



|  |                     |                         |
|--|---------------------|-------------------------|
| NTE - 122/2025 - Web Service para Testes de Emissão de NFS-e com dados da Reforma Tributária |                     |                         |
| Nº Interno: 122/2025   | Versão: 1.4         | Data Versão: 17/12/2025 |
| Responsável: Setor Fiscal  | Reemissão: Original |                         |



## Nota Técnica nº 122/2025

|  |                     |                             |
|--|---------------------|-----------------------------|
| <b>Grupo/Conjunto:</b> Atende.Net Web/Fiscal   | <b>Vers.:</b> 1.4   | <b>Nº Interno:</b> 122/2025 |
| <b>Autor(a):</b> Vitor Cividini Ariati   | <b>Criada em:</b>   | 15/08/2025                  |
| <b>Público-alvo:</b> Usuários e Consultores Técnicos   | <b>Alterada em:</b> | 17/12/2025                  |
| <b>Assunto:</b> Web Service para Testes de Emissão de NFS-e com dados da Reforma Tributária (Impostos IBS e CBS) |                     |                             |
| <b>Aplicação:</b> Utilização e parametrização para o funcionamento do Web Service Teste Reforma Tributária.      |                     |                             |
| <b>Link:</b> <a href="https://wiki.ipm.com.br/?download=2025122">https://wiki.ipm.com.br/?download=2025122</a>   |                     |                             |

### Sumário

|  |    |
|--|----|
| 1. Objetivo .....  | 2  |
| 2. Forma de Funcionamento .....  | 2  |
| 3. PIS e COFINS Retido ou Próprio.....                                     | 2  |
| 4. Layout do Arquivo XML .....   | 3  |
| 4.1 Layout para Emissão .....  | 4  |
| 4.2 Arquivo de Retorno da Emissão de NFS-e Completo.....                   | 22 |
| 4.3 Novos Retornos de Erros/Regras de Validação da Reforma Tributária..... | 35 |
| 4.4 Modelo de XML envio com IBS e CBS .....                                | 36 |



|  |             |                         |
|--|-------------|-------------------------|
| NTE - 122/2025 - Web Service para Testes de Emissão de NFS-e com dados da Reforma Tributária |             |                         |
| Nº Interno: 122/2025   | Versão: 1.4 | Data Versão: 17/12/2025 |
| Responsável: Setor Fiscal  |             | Reemissão: Original     |



## 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° 004 – Versão 2.0](#) disponibilizada pelo padrão nacional de NFS-e (sujeito a alterações).

### 3. PIS e COFINS Retido ou Próprio

Em caso de PIS e/ou COFINS Retido, deve-se preencher as tags do grupo “PISCOFINS”, e no campo “TipoRetencao” informar “1 - PIS/COFINS Retido”, “3 - PIS Retido/COFINS Não Retido” ou “4 - PIS Não Retido/COFINS Retido”.



Quando PIS e/ou COFINS for Próprio, deve-se preencher as tags do grupo “PISCOFINS”, e no campo “TipoRetencao” informar “2 - PIS/COFINS Não Retido”, “3 - PIS Retido/COFINS Não Retido” ou “4 - PIS Não Retido/COFINS Retido”.

Nos casos acima, o valor de PIS e COFINS será deduzido da base de cálculo do IBS/CBS.

### **⚠ Importante**

*Quando for informado valor de PIS e/ou COFINS e no campo “TipoRetencao” for indicado que o PIS e/ou COFINS não for retido, o valor líquido não será deduzido da nota fiscal, somente ocorrerá a dedução do valor líquido da nota quando ocorrer a retenção.*

#### **Exemplo:**

```
<pis_cofins>
  <cst></cst>
  <tipo_retencao></tipo_retencao>
  <base_calculo></base_calculo>
  <aliquota_pis></aliquota_pis>
  <aliquota_cofins></aliquota_cofins>
</pis_cofins>
```

## **4. 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: |
|------------|-----------------|
| <          | &lt;            |
| >          | &gt;            |
| '          | &apos;          |
| "          | &quot;          |
| /          | Não é permitido |
| &          | &amp;           |

*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 **azuais** 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.

#### 4.1 Layout para Emissão

| Tag              | Domínio   | Tamanho | Descrição  |
|------------------|-----------|---------|--|
| <nfse>           | Agrupador | -       | Dados da NFS-e.<br>Caso o município exija que a NFS-e seja assinada digitalmente, deverá então ser utilizado o parâmetro id="nota".<br>Exemplo: <nfse id="nota">   |
| <nfse_teste>     | Numérico  | 1       | Informar '1' para envio de teste e informar '0' para envio normal.<br><br>No retorno será retornado da forma abaixo:<br><mensagem><br><codigo>NFS-e válida para emissão.</codigo><br></mensagem>   |
| </nfse_teste>    | Fecha tag | -       |  |
| <identificador>  | Alfa      | 80      | Utilizado para identificação do arquivo a ser processado. <b>Arquivos com mesmo identificador não serão processados mais de uma vez</b> , indiferente se o restante dos dados for correspondente a uma nova NFS-e.<br><br><i>Observação: se a tag for informada no arquivo, deve ser informado algum valor.</i>    |
| </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.<br><br>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.<br>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.<br>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.<br>As tags somente deverão ser utilizadas quando houver a real necessidade da informação do equipamento. |
| <cod_equipamentoAutomatico>       | Alfa      | 100 | Informar o código do equipamento eletrônico.   |
| </cod_equipamentoAutomatico>      | 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.<br>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 | -    |   |
| <pis_cofins>                 | Agrupador | -    | Informações referentes ao PIS e COFINS.   |
| <cst>                        | Numérico  | 2    | Código da Situação Tributária do PIS e COFINS.  |
| </cst>                       | Fecha tag | -    |   |
| <tipo_retencao>              | Numérico  | 1    | Deverá indicar se o serviço terá retenção de PIS e COFINS, sendo:<br>1 – PIS/COFINS Retido.<br>2 – PIS/COFINS Não Retido.<br>3 – PIS Retido/COFINS Não Retido.<br>4 – PIS Não Retido/COFINS retido. |
| </tipo_retencao>             | Fecha tag | -    |   |
| <base_calculo>               | Real      | 15   | Valor da Base de Cálculo de PIS e COFINS.   |
| </base_calculo>              | Fecha tag | -    |   |
| <aliquota_pis>               | Real      | 2    | Valor da alíquota do PIS (%).   |
| </aliquota_pis>              | Fecha tag | -    |   |
| <aliquota_cofins>            | Real      | 2    | Valor da alíquota do COFINS (%).  |
| </aliquota_cofins>           | Fecha tag | -    |   |
| <pis_cofins>                 | Fecha tag | -    |   |
| <valor_pis>                  | Real      | 15   | Valor do PIS.   |
| </valor_pis>                 | Fecha tag | -    |   |
| <valor_cofins>               | Real      | 15   | Valor do COFINS.  |
| </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.<br><br>$vBC = vServ - deslCond - vCalcReeRepRes - vISSQN - vPIS - vCOFINS$ (até 2026)<br><br>ou<br><br>$vBC = vServ - deslCond - vCalcReeRepRes - vISSQN$ (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  | $pAliqEfetUF = pIBSUF \times (1 - pRedAliqUF) \times (1 - pRedutor)$<br><br>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  | $pAliqEfetMun = pIBSMun \times (1 - pRedAliqMun) \times (1 - pRedutor)$<br>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  | $pAliqEfetCBS = pCBS \times (1 - pRedAliqCBS) \times (1 - pRedutor)$<br>Se pRedAliqCBS não for informado na DPS, então pAliqEfetCBS é a própria pCBS.   |
| </pAliqEfetCBS>     | Fecha tag | -  |   |
| </fed>              | Fecha tag | -  |   |
| </valores>          | Fecha tag | -  |   |
| <totCIBS>           | 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.<br>$vTotNF = vLiq$ (em 2026)<br>$vTotNF = vLiq + vCBS + vIBSTot$ (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.<br>$vTribRegIBSMun = vBC \times pAliqEfeRegIBSMun$ |
| </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.<br>$vTribRegCBS = vBC \times pAliqEfeRegCBS$                 |
| </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.<br>$vIBSTot = vIBSUF + vIBSMun$  |



|                 |           |    |  |
|-----------------|-----------|----|--|
| </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<br>$vCredPresIBS = vBC \times pCredPresIBS$          |
| </vCredPresIBS> | Fecha tag | -  |  |
| </gIBSCredPres> | Fecha tag | -  |  |
| <gIBSUFTot>     | Agrupador | -  | Grupo de valores referentes ao IBS Estadual  |
| <vDifUF>        | Numérico  | 18 | Total do Diferimento do IBS estadual.<br>$vDifUF = vIBSUF \times pDifUF$                   |
| </vDifUF>       | Fecha tag | -  |  |
| <vIBSUF>        | Numérico  | 18 | Total valor do IBS estadual.<br>$vIBSUF = vBC \times (pIBSUF \text{ ou } pAliqEfetUF)$     |
| </vIBSUF>       | Fecha tag | -  |  |
| </gIBSUFTot>    | Fecha tag | -  |  |
| <gIBSMunTot>    | Agrupador | -  | Grupo de valores referentes ao IBS Municipal   |
| <vDifMun>       | Real      | 18 | Total do Diferimento do IBS municipal.<br>$vDifMun = vIBSMun \times pDifMun$               |
| </vDifMun>      | Fecha tag | -  |  |
| <vIBSMun>       | Real      | 18 | Total valor do IBS municipal.<br>$vIBSMun = vBC \times (pIBSMun \text{ ou } pAliqEfetMun)$ |
| </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.<br>$vCredPresCBS = vBC \times pCredPresCBS$             |
| </vCredPresCBS> | Fecha tag | -  |  |



|                       |           |     |  |
|-----------------------|-----------|-----|--|
| </gCBS                | Fecha tag | -   |  |
| <vDifCBS>             | Real      | 18  | Total do Diferimento CBS.<br><br>vDifCBS = vCBS x pDifCBS  |
| </vDifCBS>            | Fecha tag |     |  |
| <vCBS>                | Real      | 18  | Total valor da CBS da União.<br><br>vCBS = vBC x (pCBS ou pAliqEfetCBS)  |
| </vCBS>               | Fecha tag | -   |  |
| </gCBS>               | Fecha tag | -   |  |
| </totCIBS>            | Fecha tag | -   |  |
| </IBSCBS>             | Fecha tag | -   |  |
| </nf>                 | Fecha tag | -   |  |
| <prestashop>          | Agrupador | -   | Dados do Prestador (emissor da nota).  |
| <cpfcnpj>             | Numérico  | 14  | CPF/CNPJ do emissor da nota.<br>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).<br>Exemplo: Brusque 8055   |
| </cidade>             | Fecha tag | -   |  |
| </prestashop>         | 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: <ul style="list-style-type: none"><li>• “0” ou “N” para “Não”;</li><li>• “1” ou “S” para “SIM”.</li></ul> |
| </endereco_informado> | Fecha tag | -   |  |
| <tipo>                | Caractere | 1   | Tipo da pessoa, informar: <ul style="list-style-type: none"><li>• J para Pessoa Jurídica;</li><li>• F para Pessoa Física;</li><li>• E para Estrangeiro.</li></ul>  |
| </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.  |



|                            |           |     |  |
|----------------------------|-----------|-----|--|
|                            |           |     | <i>Observação: somente informar quando o tipo do tomador for E (Estrangeiro).</i>  |
| </estado>                  | Fecha tag | -   |  |
| <pais>                     | Alfa      | 100 | Informar o país de origem do tomador.<br><br><i>Observação: somente informar quando o tipo do tomador for E (Estrangeiro).</i> |
| </pais>                    | Fecha tag | -   |  |
| <cpfcnpj>                  | Numérico  | 14  | CPF/CNPJ do tomador do(s) serviço(s).  |
| </cpfcnpj>                 | 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).<br>Exemplo: Brusque 8055.<br><br><i>Observação: quando o tipo do tomador for Estrangeiro, o campo cidade deve ser preenchido com o nome da cidade (máximo 100 caracteres).</i> |
| </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 | - | Item da Nota Fiscal.   |
| <lista>                       | Agrupador | - | Item da Nota Fiscal - permite apenas uma vez por NFS-e.  |
| <tributa_municipio_prestador> | Alfa      | 1 | Esta tag serve para informar onde será recolhido o imposto e deve ser preenchida com:<br>• “0” ou “N” quando a tributação  |



|                                   |           |    |   |
|-----------------------------------|-----------|----|---|
|                                   |           |    | ocorre no local da prestação do serviço;<br>• “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 | -  |   |
| <codigo_pais_prestacao_servico>   | Numérico  | 4  | Quando o <codigo_local_prestacao_servico> for “99999”, informar o código do país conforme tabela IBGE.  |
| </codigo_pais_prestacao_servico>  | Fecha tag | -  |   |
| <codigo_item_lista_servico>       | Numérico  | 9  | Código do subitem da lista de serviços, em conformidade com a Lei Complementar 116/2003 e seus desdobramentos, conforme documentação definida pelo CGNFS-e em <a href="https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/documentacao-atual">https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/documentacao-atual</a> . |
| </codigo_item_lista_servico>      | Fecha tag | -  |   |
| <codigo_nbs>                      | Caractere | 9  | Código da NBS   |
| </codigo_nbs>                     | Fecha tag | -  |   |
| <unidade_codigo>                  | Numérico  | 9  | Código das unidades de serviços pré-cadastradas.<br><br><i>Observações:</i><br><br>1 - Código sobre variações de Prefeitura para Prefeitura.<br><br>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.<br><br><i>Observação: campo torna-se obrigatório a partir do momento em que o Município utiliza esta configuração.</i>   |
| </unidade_quantidade>             | Fecha tag | -  |   |



|                                |           |      |   |
|--------------------------------|-----------|------|---|
| <unidade_valor_unitario>       | Real      | 15   | Valor unitário do serviço, referente a unidade informada.<br><br><i>Observação: campo torna-se obrigatório a partir do momento em que o Município utiliza esta configuração.</i>  |
| </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 e seus desdobramentos, conforme documentação definida pelo CGNFS-e em <a href="https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/documentacao-atual">https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/documentacao-atual</a> . |
| </codigo_item_lista_servico>   | Fecha tag | -    |   |
| <codigo_atividade>             | Numérico  | 9    | Incluir código de atividade conforme definido no município.   |
| </codigo_atividade>            | Fecha tag |      |   |
| <descritivo>                   | Alfa      | 1000 | Descriativo coloquial do serviço prestado.  |
| </descritivo>                  | Fecha tag | -    |   |
| <aliquota_item_lista_servico>  | Real      | 15   | Alíquota que irá incidir sobre a base de cálculo.<br>Esta alíquota será consistida em acordo com a legislação do município.<br><b>ATENÇÃO:</b> 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_deducao>.  |
| </valor_tributavel>            | Fecha tag | -    |   |
| <valor_deducao>                | Real      | 15   | Valor da dedução, quando houver e se a situação tributária permitir.  |



|                  |           |     |  |
|------------------|-----------|-----|--|
| </valor_deducao> | 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<br><br>Utilizar regra existente na NT 004 da nota nacional:<br><a href="https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/rtc-producao-restrita-piloto/nt-004-se-cgnfse-novo-layout-rtc-v2-00-20251210.pdf">https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/rtc-producao-restrita-piloto/nt-004-se-cgnfse-novo-layout-rtc-v2-00-20251210.pdf</a> |
| </finNFSe>       | Fecha tag | -   |  |
| <indFinal>       | Numérico  | 1   | Indica operação de uso ou consumo pessoal.   |



|              |           |    |   |
|--------------|-----------|----|---|
|              |           |    | Utilizar regra existente na NT 004 da nota nacional:<br><a href="https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/rtc-producao-restrita-piloto/nt-004-se-cgnfse-novo-layout-rtc-v2-00-20251210.pdf">https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/rtc-producao-restrita-piloto/nt-004-se-cgnfse-novo-layout-rtc-v2-00-20251210.pdf</a>               |
| </indFinal>  | Fecha tag | -  |   |
| <cIndOp>     | Numérico  | 6  | Código indicador da operação de fornecimento, conforme tabela “código indicador de operação”.<br><br>Utilizar regra existente no anexo VII da nota nacional.<br><a href="https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/anexovii-indop_ibscbs_v1-00-00.xlsx">https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/anexovii-indop_ibscbs_v1-00-00.xlsx</a> |
| </cIndOp>    | Fecha tag | -  |   |
| <tpOper>     | Numérico  | 1  | Tipo de Operação com Entes Governamentais ou outros serviços sobre bens imóveis:<br>1 – Fornecimento com pagamento posterior;<br>2 - Recebimento do pagamento com fornecimento já realizado;<br>3 – Fornecimento com pagamento já realizado;<br>4 – Recebimento do pagamento com fornecimento posterior;<br>5 – Fornecimento e recebimento do pagamento concomitantes.            |
| </tpOper>    | Fecha tag | -  |   |
| <gRefNFSe>   | Agrupador |    | Grupo de NFS-e referenciadas.   |
| <refNFSe>    | Alfa      | 50 | Chave da NFS-e referenciada   |
| </refNFSe>   | Fecha tag | -  |   |
| </gRefNFSe>  | Fecha tag | -  |   |
| <tpEnteGov>  | Numérico  | 1  | Para administração pública direta e suas autarquias e fundações:<br>1 – União<br>2 – Estado<br>3 – Distrito Federal<br>4 – Município  |
| </tpEnteGov> | Fecha tag | -  |   |



|                 |           |     |   |
|-----------------|-----------|-----|---|
| <imovel>        | Agrupador | -   | Grupo de informações de operações relacionadas a bens imóveis, exceto obras.  |
| <inscImobFisc>  | Alfa      | 30  | Inscrição imobiliária fiscal (código fornecido pela prefeitura para a identificação da obra ou para fins de recolhimento do IPTU) |
| </inscImobFisc> | 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  |
| <gIBSCBS>        | Agrupador | - | Grupo de informações relacionadas ao IBS e à CBS  |
| <CST>            | Numérico  | 3 | Código de Situação Tributária do IBS e da CBS.<br><br>Utilizar código CST existente no documento da nota nacional <a href="https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/rtc-producao-restrita-piloto/anexovi-leiautesrn_rtc_ibscbs-v1-01-03-nt004.xlsx">https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/rtc-producao-restrita-piloto/anexovi-leiautesrn_rtc_ibscbs-v1-01-03-nt004.xlsx</a> |
| </CST>           | Fecha tag | - |   |
| <cClassTrib>     | Numérico  | 6 | Código de Classificação Tributária do IBS e da CBS.<br><br>Utilizar código existente no documento da nota nacional <a href="https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/rtc/anexoviii-correlacaoitemnbsindopcclasstrib_ibs_cbs_v1-00-00.xlsx">https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/rtc/anexoviii-correlacaoitemnbsindopcclasstrib_ibs_cbs_v1-00-00.xlsx</a>                    |
| </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 | - |   |



|                                      |           |     |  |
|--------------------------------------|-----------|-----|--|
| <code>&lt;pDifCBS&gt;</code>         | Real      | 6   | Percentual de diferimento para a CBS.  |
| <code>&lt;/pDifCBS&gt;</code>        | Fecha tag | -   |  |
| <code>&lt;/gDif&gt;</code>           | Fecha tag | -   |  |
| <code>&lt;/gIBSCBS&gt;</code>        | Fecha tag | -   |  |
| <code>&lt;/trib&gt;</code>           | Fecha tag | -   |  |
| <code>&lt;/valores&gt;</code>        | Fecha tag | -   |  |
| <code>&lt;/IBSCBS&gt;</code>         | Fecha tag | -   |  |
| <code>&lt;genericos&gt;</code>       | 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.  |
| <code>&lt;linha&gt;</code>           | Agrupador | -   |  |
| <code>&lt;título&gt;</code>          | Alfa      | 50  | Título do campo livre.   |
| <code>&lt;/título&gt;</code>         | Fecha tag | -   |  |
| <code>&lt;descricao&gt;</code>       | Alta      | 200 | Conteúdo do campo livre.   |
| <code>&lt;/descricao&gt;</code>      | Fecha tag | -   |  |
| <code>&lt;/linha&gt;</code>          | Fecha tag | -   |  |
| <code>&lt;/genericos&gt;</code>      | Fecha tag | -   |  |
| <code>&lt;produtos&gt;</code>        | Agrupador | -   | Produtos relacionados na NFS-e.  |
| <code>&lt;descricao&gt;</code>       | 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.  |
| <code>&lt;/descricao&gt;</code>      | Fecha tag | -   |  |
| <code>&lt;valor&gt;</code>           | Real      | 15  | Soma do valor dos produtos da NFS-e.   |
| <code>&lt;/valor&gt;</code>          | Fecha tag | -   |  |
| <code>&lt;/produtos&gt;</code>       | Fecha tag | -   |  |
| <code>&lt;forma_pagamento&gt;</code> | Agrupador | -   | Informações complementares referentes a forma de pagamento e parcelas.   |
| <code>&lt;tipo_pagamento&gt;</code>  | Numérico  | 1   | Respectivo código referente ao tipo da forma de pagamento:<br>1 - À vista;<br>2 - A prazo;<br>3 - Depósito;<br>4 - Na apresentação;<br>5 - Cartão de débito;<br>6 - Cartão de crédito;<br>7 - Cheque;<br>8 - PIX;<br>9 - Boleto. |



|                    |                   |    |   |
|--------------------|-------------------|----|---|
| </tipo_pagamento>  | Fecha tag         | -  |   |
| <parcelas>         | Agrupador         | -  |   |
| <parcela>          | Agrup.<br>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/aaaa. 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.

A tag <IBSCBS>, que contém os valores de IBS e CBS dentro da tag “<nf>”, não é mais obrigatória para a emissão das notas fiscais. Os valores de IBS e CBS serão calculados automaticamente e as tags correspondentes serão retornadas na emissão da NFS-e. Para fins de simplificação, será exigida como obrigatória apenas a tag de “IBSCBS” que consta dentro da tag “<nfse>”, conforme exemplo a seguir:

```

<IBSCBS>
  <finNFSe>0</finNFSe>
  <indFinal>1</indFinal>
  <cIndOp>030102</cIndOp>
  <imovel>
    <end>
      <CEP>88505162</CEP>
      <xLgr>rua imovel</xLgr>
      <nro>10</nro>
      <xCpl>Complemento</xCpl>
      <xBairro>bairro</xBairro>
    </end>
  </imovel>

```



```

<valores>
  <trib>
    <gIBSCBS>
      <CST>200</CST>
      <cClassTrib>200028</cClassTrib>
    </gIBSCBS>
  </trib>
</valores>
</IBSCBS>

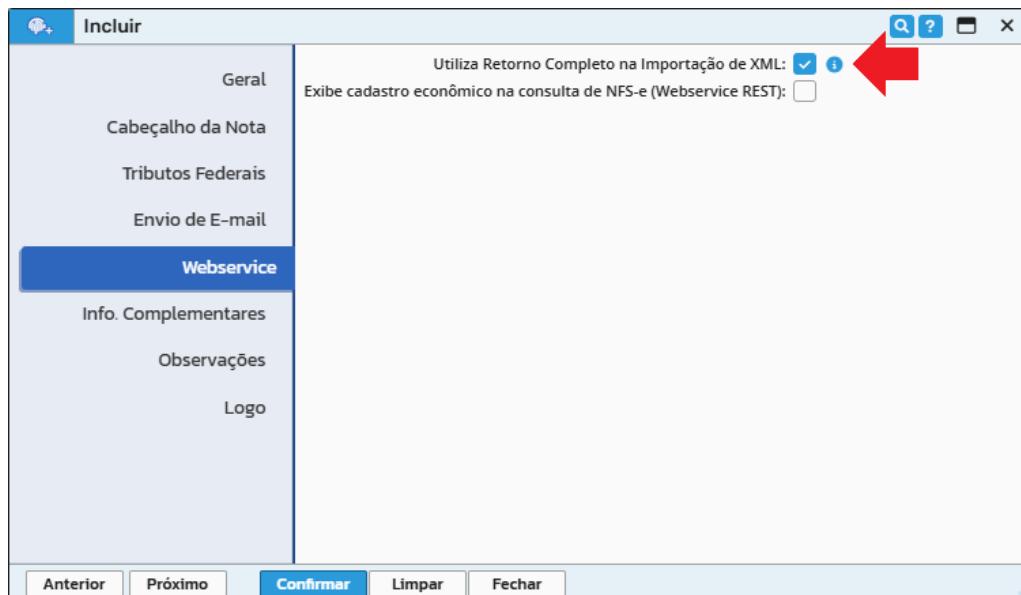
```

**⚠ Importante**

O envio do IBSCBS em 01/01/2026 fica facultativo, conforme comunicado da Nota Nacional. No entanto, é importante adaptar os sistemas para incluir essas informações, pois logo elas serão requisitos obrigatórios na validação das Notas Fiscais.

#### 4.2 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]<br>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>            | Numérico  | Número do recibo provisório de serviço.   |
| </nro_recibo_provisorio>           | Fecha tag |   |
| <serie_recibo_provisorio>          | Numérico  | 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.<br>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.<br>Exemplo: 13:30:05.  |
| </hora_emissao_recibo_provisorio > | Fecha tag |   |
| </rps>                             | Fecha tag |   |
| <nf>                               | Agrupador | Informações referentes ao valor da NFS-e.   |
| <numero_nfse>                      | Numérico  | Número da NFS-e.  |
| </numero_nfse>                     | Fecha tag |   |
| <serie_nfse>                       | Numérico  | 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>             | Numérico  | 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 |   |
| <pis_cofins>                     | Agrupador | Informações referentes ao PIS e COFINS.   |
| <cst>                            | Numérico  | Código da Situação Tributária do PIS e COFINS.  |
| </cst>                           | Fecha tag |   |
| <tipo_retencao>                  | Numérico  | Deverá indicar se o serviço terá retenção de PIS e COFINS, sendo:<br><br>1 – PIS/COFINS Retido.<br>2 – PIS/COFINS Não Retido.<br>3 – PIS Retido/COFINS Não Retido.<br>4 – PIS Não Retido/COFINS retido. |
| </tipo_retencao>                 | Fecha tag |   |
| <base_calculo>                   | Real      | Valor da Base de Cálculo de PIS e COFINS.   |
| </base_calculo>                  | Fecha tag |   |
| <aliquota_pis>                   | Real      | Valor da alíquota do PIS (%).   |
| </aliquota_pis>                  | Fecha tag |   |



|                    |           |   |
|--------------------|-----------|---|
| <aliquota_cofins>  | Real      | Valor da alíquota do COFINS (%).  |
| </aliquota_cofins> | Fecha tag |   |
| </pis_cofins>      | Fecha tag |   |
| <valor_pis>        | Real      | Valor do PIS.   |
| </valor_pis>       | Fecha tag |   |
| <valor_cofins>     | Real      | Valor do COFINS.  |
| </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.<br><br>vBC = vServ - desclncond – vCalcReeRepRes – vISSQN – vPIS - vCOFINS (até 2026)<br><br>ou<br><br>vBC = vServ - desclncond – 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 x (1 - pRedAliqUF) x (1 - pRedutor)<br><br>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 |   |
|                     |           | $pAliqEfetMun = pIBSMun \times (1 - pRedAliqMun) \times (1 - pRedutor)$   |
| <pAliqEfetMun>      | Real      | 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 |   |
|                     |           | $pAliqEfetCBS = pCBS \times (1 - pRedAliqCBS) \times (1 - pRedutor)$  |
| <pAliqEfetCBS>      | Real      | Se pRedAliqCBS não for informado na DPS, então pAliqEfetCBS é a própria pCBS.   |
| </pAliqEfetCBS>     | Fecha tag |   |
| </fed>              | Fecha tag |   |
| </valores>          | Fecha tag |   |
| <totCIBS>           | Agrupador | Grupo de Totalizadores  |
|                     |           | 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>            | Real      | $vTotNF = vLiq$ (em 2026)<br>$vTotNF = vLiq + vCBS + vIBSTot$ (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.<br>$vTribRegIBSUF = vBC \times pAliqEfeRegIBSUF$   |
| </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.<br>$vTribRegIBSMun = vBC \times pAliqEfeRegIBSMun$ |
| </vTribRegIBSMun>    | Fecha tag |  |
| <pAliqEfeRegCBS>     | Real      | Alíquota efetiva de tributação regular da CBS  |
| </pAliqEfeRegCBS>    | Fecha tag |  |
| <vTribRegCBS>        | Real      | Valor da tributação regular da CBS.<br>$vTribRegCBS = vBC \times pAliqEfeRegCBS$                 |
| </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 |  |
| <gIBS>               | Agrupador | Grupo de totalizadores referentes ao IBS   |
| <vIBSTot>            | Real      | Valor total do IBS.<br>$vIBSTot = vIBSUF + vIBSMun$  |
| </vIBSTot>           | Fecha tag |  |
| <gIBSCredPres>       | 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<br>$vCredPresIBS = vBC \times pCredPresIBS$                |
| </vCredPresIBS>      | Fecha tag |  |



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



|                            |           |   |
|----------------------------|-----------|---|
| </nf>                      | Fecha tag |   |
| <prestashop>               | 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).<br>Exemplo: Brusque 8055. |
| </cidade>                  | Fecha tag |   |
| </prestashop>              | Fecha tag |   |
| <tomador>                  | Agrupador | Dados do Tomador dos Serviços, recebedor da nota.   |
| <tipo>                     | Caractere | Tipo da pessoa, informar:<br>• J para Pessoa Jurídica;<br>• F para Pessoa Física;<br>• 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.<br><b>Observação: somente informar quando o tipo do tomador for E (estrangeiro).</b>  |
| </estado>                  | Fecha tag |   |
| <pais>                     | Alfa      | Informar o país de origem do tomador.<br><b>Observação: somente informar quando o tipo do tomador for E (estrangeiro).</b>    |
| </pais>                    | Fecha tag |   |
| <cpfcnpj>                  | Numérico  | CPF/CNPJ do tomador do(s) serviço(s).   |
| </cpfcnpj>                 | 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>                | Numérico  | Código da cidade do endereço do estabelecimento ou residência do Tomador do(s) Serviço(s), junto à Receita Federal (chamado de código TOM).<br>Exemplo: Brusque 8055.<br><br><i>Observação: quando o tipo do tomador for Estrangeiro, o campo cidade deve ser preenchido com o nome da cidade (máximo 100 caracteres).</i> |
| </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 | Item da Nota Fiscal.  |
| <lista>                           | Agrupador | Item da Nota Fiscal - permite apenas uma vez por NFS-e.   |
| <tributa_municipio_prestador>     | Alfa      | <p>Esta tag serve para informar onde será recolhido o imposto e deve ser preenchida com:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• “0” ou “N” quando a tributação ocorre no local da prestação do serviço;</li> <li>• “1” ou “S” quando a tributação ocorre no município do prestador.</li> </ul>  |
| </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 |   |
| <codigo_pais_prestacao_servico>   | Numérico  | Quando o <codigo_local_prestacao_servico> for “99999”, informar o código do país conforme tabela IBGE.  |
| </codigo_pais_prestacao_servico>  | Fecha tag |   |
| <codigo_item_lista_servico>       | Numérico  | Código do subitem da lista de serviços, em conformidade com a Lei Complementar 116/2003 e seus desdobramentos, conforme documentação definida pelo CGNFS-e em <a href="https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/documentacao-atual">https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/documentacao-atual</a> . |
| </codigo_item_lista_servico>      | Fecha tag |   |
| <codigo_nbs>                      | Caractere | Código da NBS   |
| </codigo_nbs>                     | Fecha tag |   |
| <unidade_codigo>                  | Numérico  | <p>Código das unidades de serviços pré-cadastradas.</p> <p><b>Observações:</b></p> <p><b>1 - Código sobre variações de Prefeitura para Prefeitura.</b></p> <p><b>2 - Campo torna-se obrigatório a partir do momento em que o Município utiliza esta configuração.</b></p>   |
| </unidade_codigo>                 | Fecha tag |   |
| <unidade_quantidade>              | Real      | Quantidade dos serviços prestados, relativo à unidade informada.  |



|                                |           |   |
|--------------------------------|-----------|---|
|                                |           | <i>Observação: campo torna-se obrigatório a partir do momento em que o Município utiliza esta configuração.</i>   |
| </unidade_quantidade>          | Fecha tag |   |
| <unidade_valor_unitario>       | Real      | Valor unitário do serviço, referente a unidade informada.<br><br><i>Observação: campo torna-se obrigatório a partir do momento em que o Município utiliza esta configuração.</i>  |
| </unidade_valor_unitario>      | Fecha tag |   |
| <codigo_item_lista_servico>    | Numérico  | Código do subitem da lista de serviços, em conformidade com a Lei Complementar 116/2003 e seus desdobramentos, conforme documentação definida pelo CGNFS-e em <a href="https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/documentacao-atual">https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/documentacao-atual</a> . |
| </codigo_item_lista_servico>   | Fecha tag |   |
| <descritivo>                   | Alfa      | Descritivo coloquial do serviço prestado.   |
| </descritivo>                  | 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.<br><b>Atenção:</b> caso seja informada incorretamente, o software rejeitará a nota.  |
| </aliquota_item_lista_servico> | Fecha tag |   |
| <situacao_tributaria>          | Numérico  | Código da Situação Tributária. Este código caracterizará a forma de cobrança do ISS. Aqui, podem ocorrer as codificações conforme descrito neste manual, no item <a href="#">Situações Tributárias</a> .  |
| </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 |   |



|                 |           |  |
|-----------------|-----------|--|
| </lista>        | Fecha tag |  |
| </itens>        | Fecha tag |  |
| <IBSCBS>        | Agrupador | Grupo de informações geradas pelo sistema referente ao IBS e à CBS   |
| <finNFSe>       | Numérico  | Indicador da finalidade da emissão de NFS-e.<br>0 – NFS-e regular  |
| </finNFSe>      | Fecha tag |  |
| <cIndOp>        | Numérico  | Código indicador da operação de fornecimento, conforme tabela “código indicador de operação”   |
| </cIndOp>       | Fecha tag |  |
| <tpOper>        | Numérico  | Tipo de Operação com Entes Governamentais ou outros serviços sobre bens imóveis:<br>1 – Fornecimento com pagamento posterior;<br>2 - Recebimento do pagamento com fornecimento já realizado;<br>3 – Fornecimento com pagamento já realizado;<br>4 – Recebimento do pagamento com fornecimento posterior;<br>5 – Fornecimento e recebimento do pagamento concomitantes. |
| </tpOper>       | Fecha tag |  |
| <gRefNFSe>      | Agrupador | Grupo de NFS-e referenciadas.  |
| <refNFSe>       | Alfa      | Chave da NFS-e referenciada.   |
| </refNFSe>      | Fecha tag |  |
| </gRefNFSe>     | Fecha tag |  |
| <tpEnteGov>     | Numérico  | Para administração pública direta e suas autarquias e fundações:<br><br>1 – União<br>2 – Estado<br>3 – Distrito Federal<br>4 – Município   |
| </tpEnteGov>    | Fecha tag |  |
| <imovel>        | Agrupador | Grupo de informações de operações relacionadas a bens imóveis, exceto obras.   |
| <inscImobFisc>  | Alfa      | Inscrição imobiliária fiscal (código fornecido pela prefeitura para a identificação da obra ou para fins de recolhimento do IPTU)  |
| </inscImobFisc> | Fecha tag |  |
| <cCIB>          | Alfa      | Código do Cadastro Imobiliário Brasileiro - CIB  |
| </cCIB>         | Fecha tag |  |
| <end>           | Agrupador | Grupo de informações do endereço do imóvel.  |



|                |           |  |
|----------------|-----------|--|
| <CEP>          | Numérico  | 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                       |
| <gIBSCBS>      | Agrupador | Grupo de informações relacionadas ao IBS e à CBS                               |
| <CST>          | Numérico  | Código de Situação Tributária do IBS e da CBS                                  |
| </CST>         | Fecha tag |  |
| <cClassTrib>   | Numérico  | Código de Classificação Tributária do IBS e da CBS                             |
| </cClassTrib>  | Fecha tag |  |
| <cCredPres>    | Numérico  | Código e classificação do crédito presumido: IBS e CBS.                        |
| </cCredPres>   | Fecha tag |  |
| <gTribRegular> | Agrupador | Grupo de informações da Tributação Regular                                     |
| <CSTReg>       | Numérico  | 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 |  |
| </nfse>          | Fecha tag |  |
| </retorno>       | Fecha tag |  |

Tabela 3

#### 4.3 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;

|  |             |                         |
|--|-------------|-------------------------|
| NTE - 122/2025 - Web Service para Testes de Emissão de NFS-e com dados da Reforma Tributária |             |                         |
| Nº Interno: 122/2025   | Versão: 1.4 | Data Versão: 17/12/2025 |
| Responsável: Setor Fiscal  |             | Reemissão: Original     |



- 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;
- 00361 - O grupo de documentos referenciados (gRefNFSe) não pode ser informado quando tpOper não foi informado ou igual a 1, 4 ou 5;
- 00362 - O grupo de documentos referenciados (gRefNFSe) deve ser informado quando tpOper = 2 ou 3;
- 00363 - O grupo de documentos referenciados não pode ter chaves de acesso repetidas (refNFSe);
- 00364 - O tipo de operação (tpOper) não pode ser informado para este serviço sem que seja indicada Compra Governamental;
- 00365 - O tipo de operação (tpOper) deve ser informado para este serviço (Obrigatório para Compra Governamental ou Lista de Serviço utilizada);
- 00366 - A Nomenclatura Brasileira de Serviço (NBS) é obrigatória e não foi informada;
- 00367 - A Nomenclatura Brasileira de Serviço (NBS) informada não existe;
- 00368 - O vínculo entre Lista de Serviço X Nomenclatura Brasileira de Serviço (NBS) X Indicador de Operação X Classificação Tributária não existe.

#### 4.4 Modelo de XML envio com IBS e CBS

```
<nfse>
<nfse_teste>0</nfse_teste>
<nfs>
<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>
<pis_cofins>
```



|  |             |                         |
|--|-------------|-------------------------|
| NTE - 122/2025 - Web Service para Testes de Emissão de NFS-e com dados da Reforma Tributária |             |                         |
| Nº Interno: 122/2025   | Versão: 1.4 | Data Versão: 17/12/2025 |
| Responsável: Setor Fiscal  |             | Reemissão: Original     |



```
<cst></cst>
<tipo_retencao></tipo_retencao>
<base_calculo></base_calculo>
<aliquota_pis></aliquota_pis>
<aliquota_cofins></aliquota_cofins>
</pis_cofins>
<valor_pis></valor_pis>
<valor_cofins></valor_cofins>
<observacao>0</observacao>
</nf>
<prestashop>
<cpfcnpj>0000000000000000</cpfcnpj>
<cidade>0000</cidade>
</prestashop>
<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>
<codigolbgePais>0</codigolbgePais>
<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>0</codigo_local_prestacao_servico>
<codigo_pais_prestacao_servico></codigo_pais_prestacao_servico>
<codigo_item_lista_servico>0</codigo_item_lista_servico>
<codigo_nbs>0</codigo_nbs>
<descritivo/>
<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>
```



|  |             |                         |
|--|-------------|-------------------------|
| NTE - 122/2025 - Web Service para Testes de Emissão de NFS-e com dados da Reforma Tributária |             |                         |
| Nº Interno: 122/2025   | Versão: 1.4 | Data Versão: 17/12/2025 |
| Responsável: Setor Fiscal  |             | Reemissão: Original     |



```
</finNFSe></finNFSe>
<indFinal></indFinal>
<cIndOp></cIndOp>
<valores>
<trib>
<gIBSCBS>
<cst></cst>
<cClassTrib></cClassTrib>
</gIBSCBS>
</trib>
</valores>
</IBSCBS>
</nfse>
```



|  |             |                         |
|--|-------------|-------------------------|
| NTE - 122/2025 - Web Service para Testes de Emissão de NFS-e com dados da Reforma Tributária |             |                         |
| Nº Interno: 122/2025   | Versão: 1.4 | Data Versão: 17/12/2025 |
| 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       |
| 1.1    | 02/10/2025  | Vitor Cividini Ariati | Bruna C. Günther Petris | Vitor Hugo da Cunha   | 16/10/2025       |
| 1.2    | 29/10/2025  | Vitor Hugo da Cunha   | Bruna C. Günther Petris | Vitor Hugo da Cunha   | 31/10/2025       |
| 1.3    | 06/11/2025  | Vitor Hugo da Cunha   | Bruna C. Günther Petris | Vitor Hugo da Cunha   | 07/11/2025       |
| 1.4    | 17/12/2025  | Larissa Schwambach    | Bruna C. Günther Petris | Larissa Schwambach    | 17/12/2025       |

## Revisões

| Versão | Descrição das Revisões  |
|--------|---|
| 1.0    | Criação do documento e padronização.  |
| 1.1    | Alterados os itens <a href="#">Forma de Funcionamento</a> e <a href="#">Novos Retornos de Erros/Regras de Validação da Reforma Tributária</a> ; atualizada a Tabela 2 do item <a href="#">Layout para Emissão</a> e Tabela 3 do item <a href="#">Arquivo de Retorno da Emissão de NFS-e Completo</a> .  |
| 1.2    | Atualizada a Tabela 2 do item <a href="#">Layout para Emissão</a> e Tabela 3 do item <a href="#">Arquivo de Retorno da Emissão de NFS-e Completo</a> .  |
| 1.3    | Atualizada a Tabela 2 do item <a href="#">Layout para Emissão</a> e Tabela 3 do item <a href="#">Arquivo de Retorno da Emissão de NFS-e Completo</a> ; e alterado o item <a href="#">Novos Retornos de Erros/Regras de Validação da Reforma Tributária</a> .  |
| 1.4    | Alterados os itens <a href="#">Forma de Funcionamento</a> , <a href="#">Layout para Emissão</a> e <a href="#">Modelo de XML envio com IBS e CBS</a> . Incluído o item <a href="#">PIS e COFINS Retido ou Próprio</a> . Atualizada a Tabela 2 do item <a href="#">Layout para Emissão</a> e Tabela 3 do item <a href="#">Arquivo de Retorno da Emissão de NFS-e Completo</a> . |

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.