




| | | |
|--|-------------|-------------------------|
| 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

| | | |
|--|--------------------------------|---|
| Grupo/Conjunto: Atende.Net Web/Fiscal | Vers.: 1.4 | Nº Interno: 122/2025 |
| Autor(a): Vitor Cividini Ariati | Criada em: 15/08/2025 | |
| Público-alvo: Usuários e Consultores Técnicos | Alterada em: 17/12/2025 | |
| 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. 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 |



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: |
|------------|-----------------|
| < | < |
| > | > |
| ' | ' |
| " | " |
| / | 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.

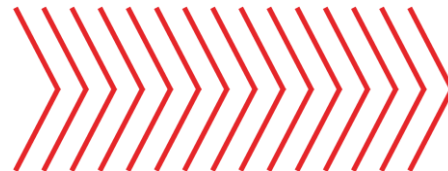
A informação, quando do tipo real, deve usar vírgula como separador de casas decimais. Não é necessário nenhum caractere para separador de milhar, mas é possível utilizar o ponto.

4.1 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' para envio de teste e informar '0' para envio normal. No retorno será retornado da forma abaixo: <mensagem> <codigo>NFS-e válida para emissão.</codigo> </mensagem> |
| </nfse_teste> | Fecha tag | - | |
| <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 | - | |
| <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: 1 – PIS/COFINS Retido. 2 – PIS/COFINS Não Retido. 3 – PIS Retido/COFINS Não Retido. 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 | <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> |
| </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 | <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> |
| </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 | - | |
| <glBSCredPres> | 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 | - | |
| </glBSCredPres> | Fecha tag | - | |
| <glBSUFTot> | 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 | - | |
| </glBSUFTot> | Fecha tag | - | |
| <glBSMunTot> | 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 | - | |
| </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 | 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 | - | |



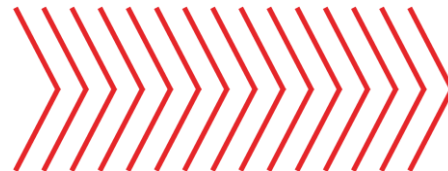
| | | | |
|-----------------------|-----------|-----|--|
| </gCBSCredPres> | Fecha tag | - | |
| <vDifCBS> | Real | 18 | Total do Diferimento CBS. $vDifCBS = vCBS \times pDifCBS$ |
| </vDifCBS> | Fecha tag | | |
| <vCBS> | Real | 18 | Total valor da CBS da União. $vCBS = vBC \times (pCBS \text{ ou } pAliqEfetCBS)$ |
| </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 | 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 | - | |
| <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). 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 | - | 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: • "0" ou "N" quando a tributação |



| | | | |
|-----------------------------------|-----------|----|---|
| | | | <p>ocorre no local da prestação do serviço;</p> <ul style="list-style-type: none"> • “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 https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/documentacao-atual . |
| </codigo_item_lista_servico> | Fecha tag | - | |
| <codigo_nbs> | Caractere | 9 | Código da NBS |
| </codigo_nbs> | Fecha tag | - | |
| <unidade_codigo> | Numérico | 9 | <p>Código das unidades de serviços pré-cadastradas.</p> <p>Observações:</p> <p>1 - Código sobre variações de Prefeitura para Prefeitura.</p> <p>2 - Campo torna-se obrigatório a partir do momento em que o Município utiliza esta configuração.</p> |
| </unidade_codigo> | Fecha tag | - | |
| <unidade_quantidade> | Real | 15 | <p>Quantidade dos serviços prestados, relativo à unidade informada.</p> <p>Observação: campo torna-se obrigatório a partir do momento em que o Município utiliza esta configuração.</p> |
| </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 e seus desdobramentos, conforme documentação definida pelo CGNFS-e em https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/documentacao-atual . |
| </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 | Descritivo 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_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 Utilizar regra existente na NT 004 da nota nacional: 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 |
| </finNFSe> | Fecha tag | - | |
| <indFinal> | Numérico | 1 | Indica operação de uso ou consumo pessoal. |



| | | | |
|--------------|-----------|----|---|
| | | | Utilizar regra existente na NT 004 da nota nacional: 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 |
| </indFinal> | Fecha tag | - | |
| <cIndOp> | Numérico | 6 | Código indicador da operação de fornecimento, conforme tabela "código indicador de operação". Utilizar regra existente no anexo VII da nota nacional. https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/rtc/anexovii-indop_ibscbs_v1-00-00.xlsx |
| </cIndOp> | Fecha tag | - | |
| <tpOper> | Numérico | 1 | Tipo de Operação com Entes Governamentais ou outros serviços sobre bens imóveis: 1 – Fornecimento com pagamento posterior; 2 - Recebimento do pagamento com fornecimento já realizado; 3 – Fornecimento com pagamento já realizado; 4 – Recebimento do pagamento com fornecimento posterior; 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: 1 – União 2 – Estado 3 – Distrito Federal 4 – Município |
| </tpEnteGov> | 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. Utilizar código CST existente no documento da nota nacional https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/rtc-producao-restrita-piloto/anexovi-leiautesrn_rtc_ibscbs-v1-01-03-nt004.xlsx |
| </CST> | Fecha tag | - | |
| <cClassTrib> | Numérico | 6 | Código de Classificação Tributária do IBS e da CBS. Utilizar código existente no documento da nota nacional https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/rtc/anexoviii-correlacaoitemnbsindopcclasstrib_ibscbs_v1-00-00.xlsx |
| </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 | - | |
| </gIBSCBS> | 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> | Alfa | 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; 9 - Boleto. |



| | | | |
|--------------------|-------------------|----|---|
| </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.

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”:

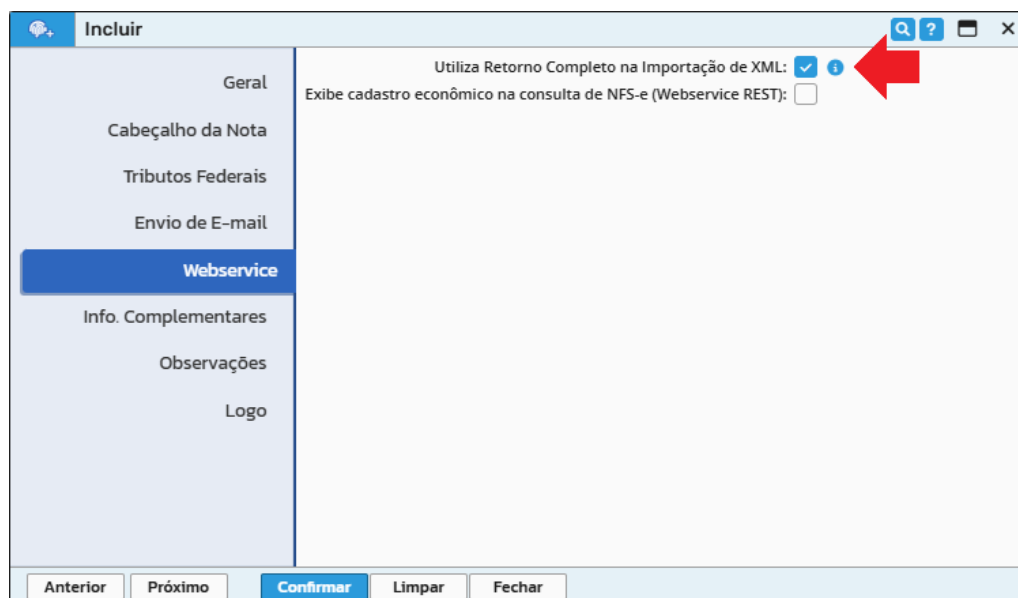


Figura 1



| Tag | Domínio | Descrição |
|------------------------------------|-----------|---|
| <retorno> | Agrupador | Dados do retorno. |
| <mensagem> | Agrupador | Dados da mensagem. |
| <codigo> | Texto | [Número do Erro] - [Descrição do Erro] 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. 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> | 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> | Númerico | Código da Situação Tributária do PIS e COFINS. |
| </cst> | Fecha tag | |
| <tipo_retencao> | Númerico | Deverá indicar se o serviço terá retenção de PIS e COFINS, sendo: 1 – PIS/COFINS Retido. 2 – PIS/COFINS Não Retido. 3 – PIS Retido/COFINS Não Retido. 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. $vBC = vServ - descIncond - vCalcReeRepRes - vISSQN - vPIS - vCOFINS \text{ (até 2026)}$ ou $vBC = vServ - descIncond - vCalcReeRepRes - vISSQN \text{ (até 2032)}$ |
| </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 | |
| <gIBS> | Agrupador | Grupo de totalizadores referentes ao IBS |
| <vIBSTot> | Real | Valor total do IBS. $vIBSTot = vIBSUF + vIBSMun$ |
| </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 $vCredPresIBS = vBC \times pCredPresIBS$ |
| </vCredPresIBS> | Fecha tag | |



| | | |
|-----------------|-----------|--|
| </gIBSCredPres> | Fecha tag | |
| <gIBSUFTot> | 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 | |
| </gIBSUFTot> | Fecha tag | |
| <gIBSMunTot> | 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 | |
| </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. $vCredPresCBS = vBC \times pCredPresCBS$ |
| </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: <ul style="list-style-type: none"> • 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 | |
| <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). 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> | Númerico | 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 | Esta tag serve para informar onde será recolhido o imposto e deve ser preenchida com: <ul style="list-style-type: none"> • “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> | Númerico | 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> | Númerico | 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> | Númerico | 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 https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/documentacao-atual . |
| </codigo_item_lista_servico> | Fecha tag | |
| <codigo_nbs> | Caractere | Código da NBS |
| </codigo_nbs> | 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 e seus desdobramentos, conforme documentação definida pelo CGNFS-e em https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica/documentacao-atual . |
| </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 | |



| | | |
|-----------------|-----------|--|
| </lista> | Fecha tag | |
| </itens> | Fecha tag | |
| <IBSCBS> | Agrupador | Grupo de informações geradas pelo sistema referente ao IBS e à CBS |
| <finNFSe> | Númérico | Indicador da finalidade da emissão de NFS-e. 0 – NFS-e regular |
| </finNFSe> | Fecha tag | |
| <cIndOp> | Númérico | Código indicador da operação de fornecimento, conforme tabela “código indicador de operação” |
| </cIndOp> | Fecha tag | |
| <tpOper> | Númérico | Tipo de Operação com Entes Governamentais ou outros serviços sobre bens imóveis: 1 – Fornecimento com pagamento posterior; 2 - Recebimento do pagamento com fornecimento já realizado; 3 – Fornecimento com pagamento já realizado; 4 – Recebimento do pagamento com fornecimento posterior; 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> | Númérico | Para administração pública direta e suas autarquias e fundações: 1 – União 2 – Estado 3 – Distrito Federal 4 – Município |
| </tpEnteGov> | 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> | Númerico | 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> | Númerico | Código de Situação Tributária do IBS e da CBS |
| </CST> | Fecha tag | |
| <cClassTrib> | Númerico | Código de Classificação Tributária do IBS e da CBS |
| </cClassTrib> | Fecha tag | |
| <cCredPres> | Númerico | Código e classificação do crédito presumido: IBS e CBS. |
| </cCredPres> | Fecha tag | |
| <gTribRegular> | Agrupador | Grupo de informações da Tributação Regular |
| <CSTReg> | Númerico | Código de Situação Tributária do IBS e da CBS de tributação regular |
| </CSTReg> | Fecha tag | |



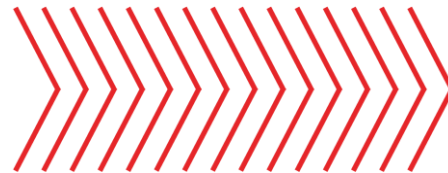
| | | |
|------------------|-----------|--|
| <cClassTribReg> | Númerico | Código da Classificação Tributária do IBS e da CBS de tributação regular |
| </cClassTribReg> | Fecha tag | |
| </gTribRegular> | Fecha tag | |
| <gDif> | Agrupador | Grupo de informações relacionadas ao diferimento para IBS e 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;



- 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>
<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>
<pis_cofins>
```



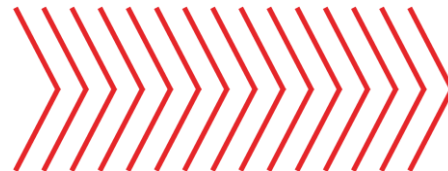
| | | |
|--|-------------|-------------------------|
| NTE - 122/2025 - Web Service para Testes de Emissão de NFS-e com dados da Reforma Tributária | | |
| Nº Interno: 122/2025 | Versão: 1.4 | Data Versão: 17/12/2025 |
| Responsável: Setor Fiscal | | Reemissão: Original |



```
<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>
<prestador>
<cpfcnpj>00000000000000</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>
<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>
<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>
```



| | | |
|--|-------------|-------------------------|
| 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>
```



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 Forma de Funcionamento e Novos Retornos de Erros/Regras de Validação da Reforma Tributária ; atualizada a Tabela 2 do item Layout para Emissão e Tabela 3 do item Arquivo de Retorno da Emissão de NFS-e Completo . |
| 1.2 | Atualizada a Tabela 2 do item Layout para Emissão e Tabela 3 do item Arquivo de Retorno da Emissão de NFS-e Completo . |
| 1.3 | Atualizada a Tabela 2 do item Layout para Emissão e Tabela 3 do item Arquivo de Retorno da Emissão de NFS-e Completo ; e alterado o item Novos Retornos de Erros/Regras de Validação da Reforma Tributária . |
| 1.4 | Alterados os itens Forma de Funcionamento , Layout para Emissão e Modelo de XML envio com IBS e CBS . Incluído o item PIS e COFINS Retido ou Próprio . Atualizada a Tabela 2 do item Layout para Emissão e Tabela 3 do item Arquivo de Retorno da Emissão de NFS-e Completo . |

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.