Reforma Tributária - Campos para Informações relativas ao IBS e CBS

image.png
Image not found or type unknown

IBS e **CBS** são os novos tributos do **Sistema de Imposto sobre Valor Agregado (IVA) dual**. Eles simplificam o modelo brasileiro ao **unificar** cinco impostos atuais, acabando com a cumulatividade e a sobreposição de regras.

CBS - Contribuição sobre Bens e Serviços - De competência Federal, substitui o PIS e a COFINS

IBS - Imposto sobre Bens e Serviços - De competência compartilhada ente estados e municípios, unifica o ICMS e o ISS

a) **Não cumulatividade Plena** - O imposto pago em uma etapa da cadeia de produção é compensado na etapa seguinte, evitando o chamado "efeito cascata"

b) **Alíquotas** - A soma padrão prevista para IBS e CBS está em torno de 26,5%, Itens da cesta básica são zerados, e serviços de saúde, educação e transporte podem ter redução de até 60% na alíquota

c) **Imposto Seletivo (IS)** - Complementa o sistema incidindo sobre produtos nocivos à saúde ou ao meio ambiente (ex. cigarros e bebidas alcoólicas)

Obrigações Acessórias - A partir de agosto/2026, os seguintes documentos fiscais eletrônicos deverão ser emitidos com destaque da CBS e do IBS, e serão autorizados nos termos das Notas Técnicas específica

Observação: Considerando que 2026 será o ano de teste da CBS e do IBS, o contribuinte que emitr documentos fiscais ou declaração de regimes específicos observando as normas e notas vigentes, estará **dispensado de recolhimento do IBS e da CBS.**

image.png
Image not found or type unknown

1) Foram criadas novas tabelas no Sistema

1.1) Para as Notas Fiscais de Serviços Prestados

- REFTRIBSERV
- REFTRIBITNS

1.2) Para as Notas Fiscais de Saída

- REFTRIBSAID
- REFTRIBDIPS

1.3) Para as Notas Fiscais de Entrada e de Serviços Tomados

- REFTRIBENTR
- REFTRIBDIPE
- REFTRIBITST

2) Escrituração do Livro Fiscal

Ao acessar o menu **Movimentação>Escrituração dos Livros Fiscais**

image.png
Image not found or type unknown

Você encontrará novos campos para preenchimento e atendimento da Reforma Tributária

2.1) ESCRITURAÇÃO DOS LIVROS:

- **ENTRADA**
- **SAÍDAS**
- **SERVIÇOS TOMADOS**

Os campos serão apresentados na **aba Informações Nota Fiscal**

Para acessar os campos disponíveis, clique no **botão com a letra "I"** existente na parte inferior esquerda da tela e o Sistema abrirá a tela **Impostos Reforma Tributária**

image.png
Image not found or type unknown

- **NOTA DE SERVIÇOS PRESTADOS**

Os campos serão apresentados na **aba Informações Nota Fiscal**

Para acessar os campos disponíveis, clique no **botão "Impostos Reforma Tributária"** existente na parte inferior central da tela e o Sistema abrirá a tela **Impostos Reforma Tributária**

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

A tela disponibilizada deverá ser preenchida de acordo com a Escrituração que está sendo realizada

- CFOP - Será preenchido automaticamente a partir do momento que você informa o mesmo na própria Nota Fiscal
- Desdobramento - Será preenchido automaticamente a partir do momento que você informa o mesmo na própria Nota Fiscal
- Município de Consumo
- Finalidade da emissão da NFe
- Tipo de Nota de Débito
- Tipo de Nota de Crédito
- Tipo de Ente Governamental - para CST 011, 200 e 515
- % Redução Compra Governamental - para CST 011, 200 e 515
- Tipo de Operação com o Ente Governamental - para CST 011, 200 e 515
- Chave de Acesso da NFe de Antecipação de Pagamento
- Base IBS e CBS - CST 000, 010, 011, 200, 220, 222, 221, 510, 515, 550, 830
- Valor Diferimento Competência UF - CST 510 e 515
- Valor Tributário Devolvido Competência UF
- Valor IBS Competência UF
- Valor Diferimento Competência Município- CST 510 e 515
- Valor Tributário Devolvido Município
- Valor IBS Competência Município
- Valor Total do IBS
- Valor total do Crédito Presumido IBS - CST 000, 010, 011, 200, 220, 222, 221, 510, 515, 550, 830- cClassTrib 000003, 000004, 410014, 410016, cCredPres 1, 2, 3, 4, 7, 8, 9, 11, 12 utilizar o crédito presumido, sem obrigatoriedade (permite, mas não exige))
- Valor total do crédito presumido em condição Suspensiva IBIS- CST 000, 010, 011, 200, 220, 222, 221, 510, 515, 550, 830- cClassTrib 000003, 000004, 410014, 410016, cCredPres 1, 2, 3, 4, 7, 8, 9, 11, 12 utilizar o crédito presumido, sem obrigatoriedade (permite, mas não exige))
- Valor Diferimento CBS- CST 510 e 515
- Valor tributário Devolvido CBS
- Valor total da CBS
- Valor total do crédito presumido - CBS- CST 000, 010, 011, 200, 220, 222, 221, 510, 515, 550, 830- cClassTrib 000003, 000004, 410014, 410016, cCredPres 1, 2, 3, 4, 7, 8, 9, 11, 12 utilizar o crédito presumido, sem obrigatoriedade (permite, mas não exige))
- Valor total do crédito presumido em condição suspensiva CBS- CST 000, 010, 011, 200, 220, 222, 221, 510, 515, 550, 830- cClassTrib 000003, 000004, 410014, 410016, cCredPres 1, 2, 3, 4, 7, 8, 9, 11, 12 utilizar o crédito presumido, sem obrigatoriedade (permite, mas não exige))

- Valor IBS Monofásico- CST 620 - cClassTrib 620001, 620002
- Valor CBS Monofásico- CST 620- cClassTrib 620001, 620002
- Valor IBS Monofásico Sujeito a Retenção- CST 620 - cClassTrib 620002
- Valor CBS Monofásico Sujeito a Retenção- CST 620 - cClassTrib 620002
- Valor IBS Monofásico Retido Anteriormente- CST 620 - cClassTrib 620004, 620005, 620006
- Valor CBS Monofásico Retido Anteriormente- CST 620 - cClassTrib 620004, 620005, 620006
- Valor total do IBS estornado - cClassTrib 200054, 410026, e 410030

- Valor total da CBS estornada- cClassTrib 200054, 410026, e 410030

2.1) ESCRITURAÇÃO DOS ITENS:

- **DE ENTRADA**
- **DE SAÍDAS**
- **DE SERVIÇOS TOMADOS**
- **DE SERVIÇOS PRESTADOS**

Os campos serão apresentados na **aba Informações Nota Fiscal**

Para acessar os campos disponíveis, clique no **botão "Impostos Reforma Tributária"** existente na parte inferior central da tela e o Sistema abrirá a tela **Impostos Reforma Tributária**

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

A tela disponibilizada deverá ser preenchida de acordo com a Escrituração que está sendo realizada

- Código do Produto
- CST IS
- Class.Trib.IS
- Base IS - CST 000, 010, 011, 200, 220, 222, 221, 510, 515, 550, 830
- % IS
- % IS Específica
- Unidade de Medida Tributável
- Quantidade Tributável
- Valor IS
- CST IBS e CBS
- Class. Trib. IBS e CBS
- Base IBS e CBS - CST 000, 010, 011, 200, 220, 222, 221, 510, 515, 550, 830
- Indica a Natureza da operação de doção ?
- % IBS Competência UF
- % Diferimento Competência UF- CST 510 e 515
- Valor Diferimento Competência UF- CST 510 e 515
- Valor Trib. Devolvido Competência UF
- % Redução Competência UF- CST 011, 200, 515
- % Efetiva IBS competência UF
- Valor IBS Competência UF
- % IBS Competência Município - CST 510 e 515
- % Diferimento Competência Município- CST 510 e 515
- Valor Diferimento Competência Município- CST 510 e 515
- Trib. Devolvido Município
- % Redução Competência Município- CST 011, 200, 515

- % Efetiva IBS Competência Município
- Valor IBS Competência Município
- Valor do IBS
- % CBS
- %Diferimento CBS- CST 510 e 515
- Valor Diferimento CBS- CST 510 e 515
- Valor trib. Devolvido CBS
- % Redução CBS- CST 011, 200, 515
- % Efetiva CBS
- Valor do CBS
- CST do IBS e CBS da Tributação Regular - cClasstrib 200022, 200024, 550001, 550002, 550003, 550004, 550005, 550006, 550007, 550008, 550009, 550010, 550011, 550012, 550013, 550014, 550015, 550016, 550017, 550018, 550019, 550020, 550021, 550022, 550023, 550024, 550025
- Clas. Trib. do IBS e CBS da Tributação Regular- cClasstrib 200022, 200024, 550001, 550002, 550003, 550004, 550005, 550006, 550007, 550008, 550009, 550010, 550011, 550012, 550013, 550014, 550015, 550016, 550017, 550018, 550019, 550020, 550021, 550022, 550023, 550024, 550025
- % do IBS UF da Tributação Regular- cClasstrib 200022, 200024, 550001, 550002, 550003, 550004, 550005, 550006, 550007, 550008, 550009, 550010, 550011, 550012, 550013, 550014, 550015, 550016, 550017, 550018, 550019, 550020, 550021, 550022, 550023, 550024, 550025
- Valor Tributos do IBS da UF
- % IBS do Município
- Vl. Tributo do IBS do Município
- % Trib. Regular da CBS- cClasstrib 200022, 200024, 550001, 550002, 550003, 550004, 550005, 550006, 550007, 550008, 550009, 550010, 550011, 550012, 550013, 550014, 550015, 550016, 550017, 550018, 550019, 550020, 550021, 550022, 550023, 550024, 550025
- Valor do Tributo da CBS
- % IBS de Competência da UF (compra governamental)
- Valor tributo do IBS da UF calculado (compra governamental)
- % IBS de Competência do Município (compra governamental)
- Vl. tributo do IBS do Município calculado (compra governamental)
- % CBS (compra governamental)
- Valor da CBS (compra governamental)
- Quantidade tributação monofásica - CST 620 - cClassTrib 620001, 620002
- % ad rem do IBS
- % ad rem da CBS
- Valor do IBS monofásico- CST 620 - cClassTrib 620001, 620002
- Valor da CBS monofásica- CST 620 - cClassTrib 620001, 620002
- Quantidade tributada sujeita à retenção na monofasica- CST 620 - cClassTrib 620002
- % ad rem do IBS sujeito a retenção - CST 620 - cClassTrib 620002
- Valor do IBS monofásico sujeito a retenção- CST 620 - cClassTrib 620002
- % ad rem da CBS sujeito a retenção- CST 620 - cClassTrib 620002
- Valor da CBS monofásica sujeita a retenção- CST 620 - cClassTrib 620002

- Quantidade tributada retida anteriormente - cClasstrib 620004, 620005, 620006
- % ad rem do IBS retido anteriormente - cClasstrib 620004, 620005, 620006
- Valor IBS retido anteriormente - cClasstrib 620004, 620005, 620006
- % ad rem da CBS retida anteriormente - cClasstrib 620004, 620005, 620006
- % diferimento do IBS monofásico - CST 620 - cClassTrib 620001, 620002
- Valor do IBS monofásico diferido- CST 620 - cClassTrib 620001, 620002
- % Diferimento da CBS monofásico - CST 620 - cClassTrib 620001, 620002
- Valor da CBS Monofásica diferida- CST 620 - cClassTrib 620001, 620002
- Total do IBS Monofásico- CST 620 - cClassTrib 620001, 620002
- Total da CBS Monofásica- CST 620 - cClassTrib 620001, 620002
- Valor do IBS a ser transferido
- Valor da CBS a ser transferida
- Ano e mês referência do período de apuração (Ajuste Competência) - CST 811
- Valor do IBS Ajuste Competência- CST 811
- Valor do CBS Ajuste Competência- CST 811
- Valor do IBS a ser estornado - cClassTrib 200054, 410026, e 410030
- Valor da CBS a ser estornada - cClassTrib 200054, 410026, e 410030
- Base de Cálculo do crédito presumido da Operação - CST 000, 010, 011, 200, 220, 222, 221, 510, 515, 550, 830- cClassTrib 000003, 000004, 410014, 410016, cCredPres 1, 2, 3, 4, 7, 8, 9, 11, 12
- Cod. Classificação do Crédito Presumido- cClassTrib 000003, 000004, 410014, 410016,
- % Crédito Presumido IBS- - cCredPres 1, 2, 3, 4, 7, 8, 9, 11,12
- Valor do Crédito Presumido IBS- CST 000, 010, 011, 200, 220, 222, 221, 510, 515, 550, 830- cClassTrib 000003, 000004, 410014, 410016, cCredPres 1, 2, 3, 4, 7, 8, 9, 11, 12 utilizar o crédito presumido, sem obrigatoriedade (permite, mas não exige))
- Valor Crédito Presumido em condição suspensiva IBS- cCredPres 1, 2, 3, 4, 7, 8, 9, 11,12
- % Crédito Presumido CBS- CST 000, 010, 011, 200, 220, 222, 221, 510, 515, 550, 830- cClassTrib 000003, 000004, 410014, 410016, cCredPres 1, 2, 3, 4, 7, 8, 9, 11, 12 utilizar o crédito presumido, sem obrigatoriedade (permite, mas não exige))
- Valor do Crédito Presumido CBS- CST 000, 010, 011, 200, 220, 222, 221, 510, 515, 550, 830- cClassTrib 000003, 000004, 410014, 410016, cCredPres 1, 2, 3, 4, 7, 8, 9, 11, 12 utilizar o crédito presumido, sem obrigatoriedade (permite, mas não exige))
- Vl. Crédito Presumido em condição suspensiva CBS- CST 000, 010, 011, 200, 220, 222, 221, 510, 515, 550, 830- cClassTrib 000003, 000004, 410014, 410016, cCredPres 1, 2, 3, 4, 7, 8, 9, 11, 12 utilizar o crédito presumido, sem obrigatoriedade (permite, mas não exige))
- Ano e mês referência do período de apuração (Crédito Presumido na ZFM)- CST 810
- Tipo classificação crédito presumido na ZFM-- CST 810
- Valor do crédito presumido calculado sobre o saldo devedor apurado- CST 000, 010, 011, 200, 220, 222, 221, 510, 515, 550, 830- cClassTrib 000003, 000004, 410014, 410016, cCredPres 1, 2, 3, 4, 7, 8, 9, 11, 12 utilizar o crédito presumido, sem obrigatoriedade (permite, mas não exige))

Revision #17
Created 21 July 2026 12:01:47 by ProjetosD

Updated 17 September 2026 16:51:54 by ProjetosD