

# **Projeto Reforma Tributária do Consumo – Adequações NFS-e**

**Nota Técnica N° 001 – Versão 1.0**

**01 de agosto de 2024**

**Secretaria-Executiva do Comitê Gestor da Nota Fiscal de Serviço Eletrônica  
de Padrão Nacional (SE/CGNFS-e)**

## Sumário

|         |                                                                                         |    |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.      | Introdução .....                                                                        | 3  |
| 2.      | Layout NFS-e: Novos Grupos no Contexto da EC nº 132/2023.....                           | 4  |
| 2.1     | Novos Grupos na DPS da NFS-e .....                                                      | 6  |
| 2.1.1   | Grupo de Informações Relativas ao Destinatário .....                                    | 6  |
| 2.1.2   | Grupo de Informações Relativas ao Adquirente.....                                       | 7  |
| 2.1.3   | Grupo de Informações Relativas ao Serviço Prestado para IBS, CBS e IS .....             | 7  |
| 2.1.4   | Grupo de Informações Relativas aos Valores do Serviço Prestado para IBS, CBS e IS ..... | 8  |
| 2.1.4.1 | Grupo de Informações Específicas Relativas ao IBS Estadual .....                        | 8  |
| 2.1.4.2 | Grupo de Informações Específicas Relativas ao IBS Municipal.....                        | 8  |
| 2.1.4.3 | Grupo de Informações Específicas Relativas à CBS.....                                   | 9  |
| 2.2     | Novos Grupos na NFS-e .....                                                             | 9  |
| 2.2.1   | Grupo de Informações Comuns Relativas ao IBS e à CBS .....                              | 9  |
| 2.2.2   | Grupo de Informações de Valores Brutos Relativos ao IBS e à CBS.....                    | 10 |
| 2.2.3   | Grupos Totalizadores .....                                                              | 10 |
| 2.2.3.1 | Grupo de Informações Relativas às Totalizações do Imposto Seletivo .....                | 10 |
| 2.2.3.2 | Grupo de Informações Relativas às Totalizações do IBS .....                             | 11 |
| 2.2.3.3 | Grupo de Informações Relativas às Totalizações da CBS .....                             | 11 |

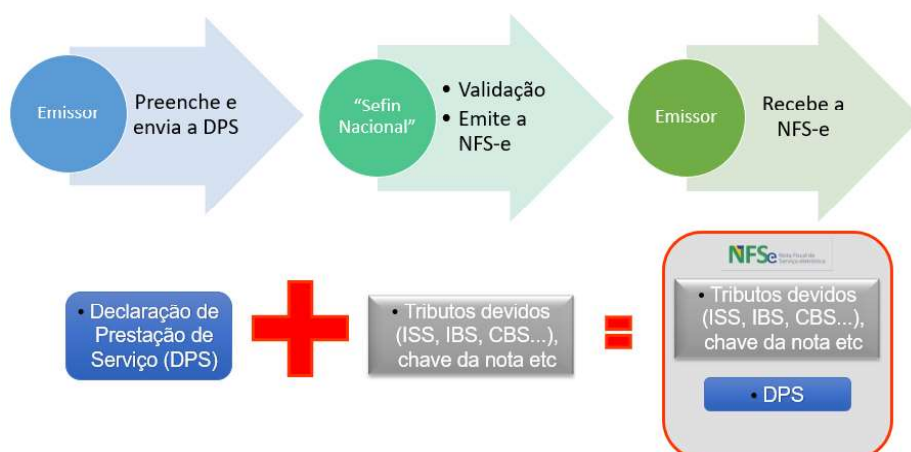
## 1. Introdução

Este documento contempla a primeira versão dos novos agrupamentos e campos opcionais do layout da Nota Fiscal de Serviço eletrônica – NFS-e padrão nacional relacionados à tributação do Imposto sobre Bens e Serviços – IBS, da Contribuição sobre Bens e Serviços – CBS e do Imposto Seletivo – IS incidentes nas operações de serviços, em atendimento às alterações previstas na Reforma Tributária do Consumo, conforme a Emenda Constitucional – EC nº 132, de 20 de dezembro de 2023.

Os novos agrupamentos de campos foram inseridos a partir do layout atual da NFS-e, presente no documento “AnexoIV-LeiautesRN\_ADN-SNNFSe\_V1.00.02-Produção.xlsx”, aba “LEIAUTE NFS-e ADN” que consta na sessão de documentação técnica no Portal da NFS-e: <https://www.gov.br/nfse/pt-br/biblioteca/documentacao-tecnica>.

Importante esclarecer que o conjunto de campos apresentados neste documento é uma primeira versão, resultado de estudos técnicos realizados tomando como base o texto do Projeto de Lei Complementar – PLP nº 68, de 25 de abril de 2024, ainda em tramitação no Congresso Nacional e sua divulgação objetiva dar transparência aos Municípios, empresas prestadoras de serviço e de Tecnologia da Informação – TI e contribuintes para que possam se familiarizar com o novo padrão que deverá vigorar a partir de janeiro de 2026. Os estudos técnicos permanecem e novas versões deverão ser publicadas nos próximos meses com atualizações do layout proposto.

Para melhor compreensão dos agrupamentos que serão apresentados no próximo tópico desta Nota Técnica, a seguir é apresentada a modelagem do processo de emissão da NFS-e. O emissor (prestador de serviços) preenche a Declaração de Prestação de Serviço (DPS) que será enviada à “Sefin Nacional”, responsável pela validação das informações, cálculo dos tributos e autorização da NFS-e. Caso as informações atendam aos requisitos, será gerada a NFS-e em formato XML com o destaque dos tributos devidos e que poderá ser acessada pelo emissor e demais envolvidos na operação. É importante observar que a DPS é assinada e encapsulada no interior da nota gerada e que, dessa forma, há dois grupos de informações apresentados neste documento: um relativo à DPS com campos que serão informados pelo contribuinte e outro que, a partir dessas informações, terá campos calculados pela plataforma.



## 2. Layout NFS-e: Novos Grupos no Contexto da EC nº 132/2023

Para melhor compreensão das informações disponibilizadas nos layouts dispostos neste tópico, segue um breve glossário.

- **CAMINHO NO XML**

O XML (*Extensible Markup Language*) é uma linguagem de marcação utilizada para estruturar e armazenar dados em um formato legível por máquina que obedece aos layouts dispostos neste documento e que possui regras a serem seguidas, em uma sequência pré-definida e ordenada. Esta coluna informa o *path*, ou caminho, ordenado em que as informações devem ser dispostas na formatação do XML.

- **CAMPO**

Nome do campo/informação que deve constar no XML.

- **ELE**

Elemento ou valor do campo que deve ser informado. Pode ser dos tipos:

- ID: Campo identificador do documento;
- E: *Element* (Elemento), atributo deve ser informado no campo;
- G: *Group* (Grupo), *tag* que identifica um grupo de informações que será formado por *elements* (E), *choice elements* (CE) ou outros grupos;
- CG: *Choice Group* (Grupo de Escolha), *tag* que identifica um grupo que deverá ser informado a depender da escolha do emitente;
- CE: *Choice Element* (Elemento de Escolha), elemento de uma lista pré-determinada, a ser preenchida pelo emitente.

- **TIPO**

Tipo do campo que deve ser informado para a *tag* específica. Pode ser dos tipos:

- N: Numérico;
- C: Caractere;
- D: Data.

Nas *tags* G ou CG (*Group* ou *Choice Group*), como são apenas informações de agrupamento de campos, não há um tipo relacionado.

- **OCOR.**

Quantidade de ocorrências possíveis para o campo/*tag*.

Por exemplo:

- 0-1: A informação não é obrigatória e, caso seja informada, só será possível de ser informada uma única vez no documento;
- 1-1: Informação obrigatória e que deverá ser informada apenas uma vez no documento;
- 1-60: Informação obrigatória que deverá ser informada até, no máximo, 60 vezes no documento.

- **TAM.**

Tamanho da informação para o campo/*tag*.

Por exemplo:

- 14: Campo de tamanho fixo com 14 caracteres ou números;
- 1-150: Campo de tamanho variável, podendo possuir de 1 a 150 caracteres ou números;
- 1-3V2: Campo de tamanho variável, podendo possuir de 1 a 3 números mais duas casas decimais.

Nas *tags* G ou CG (*Group* ou *Choice Group*), como são apenas informações de agrupamento de campos, não há um tamanho relacionado.

- **DESCRIÇÃO**

Descrição sucinta do que representa cada campo e como deve ser preenchido.

## 2.1 Novos Grupos na DPS da NFS-e

Na DPS, foi criado o grupo IBSCBSSEL (caminho NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/). Neste grupo serão dispostos todos os subgrupos e informações relativas aos novos tributos: IBS, CBS e Imposto Seletivo; e que deverão ser informados pelo contribuinte na emissão.

| CAMINHO NO XML           | CAMPO     | ELE | TIPO | OCOR. | TAM. | DESCRIÇÃO                                                                                |
|--------------------------|-----------|-----|------|-------|------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/ | IBSCBSSEL | G   | -    | 1-1   | -    | Grupo de informações declaradas pelo emitente referentes ao IBS / CBS / Imposto Seletivo |

### 2.1.1 Grupo de Informações Relativas ao Destinatário

| CAMINHO NO XML                                     | CAMPO       | ELE | TIPO | OCOR. | TAM.  | DESCRIÇÃO                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------|-------------|-----|------|-------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/                 | dest        | G   | -    | 0-1   | -     | Grupo de informações relativas ao Destinatário                                                                                                                                                      |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/            | CNPJ        | CE  | N    | 1-1   | 14    | Número da inscrição no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica (CNPJ) do destinatário de serviço                                                                                                       |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/            | CPF         | CE  | N    | 1-1   | 11    | Número da inscrição no Cadastro Pessoa Física (CPF) do destinatário do serviço                                                                                                                      |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/            | NIF         | CE  | C    | 1-1   | 40    | Número de identificação fiscal fornecido por órgão de administração tributária no exterior                                                                                                          |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/            | cNaoNIF     | CE  | N    | 1-1   | 1     | Motivo para não informação do NIF:<br>0 - Não informado na nota de origem;<br>1 - Dispensado do NIF;<br>2 - Não exigência do NIF;                                                                   |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/            | CAEPF       | E   | N    | 0-1   | 14    | Número do Cadastro de Atividade Econômica da Pessoa Física (CAEPF) do destinatário do serviço.                                                                                                      |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/            | xNome       | E   | C    | 1-1   | 150   | Nome / Nome Empresarial do destinatário                                                                                                                                                             |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/            | end         | G   | -    | 0-1   | -     | Grupo de informações do endereço do destinatário do serviço.                                                                                                                                        |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/end/        | endNac      | CG  | -    | 1-1   | -     | Grupo de informações do endereço nacional.                                                                                                                                                          |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/end/endNac/ | cMun        | E   | N    | 1-1   | 7     | Código do município do endereço do destinatário do serviço. (Tabela do IBGE)                                                                                                                        |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/end/endNac/ | CEP         | E   | C    | 1-1   | 8     | Código numérico do Endereçamento Postal nacional (CEP) do endereço do destinatário do serviço.                                                                                                      |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/end/        | endExt      | CG  | -    | 1-1   | -     | Grupo de informações do endereço no exterior.                                                                                                                                                       |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/end/endExt/ | cPais       | E   | C    | 1-1   | 2     | Código do país do endereço do prestador do destinatário do serviço. (Tabela de Países ISO)                                                                                                          |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/end/endExt/ | cEndPost    | E   | C    | 1-1   | 1-11  | Código alfanumérico do Endereçamento Postal no exterior do destinatário do serviço.                                                                                                                 |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/end/endExt/ | xCidade     | E   | C    | 1-1   | 1-60  | Nome da cidade no exterior do destinatário do serviço.                                                                                                                                              |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/end/endExt/ | xEstProvReg | E   | C    | 1-1   | 1-60  | Estado, província ou região da cidade no exterior do destinatário do serviço.                                                                                                                       |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/end/        | gLgr        | E   | C    | 1-1   | 1-255 | Tipo e nome do logradouro do endereço do destinatário do serviço.                                                                                                                                   |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/end/        | nro         | E   | C    | 1-1   | 1-60  | Número no logradouro do endereço do destinatário do serviço.                                                                                                                                        |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/end/        | xCpl        | E   | C    | 0-1   | 1-156 | Complemento do endereço do destinatário do serviço.                                                                                                                                                 |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/end/        | xBairro     | E   | C    | 1-1   | 1-60  | Bairro do endereço do destinatário do serviço.                                                                                                                                                      |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/            | fone        | E   | N    | 0-1   | 6-20  | Número do telefone do destinatário. (Preencher com o Código DDD + número do telefone. Nas operações com exterior é permitido informar o código do país + código da localidade + número do telefone) |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/dest/            | email       | E   | C    | 0-1   | 1-80  | E-mail do destinatário.                                                                                                                                                                             |

## 2.1.2 Grupo de Informações Relativas ao Adquirente

| CAMINHO NO XML                                    | CAMPO       | ELE | TIPO | OCOR. | TAM.  | DESCRIÇÃO                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------|-------------|-----|------|-------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/                | adq         | G   | -    | 0-1   | -     | Grupo de informações relativas ao Adquirente                                                                                                                                                            |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/            | CNPJ        | CE  | N    | 1-1   | 14    | Número da inscrição no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica (CNPJ) do adquirente de serviço.                                                                                                            |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/            | CPF         | CE  | N    | 1-1   | 11    | Número da inscrição no Cadastro Pessoa Física (CPF) do adquirente do serviço.                                                                                                                           |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/            | NIF         | CE  | C    | 1-1   | 40    | Número de identificação fiscal fornecido por órgão de administração tributária no exterior.                                                                                                             |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/            | cNaoNIF     | CE  | N    | 1-1   | 1     | Motivo para não informação do NIF:<br>0 - Não informado na nota de origem;<br>1 - Dispensado do NIF;<br>2 - Não exigência do NIF;                                                                       |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/            | CAEPF       | E   | N    | 0-1   | 14    | Número do Cadastro de Atividade Econômica da Pessoa Física (CAEPF) do adquirente do serviço.                                                                                                            |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/            | xNome       | E   | C    | 1-1   | 150   | Nome / Nome Empresarial do adquirente.                                                                                                                                                                  |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/end/        | end         | G   | -    | 0-1   | -     | Grupo de informações do endereço do adquirente do serviço.                                                                                                                                              |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/end/        | endNac      | CG  | -    | 1-1   | -     | Grupo de informações do endereço nacional.                                                                                                                                                              |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/end/endNac/ | cMun        | E   | N    | 1-1   | 7     | Código do município do endereço do adquirente do serviço. (Tabela do IBGE)                                                                                                                              |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/end/endNac/ | CEP         | E   | C    | 1-1   | 8     | Código numérico do Endereçamento Postal nacional (CEP) do endereço do adquirente do serviço.                                                                                                            |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/end/        | endExt      | CG  | -    | 1-1   | -     | Grupo de informações do endereço no exterior.                                                                                                                                                           |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/end/endExt/ | cPais       | E   | C    | 1-1   | 2     | Código do país do endereço do prestador do adquirente do serviço. (Tabela de Países ISO)                                                                                                                |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/end/endExt/ | cEndPost    | E   | C    | 1-1   | 1-11  | Código alfanumérico do Endereçamento Postal no exterior do adquirente do serviço.                                                                                                                       |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/end/endExt/ | xCidade     | E   | C    | 1-1   | 1-60  | Nome da cidade no exterior do adquirente do serviço.                                                                                                                                                    |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/end/endExt/ | xEstProvReg | E   | C    | 1-1   | 1-60  | Estado, província ou região da cidade no exterior do adquirente do serviço.                                                                                                                             |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/end/        | xLgr        | E   | C    | 1-1   | 1-255 | Tipo e nome do logradouro do endereço do adquirente do serviço.                                                                                                                                         |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/end/        | nro         | E   | C    | 1-1   | 1-60  | Número no logradouro do endereço do adquirente do serviço.                                                                                                                                              |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/end/        | xCpl        | E   | C    | 0-1   | 1-156 | Complemento do endereço do adquirente do serviço.                                                                                                                                                       |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/end/        | xBairro     | E   | C    | 1-1   | 1-60  | Bairro do endereço do adquirente do serviço.                                                                                                                                                            |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/            | fone        | E   | N    | 0-1   | 6-20  | Número do telefone do adquirente.<br>(Preencher com o Código DDD + número do telefone.<br>Nas operações com exterior é permitido informar o código do país + código da localidade + número do telefone) |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/adq/            | email       | E   | C    | 0-1   | 1-80  | E-mail do adquirente.                                                                                                                                                                                   |

## 2.1.3 Grupo de Informações Relativas ao Serviço Prestado para IBS, CBS e IS

| CAMINHO NO XML                          | CAMPO           | ELE | TIPO | OCOR. | TAM. | DESCRIÇÃO                                                                          |
|-----------------------------------------|-----------------|-----|------|-------|------|------------------------------------------------------------------------------------|
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/      | serv            | G   | G    | 1-1   | -    | Grupo de informações relativas ao serviço prestado para IBS/CBS e Imposto Seletivo |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/serv/ | modoPrestServ   | E   | C    | 1-1   | 1    | Modo de prestação do serviço:<br>1 - Presencial;<br>2 - Não presencial;            |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/serv/ | dlocalPrestServ | CE  | N    | 1-1   | 7    | Código da localidade da prestação do serviço.                                      |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/serv/ | cPaisPrestServ  | CE  | C    | 1-1   | 2    | Código do país onde ocorreu a prestação do serviço. (Tabela de Países ISO)         |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/serv/ | cCIB            | E   | C    | 0-1   | 8    | Cadastro de imóveis. Obrigatório para construção civil.                            |

## 2.1.4 Grupo de Informações Relativas aos Valores do Serviço Prestado para IBS, CBS e IS

| CAMINHO NO XML                                                   | CAMPO            | ELE | TIPO | OCOR. | TAM.   | DESCRIÇÃO                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----|------|-------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/                               | valores          | G   | -    | 1-1   | -      | Grupo de informações relativas aos valores do serviço prestado para IBS, CBS e Imposto Seletivo       |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/                       | trib             | G   | -    | 1-1   | -      | Grupo de informações relacionadas aos tributos IBS, CBS e Imposto Seletivo                            |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/                  | seletivo         | G   | -    | 0-1   | -      | Grupo de informações declaradas pelo emitente referentes ao Imposto Seletivo.                         |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/seletivo/         | cstImpSel        | E   | N    | 1-1   | 3      | Código de Situação Tributária do Imposto Seletivo.                                                    |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/seletivo/         | cClassTribImpSel | E   | N    | 1-1   | 6      | Código de Classificação Tributária do Imposto Seletivo.                                               |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/seletivo/         | gImpSel          | G   | -    | 0-1   | -      | Grupo de informações de medida e quantidade relacionadas ao Imposto Seletivo                          |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/seletivo/gImpSel/ | uTrib            | E   | N    | 0-1   | 1-3V4  | Unidade de medida apropriada especificada em Lei Ordinária para fins de apuração do Imposto Seletivo. |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/seletivo/gImpSel/ | qTrib            | E   | N    | 0-1   | 1-11V4 | Quantidade com base no campo uTrib informado.                                                         |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/                  | gIBSCBS          | G   | -    | 1-1   | -      | Grupo de informações relacionadas ao IBS e à CBS                                                      |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/          | cstIBSCBS        | E   | N    | 1-1   | 3      | Código de Situação Tributária do IBS e da CBS                                                         |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/          | cClassTribIBSCBS | E   | N    | 1-1   | 6      | Código de classificação Tributária do IBS e da CBS                                                    |

### 2.1.4.1 Grupo de Informações Específicas Relativas ao IBS Estadual

| CAMINHO NO XML                                                           | CAMPO             | ELE | TIPO | OCOR. | TAM.   | DESCRIÇÃO                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----|------|-------|--------|------------------------------------------------------------------------|
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/                  | gIBSUF            | G   | -    | 1-1   | -      | Grupo de informações relacionadas ao IBS para o Estado                 |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/IBSUF/            | gCredPres         | G   | -    | 0-1   | -      | Grupo de informações relacionadas ao crédito presumido para o Estado   |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSUF/gCredPres/ | pCredPresUF       | E   | N    | 1-1   | 1-3V2  | Percentual de crédito presumido estadual.                              |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSUF/           | gDif              | G   | -    | 0-1   | -      | Grupo de informações relacionadas ao diferimento para o Estado         |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSUF/gDif/      | pDifUF            | E   | N    | 1-1   | 1-3V2  | Percentual de diferimento estadual.                                    |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSUF/           | gDevTrib          | G   | -    | 0-1   | -      | Grupo de informações relacionadas à devolução tributária para o Estado |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSUF/gDevTrib/  | vDevTribUF        | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Devolução personalizada do IBS estadual.                               |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSUF/           | gRed              | G   | -    | 0-1   | -      | Grupo de informações relacionadas à redução para o Estado              |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSUF/gRed/      | pRedAliqUF        | E   | N    | 1-1   | 1-3V2  | Percentual de redução de alíquota estadual.                            |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSUF/           | gDeson            | G   | -    | 0-1   | -      | Grupo de informações relacionadas à desoneração para o Estado          |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSUF/gDeson/    | cstUFDeson        | E   | N    | 1-1   | 3      | Código de Situação tributária estadual de Desoneração do IBS.          |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSUF/gDeson/    | cClassTribUFDeson | E   | N    | 1-1   | 6      | Código de Classificação estadual de Desoneração do IBS.                |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSUF/gDeson/    | pAliqUFDeson      | E   | N    | 1-1   | 1-2V2  | Valor da alíquota estadual de Desoneração do IBS.                      |

### 2.1.4.2 Grupo de Informações Específicas Relativas ao IBS Municipal

| CAMINHO NO XML                                                            | CAMPO              | ELE | TIPO | OCOR. | TAM.   | DESCRIÇÃO                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----|------|-------|--------|---------------------------------------------------------------------------|
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/                   | gIBSMun            | G   | -    | 1-1   | -      | Grupo de informações relacionadas ao IBS para o Município                 |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSMun/           | gCredPres          | G   | -    | 0-1   | -      | Grupo de informações relacionadas ao crédito presumido para o Município   |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSMun/gCredPres/ | pCredPresMun       | E   | N    | 1-1   | 1-3V2  | Percentual de crédito presumido municipal.                                |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSMun/           | gDif               | G   | -    | 0-1   | -      | Grupo de informações relacionadas ao diferimento para o Município         |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSMun/gDif/      | pDifMun            | E   | N    | 1-1   | 1-3V2  | Percentual de diferimento municipal.                                      |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSMun/           | gDevTrib           | G   | -    | 0-1   | -      | Grupo de informações relacionadas à devolução tributária para o Município |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSMun/gDevTrib/  | vDevTribMun        | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Devolução personalizada do IBS municipal.                                 |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSMun/           | gRed               | G   | -    | 0-1   | -      | Grupo de informações relacionados à redução para o Município              |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSMun/gRed/      | pRedAliqMun        | E   | N    | 1-1   | 1-3V2  | Percentual de redução de alíquota municipal.                              |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSMun/           | gDeson             | G   | -    | 0-1   | -      | Grupo de informações relacionados à desoneração para o Município          |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSMun/gDeson/    | cstMunDeson        | E   | N    | 1-1   | 3      | Código de Situação tributária municipal de Desoneração do IBS.            |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSMun/gDeson/    | cClassTribMunDeson | E   | N    | 1-1   | 6      | Código de Classificação municipal de Desoneração do IBS.                  |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gIBSMun/gDeson/    | pAliqMunDeson      | E   | N    | 1-1   | 1-2V2  | Valor da alíquota municipal de Desoneração do IBS.                        |

### 2.1.4.3 Grupo de Informações Específicas Relativas à CBS

| CAMINHO NO XML                                                         | CAMPO              | ELE | TIPO | OCOR. | TAM.   | DESCRIÇÃO                                                           |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----|------|-------|--------|---------------------------------------------------------------------|
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/                | gCBS               | G   | -    | 1-1   | -      | Grupo de informações relacionados à CBS                             |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gCredPres/      | gCredPres          | G   | -    | 0-1   | -      | Grupo de informações relacionadas ao crédito presumido para a CBS   |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gCBS/gCredPres/ | pCredPresCBS       | E   | N    | 1-1   | 1-3V2  | Percentual de crédito presumido.                                    |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gCBS/gDif/      | gDif               | G   | -    | 0-1   | -      | Grupo de informações relacionados à diferimento para a CBS          |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gCBS/gDif/      | pDifCBS            | E   | N    | 1-1   | 1-3V2  | Percentual de diferimento da CBS                                    |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gCBS/gDevTrib/  | gDevTrib           | G   | -    | 0-1   | -      | Grupo de informações relacionados à devolução tributária para a CBS |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gCBS/gDevTrib/  | vDevTribCBS        | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Devolução personalizada da CBS                                      |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gCBS/gRed/      | gRed               | G   | -    | 0-1   | -      | Grupo de informações relacionados à redução para a CBS              |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gCBS/gRed/      | pRedAliqCBS        | F   | N    | 1-1   | 1-3V2  | Percentual da redução de alíquota para a CBS                        |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gCBS/gDeson/    | gDeson             | G   | -    | 0-1   | -      | Grupo de informes da desoneração para a CBS                         |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gCBS/gDeson/    | cstCBSDeson        | E   | N    | 1-1   | 3      | Código de Situação tributária da Desoneração da CBS.                |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gCBS/gDeson/    | cClassTribCBSDeson | E   | N    | 1-1   | 6      | Código de Classificação Tributária da Desoneração da CBS.           |
| NFSe/infNFSe/DPS/infDPS/IBSCBSSEL/valores/trib/gIBSCBS/gCBS/gDeson/    | pAliqCBSDeson      | E   | N    | 1-1   | 1-2V2  | Valor da alíquota da Desoneração da CBS.                            |

## 2.2 Novos Grupos na NFS-e

Nos novos grupos que constam na NFS-e, fora dos limites da DPS, os campos aqui apresentados são os que deverão ser parametrizados pelos Estados, pelos Municípios e pela União ou aqueles que a própria plataforma, dadas as suas regras e cálculos, fornecerá de forma automatizada a partir dos dados emitidos pelos contribuintes na DPS, listados no tópico anterior.

De forma análoga ao novo grupo criado na DPS, aqui também foi criado o grupo IBSCBSSEL (caminho NFSe/infNFSe/). Neste grupo serão dispostos todos os subgrupos e informações relativas aos novos tributos: IBS, CBS e Imposto Seletivo.

| CAMINHO NO XML | CAMPO     | ELE | TIPO | OCOR. | TAM. | DESCRIÇÃO                                                                            |
|----------------|-----------|-----|------|-------|------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| NFSe/infNFSe/  | IBSCBSSEL | G   | -    | 1-1   | -    | Grupo de informações geradas pelo sistema referentes ao IBS / CBS / Imposto Seletivo |

### 2.2.1 Grupo de Informações Comuns Relativas ao IBS e à CBS

| CAMINHO NO XML                 | CAMPO            | ELE | TIPO | OCOR. | TAM. | DESCRIÇÃO                                                         |
|--------------------------------|------------------|-----|------|-------|------|-------------------------------------------------------------------|
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/        | IBSCBS           | G   | -    | 1-1   | -    | Grupo de informações geradas pelo sistema referentes ao IBS / CBS |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/IBSCBS/ | xLocalidadeIncid | E   | C    | 1-1   | 600  | Nome da localidade de incidência do IBS/CBS.                      |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/IBSCBS/ | xCSTIBSCBS       | E   | C    | 1-1   | 600  | Descrição do Código de Situação Tributária.                       |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/IBSCBS/ | xClassTribIBSCBS | E   | C    | 1-1   | 600  | Descrição do Código de Classificação Tributária.                  |

## 2.2.2 Grupo de Informações de Valores Brutos Relativos ao IBS e à CBS

| CAMINHO NO XML                         | CAMPO        | ELE | TIPO | OCOR. | TAM.   | DESCRIÇÃO                                                                                                                    |
|----------------------------------------|--------------|-----|------|-------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/IBSCBS/         | valores      | G   | -    | 1-1   | -      | <b>Grupo de valores brutos referentes ao IBS / CBS</b>                                                                       |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/IBSCBS/valores/ | vBC          | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Valor da base de cálculo (BC) do IBS/CBS antes das reduções para cálculo do tributo bruto.                                   |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/IBSCBS/valores/ | pIBSUF       | E   | N    | 1-1   | 1-2V2  | Alíquota da UF para IBS da localidade de incidência parametrizada no sistema.<br>$pAliqEfetUF = pIBSUF \times pRedAliqUF$    |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/IBSCBS/valores/ | pAliqEfetUF  | E   | N    | 1-1   | 1-2V2  | Se pRedAliqUF não for informado na DPS, então pAliqEfetUF é a própria pIBSUF.                                                |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/IBSCBS/valores/ | vTribOpUF    | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Valor do tributo bruto da Operação para IBS Estadual.<br>$vTribOpUF = vBC \times pIBSUF$                                     |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/IBSCBS/valores/ | pIBSMun      | E   | N    | 1-1   | 1-2V2  | Alíquota da UF para IBS da localidade de incidência parametrizada no sistema.<br>$pAliqEfetMun = pIBSMun \times pRedAliqMun$ |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/IBSCBS/valores/ | pAliqEfetMun | E   | N    | 1-1   | 1-2V2  | Se pRedAliqMun não for informado na DPS, então pAliqEfetMun é a própria pIBSMun.                                             |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/IBSCBS/valores/ | vTribOpMun   | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Valor do tributo bruto da Operação para o IBS Municipal.<br>$vTribOpMun = vBC \times pIBSMun$                                |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/IBSCBS/valores/ | pCBS         | E   | N    | 1-1   | 1-2V2  | Alíquota da União para a CBS parametrizada no sistema.<br>$pAliqEfetCBS = pCBS \times pRedAliqCBS$                           |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/IBSCBS/valores/ | pAliqEfetCBS | E   | N    | 1-1   | 1-2V2  | Se pRedAliqCBS não for informado na DPS, então pAliqEfetCBS é a própria pCBS.                                                |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/IBSCBS/valores/ | vTribOpCBS   | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Valor do tributo bruto da Operação para a CBS.<br>$vTribOpCBS = vBC \times pCBS$                                             |

## 2.2.3 Grupos Totalizadores

| CAMINHO NO XML                     | CAMPO      | ELE | TIPO | OCOR. | TAM.   | DESCRIÇÃO                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------|------------|-----|------|-------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/            | totCIBSSel | G   | -    | 1-1   | -      | <b>Grupo de Totalizadores</b>                                                                                                                                                                                    |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/ | vBCCIBS    | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Valor total da BC do IBS e da CBS.                                                                                                                                                                               |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/ | vTotNF     | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Valor Total da NF considerando os impostos por fora IBS, CBS e IS.<br>O IBS, a CBS e o IS são por fora, por isso seus valores devem ser adicionados ao valor total da NF.<br>$vTotNF = vCBS + vIBSTot + vImpSel$ |

### 2.2.3.1 Grupo de Informações Relativas às Totalizações do Imposto Seletivo

| CAMINHO NO XML                          | CAMPO        | ELE | TIPO | OCOR. | TAM.   | DESCRIÇÃO                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------|--------------|-----|------|-------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/      | gSel         | G   | -    | 0-1   | -      | <b>Grupo de informações geradas pelo sistema referentes ao Imposto Seletivo</b>                                                                                                             |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gSel/ | vBCImpSel    | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Base de Cálculo do Imposto Seletivo.                                                                                                                                                        |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gSel/ | pImpSel      | E   | N    | 1-1   | 1-2V2  | Alíquota do Imposto Seletivo (percentual).                                                                                                                                                  |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gSel/ | pImpSelEspec | E   | N    | 1-1   | 1-2V2  | Alíquota específica por unidade de medida apropriada.                                                                                                                                       |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gSel/ | vImpSel      | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Valor do Imposto Seletivo Calculado.<br>$vImpSel = vBCImpSel \times pImpSel$<br>Observação:<br>Se informada alíquota específica pImpSelEspec, então $vImpSel = qTrib \times pImpSelEspec$ ; |

### 2.2.3.2 Grupo de Informações Relativas às Totalizações do IBS

| CAMINHO NO XML                                     | CAMPO        | ELE | TIPO | OCOR. | TAM.   | DESCRIÇÃO                                                                                                              |
|----------------------------------------------------|--------------|-----|------|-------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/                 | gIBS         | G   | -    | 1-1   | -      | Grupo de valores referentes ao IBS / CBS                                                                               |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gIBS/            | gIBSUFTot    | G   | -    | 1-1   | -      | Grupo de valores referentes ao IBS Estadual                                                                            |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gIBS/gIBSUFTot/  | vCredPresUF  | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Total do Credito Presumido estadual.                                                                                   |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gIBS/gIBSUFTot/  | vDifUF       | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Total do Diferimento estadual.                                                                                         |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gIBS/gIBSUFTot/  | vDesonUF     | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Total valor desonerado estadual.<br>vDesonUF = vBC x pAliqUFDeson                                                      |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gIBS/gIBSUFTot/  | vIBSUF       | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Valor Total do IBS estadual.<br>vIBSUF = (vBCCIBS - vCredPresUF - vDifUF - vDevTribUF - vDesonUF) x pAliqEfetUF        |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gIBS/            | gIBSMunTot   | G   | -    | 1-1   | -      | Grupo de valores referentes ao IBS Municipal                                                                           |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gIBS/gIBSMunTot/ | vCredPresMun | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Total do Credito Presumido municipal.                                                                                  |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gIBS/gIBSMunTot/ | vDifMun      | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Total do Diferimento municipal.                                                                                        |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gIBS/gIBSMunTot/ | vDesonMun    | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Total valor desonerado municipal.<br>vDesonMun = vBC x pAliqMunDeson                                                   |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gIBS/gIBSMunTot/ | vIBSMun      | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Total valor do IBS municipal.<br>vIBSMun = (vBCCIBS - vCredPresMun - vDifMun - vDevTribMun - vDesonMun) x pAliqEfetMun |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gIBS/            | vIBSTot      | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Total Valor do IBS Total.<br>vIBSTot = vIBSUF + vIBSMun                                                                |

### 2.2.3.3 Grupo de Informações Relativas às Totalizações da CBS

| CAMINHO NO XML                          | CAMPO        | ELE | TIPO | OCOR. | TAM.   | DESCRIÇÃO                                                                                                          |
|-----------------------------------------|--------------|-----|------|-------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/      | gCBS         | G   | -    | 1-1   | -      | Grupo de valores referentes à CBS                                                                                  |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gCBS/ | vCredPresCBS | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Total do Credito Presumido municipal.                                                                              |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gCBS/ | vDifCBS      | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Total do Diferimento municipal.                                                                                    |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gCBS/ | vDesonCBS    | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Total valor desonerado municipal.<br>vDesonCBS = vBC x pAliqCBSDeson                                               |
| NFSe/infNFSe/IBSCBSSEL/totCIBSSel/gCBS/ | vCBS         | E   | N    | 1-1   | 1-15V2 | Total valor da CBS da União.<br>vCBS = (vBCCIBS - vCredPresCBS - vDifCBS - vDevTribCBS - vDesonCBS) x pAliqEfetCBS |

SAMUEL KRUGER

Auditor-Fiscal da Receita Federal do Brasil

Secretário-Executivo da Secretaria-Executiva do Comitê Gestor da Nota Fiscal de Serviço Eletrônica de Padrão Nacional (SE/CGNFS-e)