista dos tipos simples que serão utilizados como tipos de dados. A tabela está dividida em 4 colunas, a saber:

- Campo: nome do tipo simples;
- Tipo: tipo primitivo de dados utilizados pelo campo:
 - C: Caractere;
 - N: Número;
- Tam.: tamanho do campo;
- Descrição: descreve informações sobre o campo;
- Quando forem caracteres o tamanho define a quantidade máxima de caracteres que o texto poderá ter;
- Quando for numérico o tamanho pode ser representado das seguintes formas
 - Número inteiro, que define o total de dígitos existentes no número. Exemplo: “15” significa que o número poderá ter, no máximo, 15 dígitos;
 - Número fracionário, que define o total de dígitos e quantos deles serão designados para a parte fracionária. Exemplo: 1-3V2: Campo de tamanho variável, podendo possuir de 1 a 3 números mais duas casas decimais

Campo	Tipo	Tam	Descrição
cNBS	N	9	Código NBS correspondente ao serviço prestado
cLocalidadeIncid	N	7	Código IBGE da localidade de incidência do IBS/CBS (local da operação).
xLocalidadeIncid	C	600	Nome da localidade de incidência do IBS/CBS.
pRedutor	N	1-2V2	Percentual de redução de alíquota em compra governamental.
vBC	N	1-15V2	<p>Valor da base de cálculo (BC) do IBS/CBS antes das reduções para cálculo do tributo bruto.</p> <p>$vBC = vServ - descIncond - vCalcReeRepRes - vISSQN - vPIS - vCOFINS$ (até 2026)</p> <p>ou</p> <p>$vBC = vServ - descIncond - vCalcReeRepRes - vISSQN$ (até 2032)</p>
vCalcReeRepRes	N	1-15V2	Valor monetário (R\$) total relativo ao fornecimento próprio de bens materiais ou relacionados a operações de terceiros, objeto de reembolso, repasse ou ressarcimento pelo recebedor, já tributados e aqui referenciados e que não integram da base de cálculo (BC) do ISSQN, do IBS e da CBS.
pIBSUF	N	1-2V2	Alíquota da UF para IBS da localidade de incidência parametrizada no sistema.
pRedAliqUF	N	1-3V2	Percentual de redução de alíquota estadual.
pAliqEfetUF	N	1-2V2	<p>$pAliqEfetUF = pIBSUF \times (1 - pRedAliqUF) \times (1 - pRedutor)$</p> <p>Se pRedAliqUF não for informado na DPS, então pAliqEfetUF é a própria pIBSUF.</p>
pIBSMun	N	1-2V2	Alíquota do Município para IBS da localidade de incidência parametrizada no sistema.
pRedAliqMun	N	1-3V2	Percentual de redução de alíquota municipal.
pAliqEfetMun	N	1-2V2	<p>$pAliqEfetMun = pIBSMun \times (1 - pRedAliqMun) \times (1 - pRedutor)$</p> <p>Se pRedAliqMun não for informado na DPS, então pAliqEfetMun é a própria pIBSMun.</p>
pCBS	N	1-2V2	Alíquota da União para CBS parametrizada no sistema.

pRedAliqCBS	N	1-3V2	Percentual da redução de alíquota da CBS.
pAliqEfetCBS	N	1-2V2	$pAliqEfetCBS = pCBS \times (1 - pRedAliqCBS) \times (1 - pRedutor)$ Se pRedAliqCBS não for informado na DPS, então pAliqEfetCBS é a própria pCBS.
vTotNF	N	1-15V2	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. $vTotNF = vLiq \text{ (em 2026)}$ $vTotNF = vLiq + vCBS + vIBSTot \text{ (a partir de 2027)}$
vIBSTot	N	1-15V2	Valor total do IBS. $vIBSTot = vIBSUF + vIBSMun$
pCredPresIBS	N	1-2V2	Alíquota do crédito presumido para o IBS
vCredPresIBS	N	1-15V2	Valor do Crédito Presumido para o IBS $vCredPresIBS = vBC \times pCredPresIBS$
vDifUF	N	1-15V2	Total do Diferimento do IBS estadual. $vDifUF = vIBSUF \times pDifUF$
vIBSUF	N	1-15V2	Total valor do IBS estadual. $vIBSUF = vBC \times (pIBSUF \text{ ou } pAliqEfetUF)$
vDifMun	N	1-15V2	Total do Diferimento do IBS municipal. $vDifMun = vIBSMun \times pDifMun$
vIBSMun	N	1-15V2	Total valor do IBS municipal. $vIBSMun = vBC \times (pIBSMun \text{ ou } pAliqEfetMun)$
pCredPresCBS	N	1-2V2	Alíquota do crédito presumido para a CBS
vCredPresCBS	N	1-15V2	Valor do Crédito Presumido da CBS. $vCredPresCBS = vBC \times pCredPresCBS$
vDifCBS	N	1-15V2	Total do Diferimento CBS. $vDifCBS = vCBS \times pDifCBS$
vCBS	N	1-15V2	Total valor da CBS da União. $vCBS = vBC \times (pCBS \text{ ou } pAliqEfetCBS)$
pAliqEfeRegIBSUF	N	1-2V2	Alíquota efetiva de tributação regular do IBS

			estadual
vTribRegIBSUF	N	1-15V2	Valor da tributação regular do IBS estadual. $vTribRegIBSUF = vBC \times pAliqEfeRegIBSUF$
pAliqEfeRegIBSMun	N	1-2V2	Alíquota efetiva de tributação regular do IBS municipal
vTribRegIBSMun	N	1-15V2	Valor da tributação regular do IBS municipal. $vTribRegIBSMun = vBC \times pAliqEfeRegIBSMun$
pAliqEfeRegCBS	N	1-2V2	Alíquota efetiva de tributação regular da CBS
vTribRegCBS	N	1-15V2	Valor da tributação regular da CBS. $vTribRegCBS = vBC \times pAliqEfeRegCBS$
pIBSUF	N	1-2V2	Alíquota do IBS de competência do Estado
vIBSUF	N	1-15V2	Valor do Tributo do IBS da UF calculado
pIBSMun	N	1-2V2	Alíquota do IBS de competência do Município"
vIBSMun	N	1-15V2	Valor do Tributo do IBS do Município calculado"
pCBS	N	1-2V2	Alíquota da CBS
vCBS	N	1-15V2	Valor do Tributo da CBS calculado

Tipos Complexos

A seguir são detalhadas as tabelas de cada tipo composto e seus campos. A tabela está dividida da seguinte forma:

(1)		
(2)		
Campo	Ocorrência	Tipo
(3)	(4)	(5)

Legenda da tabela:

- (1) Nome do tipo complexo;
- (2) Descrição do tipo complexo;
- (3) Nome do campo que faz parte do tipo complexo;
- (4) Quantidade de ocorrências possíveis para o campo/tag.

Por exemplo:

- 0-1: A informação não é obrigatória e, caso seja informada, só será possível de ser informada uma única vez no documento;
 - 1-1: Informação obrigatória e que deverá ser informada apenas uma vez no documento.
- (5) Tipo do campo, que pode ser simples ou complexo.
- S - Simples
 - C - Complexo

IBSCBS		
Grupo de informações geradas pelo sistema referentes ao IBS e à CBS		
Campo	Ocorrência	Tipo
cLocalidadeIncid	1-1	S
xLocalidadeIncid	1-1	S
pRedutor	0-1	S
valores	1-1	C
totCIBS	1-1	C

valores		
Grupo de valores brutos referentes ao IBS / CBS		
Campo	Ocorrência	Tipo
vBC	1-1	S
vCalcReeRepRes	0-1	S
uf	1-1	C
mun	1-1	C
fed	1-1	C

uf		
Grupo de Informações relativas aos valores do IBS Estadual		
Campo	Ocorrência	Tipo

pIBSUF	1-1	S
pRedAliqUF	0-1	S
pAliqEfetUF	1-1	S

mun		
Grupo de Informações relativas aos valores do IBS Municipal		
Campo	Ocorrência	Tipo
pIBSMun	1-1	S
pRedAliqMun	0-1	S
pAliqEfetMun	1-1	S

fed		
Grupo de Informações relativas aos valores da CBS		
Campo	Ocorrência	Tipo
pCBS	1-1	S
pRedAliqCBS	0-1	S
pAliqEfetCBS	1-1	S

totCIBS		
Grupo de Totalizadores		
Campo	Ocorrência	Tipo
vTotNF	1-1	S
glBS	1-1	C
gCBS	1-1	C
gTribRegular	0-1	C
gTribCompraGov	0-1	C

giBS		
Grupo de Informações relativas aos valores da CBS		
Campo	Ocorrência	Tipo
vIBSTot	1-1	S
glBSCredPres	0-1	C
glBSUFTot	1-1	C
glBSMunTot	1-1	C

glBSCredPres		
Grupo de valores referentes ao crédito presumido para IBS		
Campo	Ocorrência	Tipo
pCredPresIBS	1-1	S
vCredPresIBS	1-1	S

glBSUFTot		
Grupo de valores referentes ao IBS Estadual		
Campo	Ocorrência	Tipo
vDifUF	0-1	S
vIBSUF	1-1	S

glBSMunTot		
Grupo de valores referentes ao IBS Municipal		
Campo	Ocorrência	Tipo
vDifMun	0-1	S

vIBSMun	1-1	S
---------	-----	---

gCBS		
Grupo de valores referentes à CBS		
Campo	Ocorrência	Tipo
gCBSCredPres	0-1	C
vDifCBS	0-1	S
vCBS	1-1	S

gCBSCredPres		
Grupo de valores referentes ao crédito presumido para CBS		
Campo	Ocorrência	Tipo
pCredPresCBS	1-1	S
vCredPresCBS	1-1	S

gTribRegular		
Grupo de informações de tributação regular		
Campo	Ocorrência	Tipo
pAliqEfeRegIBSUF	1-1	S
vTribRegIBSUF	1-1	S
pAliqEfeRegIBSMun	1-1	S
vTribRegIBSMun	1-1	S
pAliqEfeRegCBS	1-1	S
vTribRegCBS	1-1	S

gTribCompraGov		
Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras		

governamentais		
Campo	Ocorrência	Tipo
pIBSUF	1-1	S
vIBSUF	1-1	S
pIBSMun	1-1	S
vIBSMun	1-1	S
pCBS	1-1	S
vcBS	1-1	S