



CRCCE

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DO CEARÁ

#Contabilidade
no centro da
economia

Luan Evangelista

- Contador
- Consultor Tributário
- Palestrante
- Perito Contábil
- Professor
- Sócio (Evangelista Uchoa – Consultoria e Gestão Tributária)
- Colunista da Jettax
- Membro da Comissão do Simples Nacional CRCCE
- Membro da Comissão de Perícia Contábil CRCCE



 @luan.evangelistaa

Documentos Fiscais, Sistemas e Obrigações Operacionais

Módulo 3



#Contabilidade
no centro da
economia

Documentos Fiscais Eletrônicos



NF-e (Modelo 55)

Vendas de mercadorias e operações interestaduais. Base principal para o destaque de IBS/CBS



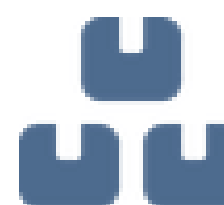
CT-e CT-e OS

Transporte de cargas e pessoas. Novos campos para tributação de serviços de transporte.



NFC-e (Modelo 65)

Venda ao consumidor final. Exige adaptação rápida para cálculo de impostos no PDV.



MDF-e

Manifesto de documentos. Ajustes de layout para conformidade com o modelo reformado.



NFS-e (Padrão Nacional)

Prestação de Serviços. Unificação entre municípios e incidência de IBS/CBS



NFCom

Serviços de comunicação. Mudanças estruturais e validação técnica para os novos tributos.

ESTRUTURA DE DADOS E NOVOS CAMPOS

Grupo UB (Tributação IBS/CBS)

Novos campos obrigatórios no XML para detalhamento das alíquotas e bases de cálculo para o IVA DUAL

cClassTrib

Será muito importante na identificação da natureza da operação dentro do novo Sistema.

Novos CST's e Regras de Validação

Implementação de novos Códigos de Situação Tributária. Qualquer erro no preenchimento resultará em rejeição imediata

NCM e NBS

A classificação correta de mercadorias e serviços será pilar fundamental para enquadramento e créditos.

```
</COFINS>
- <IBSCBS>
  <CST>410</CST>
  <cClassTrib>410002</cClassTrib>
  - <gIBSCBS>
    <vBC>0.00</vBC>
    - <gIBSUF>
      <pIBSUF>0.0000</pIBSUF>
      <vIBSUF>0.00</vIBSUF>
    </gIBSUF>
    - <gIBSMun>
      <pIBSMun>0.0000</pIBSMun>
      <vIBSMun>0.00</vIBSMun>
    </gIBSMun>
    - <gCBS>
      <pCBS>0.0000</pCBS>
      <vCBS>0.00</vCBS>
    </gCBS>
  </gIBSCBS>
```

PREENCHIMENTO DO GRUPO UB

O Grupo UB reúne as informações de IBS, CBS e Imposto Seletivo no nível de item da NF-e e da NFC-e, e cada código de CST define o que deve, pode ou não pode ser informado.



Campos exigidos

Para cada item, é obrigatório informar o par CST-IBS/CBS e o cClassTrib, que juntos indicam como a operação se enquadra na LC 214/2025.



Campos vedados

Cada CST tem indicadores (ind_gIBSCBS, ind_gRed, ind_gDif, entre outros) que definem quais subgrupos não podem ser preenchidos para aquele código.



Risco de rejeição

Preencher um campo vedado ou deixar de informar um campo obrigatório gera rejeição da NF-e pela regra de validação correspondente.

NA PRÁTICA Um item com CST de isenção não pode trazer o grupo de redução de alíquota (gRed) preenchido, isto geraria rejeição.



Cada operação receberá um cClassTrib. O preenchimento incorreto causa rejeição imediata da NF-e.

Código cClassTrib	Descrição da Classificação	Tratamento Tributário
000001	Situações tributadas integralmente pelo IBS e CBS.	INTEGRAL
200003	Vendas de produtos destinados à alimentação humana	ALÍQUOTA ZERO / REDUZIDA
200009	Fornecimento de medicamentos registrados na Anvisa.	ALÍQUOTA ZERO / REDUZIDA
200028	Fornecimento dos serviços de educação.	ALÍQUOTA REDUZIDA
200049	Transporte coletivo de passageiros rodoviário e ferroviário.	ALÍQUOTA REDUZIDA
410004	Exportações de bens e serviços.	IMUNIDADE



NF-e (Modelo 55) – XML Atual x XML com IBS/CBS



XML ATUAL — Grupo ICMS / PIS / COFINS

```
<det nItem="1">
  <prod>
    <cProd>001</cProd>
    <cEAN>7891234567890</cEAN>
    <xProd>CAMISA SOCIAL M</xProd>
    <NCM>62051000</NCM>
    <CFOP>5102</CFOP>
    <vProd>250,00</vProd>
  </prod>
  <imposto>
    <ICMS> <!-- ICMS normal -->
      <ICMS00>
        <orig>0</orig> <!-- Nacional -->
        <CST>00</CST>
        <modBC>3</modBC>
        <vBC>250,00</vBC>
        <pICMS>12,00</pICMS>
        <vICMS>30,00</vICMS>
      </ICMS00>
    </ICMS>
    <PIS>
      <PISAliq>
        <CST>01</CST>
        <vBC>250,00</vBC>
        <pPIS>0,65</pPIS>
        <vPIS>1,63</vPIS>
      </PISAliq>
    </PIS>
    <COFINS>
      <COFINSAliq>
        <CST>01</CST>
        <pCOFINS>3,00</pCOFINS>
        <vCOFINS>7,50</vCOFINS>
      </COFINSAliq>
    </COFINS>
  </imposto>
</det>
```



XML NOVO — Grupo UB (IBS/CBS) — Reforma Tributária

```
<det nItem="1">
  <prod>
    <cProd>001</cProd>
    <xProd>CAMISA SOCIAL M</xProd>
    <NCM>62052000</NCM>
    <NBS></NBS> <!-- Para serviços -->
    <CFOP>5102</CFOP>
    <vProd>250,00</vProd>
  </prod>
  <imposto>
    <!-- ICMS/PIS/COFINS EXTINTOS -->
    <UB> <!-- NOVO GRUPO IBS/CBS -->
      <cClassTrib>
        000001 <!-- Tributação plena IBS+CBS -->
      </cClassTrib>
      <IBS>
        <vBC>250,00</vBC>
        <pIBSUF>8,85</pIBSUF> <!-- UF destino -->
        <pIBSMun>0,50</pIBSMun> <!-- Mun destino -->
        <vIBS>23,38</vIBS>
        <indSP>1</indSP> <!-- Split Payment -->
      </IBS>
      <CBS>
        <vBC>250,00</vBC>
        <pCBS>8,80</pCBS> <!-- Federal -->
        <vCBS>22,00</vCBS>
      </CBS>
      <credPres>
        <pCredPres>100</pCredPres>
        <vCredPresIBS>23,38</vCredPresIBS>
        <vCredPresCBS>22,00</vCredPresCBS>
      </credPres>
    </UB>
  </imposto>
</det>
```

IDENTIFICAÇÃO DO EMITENTE

EMPRESA EXEMPLO LTDA

RUA DAS EMPRESAS, 123
BAIRRO CENTRO - CEP: 01500-000
SÃO PAULO - SP
FONE: (11) 1234-5678

DANFE

DOCUMENTO AUXILIAR DA
NOTA FISCAL ELETRÔNICA

0 - ENTRADA
1 - SAÍDA

1

Nº 000.123.456
SÉRIE 001
FOLHA 1 / 1

CHAVE DE ACESSO

3524 0612 3456 7800 1234 5500 1000 1234 5610 1234 5678

Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e
www.nfe.fazenda.gov.br/portal
ou no site da Sefaz Autorizadora

PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO
135240123456789 12/06/2024 10:15:30

NATUREZA DA OPERAÇÃO
VENDA DE MERCADORIA

INSCRIÇÃO ESTADUAL
123.456.789.111

INSCRIÇÃO ESTADUAL DO SUBST. TRIB.

CNPJ / CPF
12.345.678/0001-99

DESTINATÁRIO / REMETENTE

NOME / RAZÃO SOCIAL
CLIENTE EXEMPLO LTDA

ENDEREÇO
AVENIDA BRASIL, 1000

MUNICÍPIO
SÃO PAULO

CNPJ / CPF
98.765.432/0001-11

BAIRRO / DISTRITO
JARDINS

CEP
01431-000

FONE / FAX
(11) 98765-4321

UF
SP

INSCRIÇÃO ESTADUAL
987.654.321.113

DATA DA EMISSÃO
12/06/2024

DATA DA SAÍDA / ENTRADA
12/06/2024

HORA DA SAÍDA
10:15:00

CÁLCULO DO IMPOSTO

BASE DE CÁLCULO DO IBS 1.000,00	VALOR DO IBS 180,00	BASE DE CÁLCULO DO CBS 1.000,00	VALOR DO CBS 90,00	VALOR TOTAL DOS PRODUTOS 1.000,00
VALOR DO FRETE 50,00	VALOR DO SEGURO 10,00	DESCONTO 0,00	OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS 20,00	VALOR TOTAL DA NOTA 1.080,00

TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS

RAZÃO SOCIAL
TRANSPORTADORA EXEMPLO LTDA

ENDEREÇO
RUA DOS TRANSPORTES, 555

QUANTIDADE
10

ESPÉCIE
CAIXA

MARCA
EXEMPLO

FRETE POR CONTA
0 - EMITENTE

CÓDIGO ANTT

PLACA DO VEÍCULO
ABC1D23

UF
SP

CNPJ / CPF
11.222.333/0001-44

INSCRIÇÃO ESTADUAL
112.223.334.115

PESO BRUTO
100,000

UF

PESO LÍQUIDO
90,000

UF

DADOS DO PRODUTO / SERVIÇOS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO / SERVIÇO	NCM / SH	CST	CFOP	UNID.	QUANT.	VALOR UNITÁRIO	VALOR TOTAL
001	PRODUTO EXEMPLO	1234.56.78	000	5102	UN	10,0000	100,00	1.000,00

DADOS ADICIONAIS

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES
Documento emitido por ME ou EPP optante pelo Simples Nacional.
Não gera direito a crédito fiscal de IPI.

RESERVADO AO FISCO

Destaque de

IBS e CBS

no DANFE

CÁLCULO DO IMPOSTO

BASE DE CÁLCULO DO IBS	VALOR DO IBS
1.000,00	180,00
BASE DE CÁLCULO DO CBS	VALOR DO CBS
1.000,00	90,00



IBS e CBS em
destaque no DANFE,
conforme Reforma
Tributária.

Nota de Débito e Nota de Crédito como pilar central da transparência na Reforma Tributária

Contexto Normativo

A Reforma Tributária exige a transição de um modelo de "ajustes informais" para uma estrutura de documentos fiscais eletrônicos que reflitam fatos econômicos com precisão.

O **Ajuste SINIEF 49/2025** padroniza a emissão de ND e NC, integrando-as ao leiaute nacional da NF-e para suportar os novos tributos.

Impactos nos tributos

Tributo	Papel da ND/NC
IBS	Ajuste de base de cálculo e estorno de créditos municipais/estaduais.
CBS	Formalização de débitos e créditos na esfera federal (IVA Dual).
IS	Regularização de operações sujeitas ao Imposto Seletivo.

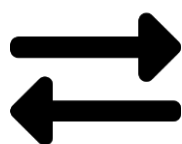
Ajuste SINIEF 49/2025

Introduz no leiaute da NF-e (campo finNFe) os códigos '5 = Nota de Crédito' e '6 = Nota de Débito', padronizando situações antes tratadas de forma fragmentada.



Nota de Débito (finNFe=6)

Documenta um aumento do imposto devido pelo emitente, o que implica redução do crédito disponível para o destinatário.



Nota de Crédito (finNFe=5)

Documenta uma redução do débito do emitente, permitindo o estorno ou ajuste de valores já apurados.

Momento Financeiro

Registro da obrigação tributária (débito) ou do direito (crédito) independentemente da entrega.

Momento Físico

Documentação da circulação da mercadoria (NF-e de entrega), mantendo a integridade logística.

Rastreabilidade Total

Vínculo obrigatório entre os documentos através do campo

NA PRÁTICA Antes da reforma, ajustes como multas, juros ou perdas eram tratados internamente; agora exigem NF-e com finalidade própria, com efeito fiscal direto na apuração assistida.

O Ajuste SINIEF 49/2025 e as Operações em Espécie

O Ajuste disciplina quatro cenários operacionais recorrentes, unificando em uma única NF-e o tratamento do ICMS e dos novos tributos, para evitar a multiplicação de documentos.



Pagamento antecipado

Venda para entrega futura com adiantamento total ou parcial.



Perda de estoque

Extravio, perecimento, deterioração, furto ou roubo de mercadorias.



Redução de valores

Ajuste de quantidades ou valores quando a NF-e original não pode mais ser cancelada.



Retorno por recusa

Recusa total ou parcial na entrega, ou não localização do destinatário.

Tipos de Nota de Débito



Tipo 06 - Pagamento Antecipado

Usado em vendas para entrega futura, para destacar o IBS/CBS já no recebimento do valor, com CFOP 5.922 ou 6.922 e sem destaque de ICMS.



Tipo 07 – Perda Estoque

Usado em baixas por extravio, perecimento, deterioração, furto ou roubo, com CFOP 5.927 e justificativa obrigatória no campo infAdFisco.



Se uma empresa recebe um adiantamento em janeiro para uma venda que só se concretiza em abril, o débito do IBS/CBS sobre o adiantamento já deve ser destacado em janeiro.

Tipos de Nota de Crédito



Tipo 03 – Recusa ou Não Localização

Formaliza o retorno de mercadoria por recusa total ou parcial na entrega, ou por não localização do destinatário, referenciando a NF-e de saída original.



Tipo 04 – Redução de Valores

Aplicado quando não é mais possível cancelar a NF-e original e é preciso reduzir valores ou quantidades, informando apenas a diferença a deduzir.



Uma NF-e emitida para 1.000 unidades, quando o correto seriam 800, e já fora do prazo de cancelamento, é corrigida com uma nota de crédito referenciando a nota original.

Os Efeitos da ND e NC



Evento de Aceite (211128)

O destinatário de uma nota de crédito registra o evento '**Aceite de débito na apuração**', confirmando que concorda com o ajuste através do campo indAceitacao.



Apuração Vinculada

Como o crédito de um lado depende do débito do outro, a ausência de confirmação pode gerar divergência entre as apurações das duas partes.



Guia Completo: 15 Eventos de Documentos Fiscais (Reforma Tributária)

IBS/CBS • Padrão Nacional de Documentos Fiscais Eletrônicos



Apuração e Crédito

Eventos que impactam diretamente a apuração e o crédito.

1

211128

Aceite de Débito



Destinatário



Vincula apuração.

2

112110

Informação de Pagamento



Fisco



Libera crédito.

3

211110

Apropriação Crédito Presumido



Destinatário



Registro de crédito.

4

211120

Consumo Pessoal



Destinatário



Estorno de crédito.

5

211127

Recusa de Débito



Destinatário



Rejeição de ajuste.

6

112120

Transferência de Crédito



Emitente



Movimentação de saldo.



Manifestação e Ajuste

Eventos de manifestação, confirmação e ajustes sobre a operação.

7

110111

Cancelamento



Emitente



Invalida documento.

8

110110

Carta de Correção



Emitente



Ajuste de dados.

9

210200

Confirmação da Operação



Destinatário



Manifestação.

10

210210

Ciência da Emissão



Destinatário



Manifestação.

11

210220

Desconhecimento da Operação



Destinatário



Segurança.

12

210240

Operação não Realizada



Destinatário



Estorno.



Eventos do Fisco

Eventos realizados pelo Fisco para controle e continuidade.

13

110140

Comprovante de Entrega



Emitente



Logística.

14

110112

Encerramento



Emitente



Finaliza ciclo.

15

112130

Autorização de Uso em Contingência



Fisco



Continuidade.



Os eventos fiscais padronizados garantem **integridade**, **rastreabilidade** e **segurança** nas operações, fortalecendo a conformidade no novo modelo IBS/CBS.



Conformidade
Mais segurança jurídica e fiscal.



Eficiência
Processos automatizados e integrados.



Transparência
Informações confiáveis e em tempo real.



NFC-e (Modelo 65) – Adaptação do PDV ao IBS/CBS

Venda ao Consumidor — DESTINO: ESTADO (CE)

```
<dest>
  <CPF>123.456.789-09</CPF>
  <enderDest>
    <cMun>2304400</cMun> <!-- Fortaleza-CE -->
    <UF>CE</UF>
  </enderDest>
</dest>
<!-- IBS calculado pelas alíquotas CE/Fortaleza -->
<IBS>
  <pIBSUF>0,05</pIBSUF> <!-- % CE -->
  <pIBSMun>0,05</pIBSMun> <!-- % Fortaleza -->
  <vBC>100,00</vBC>
  <vIBS>1,00</vIBS>
</IBS>
<CBS>
  <pCBS>8,80</pCBS> <!-- % CBS -->
  <vCBS>8,80</vCBS>
</CBS>
```

Produto com REDUÇÃO (cClassTrib T03)

```
<prod>
  <NCM>11010010</NCM> <!-- Farinha de trigo -->
  <vProd>12,50</vProd>
</prod>
<!-- CESTA BÁSICA - cClassTrib T03 -->
<UB>
  <cClassTrib>T03</cClassTrib> <!-- Isento -->
  <IBS>
    <vBC>0,00</vBC>
    <pIBSUF>0,00</pIBSUF>
    <vIBS>0,00</vIBS>
  </IBS>
  <CBS>
    <pCBS>0,00</pCBS>
    <vCBS>0,00</vCBS>
  </CBS>
</UB>
```



NFS-e Padrão Nacional

● NFS-e ATUAL — ISS Municipal

```
<!-- NFS-e Municipal ISS -->
<CompNfse>
  <Nfse>
    <InfNfse>
      <Numero>12345</Numero>
      <CodigoVerificacao>ABC123</CodigoVerificacao>
      <DataEmissao>2025-03-15</DataEmissao>
      <Servico>
        <Valores>
          <ValorServicos>1500,00</ValorServicos>
          <ValorDeducoes>0,00</ValorDeducoes>
          <ValorPis>9,75</ValorPis> <!-- 0,65% -->
          <ValorCofins>45,00</ValorCofins> <!-- 3% -->
          <ValorInss>0,00</ValorInss>
          <ValorIr>0,00</ValorIr>
          <ValorCsll>0,00</ValorCsll>
          <IssRetido>2</IssRetido> <!-- Não retido -->
          <ValorIss>75,00</ValorIss> <!-- ISS 5% -->
          <BaseCalculo>1500,00</BaseCalculo>
          <Aliquota>5,00</Aliquota>
          <ValorLiquidoNfse>1425,00</ValorLiquidoNfse>
        </Valores>
        <ItemListaServico>14.01</ItemListaServico>
        <Discriminacao>Consultoria contábil</Discriminacao>
        <CodigoMunicipio>2304400</CodigoMunicipio>
      </Servico>
    </InfNfse>
  </Nfse>
</CompNfse>
```

● NFS-e PADRÃO NACIONAL — IBS Municipal + CBS Federal

```
<!-- NFS-e Padrão Nacional — IBS/CBS -->
<NFSe>
  <infNFSe>
    <nNFSe>12346</nNFSe>
    <dhEmi>2026-01-15T10:30:00-03:00</dhEmi>
    <serv>
      <cServ>
        <cTribNac>1405</cTribNac> <!-- LC 116 subitem -->
        <cNBS>1.01.01.00</cNBS> <!-- NBS -->
      </cServ>
      <xDescServ>Consultoria contábil tributária</xDescServ>
      <vServPrest>
        <vReceb>1500,00</vReceb>
      </vServPrest>
    </serv>
    <valores>
      <vCalcTrib>
        <tribMun> <!-- IBS Municipal -->
          <tribIBSMun>
            <pAliq>0,60</pAliq> <!-- Alíq. município -->
            <vTrib>9,00</vTrib>
          </tribIBSMun>
          <tribIBSUF>
            <pAliq>8,50</pAliq> <!-- Alíq. UF destino -->
            <vTrib>127,50</vTrib>
          </tribIBSUF>
        </tribMun>
        <tribFed> <!-- CBS Federal -->
          <pAliqCBS>8,80</pAliqCBS>
          <vCBS>132,00</vCBS>
        </tribFed>
      </vCalcTrib>
    </valores>
  </infNFSe>
</NFSe>
```

Erros Comuns e Rejeições

A partir de Agosto/2026, qualquer campo IBS/CBS incorreto gera rejeição imediata pela SEFAZ. Não existe DANFE sem XML autorizado.

Erro 793

Rejeição: cClassTrib inválido para o NCM informado

```
<!-- ERRO: Alimento isento com cClassTrib T01 -->
<UB>
  <cClassTrib>T01</cClassTrib> <!-- ✗ ERRADO -->
  <!-- NCM 11010010 = Farinha de trigo = Isento -->
  <!-- cClassTrib correto seria: T03 -->
</UB>

<!-- CORRETO: -->
<UB>
  <cClassTrib>T03</cClassTrib> <!-- ✓ Isento -->
</UB>
```

 **Causa:** NCM de produto isento com cClassTrib de tributação plena

 **Correção:** Revisar tabela de NCM × cClassTrib no ERP. Alimentos da cesta básica

Erro 812

Rejeição: NBS obrigatório para prestação de serviços

```
<!-- ERRO: NFS-e sem NBS para serviço -->
<serv>
  <cServ>
    <cTribNac>1401</cTribNac>
    <cNBS></cNBS> <!-- ✗ NBS vazio -->
  </cServ>
</serv>

<!-- CORRETO: preencher NBS conforme tabela -->
<serv>
  <cServ>
    <cNBS>1.01.01.00</cNBS> <!-- ✓ Consultoria -->
  </cServ>
</serv>
```

 **Causa:** Cadastro de serviços sem o código NBS obrigatório na nova NFS-e

 **Correção:** Mapear todos os serviços para a tabela NBS antes da migração para o novo padrão

A BASE DA CONFORMIDADE

1

Levantamento Completo

Identificar produtos ativos, serviços e operações acessórias com as áreas comercial e financeira.

2

Análise de Enquadramento

Comparar o modelo atual com o cenário IBS/CBS, identificando riscos de perda de créditos e exceções.

3

Definição de Prioridades

Focar primeiro em itens de maior volume de faturamento e potencial de créditos para não travar a operação

4

Governança e Documentação

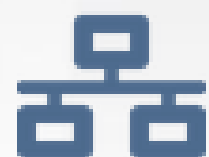
Manter acompanhamento, registrar fundamentos técnicos e definir datas de vigências claras para cada alteração.

REVISÃO DOS EMISSORES FISCAIS E ERP



Re-parametrização Essencial

Apenas atualizar o Sistema não será o bastante. Será preciso revisar e parametrizar novamente todas as operações para os novos campos IBS/CBS



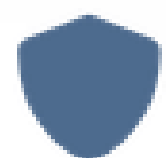
Integração de Sistemas

Emissores, ERPs, gateways de pagamento e e-commerce precisam estar tecnicamente alinhados para evitar quebras de fluxo



Automação Fiscal

Fundamental para prevenir erros humanos, padronizar decisões tributárias e integrar áreas de forma transparente.

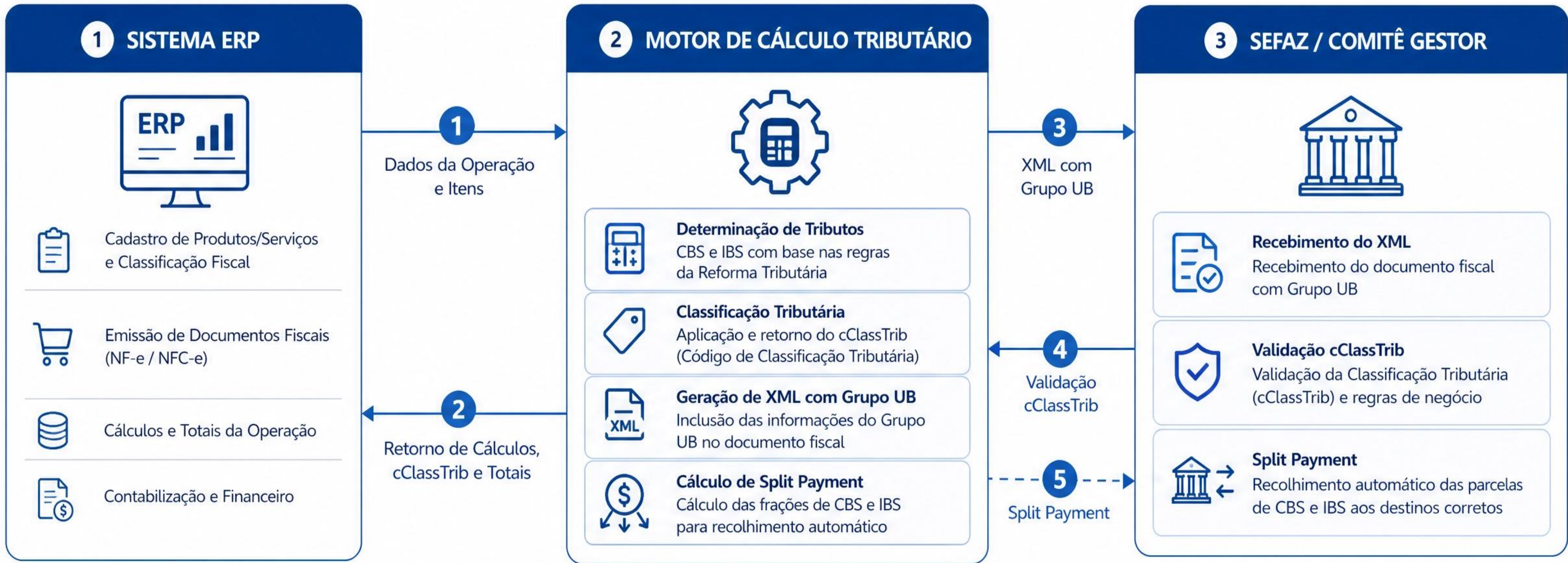


Prevenção de Erros

Validação automática de regras fiscais diretamente na emissão das notas para proteger o caixa e evitar rejeições.

Fluxo de Dados e Alterações nos Sistemas

Adaptação dos Sistemas ERP à Reforma Tributária do Consumo



LEGENDA DO FLUXO

- 1** ERP envia dados da operação e itens para cálculo tributário
- 2** Motor retorna cálculos, cClassTrib e totais para o ERP
- 3** ERP transmite XML com Grupo UB para a Sefaz
- 4** Sefaz valida o cClassTrib e regras e retorna o resultado da validação
- 5** Sefaz executa o Split Payment dos tributos devidos

PRINCIPAIS ALTERAÇÕES NOS SISTEMAS

- ✓ Inclusão do Grupo UB no XML das NF-e / NFC-e
- ✓ Implementação da classificação cClassTrib
- ✓ Adequação para Split Payment de CBS e IBS

INTEGRAÇÃO CONTÁBIL



Ruptura Conceitual

A NF-e deixa de ser apenas um documento fiscal e passa a ser a porta de entrada direta do lançamento contábil no novo modelo.



Adequação ao CPC47

O reconhecimento de receita líquida e o tratamento dos tributos "por fora" exigem ajustes profundos na contabilização (IFRS 15)



Novo Plano de Contas

Criação de contas patrimoniais específicas: IBS/CBS a recolher e a recuperar, segregadas por ente federativo.



Apuração Assistida

Erros no documento fiscal geram erros automáticos na apuração pré-preenchida pelo fisco, exigindo validação rigorosa.

CONFERÊNCIA PERIÓDICA E PREVENÇÃO DE ERROS



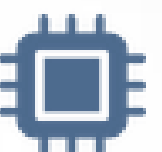
Necessidade de Validação

A complexidade do novo sistema IBS/CBS exige conferência constante dos XMLs para garantir que o destaque do imposto e o cClassTrib estejam corretos.



Identificação Preventiva

Proatividade na detecção de inconsistências antes que gerem problemas na apuração assistida do fisco, evitando multas e glosa de créditos



Papel da Automação

Ferramentas de validação automática são cruciais para a segurança fiscal, atuando como uma camada de proteção entre a emissão e a escrituração.

ATENÇÃO!

O prazo para a Manifestação do Destinatário foi reduzido de 180 para 90 dias.
A agilidade na conferência torna-se essencial.

Checklist Prático — Preparação dos Documentos Fiscais

NF-e / NFC-e

- ✓ Confirmar adequação ao layout com os novos campos
- ✓ Configurar o grupo UB (IBS/CBS) no emissor para cada NCM/CFOP
- ✓ Testar emissão em homologação com cClassTrib's

NFS-e Padrão Nacional

- ✓ Mapear os serviços para a tabela NBS (Nomenclatura Brasileira de Serviços)
- ✓ Configurar IBS Municipal e IBS UF separados no sistema
- ✓ Testar a nova NFS-e em homologação antes da virada

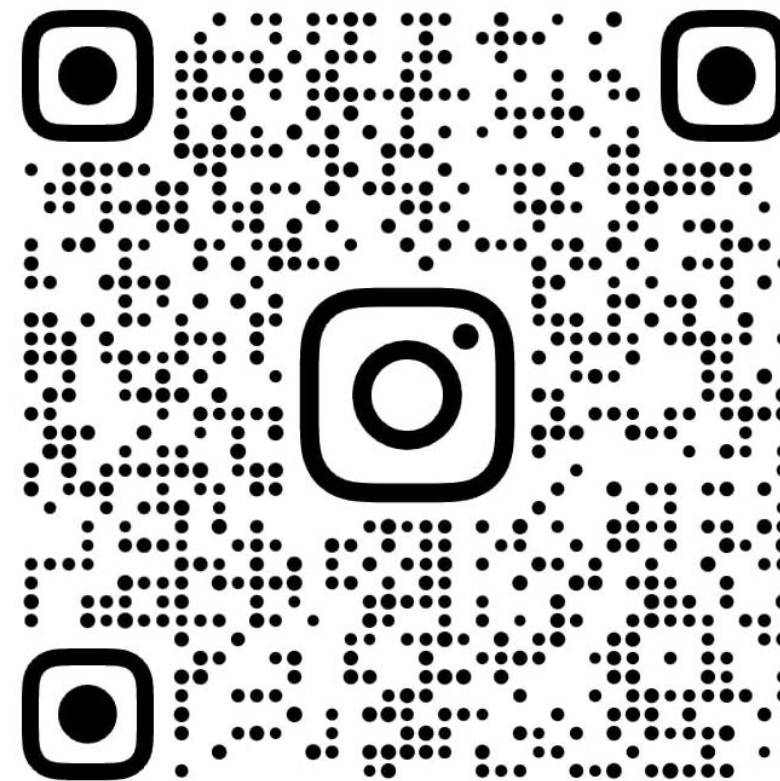
Cadastro de Produtos/Serviços

- ✓ Revisar 100% dos NCMs
- ✓ Vincular cada NCM ao cClassTrib correto
- ✓ Mapear todos os serviços para a tabela NBS
- ✓ Identificar produtos com benefícios (cesta básica, medicamentos etc.)
- ✓ Criar rotina semestral de revisão do cadastro fiscal

CONCLUSÃO



Os documentos fiscais deixarão de ser apenas instrumentos de cumprimento de obrigações acessórias para se tornarem elementos estratégicos da tributação. Preparar processos, pessoas e sistemas é o caminho para uma transição segura e eficiente



@LUAN.EVANGELISTAA



CRCCE

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DO CEARÁ

#Contabilidade
no centro da
economia