

Tributos 2

Reforma Tributária do Consumo

Sumário

Reforma Tributária do Consumo

1 - Introdução

[1.1 - Obrigações acessórias](#)

[1.2 - Solução Benner ERP](#)

[1.3 - Próximas liberações do Benner ERP](#)

2 - Pré-requisito

3 - Novos campos na Nota Fiscal do Faturamento

[3.1 - Itens da Nota Fiscal – Tributos 2](#)

[3.1.1 - Subgrupo IBS/CBS](#)

[3.1.2 - Subgrupo IBS UF](#)

[3.1.3 - Subgrupo IBS Município](#)

[3.1.4 - Subgrupo CBS](#)

[3.1.5 - Subgrupo Tributação Regular](#)

[3.1.6 - Subgrupo Crédito Presumido IBS/CBS](#)

[3.1.7 - Subgrupo Compras Governamentais](#)

[3.1.8 - Subgrupo IBS/CBS Monofásico](#)

[3.1.9 - Subgrupo Transferências de Crédito](#)

[3.1.10 - Subgrupo IS-Imposto Seletivo](#)

[3.2 – Totalização da Nota Fiscal – Tributações 2](#)

[3.2.1 - Subgrupo IBS UF](#)

[3.2.2 - Subgrupo IBS Município](#)

[3.2.3 - Subgrupo CBS](#)

[3.2.4 - Subgrupo Outras informações](#)

[3.2.5 - Subgrupo IBS/CBS Monofásico](#)

[3.2.6 - Subgrupo IS – Imposto Seletivo](#)

4 - Configurações

[4.1 - Alíquotas de referência IBS/CBS](#)

[4.2 - CST IBS/CBS](#)

[4.3 - Classificação Tributária \(cClassTrib\)](#)

[4.4 - Tributação principal IBS/CBS](#)

[4.5 - ZFM - Zona Franca de Manaus / ALC](#)

SISTEMA CORPORATIVO



[4.6 - Crédito presumido IBS/CBS](#)

[4.7 – Cadastro NBS](#)

[4.8 – Variáveis condicionais](#)[4.9 – Anexos legais](#)[4.9.1 – NCM](#)[4.9.2 – NBS](#)[4.9.3 - Manutenção cadastral](#)[4.9.4 - Anexos](#)[4.10 - Tributação por grupo de produtos](#)[4.10.1 – Condições da Tributação por grupo de produtos](#)[4.10.2 – Produtos da Tributação por grupo de produtos](#)[4.10.3 – Duplicar cadastro](#)[4.11 - Itens da empresa](#)[4.11.1 – Observações e conceitos das configurações do item da empresa](#)[4.12 - Operações comerciais](#)[4.13 – Cadastro de pessoas](#)[4.13.1 – Ente governamental](#)[4.13.2 – ALC-Área de Livre Comércio](#)[4.13.3 – IBS / CBS - Contribuinte](#)[4.13.4 – IBS / CBS / IS - Variável](#)[4.14 - Parâmetros do módulo tributos 2](#)[4.15 – Parâmetros de documentos eletrônicos da filial](#)[4.16 – Server Manager > Ambiente de teste](#)[**5 – Informações Complementares**](#)[5.1 – Fluxo do preenchimento do CST e cClassTrib na nota](#)[5.2 – Base de Cálculo do IBS/CBS](#)[5.3 – Ordem de Venda](#)[5.4 – Propostas comerciais](#)[5.5 – Informações técnicas](#)[5.6 – Referências legais](#)

Copyright© 2023

Benner® Software de Gestão de Negócios

Todos os direitos reservados. É proibido qualquer tipo de reprodução, total ou parcial, desta publicação sem autorização formal e por escrito de Benner® Software de Gestão de Negócios. Os produtos eventualmente consultados ou citados nesta publicação são de direitos reservados de seus respectivos autores.

Apesar de todas as precauções e revisões, a editora não se responsabiliza por eventuais erros de impressão, erros ou omissões por parte do autor, ou por quaisquer danos financeiros, administrativos ou comerciais, resultantes do uso incorreto das informações contidas nesta publicação.

Reforma Tributária do Consumo

1 - Introdução

A Reforma Tributária sobre o consumo foi oficializada pela Emenda Constitucional nº 132/2023 e pela Lei Complementar nº 214/2025. Seu objetivo é simplificar o sistema tributário, aumentar a transparência e promover justiça fiscal.

A Reforma Tributária vem para substituir os impostos sobre o consumo (ICMS, ISS, PIS e COFINS), mas haverá um longo período de transição, de 2026 até 2032. Somente a partir de 2033 os novos tributos (IBS, CBS e IS) passarão a vigorar exclusivamente.

Esse manual tem por objetivo descrever as implementações efetuadas no Benner ERP para atender a Reforma Tributária do Consumo.

Cabe ressaltar que as soluções do Benner ERP estão sendo efetuadas levando em consideração aos prazos e informações disponíveis no momento. Ainda não há regulamento do IBS e CBS, tão pouco, do IS. As implementações efetuadas no momento são com base nas definições da Lei Complementar 214/2025 e Notas Técnicas da NF-e (Nota Fiscal eletrônica – mercadoria) e NFS-e (Nota Fiscal de Serviço eletrônica).

1.1 - Obrigações acessórias

As obrigações acessórias previstas nesse momento, início de setembro de 2025, são:

- Emissão de Notas Fiscais e demais Documentos Fiscais Eletrônicos com destaque do IBS/CBS e demais informações exigidas pelo fisco a partir de 05/01/2026. A partir de 06/10/2025 é facultativo enviar as informações;
- Envio dos eventos descritos na Nota Técnica da NF-e 2025.002 v 1.20 a partir de 01/2026. Esses eventos representam operações que uma empresa emitente ou destinatária de NF-e deve efetuar quando representar determinada operação. Não há ainda eventos previstos para outros modelos de documentos fiscais, somente NF-e. Lista dos eventos:

CÓDIGO	EVENTO	Autor
112110	Informação de efetivo pagamento integral para liberar crédito presumido do adquirente	Emitente
112120	Importação em ALC/ZFM não convertida em isenção	Emitente
112130	Percimento, perda, roubo ou furto durante o transporte contratado pelo fornecedor	Emitente
112140	Fornecimento não realizado com pagamento antecipado	Emitente
211110	Solicitação de Apropriação de crédito presumido	Destinatário
211120	Destinação de item para consumo pessoal	Emitente/Destinatário
211124	Percimento, perda, roubo ou furto	Destinatário
211124	Percimento, perda, roubo ou furto durante o transporte contratado pelo adquirente	Destinatário
211128	Aceite de débito na apuração por emissão de nota de crédito	Destinatário
211130	Imobilização de Item	Destinatário
211140	Solicitação de Apropriação de Crédito de Combustível	Destinatário
211150	Solicitação de Apropriação de Crédito para bens e serviços que dependem de atividade do adquirente	Destinatário
212110	Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito de IBS em Operações de Sucessão	Sucessora
212120	Manifestação sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão	Sucessora
412120	Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de IBS em Operações de Sucessão	Fisco
412130	Manifestação do Fisco sobre Pedido de Transferência de Crédito de CBS em Operações de Sucessão	Fisco

Há expectativa de novas obrigações acessórias com as publicações do Regulamento do IBS, da CBS e do IS. Exemplo de obrigação aguardando regulamentação: DERE – Declaração para alguns regimes específicos previstos na LC 214/2025.

Cabe ressaltar que não há alterações previstas no SPED Fiscal e/ou SPED Contribuições para gerar as novas informações de IBS/CBS/IS destacados nos documentos fiscais.

1.2 - Solução Benner ERP

Sobre a solução ora disponível no Benner ERP:

- Permitirá o preenchimento automático do CST/cClassTrib e os cálculos do IBS e CBS nos documentos fiscais do módulo Comercial > Faturamento;
- O envio efetivo dessas novas informações para o fisco depende de parâmetro na empresa, haja vista ser facultativo a partir de 06/10 e obrigatório a partir de 05/01/2026, ou seja, a empresa pode optar por preencher e calcular os novos campos a partir de agora, mas esperar um pouco mais para passar a enviar efetivamente para o fisco;
- O envio para o fisco das novas informações da Reforma Tributária está restrito para **NF-e (mercadoria)**. Para **NFS-e (serviço/prefeitura)** ainda não é possível, haja vista não ter ambiente disponível para tal. Assim que forem publicados os ambientes das prefeituras e/ou para o novo ambiente nacional da NFS-e vamos providenciar as devidas adequações e liberações (não há previsão oficial de quando isso estará disponível).
- Pensando no futuro, e para facilitar a continuidade apenas com os novos tributos da Reforma Tributária, as soluções do Benner ERP estão sendo desenvolvidas separadamente das soluções tributárias atuais.

O primeiro impacto é a criação de um novo módulo, chamado **Tributos 2**, onde foram implementados novos cadastros e parâmetros para atender à Reforma Tributária. Seu acesso é exclusivamente pela versão Web do ERP (não está disponível na versão Desktop).

As empresas que utilizam a versão Desktop poderão continuar utilizando normalmente o sistema atual e terão acesso aos novos cadastros apenas para consulta. No entanto, para realizar manutenções (inclusões, alterações ou exclusões), será necessário utilizar a versão Web.

1.3 - Próximas liberações do Benner ERP

Cabe ressaltar que as implementações ora liberadas no Benner ERP não representam a conclusão do assunto Reforma Tributária. Estamos trabalhando em outras frentes de análise e desenvolvimento, as quais serão liberadas na medida que forem concluídas e outras assim que forem regulamentadas. Principais assuntos (visão macro):

- Geração do XML da NFSe com os campos da Reforma Tributária;
- Implementação do novo conceito de finalidade da NF-e: nota de débito e nota de crédito;
- Implementar os novos impostos para os itens do Recebimento Fiscal (entradas\compras);
- Implementar nova estrutura nos itens do Fiscal Saída e Fiscal Entrada para receber as escriturações;
- Implementar grupo VC. Referenciamento de item de outro Documento Fiscal Eletrônico - DF-e;
- Implementar a geração dos novos eventos da NF-e;
- Cálculos e ajustes ainda não contemplados na solução;
- Adequação à Instrução Normativa RFB nº 2.229/2024 – CNPJ em formato alfanumérico;
- Contabilizações dos novos impostos;
- Rotina de apuração do IBS, CBS e IS e conciliação com Apuração Assistida;
- Split payment.

2 - Pré-requisito

É preciso estar utilizando a release **06.04.49** ou superior de 04/09/2025 do Benner ERP.

Para o cálculo do IBS e CBS nas notas do Faturamento é preciso efetuar as respectivas configurações no módulo Tributos 2 da versão Web do ERP.

As mesmas tarefas do novo papel Tributos 2 foram incluídas nos papéis Controller, Contador, Analista Fiscal, Assistente Fiscal e Tributos, ou seja, após atualizar o sistema e acessar o mesmo com algum desses papéis, os cadastros do Tributos 2 ficarão acessíveis a partir do Tributos:

Para enviar as novas informações da Reforma Tributária no XML da NF-e é preciso efetuar a configuração da **data de envio**.

Recomendável a leitura e compreensão dos novos conceitos previstos na **Lei Complementar 214/2025**, da Nota Técnica da **NF-e 2025.002 v 1.20**, a qual prevê os novos campos\validações e as informações das tabelas de CST-Código de Situação Tributária e Classificação Tributária (**cClassTrib**).

3 - Novos campos na Nota Fiscal do Faturamento

Foram implementados vários campos na Nota Fiscal do módulo Comercial > Faturamento, tanto a nível de item, como de documento, conforme demonstrado a seguir.

3.1 - Itens da Nota Fiscal – Tributos 2

Nos itens das Notas Fiscais foram implementados os novos campos para serem gravados e posteriormente gerados no XML dos documentos. Esses campos representam os campos exigidos na Nota Técnica da NF-e e que serão futuramente exigidos na NFS-e também.

Os campos estão em uma nova aba de nome **Tributos 2**, separados em vários subgrupos, que são equivalentes aos campos novos disponibilizado pelo fisco na nota técnica da NF-e e demais documentos eletrônicos.

Imagem dos novos subgrupos nos Itens da NF:

IBS/CBS IBS UF IBS Município CBS Tributação Regular Crédito Presumido IBS/CBS

Compras governamentais IBS/CBS Monofásico Transferências de Crédito IS - Imposto Seletivo

CST IBS/CBS 000 - Tributação Integral cClassTrib IBS/CBS 000001 - Situações tributadas integralmente pelo IBS e CBS

Base de cálculo do IBS e CBS R\$ 8.493,90

3.1.1 - Subgrupo IBS/CBS

No subgrupo IBS/CBS estão os três campos que são chaves para todos os demais campos serem ou não calculados/preenchidos:

Campo 1 – CST IBS/CBS, que deverá conter o respectivo código da tabela de Código de Situação Tributária que o item/serviço está sujeito;

Campo 2 – cClassTrib IBS/CBS, que deverá conter o respectivo código da tabela do Código de Classificação Tributária que o item/serviço está sujeito.

Campo 3 – Base de cálculo do IBS e CBS, que será calculado de acordo com o CST, campos 1, informado para o item/serviço. Cabe ressaltar que o campo da Base de Cálculo poderá ser calculado mesmo em casos em que não há tributação de IBS/CBS, conforme adiante especificado. O sistema sempre calculará a Base de Cálculo do IBS/CBS quando o campo **ind_Gibscbs** do CST IBS/CBS preenchido no item estiver igual a **Exige**:

CÓDIGOS CST

Código 000

Descrição Tributação Integral

Imposto IBS/CBS

ind_gIBSCBS

☐ Não é permitido ☒ Exige

ind_gIBSCBSMono

☒ Não é permitido ☐ Exige

Veja no tópico 5.2 as fórmulas utilizadas para o preenchimento do campo Base de Cálculo do IBS/CBS.

Imagem desses campos:

O primeiro desafio de qualquer empresa é identificar quais códigos das novas tabelas de CST e cClassTrib suas operações deverão ser enquadradas.

Feito isso, o próximo passo é efetuar as respectivas configurações adiante descritas para que o sistema faça automaticamente o preenchimento dos campos e os respectivos cálculos.

Existem oito subgrupos do IBS/CBS, com outros subgrupos dentro deles. Os quatro primeiros subgrupos, em destaque na imagem a seguir, são os que o sistema efetua o cálculo automático com base no CST/cClassTrib do item/serviço:

3.1.2 - Subgrupo IBS UF

Subgrupo que possui outros três subgrupos: **Tributação**, **Diferimento** e **Cashback**. A partir de 2026 são esses os campos exigidos pelo fisco, sendo:

Tributação, que conterà os principais campos para o cálculo do imposto:

- **Alíquota IBS UF**, que será preenchida automaticamente quando o cClassTrib do item/serviço corresponder a uma operação sujeita ao cálculo do imposto. O sistema reconhecerá que deve preencher a alíquota do IBS UF quando o campo **Tipo de Alíquota** do cClassTrib do item estiver preenchido com Padrão, Uniforme setorial, Uniforme nacional (referência) ou Fixa.

Campo **Tipo de Alíquota** no cadastro de cClassTrib:

O valor da alíquota será oriundo do cadastro de alíquota referência da vigência do documento.

Até 31/12/2026 a LC 214/2025 define que essa alíquota deverá corresponder ao valor de 0,1%.

A partir de 01/01/2027 até 31/12/2028 essa alíquota deverá ser de 0,05%.

A partir de 2029, serão publicadas novas alíquotas, de acordo com a UF de destino (implementação futura no ERP). Entre 2029 e 2032, as alíquotas de ICMS e ISS serão gradualmente reduzidas ao passo que a alíquota do IBS aumentará na mesma proporção, a saber:

- o **2029:** 90% das alíquotas de ICMS/ISS, IBS avança para 10% das alíquotas estabelecidas;
 - o **2030:** 80% das alíquotas de ICMS/ISS, IBS avança para 20% das alíquotas estabelecidas;
 - o **2031:** 70% das alíquotas de ICMS/ISS, IBS avança para 30% das alíquotas estabelecidas;
 - o **2032:** 60% das alíquotas de ICMS/ISS, IBS avança para 40% das alíquotas estabelecidas.
 - o **A partir de 2033** ICMS e ISS deixam de existir, vigorando o IBS com suas alíquotas plenas.
- **Percentual da redução da alíquota**, que deverá ser preenchido sempre que o item\serviço estiver sujeito a uma alíquota reduzida. O valor dessa redução será oriundo do percentual definido no cadastro do cClassTrib do item, campo **pRedIBS**. É o CST 200 e os cClassTrib iniciados por 200 que representam os itens sujeitos a redução da alíquota.

Imagem dos campos de percentual de redução do IBS e CBS no cadastro do cClassTrib:

- **Alíquota efetiva do IBS UF após redução**, que corresponderá ao resultado da seguinte fórmula:

$pIBSUF \times (1 - pRedAliq / 100)$, onde:

pIBSUF é o campo Alíquota do IBS UF;

pRedAliq é o campo Percentual da redução da alíquota

- **Valor do IBS UF**, que corresponderá ao valor do imposto devido ao Estado, resultante da seguinte fórmula:

Base de Cálculo x Aliquota IBS UF ou Aliquota efetiva do IBS UF – Valor do Diferimento – Valor IBS UF devolvido (cashback);

- **Total IBS UF + IBS Município**, que corresponderá ao valor do imposto devido ao Estado mais o Município, ou seja, resultante da seguinte fórmula:

Valor IBS UF + Valor IBS Município.

The screenshot displays the 'Tributos 2' tab in the Benner ERP system. A red box highlights the 'IBS UF' option under the 'Tributos' section. Below this, the 'Tributação' section contains several input fields: 'Aliquota IBS UF' is set to 0.1000; 'Redução do IBS UF' is set to 0.0000; 'Valor do IBS UF' is R\$ 8,49; and 'Total IBS UF + IBS Município' is also R\$ 8,49. A red arrow points to the 'Tributação' label.

Diferimento, que deverá ser preenchido quando o CST representar operação sujeita ao diferimento do imposto (CST 510). O sistema utilizará o conteúdo do campo **ind_gDif** do cadastro de CST IBS/CBS do item para calcular ou não o diferimento, sendo quando possuir o valor **Exige**, então o sistema assumirá que o valor do Diferimento deve ser calculado e quando estiver com o valor **Não é permitido**, então não efetuará o cálculo. Os campos pertinentes ao Diferimento do IBS UF são:

- **Percentual do diferimento**, que será preenchido automaticamente com o valor de 100% quando o CST do item\serviço for de diferimento;
- **Valor do diferimento**, que corresponderá ao valor do imposto diferido ao Estado, resultante da seguinte fórmula:

Base de Cálculo x Aliquota IBS UF x Percentual do Diferimento.

Entregas Tributos **Tributos 2** Impostos retidos Custos Comissões Rateios Benefício ICMS

IBS/CBS **IBS UF** IBS Município CBS Tributação Regular Crédito Presumido IBS/CBS

Compras governamentais IBS/CBS Monofásico Transferências de Crédito IS - Imposto Seletivo

Tributação

Alíquota IBS UF 0,1000

Redução do IBS UF

Percentual da redução da alíquota 0,0000 Alíquota efetiva do IBS UF após redução 0,0000

Valor do IBS UF R\$ 8,49 Total IBS UF + IBS Município R\$ 8,49

Diferimento ←

Percentual do diferimento 0,0000 Valor do diferimento R\$ 0,00

Cashback

Campo **ind_gDif** do cadastro de CST:

Descrição
Diferimento

Imposto
IBS/CBS

ind_gIBSCBS
☐ Não é permitido ☒ Exige

ind_gIBSCBSMono
☒ Não é permitido ☐ Exige

ind_gRed
☒ Não é permitido ☐ Exige

ind_gDif
☐ Não é permitido ☒ Exige

ind_gTransCred
☒ Não é permitido ☐ Exige

☒ indNFe ☒ IndNFCe

Cashback, subgrupo usado para registrar a devolução de tributos no fornecimento de energia elétrica, água, esgoto, gás natural e em outras hipóteses definidas no regulamento. Na LC 214/2025 ele está previsto apenas a partir de 2027. O sistema ainda não está efetuando seu cálculo de forma automático. Campo único previsto no subgrupo:

- **Valor IBS UF devolvido (cashback).**

Entregas Tributos **Tributos 2** Impostos retidos Custos Comissões Rateios Benefício ICMS

IBS/CBS **IBS UF** IBS Município CBS Tributação Regular Crédito Presumido IBS/CBS

Compras governamentais IBS/CBS Monofásico Transferências de Crédito IS - Imposto Seletivo

Tributação

Alíquota IBS UF: 0,1000

Redução do IBS UF

Percentual da redução da alíquota: 0,0000 Alíquota efetiva do IBS UF após redução: 0,0000

Valor do IBS UF: R\$ 8,49 Total IBS UF + IBS Município: R\$ 8,49

Diferimento

Percentual do diferimento: 0,0000 Valor do diferimento: R\$ 0,00

Cashback

Valor IBS UF devolvido (cashback): R\$ 0,00

3.1.3 - Subgrupo IBS Município

Subgrupo que possui outros três subgrupos: **Tributação**, **Diferimento** e **Cashback**. Em 2026 os campos desse subgrupo não devem ser preenchidos. Somente a partir de 2027 é que poderão ser preenchidos. No ERP eles já estão sendo calculados, mediante configurações, respeitando as referidas datas iniciais de vigência. Os campos desse subgrupo seguem as regras semelhantes aos do subgrupo IBS UF, sendo:

Tributação, que conterà os principais campos para o cálculo do imposto:

- **Alíquota IBS Município**, que será preenchida automaticamente quando o cClassTrib do item/serviço corresponder a uma operação sujeita ao cálculo do imposto. O sistema reconhecerá que deve preencher a alíquota do IBS Município quando o campo **Tipo de Alíquota** do cClassTrib do item estiver preenchido com Padrão, Uniforme setorial ou Uniforme nacional (referência) ou Fixa.

Campo **Tipo de Alíquota** no cadastro de cClassTrib:

Vigência inicial: dd/mm/aaaa Vigência final: dd/mm/aaaa

pRedIBS

☐ ind_RedutorBC ☐ ind_gTribRegular

Tipo de Alíquota:

- Sem alíquota
- (nenhum)
- Padrão
- Uniforme setorial
- Uniforme nacional (referência)
- Sem alíquota

O valor da alíquota será oriundo do cadastro de alíquota referência da vigência do documento.

Até 31/12/2026 a LC 214/2025 define que essa alíquota não deverá ter valor.

A partir de 01/01/2027 até 31/12/2028 essa alíquota deverá ser de 0,05%.

A partir de 2029, serão publicadas novas alíquotas, de acordo com o Município de destino (implementação futura no ERP). Entre 2029 e 2032, as alíquotas de ICMS e ISS serão gradualmente reduzidas ao passo que a alíquota do IBS aumentará na mesma proporção, a saber:

- o **2029:** 90% das alíquotas de ICMS/ISS, IBS avança para 10% das alíquotas estabelecidas;
 - o **2030:** 80% das alíquotas de ICMS/ISS, IBS avança para 20% das alíquotas estabelecidas;
 - o **2031:** 70% das alíquotas de ICMS/ISS, IBS avança para 30% das alíquotas estabelecidas;
 - o **2032:** 60% das alíquotas de ICMS/ISS, IBS avança para 40% das alíquotas estabelecidas.
 - o **A partir de 2033** ICMS e ISS deixam de existir, vigorando o IBS com suas alíquotas plenas.
- **Percentual da redução da alíquota**, que deverá ser preenchido sempre que o item\serviço estiver sujeito a uma alíquota reduzida. O valor dessa redução será oriundo do percentual definido no cadastro do cClassTrib do item, campo **pRedIBS**. É o CST 200 e os cClassTrib iniciados por 200 que representam os itens sujeitos a redução da alíquota.

Imagem dos campos de percentual de redução do IBS e CBS no cadastro do cClassTrib:

- **Alíquota efetiva do IBS Município após redução**, que corresponderá ao resultado da seguinte fórmula:

$pIBSMun \times (1 - pRedAliq / 100)$, onde:

pIBSMun é o campo Alíquota do IBS Município;

pRedAliq é o campo Percentual da redução da alíquota

- **Valor do IBS Município**, que corresponderá ao valor do imposto devido ao Município, resultante da seguinte fórmula:

Base de Cálculo x Alíquota IBS Município ou Alíquota efetiva IBS Município – Valor do Diferimento – Valor IBS Município devolvido (cashback).

- **Total IBS UF + IBS Município**, que corresponderá ao valor do imposto devido ao Estado mais o Município, ou seja, resultante da seguinte fórmula:

Valor IBS UF + Valor IBS Município.

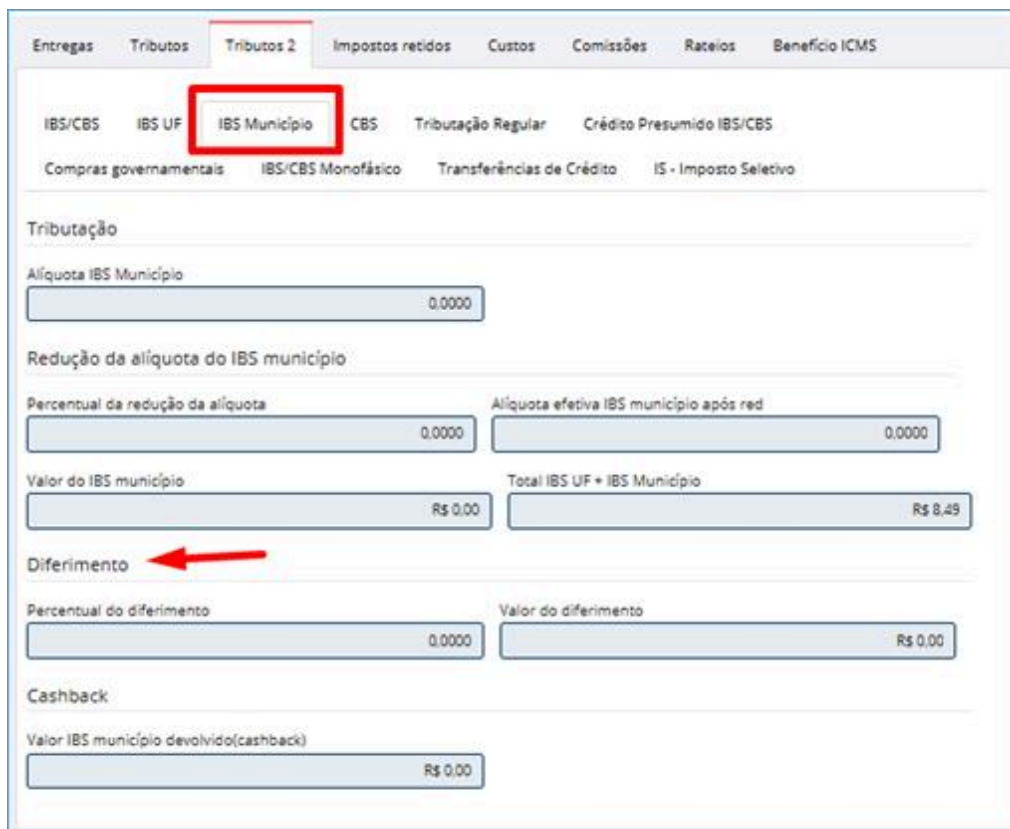
The screenshot shows the 'Tributos 2' tab in the Benner ERP system. The 'IBS Município' field is highlighted with a red box. A red arrow points to the 'Tributação' section. The form displays various tax calculation fields including Aliquota IBS Município, Redução da alíquota do IBS município, Valor do IBS município, Total IBS UF + IBS Município, Diferimento, and Cashback.

Tributação	
Aliquota IBS Município	0,0000
Redução da alíquota do IBS município	
Percentual da redução da alíquota	0,0000
Aliquota efetiva IBS município após red	0,0000
Valor do IBS município	R\$ 0,00
Total IBS UF + IBS Município	R\$ 8,49
Diferimento	
Percentual do diferimento	0,0000
Valor do diferimento	R\$ 0,00
Cashback	
Valor IBS município devolvido(cashback)	R\$ 0,00

Diferimento, que deverá ser preenchido quando o CST representar operação sujeita ao diferimento do imposto (CST 510). O sistema utilizará o conteúdo do campo **ind_gDif** do cadastro de CST IBS/CBS do item para calcular ou não o diferimento, sendo quando possuir o valor **Exige**, então o sistema assumirá que o valor do Diferimento deve ser calculado e quando estiver com o valor **Não é permitido**, então não efetuará o cálculo. Os campos pertinentes ao Diferimento do IBS Município são:

- **Percentual do diferimento**, que será preenchido automaticamente com o valor de 100% quando o CST do item\serviço for de diferimento;
- **Valor do diferimento**, que corresponderá ao valor do imposto diferido ao Município, resultante da seguinte fórmula:

Base de Cálculo x Aliquota IBS Município x Percentual do Diferimento.



Entregas Tributos **Tributos 2** Impostos retidos Custos Comissões Rateios Benefício ICMS

IBS/CBS IBS UF **IBS Município** CBS Tribuição Regular Crédito Presumido IBS/CBS

Compras governamentais IBS/CBS Monofásico Transferências de Crédito IS - Imposto Seletivo

Tributação

Aliquota IBS Município 0.0000

Redução da alíquota do IBS município

Percentual da redução da alíquota 0.0000 Aliquota efetiva IBS município após red 0.0000

Valor do IBS município R\$ 0,00 Total IBS UF + IBS Município R\$ 8,49

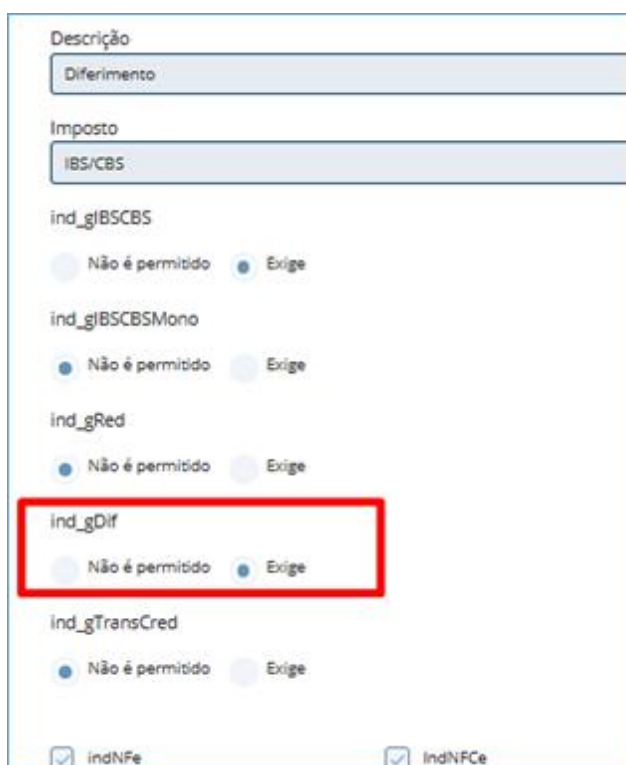
Diferimento ←

Percentual do diferimento 0.0000 Valor do diferimento R\$ 0,00

Cashback

Valor IBS município devolvido(cashback) R\$ 0,00

Campo **ind_gDif** do cadastro de CST:



Descrição
Diferimento

Imposto
IBS/CBS

ind_gIBSCBS
☐ Não é permitido ☒ Exige

ind_gIBSCBSMono
☒ Não é permitido ☐ Exige

ind_gRed
☒ Não é permitido ☐ Exige

ind_gDif
☐ Não é permitido ☒ Exige

ind_gTransCred
☒ Não é permitido ☐ Exige

☒ indNFe ☒ IndNFCe

Cashback, subgrupo usado para registrar a devolução de tributos no fornecimento de energia elétrica, água, esgoto, gás natural e em outras hipóteses definidas no regulamento. Na LC 214/2025 ele está previsto apenas a partir de 2027. O sistema ainda não está efetuando seu cálculo de forma automático. Campo único previsto no subgrupo:

- **Valor IBS município devolvido (cashback).**

3.1.4 - Subgrupo CBS

Subgrupo que possui outros três subgrupos: **Tributação**, **Diferimento** e **Cashback**. A partir de 2026 são esses os campos exigidos pelo fisco. Os campos desse subgrupo também seguem as regras semelhantes aos do subgrupo IBS UF e IBS Município, sendo:

Tributação, que conterà os principais campos para o cálculo do imposto:

- **Alíquota da CBS**, que será preenchida automaticamente quando o cClassTrib do item\serviço corresponder a uma operação sujeita ao cálculo do imposto. O sistema reconhecerá que deve preencher a alíquota da CBS quando o campo **Tipo de Alíquota** do cClassTrib do item estiver preenchido com Padrão, Uniforme setorial, Uniforme nacional (referência) ou Fixa.

Campo **Tipo de Alíquota** no cadastro de cClassTrib:

Até 31/12/2026 a LC 214/2025 define que essa alíquota deverá corresponder ao valor de 0,9%.

A partir de 2027 haverá novo valor para a alíquota da CBS, a ser publicada pelo fisco durante o ano de 2026.

- **Percentual da redução da alíquota**, que deverá ser preenchido sempre que o item\serviço estiver sujeito a uma alíquota reduzida. O valor dessa redução será oriundo do percentual

definido no cadastro do cClassTrib do item, campo **pRedCBS**. É o CST 200 e os cClassTrib iniciados por 200 que representam os itens sujeitos a redução da alíquota.

Imagem dos campos de percentual de redução do IBS e CBS no cadastro do cClassTrib:

- **Alíquota efetiva da CBS após redução**, que corresponderá ao resultado da seguinte fórmula:

$pCBS \times (1 - pRedAliq / 100)$, onde:

pCBS é o campo Alíquota da CBS;

pRedAliq é o campo Percentual da redução da alíquota

- **Valor da CBS**, que corresponderá ao valor do imposto devido a União, resultante da seguinte fórmula:

Base de Cálculo x Alíquota da CBS ou Alíquota efetiva da CBS – Valor do Diferimento – Valor da CBS devolvida (cashback);

Entregas Tributos Tributos 2 Impostos retidos Custos Comissões Rateios Benefício ICMS

IBS/CBS IBS UF IBS Município **CBS** Tributação Regular Crédito Presumido IBS/CBS

Compras governamentais IBS/CBS Monofásico Transferências de Crédito IS - Imposto Seletivo

Tributação

Alíquota da CBS 0.9000

Redução da alíquota da CBS

Percentual da redução da alíquota 0.0000 Alíquota efetiva da CBS após redução 0.0000

Valor da CBS R\$ 76,45

Diferimento

Percentual do diferimento 0.0000 Valor diferimento R\$ 0,00

Cashback

Valor da CBS devolvida (cashback) R\$ 0,00

Diferimento, que deverá ser preenchido quando o CST representar operação sujeita ao diferimento do imposto (CST 510). O sistema utilizará o conteúdo do campo **ind_gDif** do cadastro de CST IBS/CBS do item para calcular ou não o diferimento, sendo quando possuir o valor **Exige**, então o sistema assumirá que o valor do Diferimento deve ser calculado e quando estiver com o valor **Não é permitido**, então não efetuará o cálculo. Os campos pertinentes ao Diferimento do IBS UF são:

- **Percentual do diferimento**, que será preenchido automaticamente com o valor de 100% quando o CST e cClassTrib do item\serviço for de diferimento;
- **Valor do diferimento**, que corresponderá ao valor do imposto diferido a União, resultante da seguinte fórmula:

Base de Cálculo x Alíquota da CBS x Percentual do Diferimento.

Entregas Tributos **Tributos 2** Impostos retidos Custos Comissões Rateios Benefício ICMS

IBS/CBS IBS UF IBS Município **CBS** Tributação Regular Crédito Presumido IBS/CBS

Compras governamentais IBS/CBS Monofásico Transferências de Crédito IS - Imposto Seletivo


Tributação

Aliquota da CBS

Redução da alíquota da CBS

Percentual da redução da alíquota Aliquota efetiva da CBS após redução

Valor da CBS

Diferimento 

Percentual do diferimento Valor diferimento

Cashback

Valor da CBS devolvida (cashback)

Campo **ind_gDif** do cadastro de CST:

Descrição

Imposto

ind_gIBSCBS
☐ Não é permitido ☒ Exige

ind_gIBSCBSMono
☒ Não é permitido ☐ Exige

ind_gRed
☒ Não é permitido ☐ Exige

ind_gDif
☐ Não é permitido ☒ Exige

ind_gTransCred
☒ Não é permitido ☐ Exige

☒ indNFe ☒ IndNFCe

Cashback, subgrupo usado para registrar a devolução de tributos no fornecimento de energia elétrica, água, esgoto, gás natural e em outras hipóteses definidas no regulamento. Na LC 214/2025 ele está previsto apenas a partir de 2027. O sistema ainda não está efetuando seu cálculo de forma automático. Campo único previsto no subgrupo:

- **Valor da CBS devolvida (cashback).**

The screenshot shows the 'Tributos 2' tab in the Benner ERP system. The 'CBS' option is selected and highlighted with a red box. Below the tabs, the 'Tributação' section contains the following fields:

- Aliquota da CBS:** 0.9000
- Redução da alíquota da CBS:**
 - Percentual da redução da alíquota: 0.0000
 - Alíquota efetiva da CBS após redução: 0.0000
- Valor da CBS:** R\$ 76,45
- Diferimento:**
 - Percentual do diferimento: 0.0000
 - Valor diferimento: R\$ 0,00
- Cashback:** (indicated by a red arrow)
 - Valor da CBS devolvida (cashback): R\$ 0,00

3.1.5 - Subgrupo Tributação Regular

O conceito da Tributação Regular é informar como seria a tributação caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva. Exemplo, o Art. 445 da LC 214/2025 prevê redução a zero das alíquotas do IBS e CBS em operações originada fora da ZFM-Zona Franca de Manaus que destine bem material nacional a contribuinte estabelecido na ZFM. Para esse caso, no item da NF deve ser usado o cClassTrib 200022, que terá a redução de 100% das alíquotas e é preciso preencher o Grupo de Tributação Regular e indicar o cClassTrib 000001, por exemplo, que é a tributação principal desse item caso ele não estivesse vendendo para destinatário da ZFM, calculando os respectivos impostos.

A imagem a seguir contém os campos desse grupo. O sistema está preparado para efetuar o cálculo automático de todos os campos desse grupo. Notem que as tabelas de CST e cClassTrib também são exigidas nessas operações:

Entregas Tributos Tributos 2 Impostos retidos Custos Comissões Rateios Benefício ICMS

IBS/CBS IBS UF IBS Município CBS **Tributação Regular** Crédito Presumido IBS/CBS

Compras governamentais IBS/CBS Monofásico Transferências de Crédito IS - Imposto Seletivo

CST IBS/CBS cClassTrib IBS/CBS

Alíquota do IBS UF 0,0000 Valor do IBS UF R\$ 0,00

Alíquota do IBS município 0,0000 Valor do IBS município R\$ 0,00

Alíquota da CBS 0,0000 Valor da CBS R\$ 0,00

Os campos do grupo Tributação Regular serão preenchidos sempre que o campo **ind_gTribRegular** do campo cClassTrib IBS/CBS do item da NF estiver marcado e o item for considerado Nacional (ver tópico 4.5 desse documento). Imagem do campo no cadastro do cClassTrib:

100,0000

☐ ind_RedutorBC ☒ **ind_gTribRegular** ☒ ind_CredPres

☐ indMono ☐ indMonoReten ☐ indMonoRet

As regras de busca do CST e cClassTrib estão descritas mais adiante neste documento.

Os campos de Alíquota do IBS UF, IBS Município e CBS seguem as mesmas regras de busca e cálculo dos grupos principais quando o item é tributado (inclusive com redução de alíquota). Os campos dos valores dos impostos serão o resultado da Base de Cálculo do IBS e CBS multiplicado pelas respectivas alíquotas.

3.1.6 - Subgrupo Crédito Presumido IBS/CBS

As informações desse subgrupo serão necessárias para geração de Crédito Presumido do IBS e da CBS, quando aproveitado pelo emitente do documento.

Ainda não há opção automática para a geração dessas informações, mas é possível digitar no item para gerar no XML, se necessário.

Subgrupo Crédito Presumido IBS:

Entregas Tributos **Tributos 2** Impostos retidos Custos Comissões Rateios Benefício ICMS

IBS/CBS IBS UF IBS Município CBS Tributação Regular **Crédito Presumido IBS/CBS**

Compras governamentais IBS/CBS Monofásico Transferências de Crédito IS - Imposto Seletivo

Crédito Presumido IBS ←

Classificação do crédito presumido IBS Percentual do crédito presumido IBS

Valor do crédito presumido IBS R\$ 0,00 Créd. presumido em condição suspensiva R\$ 0,00

Crédito Presumido CBS

Classificação do crédito presumido CBS Percentual do crédito presumido CBS

Valor do crédito presumido CBS R\$ 0,00 Créd. presumido em condição suspensiva

Subgrupo Crédito Presumido CBS:

Entregas Tributos **Tributos 2** Impostos retidos Custos Comissões Rateios Benefício ICMS

IBS/CBS IBS UF IBS Município CBS Tributação Regular **Crédito Presumido IBS/CBS**

Compras governamentais IBS/CBS Monofásico Transferências de Crédito IS - Imposto Seletivo

Crédito Presumido IBS

Classificação do crédito presumido IBS Percentual do crédito presumido IBS

Valor do crédito presumido IBS R\$ 0,00 Créd. presumido em condição suspensiva R\$ 0,00

Crédito Presumido CBS ←

Classificação do crédito presumido CBS Percentual do crédito presumido CBS

Valor do crédito presumido CBS R\$ 0,00 Créd. presumido em condição suspensiva

Os campos de **Classificação do crédito presumido IBS e CBS** apontam para uma nova tabela de *Crédito Presumido IBS/CBS*, adiante demonstrada.

3.1.7 - Subgrupo Compras Governamentais

As informações desse subgrupo serão necessárias para quando a empresa efetuar vendas/prestações de serviços para entes governamentais (administração pública direta, autarquias e fundações públicas) previstas no Art. 472 da LC 214/2025.

Ainda não há opção para a geração automática dessas informações, pois os tratamentos pertinentes dessas operações só iniciarão em 2027:

A interface do sistema Benner ERP, na aba "Tributos 2", apresenta o subgrupo "Compras governamentais" selecionado. O formulário contém os seguintes campos:

IBS/CBS	IBS UF	IBS Município	CBS	Tributação Regular	Crédito Presumido IBS/CBS
Compras governamentais					
IBS/CBS Monofásico Transferências de Crédito IS - Imposto Seletivo					
Alíquota do IBS UF			Tributo do IBS da UF calculado		
0,0000			R\$ 0,00		
Alíquota do IBS município			Tributo do IBS do município calculado		
0,0000			R\$ 0,00		
Alíquota da CBS			Tributo da CBS calculado		
0,0000			R\$ 0,00		

3.1.8 - Subgrupo IBS/CBS Monofásico

As informações desse subgrupo serão necessárias para quando a empresa operar com combustíveis, as quais estão previstas a partir do Art. 172 da LC 214/2025.

Ainda não há opção para a geração automática dessas informações, pois os tratamentos pertinentes dessas operações só iniciarão em 2027, bem como, ainda não foram publicados os regulamentos e maiores informações para os cálculos.

A seguir estão as imagens dos campos de cada um dos quatro subgrupos pertinentes a essas operações com combustíveis, que serão detalhados futuramente, quando de sua automatização.

O campo **Unidade de medida da tributação** não é exigido na NF-e, mas é um campo que será implementado para evidenciar a respectiva unidade, que será chave nos cálculos dos impostos monofásicos dos combustíveis.

IBS/CBS Monofásico > Tributação:

Entregas

Tributos

Tributos 2

Impostos retidos

Custos

Comissões

Rateios

Benefício ICMS

IBS/CBS

IBS UF

IBS Município

CBS

Tributação Regular

Crédito Presumido IBS/CBS

Compras governamentais

IBS/CBS Monofásico

Transferências de Crédito

IS - Imposto Seletivo

Unidade de medida da tributação

Tributação

Quantidade tributada na monofasia

0,0000

Alíquota ad rem do IBS

0,0000

Valor do IBS monofásico

R\$ 0,00

Alíquota ad rem da CBS

0,0000

Valor da CBS monofásico

R\$ 0,00

Retenção

Quantidade sujeita à retenção na monof.

0,0000

Alíq. ad rem do IBS sujeito a retenção

0,0000

Valor IBS monofásico sujeito a retenção

R\$ 0,00

Alíq. ad rem da CBS sujeito a retenção

0,0000

Valor CBS monofásica sujeita a retenção

R\$ 0,00

IBS/CBS Monofásico > Retenção:

Entregas Tributos Tributos 2 Impostos retidos Custos Comissões Rateios Benefício ICMS

IBS/CBS IBS UF IBS Município CBS Tributação Regular Crédito Presumido IBS/CBS

Compras governamentais **IBS/CBS Monofásico** Transferências de Crédito IS - Imposto Seletivo

Unidade de medida da tributação

Tributação

Quantidade tributada na monofasia 0,0000 Aliquota ad rem do IBS 0,0000

Valor do IBS monofásico R\$ 0,00 Aliquota ad rem da CBS 0,0000

Valor da CBS monofásico R\$ 0,00

Retenção

Quantidade sujeita à retenção na monof. 0,0000 Aliq. ad rem do IBS sujeito a retenção 0,0000

Valor IBS monofásico sujeito a retenção R\$ 0,00 Aliq. ad rem da CBS sujeito a retenção 0,0000

Valor CBS monofásica sujeita a retenção R\$ 0,00

Tributação anterior

IBS/CBS Monofásico > Tributação anterior:

Entregas Tributos Tributos 2 Impostos retidos Custos Comissões Rateios Benefício ICMS

IBS/CBS IBS UF IBS Município CBS Tributação Regular Crédito Presumido IBS/CBS

Compras governamentais **IBS/CBS Monofásico** Transferências de Crédito IS - Imposto Seletivo

Tributação anterior

Quantidade trib. retida anteriormente 0,0000 Aliq. ad rem IBS retido anteriormente 0,0000

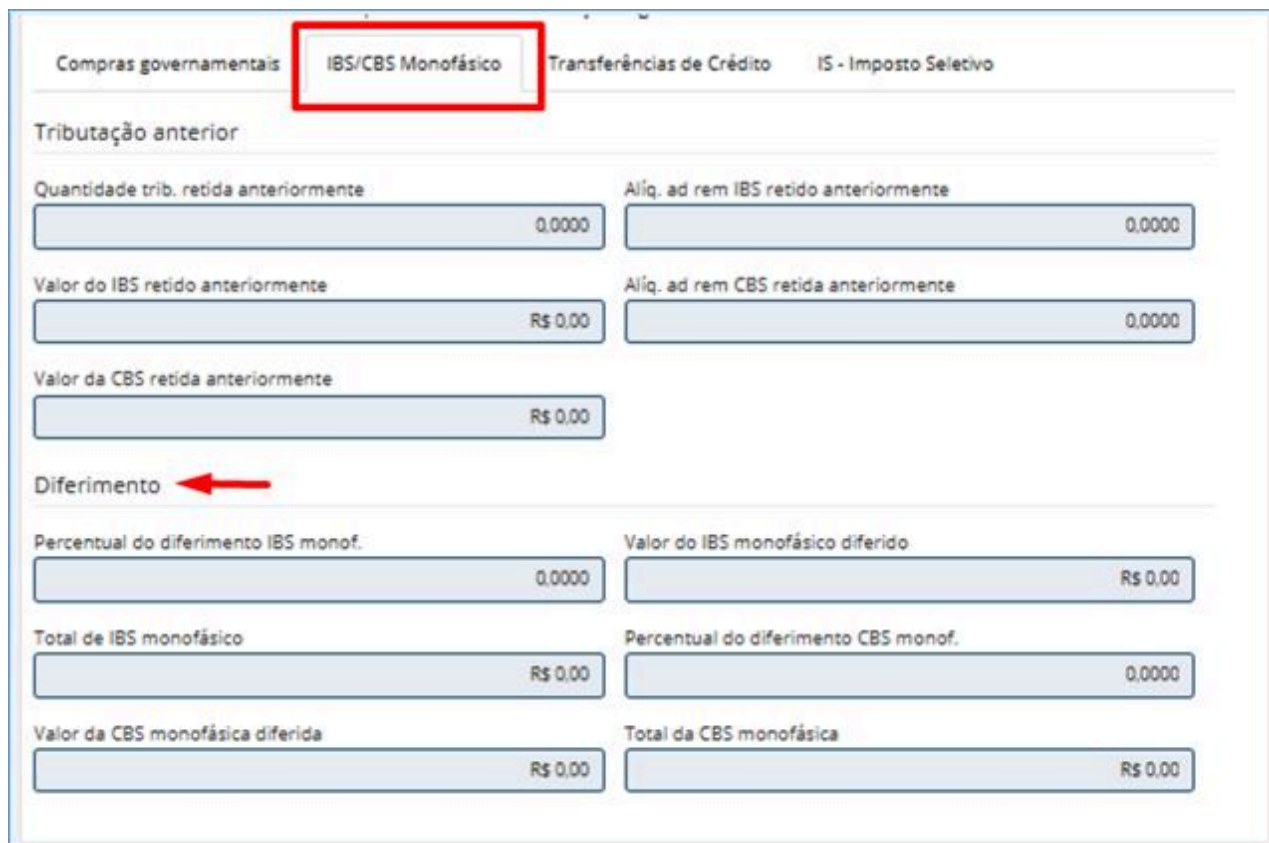
Valor do IBS retido anteriormente R\$ 0,00 Aliq. ad rem CBS retida anteriormente 0,0000

Valor da CBS retida anteriormente R\$ 0,00

Diferimento

Percentual do diferimento IBS monof. 0,0000 Valor do IBS monofásico diferido R\$ 0,00

IBS/CBS Monofásico > Diferimento:



Compras governamentais **IBS/CBS Monofásico** Transferências de Crédito IS - Imposto Seletivo

Tributação anterior

Quantidade trib. retida anteriormente 0.0000 Aliq. ad rem IBS retido anteriormente 0.0000

Valor do IBS retido anteriormente R\$ 0,00 Aliq. ad rem CBS retida anteriormente 0.0000

Valor da CBS retida anteriormente R\$ 0,00

Diferimento ←

Percentual do diferimento IBS monof. 0.0000 Valor do IBS monofásico diferido R\$ 0,00

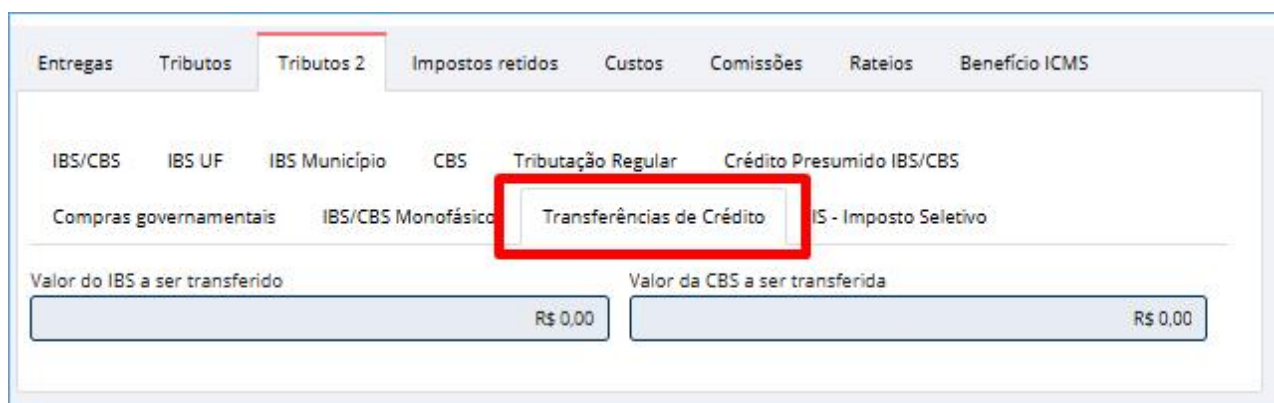
Total de IBS monofásico R\$ 0,00 Percentual do diferimento CBS monof. 0.0000

Valor da CBS monofásica diferida R\$ 0,00 Total da CBS monofásica R\$ 0,00

3.1.9 - Subgrupo Transferências de Crédito

As informações desse subgrupo serão necessárias para quando a empresa efetuar transferências de crédito do IBS e CBS.

Ainda não há opção para a geração automática dessas informações que serão implementados em momento posterior, mas é possível digitar no item para gerar no XML, se necessário:



Entregas Tributos **Tributos 2** Impostos retidos Custos Comissões Rateios Benefício ICMS

IBS/CBS IBS UF IBS Município CBS Tributação Regular Crédito Presumido IBS/CBS

Compras governamentais IBS/CBS Monofásico **Transferências de Crédito** IS - Imposto Seletivo

Valor do IBS a ser transferido R\$ 0,00 Valor da CBS a ser transferida R\$ 0,00

3.1.10 - Subgrupo IS-Imposto Seletivo

No subgrupo do IS-Imposto Seletivo estão os campos pertinentes ao cálculo desse imposto.

Ainda não há opção para a geração automática dessas informações, pois os tratamentos pertinentes dessas operações só iniciarão em 2027, bem como, ainda não foram publicadas as regulamentações e demais informações para os cálculos.

A seguir está imagem dos campos desse subgrupo, que serão detalhados futuramente, quando de sua automatização:

3.2 – Totalização da Nota Fiscal – Tributações 2

Vinculado ao documento foi implementado um novo formulário de totalização, de nome **Tributações 2**, exclusivo para os impostos da Reforma Tributária, IBS, CBS e IS. Os valores dos impostos ICMS, ISS, IPI, PIS, COFINS continuam sendo apresentado na guia **Tributações**.

Essas informações da nova guia Tributações 2 serão gravadas automaticamente pelo sistema com base nas informações dos itens da NF. Os campos também são utilizados para serem gerados no XML dos documentos e poderão ser utilizados futuramente para contabilização, relatórios e apurações.

Não são todos os campos existentes nos itens da NF que estão nesse formulário de totalização. Foram definidos alguns campos como sendo chaves. Um único documento pode ter mais de um registro de totalização, exemplo, se houver dois ou mais itens na NF com CST e/ou cClassTrib diferentes.

Chamamos a atenção que se optou por não colocar o campo Natureza Fiscal (CFOP) nesse formulário de totalização, haja vista existir uma boa possibilidade dessa tabela de CFOP deixar de existir após 2033, quando o ICMS for extinto.

A imagem a seguir demonstra um documento com um registro de totalização, onde são visíveis alguns dos principais campos do IBS/CBS e o valor do IS:

É preciso clicar no registro para visualizar as demais informações totalizadas dos itens, onde o sistema demonstrará as informações em subgrupos, conforme a seguir especificado.

Observação: Os campos **CST IBS/CBS**, **cClassTrib IBS/CBS**, **Valor Total**, **Estado**, **Município** e **Base de Cálculo do IBS/CBS** são únicos e serão demonstrados em mais de um subgrupo, já que são informações chaves\importantes.

3.2.1 - Subgrupo IBS UF

Subgrupo que conterà a totalização dos subgrupos dos itens: **Tributação**, **Diferimento** e **Cashback** do IBS UF.

O campo **Total IBS UF + IBS município** demonstrará a soma dos respectivos impostos do Estado e Município:

TRIBUTAÇÃO

IBS UF | IBS Município | CBS | Outras informações | IBS/CBS Monofásico | IS - Imposto Seletivo

CST IBS/CBS: 000 - Tributação Integral | cClassTrib IBS/CBS: 000001 - Situações tributadas integralmente pelo IBS e CBS

Estado: 26 - SP - São Paulo | Município: São Paulo

Base de cálculo do IBS + CBS: R\$ 16.902,70 | Valor total: R\$ 24.190,00

Tributação (destacado com seta vermelha)

Aliquota IBS UF: 0,1000 | Aliquota efetiva do IBS UF após redução: 0,0000

Valor do IBS UF: R\$ 16,90

Diferimento (destacado com seta vermelha)

Valor do diferimento: R\$ 0,00

Cashback (destacado com seta vermelha)

Valor IBS UF devolvido (cashback): R\$ 0,00

Total IBS UF + IBS município: R\$ 16,90

3.2.2 - Subgrupo IBS Município

Subgrupo que conterà a totalização dos subgrupos dos itens: **Tributação**, **Diferimento** e **Cashback** do IBS Município.

O campo **Total IBS UF + IBS município** demonstrará a soma dos respectivos impostos do Estado e Município:

TRIBUTAÇÃO

IBS UF **IBS Município** CBS Outras informações IBS/CBS Monofásico IS - Imposto Seletivo

CST IBS/CBS: 000 - Tributação integral cClassTri IBS/CBS: 000001 - Situações tributadas integralmente pelo IBS e CBS.

Estado: 26 - SP - São Paulo Município: São Paulo

Base de cálculo do IBS e CBS: R\$ 16.902,70 Valor total: R\$ 24.150,00

Tributação

Alíquota IBS Município: 0,0000 Alíquota efetiva IBS município após red: 0,0000

Valor do IBS município: R\$ 0,00

Diferimento

Valor do diferimento: R\$ 0,00

Cashback

Valor IBS município devolvido(cashback): R\$ 0,00

Total IBS UF + IBS município: R\$ 16,90

3.2.3 - Subgrupo CBS

Subgrupo que conterà a totalização dos subgrupos dos itens: **Tributação, Diferimento e Cashback** da CBS:

TRIBUTAÇÃO

IBS UF IBS Município **CBS** Outras informações IBS/CBS Monofásico IS - Imposto Seletivo

CST IBS/CBS: 000 - Tributação integral cClassTri IBS/CBS: 000001 - Situações tributadas integralmente pelo IBS e CBS.

Estado: 26 - SP - São Paulo Município: São Paulo

Base de cálculo do IBS e CBS: R\$ 16.902,70 Valor total: R\$ 24.150,00

Tributação

Alíquota da CBS: 0,0000 Alíquota efetiva da CBS após redução: 0,0000

Valor da CBS: R\$ 152,13

Diferimento

Valor diferimento: R\$ 0,00

Cashback

Valor da CBS devolvida (cashback): R\$ 0,00

3.2.4 - Subgrupo Outras informações

Subgrupo que conterà a totalização dos subgrupos dos itens **Tributação regular, Crédito Presumido IBS/CBS e Compras governamentais**:

TRIBUTAÇÃO

IBS UF IBS Município **CBS** Outras Informações IBS/CBS Monofásico IS - Imposto Seletivo

CST IBS/CBS: 000 - Tributação Integral cClassTrib IBS/CBS: 000001 - Situações tributadas integralmente pelo IBS e CBS.

Estado: 26 - SP - São Paulo Município: São Paulo

Base de cálculo do IBS e CBS: R\$ 14.900,70 Valor total: R\$ 14.190,00

Tributação regular

Valor do IBS UF: R\$ 0,00 Valor do IBS município: R\$ 0,00

Valor de CBS: R\$ 0,00

Crédito presumido IBS/CBS

Valor do crédito presumido IBS: R\$ 0,00 Créd. presumido em condição suspensiva: R\$ 0,00

Valor do crédito presumido CBS: R\$ 0,00 Créd. presumido em condição suspensiva: R\$ 0,00

Compras governamentais

Tributo do IBS da UF cancelado: R\$ 0,00 Tributo do IBS do município cancelado: R\$ 0,00

Tributo da CBS calculado: R\$ 0,00

3.2.5 - Subgrupo IBS/CBS Monofásico

Subgrupo que conterá a totalização dos subgrupos dos itens pertinentes ao IBS/CBS Monofásico:

TRIBUTAÇÃO

IBS UF IBS Município CBS Outras Informações **IBS/CBS Monofásico** IS - Imposto Seletivo

Tributação

Alíquota ad rem do IBS: 0,0000 Valor do IBS monofásico: R\$ 0,00

Alíquota ad rem da CBS: 0,0000 Valor da CBS monofásico: R\$ 0,00

Retenção

Alíq. ad rem do IBS sujeito a retenção: 0,0000 Valor IBS monofásico sujeito a retenção: R\$ 0,00

Alíq. ad rem da CBS sujeito a retenção: 0,0000 Valor CBS monofásico sujeito a retenção: R\$ 0,00

Tributação anterior

Valor do IBS retido anteriormente: R\$ 0,00 Valor da CBS retida anteriormente: R\$ 0,00

Diferimento

Valor do IBS monofásico diferido: R\$ 0,00 Total de IBS monofásico: R\$ 0,00

Valor da CBS monofásica diferida: R\$ 0,00 Total da CBS monofásica: R\$ 0,00

3.2.6 - Subgrupo IS – Imposto Seletivo

Subgrupo que conterá a totalização dos subgrupos dos itens pertinentes ao IS-Imposto Seletivo:

TRIBUTAÇÃO

IBS UF IBS Município CBS Outras Informações IBS/CBS Monofásico **IS - Imposto Seletivo**

CST IS: cClassTrib IS:

Alíquota do IS: 0,0000 Alíquota específica por unidade: 0,0000

Base de cálculo do IS: R\$ 0,00 Valor do IS: R\$ 0,00

Uma vez que o documento do Faturamento estiver com esses campos preenchidos e a filial configurada para gerar no XML essas informações da Reforma Tributária, o XML será gerado com os respectivos campos, conforme imagem exemplo a seguir:



4 - Configurações

Foram implementados vários parâmetros para permitir o preenchimento do CST e cClassTrib de forma automática nos itens dos documentos fiscais e, conseqüentemente, efetuar os cálculos dos campos exigidos pelo fisco e sua geração no XML para a SEFAZ.

Cada empresa deve avaliar quais são os cadastros que necessitam ser efetuados, pois nem todos são necessários para todas as empresas. Os recursos disponíveis têm como objetivo conseguir atender o máximo de situações previstas na lei, mas que não são aplicadas para toda e qualquer empresa.

A imagem a seguir demonstra os três grupos de cadastros, exclusivos na versão web do módulo Tributos 2: Tabelas auxiliares, Anexos legais e Tributação IBS/CBS/IS:



Os cadastros de **Alíquotas de referência IBS/CBS, CST, Classificação Tributária (cClassTrib) e Tributação principal IBS/CBS** são os quatro cadastros que todas as empresas precisam efetuar, sem exceção, para que o sistema faça o preenchimento dos campos nos itens do Faturamento, sendo que os três primeiros o sistema já incluiu automaticamente para todas as empresas após atualizar o sistema e acessar pela primeira vez o módulo Tributos ou Comercial (no desktop ou na web) ou ainda, algum dos papéis descritos no capítulo pré-requisito desse documento (na web).

Dessa forma, basta acessar os três primeiros cadastros para se certificar que os mesmos existem e efetivamente parametrizar apenas a **Tributação principal IBS/CBS** da empresa.

Os demais cadastros pode ser que sejam necessários, mas cada empresa deve avaliar essa necessidade em relação a suas operações.

Outros parâmetros foram feitos em cadastros já utilizados pelo ERP, como, cadastro de clientes, itens, operação comercial, etc. e podem necessitar de parametrização também, de acordo com as operações de cada empresa.

A seguir as explicações de cada cadastro.

4.1 - Alíquotas de referência IBS/CBS

O cadastro de **Alíquotas de referência IBS/CBS** em Tabelas Auxiliares do módulo Tributos 2 tem como objetivo de identificar as respectivas alíquotas de referência que o Senado definirá para o IBS UF, IBS Município e para a CBS. Nas primeiras versões das notas fiscais, serão as alíquotas definidas nesse novo cadastro que o sistema utilizará para calcular os tributos nos documentos.



O sistema incluirá automaticamente uma vigência de 01/07/2025 a 31/12/2026 com as alíquotas fixas previstas na LC 214/2025:



- 0,1% para IBS UF
- 0% para IBS Município
- 0,9% para CBS

Tributos 2 > Alíquotas de referência IBS/CBS

ALÍQUOTAS DE REFERÊNCIA IBS/CBS

+ Novo

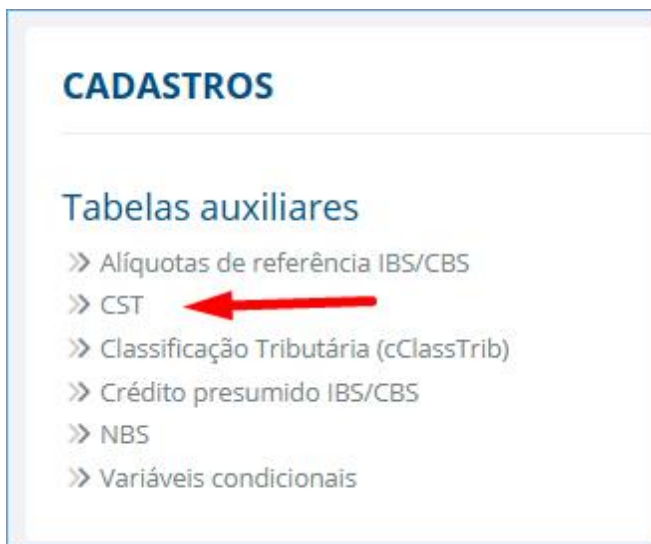
(sem filtro) + Pesquisa...

Alíquota CBS	Alíquota IBS Município	Alíquota IBS UF	Vigência inicial	Vigência final	Ações
0.9000	0.0000	0.1000	01/07/2025	31/12/2026	 

A partir de 2027, os valores serão atualizados conforme a legislação.

4.2 - CST IBS/CBS

O cadastro de **CST-Código de Situação Tributária** contém os códigos da tabela publicada pelo fisco no Portal dos DFe e serão utilizados nos itens das notas fiscais.



O sistema incluirá automaticamente os códigos:

Código	Descrição	Imposto	Ações
000	Tributação integral	IBS/CBS	[Editar] [Excluir]
010	Tributação com alíquotas uniformes	IBS/CBS	[Editar] [Excluir]
011	Tributação com alíquotas uniformes reduzidas	IBS/CBS	[Editar] [Excluir]
200	Alíquota reduzida	IBS/CBS	[Editar] [Excluir]
210	Redução de alíquota com redutor de base de cálculo	IBS/CBS	[Editar] [Excluir]
220	Alíquota fixa	IBS/CBS	[Editar] [Excluir]
221	Alíquota fixa proporcional	IBS/CBS	[Editar] [Excluir]
222	Redução de base de cálculo	IBS/CBS	[Editar] [Excluir]
400	Isonção	IBS/CBS	[Editar] [Excluir]
410	Imunidade e não incidência	IBS/CBS	[Editar] [Excluir]

Na implantação do sistema, clique no botão **Atualizar** para garantir que todos os códigos e campos existentes nesse cadastro estão atualizados.

A imagem a seguir demonstra todos os campos existentes nesse cadastro. Todos são oriundos da tabela do fisco. Alguns campos o sistema utiliza no engenho de cálculo e geração do XML:

CÓDIGOS CST

< > + Novo Editar Excluir

Código
000

Descrição
Tributação integral

Imposto
IBS/CBS

ind_gIBSCBS
☐ Não é permitido ☒ Exige

ind_gIBSCBSMono
☒ Não é permitido ☐ Exige

ind_gRed
☒ Não é permitido ☐ Exige

ind_gDif
☒ Não é permitido ☐ Exige

ind_gTransCred
☒ Não é permitido ☐ Exige

☒ indNFe ☒ indNFe ☒ indCTe
☒ indCteOS ☒ indBPe ☒ indBPeTM
☒ indNF3e ☒ indNFCom ☒ indNFSe

< > + Novo Editar Excluir

4.3 - Classificação Tributária (cClassTrib)

O cadastro de Classificação Tributária (cClassTrib) contém os códigos da tabela publicada pelo fisco no Portal dos DFe e serão utilizados nos itens das notas fiscais:

CADASTROS

Tabelas auxiliares

- >> Alíquotas de referência IBS/CBS
- >> CST
- >> Classificação Tributária (cClassTrib)
- >> Crédito presumido IBS/CBS
- >> NBS
- >> Variáveis condicionais

O sistema incluirá automaticamente os códigos:

CÓDIGOS CLASSIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA (CCLASSTRIB)

+ Novo





















Atualizar

(sem filtro)

+

Pesquisa...

Q

Código	Nome	EC	LC 214/25	Vigência inicial	Vigência final	Ações
000001	Situações tributadas integralmente pelo IBS e CBS.					 
000002	Exploração de via		Art. 11, VIII			 
000003	Regime automotivo - projetos incentivados (art. 311)		Art. 311			 
000004	Regime automotivo - projetos incentivados (art. 312)		Art. 312			 
010001	Operações do FGTS não realizadas pela Caixa Econômica Federal		Art. 212			 
010002	Operações do serviço financeiro		Art. 233			 
011001	Planos de assistência funerária.		Art. 236			 
011002	Planos de assistência à saúde		Art. 237			 
011003	Intermediação de planos de assistência à saúde		Art. 240			 
011004	Concursos e prognósticos		Art. 246			 

<

>

Na implantação do sistema, clique no botão **Atualizar** para garantir que todos os códigos e campos existentes nesse cadastro estão atualizados.

A imagem a seguir demonstra todos os campos existentes nesse cadastro. Todos são oriundos da tabela do fisco. Alguns campos o sistema utiliza no engenho de cálculo e geração do XML:

CÓDIGOS CLASSIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA (CCLASTRIB)

←

→

+ Novo

Editar

Excluir

CST

200 - Alíquota reduzida - IBS/CBS

Código

200003

Nome

Vendas de produtos destinados à alimentação humana (Anexo I)

Descrição

Vendas de produtos destinados à alimentação humana relacionados no Anexo I da Lei Complementar nº 214, de 2025, com a especificação das respectivas classificações da NCM/SH, que compõem a Cesta Básica Nacional de Alimentos, criada nos termos do art. 8º da Emenda Constitucional nº 132, de 20 de dezembro de 2023, observado o art. 125 da Lei Complementar nº 214, de 2025.

EC

LC Redação

Art. 125. Ficam reduzidas a zero as alíquotas do IBS e da CBS incidentes sobre as vendas de produtos destinados à alimentação humana relacionados no Anexo I desta Lei Complementar, com a especificação das respectivas classificações da NCM/SH, que compõem a Cesta Básica Nacional de Alimentos, criada nos termos do art. 8º da Emenda Constitucional nº 132, de 20 de dezembro de 2023.

LC 214/25

Art. 125

Vigência inicial

Vigência final

Tipo de Alíquota

Redução

pRedIBS

100,0000

pRedCBS

100,0000

☐ ind_RedutorIBS
 ☐ ind_gTribRegular
 ☐ ind_CredPres

☐ ind_Mono
 ☐ ind_MonoReten
 ☐ ind_MonoRet
 ☐ ind_MonoDif

←

→

+ Novo

Editar

Excluir

Cabe ressaltar que os códigos de cClassTrib possuem seis posições, sendo as três primeiras representam o mesmo código do CST e as três últimas códigos normalmente sequencias que representam o conjunto de classificações tributárias do CST. Por conta disso, no cadastro de cClassTrib do Benner ERP, existe o campo CST, bem como, todos os locais que são exigidos esses campos. Há um filtro para que não seja possível usar um CST e um cClassTrib que não faça parte do grupo do CST, exemplos:

- CST código **000** de Tributação integral só poderá ter cClassTrib iniciado com 000, como o **000001** - Situações tributadas integralmente pelo IBS e CBS;
- CST código **200** de Alíquota reduzida - IBS/CBS só poderá ter cClassTrib iniciado com 200, como o **200003** - Vendas de produtos destinados à alimentação humana (Anexo I);

4.4 - Tributação principal IBS/CBS

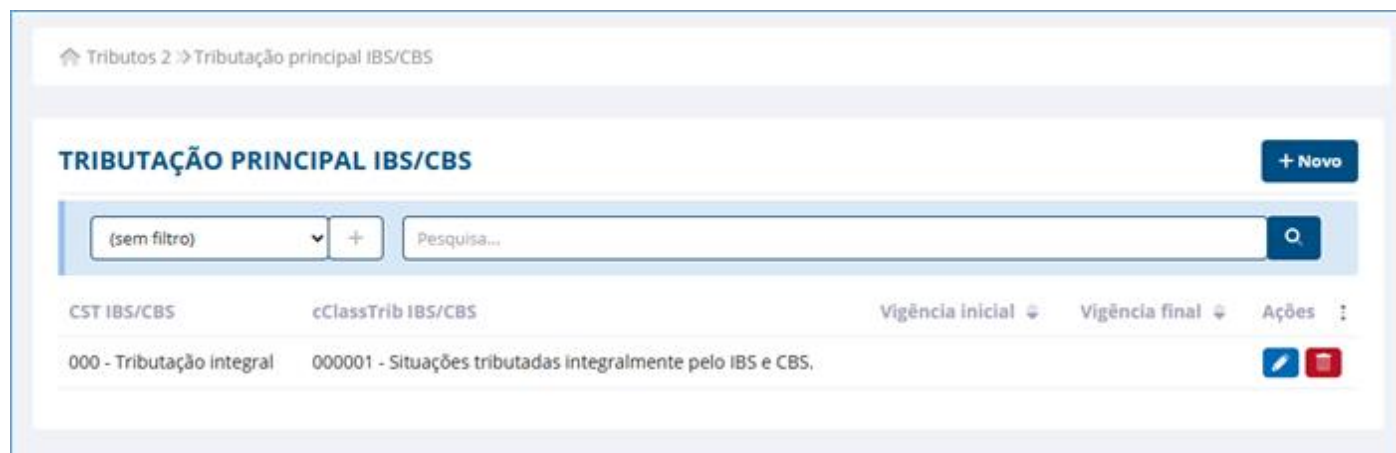
O cadastro de **Tributação principal IBS/CBS** é o parâmetro que definirá qual é o CST e o cClassTrib principal das atividades da empresa (das suas vendas de mercadorias/prestações de serviços):



O sistema não encontrando outras configurações onde possa ser configurado o CST e o cClassTrib sempre utilizará essa configuração no item da NF.

O cadastro deve ser feito por empresa. Não é obrigatório informar vigência, mas, se informado, o sistema considerará a mesma nos documentos.

As imagens a seguir são um exemplo de cadastro para uma empresa cuja atividade preponderante é com tributação integral, que nesse caso, deverá usar o CST 000 e o cClassTrib 000001:



Incluindo um registro:

TRIBUTAÇÃO PRINCIPAL IBS/CBS

Vigência inicial
dd/mm/aaaa

Vigência final
dd/mm/aaaa

CST IBS/CBS *
000 - Tributação integral

cClassTrib IBS/CBS *
000001 - Situações tributadas integralmente pelo IBS e CBS.

Veja no capítulo 5-Informações Complementares desse documento o fluxo da ordem de pesquisa\priorização que o sistema passa a utilizar para o preenchimento do CST e cClassTrib do IBS/CBS com o uso desse cadastro.

4.5 - ZFM - Zona Franca de Manaus / ALC

O cadastro de **ZFM - Zona Franca de Manaus / ALC** é o parâmetro que definirá o CST e o cClassTrib incidentes sobre operação originada fora da Zona Franca de Manaus que destine bem material industrializado de origem nacional a contribuinte estabelecido na Zona Franca de Manaus (Art. 445 da LC 214/2025) e operação originada fora da ALC que destine bem material industrializado de origem nacional a contribuinte estabelecido na área de livre comércio previsto (Art. 463 da LC 214/2025):

Tributação IBS/CBS/IS

- >> Tributação principal IBS/CBS
- >> ZFM - Zona Franca de Manaus / ALC
- >> Tributação por grupo de produtos

A empresa que não efetua vendas de mercadorias para empresas estabelecidas na ZFM ou na ALC sujeitas as reduções do IBS/CBS não necessitam efetuar essa configuração.

Essa configuração dispensa a necessidade de configurações adicionais no cadastro de itens ou da operação comercial nas operações para a ZFM ou ALC.

O cadastro deve ser feito por empresa. Não é obrigatório informar vigência, mas, se informado, o sistema considerará a mesma nos documentos.

A imagem a seguir é um exemplo de um registro nesse cadastro:

TrIBUTOS 2 >> ZFM - Zona Franca de Manaus / ALC

ZFM - ZONA FRANCA DE MANAUS / ALC + Novo

Item fiscal: + Pesquisa: OK

CST IBS/CBS com a ZFM	cClassTrib IBS/CBS com a ZFM	CST IBS/CBS com ALC	cClassTrib IBS/CBS com ALC	Vigência inicial	Vigência final	Ações
200 - Alíquota reduzida	200022 - Operação originada fora de ZFM que destine bem material industrializado a contribuinte estabelecido na ZFM	200 - Alíquota reduzida	200024 - Operação originada fora das Áreas de Livre Comércio destinadas a contribuinte estabelecido nas Áreas de Livre Comércio			✕ + -

O cadastro possui dois níveis de configuração. No primeiro nível é preciso informar o CST e o cClassTrib correspondente as operações para ZFM - Zona Franca de Manaus e depois para ALC – Área de Livre Comércio. A imagem a seguir contém esse cadastro, com os códigos correspondentes de CST e cClassTrib:

TrIBUTOS 2 >> ZFM - Zona Franca de Manaus / ALC >> Registro 5 de TR_TRIBUTACAOZFMALC

ZFM - ZONA FRANCA DE MANAUS / ALC < > + ✎ ✕

Vigência inicial Vigência final

ZFM - Zona Franca de Manaus

CST IBS/CBS com a ZFM
200 - Alíquota reduzida

cClassTrib IBS/CBS com a ZFM
200022 - Operação originada fora da ZFM que destine bem material industrializado a contribuinte estabelecido na ZFM

ALC - Área de Livre Comércio

CST IBS/CBS com ALC ?
200 - Alíquota reduzida

cClassTrib IBS/CBS com ALC ?
200024 - Operação originada fora das Áreas de Livre Comércio destinadas a contribuinte estabelecido nas Áreas de Livre Comércio

Ao salvar essa configuração, o sistema apresentará um aviso para não esquecer de configurar os CST's de Origem que representam os produtos de origem Nacional previstos nos artigos 445 e 463 da LC 214/2025, que é o segundo nível desse cadastro a seguir detalhado:

ZFM - ZONA FRANCA DE MANAUS / ALC < > + ✎ ✕

Cadastro efetuado.
Não esqueça de configurar os CST's de Origem que representam os produtos de origem Nacional previstos nos artigos 445 e 463 da LC 214/2025.

Vigência inicial Vigência final

ZFM - Zona Franca de Manaus

O segundo nível é onde deve ser informado os CST's de Origem, os mesmos usados no imposto ICMS, que correspondem a um produto de origem **nacional**. O sistema só irá utilizar o CST e cClassTrib dessa configuração se a Pessoa do documento estiver configurada como sendo da ZFM ou da ALC e o item da NF possuir o mesmo CST de Origem informado nesse cadastro:

TrIBUTOS 2 - ZFM - Zona Franca de Manaus / ALC - 9 Registro 5 de TR_TributacaoZFMALC

ZFM - ZONA FRANCA DE MANAUS / ALC

Cadastro efetuado.
Não esqueça de configurar os CST's de Origem que representam os produtos de origem Nacional previstos nos artigos 445 e 463 da LC 214/2025.

Vigência inicial: Vigência final:

ZFM - Zona Franca de Manaus

CST IBS/CBS com a ZFM
200 - Alíquota reduzida

cClassTrib IBS/CBS com a ZFM
200022 - Operação originada fora da ZFM que destine bem material industrializado a contribuinte estabelecido na ZFM

ALC - Área de Livre Comércio

CST IBS/CBS com ALC
200 - Alíquota reduzida

cClassTrib IBS/CBS com ALC
200024 - Operação originada fora das Áreas de Livre Comércio destinadas a contribuinte estabelecido nas Áreas de Livre Comércio

CST ORIGEM

+ Novo ✓ Salvar ✖ Excluir ✕ Cancelar

Procurar:

☐ CST Origem

☐ 0 - Nacional, exceto as indicadas nos ródigos 3 a 5

☐ 3 - Nacional, mercadoria ou bem com Conteúdo de Importação superior a 40% (quarenta por cento)

☐ 4 - Nacional, cuja produção tenha sido feita em conformidade com os processos produtivos básicos de que tratam o Decreto-Lei nº 288/67, e as Leis nº 8.248/91, 8.387/91, 10.176/01 e 11.484/07

☐ 5 - Nacional, mercadoria ou bem com Conteúdo de Importação inferior ou igual a 40% (quarenta por cento)

Mais adiante estão os campos do cadastro de Pessoas (Clientes) que o sistema interpreta como sendo uma pessoa situada na Zona Franca de Manaus e na Área de Livre Comércio.

Veja no capítulo 5-Informações Complementares desse documento o fluxo da ordem de pesquisa/priorização que o sistema passa a utilizar para o preenchimento do CST e cClassTrib do IBS/CBS com o uso desse cadastro.

4.6 - Crédito presumido IBS/CBS

O cadastro **Crédito presumido IBS/CBS** contém os códigos da tabela publicada pelo fisco no Portal dos DFe e serão utilizados nos itens das notas fiscais no subgrupo de mesmo nome:

CADASTROS

Tabelas auxiliares

- >> Alíquotas de referência IBS/CBS
- >> CST
- >> Classificação Tributária (cClassTrib)
- >> **Crédito presumido IBS/CBS**
- >> NBS
- >> Variáveis condicionais

Ainda não há automatização para esse cálculo do Crédito Presumido na NF e nenhuma ação é necessária nesse momento para esse cadastro:

CRÉDITO PRESUMIDO IBS/CBS							+ Novo	Atualizar
Item filtro		Pesquisar...						
Código	Descrição	Apropria DFE	Apropria evento	Deduz valor total	Aplicável IBS	Aplicável CBS	Ações	
1	Crédito presumido da aquisição de bens e serviços de produtor rural e produtor rural integrado não contribuinte, observado o art. 168 da Lei Complementar nº 214, de 2025.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		
2	Crédito presumido da aquisição de serviço de transportador autônomo de carga pessoa física não contribuinte, observado o art. 169 da Lei Complementar nº 214, de 2025.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		
3	Crédito presumido da aquisição de resíduos e demais materiais destinados à reciclagem, reutilização ou logística reversa adquiridos de pessoa física, cooperativa ou outra forma de organização popular, observado o art. 170 da Lei Complementar nº 214, de 2025.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		
4	Crédito presumido da aquisição de bens móveis usados de pessoa física não contribuinte para revenda, observado o art. 171 da Lei Complementar nº 214, de 2025.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		
5	Crédito presumido no regime automotivo, observado o art. 310 da Lei Complementar nº 214, de 2025.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		
6	Crédito presumido no regime automotivo, observado o art. 311 da Lei Complementar nº 214, de 2025.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		
7	Crédito presumido na aquisição por contribuinte na Zona Franca de Manaus, observado o art. 444 da Lei Complementar nº 214, de 2025.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
8	Crédito presumido na aquisição por contribuinte na Zona Franca de Manaus, observado o art. 447 da Lei Complementar nº 214, de 2025.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
9	Crédito presumido na aquisição por contribuinte na Zona Franca de Manaus, observado o art. 447 da Lei Complementar nº 214, de 2025.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
10	Crédito presumido na aquisição por contribuinte na Zona Franca de Manaus, observado o art. 450 da Lei Complementar nº 214, de 2025.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		

4.7 – Cadastro NBS

O cadastro **NBS-Nomenclatura Brasileira de Serviços** está previsto na LC 214/2025 em vários artigos, principalmente aqueles com previsão de redução de alíquota do IBS/CBS.

É uma tabela prevista no Anexo I da Portaria RFB/SECEX nº 2.000/2018, que resumidamente, identifica de forma mais ampla todos os serviços.





















É um cadastro que já existe no Benner ERP, pois foi utilizado no SISCOSERV - declaração já extinta - que exigia informações de operações\documentos de serviços com o exterior.

O Benner ERP ainda não está utilizando esse cadastro nas rotinas da Reforma Tributária, nem disponibilizando o vínculo desse cadastro no cadastro de serviços ou nas notas fiscais. Há possibilidades dela ser utilizada nas notas fiscais de serviços, principalmente para os serviços que estão sujeitos a redução de alíquota do IBS/CBS.

De qualquer maneira, para as empresas que não possuíam nenhum registro nesse cadastro, o sistema incluiu automaticamente todos os códigos. Se o Benner passar a utilizar essa informação, a empresa já terá o mesmo no sistema.



Para as empresas que já possuíam registros nesse cadastro de NBS, a inclusão de todos os códigos pode ser feita manualmente, clicando no botão **Atualizar** :

CÓDIGOS NBS			+ Novo	Atualizar
(sem filtro)			Pesquisa...	
Código	Descrição	Ações		
1.0101	Serviços de construção de edificações	 		
1.0101.1	Serviços de construção de edificações residenciais	 		
1.0101.11.00	Serviços de construção de edificações residenciais de um e dois pavimentos	 		
1.0101.12.00	Serviços de construção de edificações residenciais com mais de dois pavimentos	 		
1.0101.2	Serviços de construção de edificações não residenciais	 		
1.0101.21.00	Serviços de construção de edificações industriais	 		
1.0101.22.00	Serviços de construção de edificações comerciais	 		
1.0101.29.00	Serviços de construção de edificações não residenciais não classificados em subposições anteriores	 		
1.0101.30.00	Serviços de construção de edificações de uso misto (residencial e não residencial)	 		
1.0102	Serviços de construção de obras de engenharia civil	 		

4.8 – Variáveis condicionais

O cadastro de **Variáveis condicionais** é um cadastro totalmente novo, exclusivo para a Reforma Tributária, e tem por objetivo permitir um cadastro de uma variável necessária para o uso de um ou mais cClassTrib:



A LC 214/2025 trouxe inúmeros casos de benefícios fiscais, que permitem reduções de alíquotas do IBS/CBS, diferimento, dentre outros.

Muitos desses casos com direito ao benefício fiscal é condicional, ou seja, só pode ser aplicado se a operação atender as condições previstas na lei. Muitas dessas reduções dependem do destinatário atender certas condições, alguns exemplos:

- O adquirente\destinatário precisa ser Contribuinte do IBS/CBS ou Não Contribuinte do IBS/CBS;
- O adquirente\destinatário precisa ser **Produtor Rural**;
- O adquirente\destinatário precisa ser Produtor Rural que vende para quem se apropria de Crédito Presumido do IBS/CBS;
- O adquirente\destinatário precisa ser **Ente Governamental** (administração pública direta, autarquia ou fundação pública);
- O adquirente\destinatário precisa ter a Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS);

- O adquirente\destinatário precisa ser um TAC PF – Transportador Autônomo de Carga Pessoa Física.

O sistema tem nativamente variáveis que permitem identificar essas e outras informações. Além disso, foram implementadas algumas dessas informações por causa da Reforma. Para não necessitar criar uma série de campos novos no cadastro de pessoas, sendo que muitos deles são de uso muito restrito para algumas atividades, foi implementado esse cadastro de **Variáveis condicionais** que permite um cadastro genérico, representando algumas das condições que o cliente da empresa precisa possuir para aplicar ou não o benefício. Com isso, deve-se cadastrar e vincular no cadastro do cliente a respectiva variável. Nas configurações do item ou operação comercial também faz o vínculo da variável e a rotina de preenchimento do CST\cClassTrib passa a verificar se a pessoa (cliente) tem a variável para aplicar ou não o respectivo CST\cClassTrib (adiante maiores detalhes dessas configurações no item\operação).

O cadastro da variável é simples, possuindo apenas os campos **Código** e **Descrição**, ambos livres para cada empresa definir:

CONDIÇÕES: Foi disponibilizado nesse cadastro de variáveis um vínculo com alguns dos cadastros\tabelas elencados pela Benner com o intuito de permitir adicionar alguma condição específica da empresa com algum campo. Exemplo, imaginemos que o campo AGENCIACLIENTE do cadastro de Pessoas (GN_PESSOAS) representa os clientes da empresa que possuem o CEBAS - Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social, então, a empresa pode adicionar essa condição específica nesse cadastro e a rotina de preenchimento do CST\cClassTrib irá interpretar essa informação e aplicar somente para as pessoas que possuem esse campo preenchido. Imagem desse cadastro com a condição fictícia citada:

Tabela	Campo	Operador	SQL Where	Ações
GN_PESSOAS - Pessoas	AGENCIACLIENTE	em	'S'	[Editar] [Excluir]

Cadastro de uma condição de uma variável:

CONDIÇÃO

✓ Salvar + Salvar/Novo X Cancelar

Tabela *
GN_PESSOAS - Pessoas

Campo *
AGENCIACLIENTE

☐ Não

Operador *
em

Entre

Valor 1

Valor 2

Texto

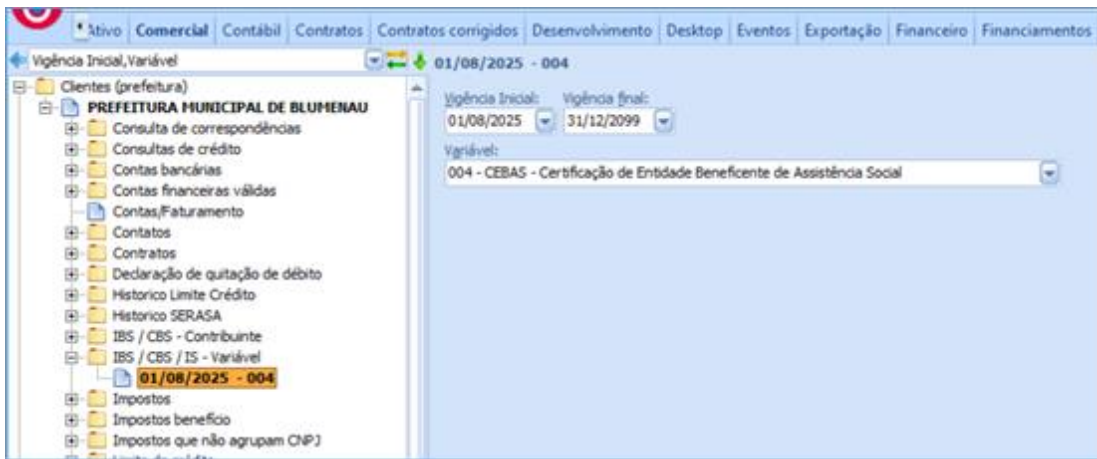
SQL Where
'5'

As tabelas disponíveis para esse uso são:

- CM_ITENS – Itens;
- CM_OPERACOESFATURAMENTO – Operações Faturamento;
- FN_DOCUMENTOS – Documentos;
- GN_NATUREZASFISCAIS – Naturezas fiscais;
- GN_OPERACOES – Operações;
- GN_PESSOAS – Pessoas;
- PD_PRODUTOS – Produtos;
- PD_PRODUTOSPAI – Produtos – pai;
- TR_CLASSIFICACOESORIGEM – Classificação de origem;
- TR_CLASSIFICACOESTRIBUTARIAS – Classificação tributária;
- TR_MODELOSFISCAIS – Modelos fiscais.

Sempre que uma variável possuir uma condição em seu cadastro, significa que não se faz necessário vincular a variável ao cadastro da pessoa, pois a rotina de preenchimento do CST/cClassTrib irá resolver a variável usando as informações do documento.

No cadastro de pessoas (Clientes) foi implementado a carga **IBS / CBS / IS – Variável** com o intuito de permitir esse vínculo do cadastro da variável condicional:



4.9 – Anexos legais

O grupo **Anexos legais** disponível no módulo Tributos 2 tem dois objetivos principais:

1. Deixar dentro do Benner ERP os quinze anexos da Lei Complementar 214/2025, os quais contém as mercadorias e serviços com benefício da redução de alíquota do IBS/CBS (regimes diferenciados) mais o anexo dos bens e serviços sujeitos ao imposto seletivo;
2. Permitir a empresa identificar se ela possui algum produto\serviço que se enquadra em algum desses anexos. Todo produto\serviço que se enquadrar em algum desses anexos deverá possuir uma configuração específica para definir o CST e cClassTrib correspondente. O vínculo dessa configuração dos itens poderá ser efetuado por essa funcionalidade no cadastro dos Anexos.

O grupo **Anexos legais** possui quatro cadastros, NCM, NBS, Anexos e Manutenção cadastral:



4.9.1 – NCM

Cadastro que conterá a lista de NCM/SH-Nomenclatura Comum do Mercosul/Sistema Harmonizado oficial. Esse cadastro será mantido pela Benner e não representa o cadastro de NCM do ERP, os quais são vinculados aos produtos e gerados nas notas fiscais. Ele foi feito de forma exclusiva para vincular os códigos nos Anexos da Reforma Tributária. As empresas não precisam cadastrar os códigos NCMs nessa opção, apesar do sistema permitir:

Tributos 2 > NCM

NCM

+ Novo Atualizar

(sem filtro) + Pesquisa...

Código	Descrição	Vigência Inicial	Vigência Final	Ações
01	Animais vivos.	01/04/2022	31/12/9999	
01.01	Cavalos, asininos e muarões, vivos.	01/04/2022	31/12/9999	
01.02	Animais vivos da espécie bovina.	01/04/2022	31/12/9999	
01.03	Animais vivos da espécie suína.	01/04/2022	31/12/9999	
01.04	Animais vivos das espécies ovina e caprina.	01/04/2022	31/12/9999	
01.05	Aves da espécie Gallus domesticus, patos, gansos, perus, peruas e galinhas d'angola (pintadas), das espécies domésticas, vivos.	01/04/2022	31/12/9999	
01.06	Outros animais vivos.	01/04/2022	31/12/9999	
0101.2	Cavalos:	01/04/2022	31/12/9999	
0101.21.00	Reprodutores de raça pura	01/04/2022	31/12/9999	
0101.29.00	Outros	01/04/2022	31/12/9999	

< >

4.9.2 – NBS

Cadastro que conterà a lista de **NBS-Nomenclatura Brasileira de Serviços** oficial. Esse cadastro será mantido pela Benner e não representa o cadastro de NBS do ERP. Ele foi feito de forma exclusiva para vincular os códigos nos Anexos. As empresas não precisam cadastrar os códigos NBS nessa opção, apesar do sistema permitir:

Tributos 2 > NBS

NBS


+ Novo Atualizar

(sem filtro) + Pesquisa...

Código	Descrição	Vigência Inicial	Vigência Final	Ações
1.0101	Serviços de construção de edificações			
1.0101.1	Serviços de construção de edificações residenciais			
1.0101.11.00	Serviços de construção de edificações residenciais de um e dois pavimentos			
1.0101.12.00	Serviços de construção de edificações residenciais com mais de dois pavimentos			
1.0101.2	Serviços de construção de edificações não residenciais			
1.0101.21.00	Serviços de construção de edificações industriais			
1.0101.22.00	Serviços de construção de edificações comerciais			
1.0101.29.00	Serviços de construção de edificações não residenciais não classificados em subposições anteriores			
1.0101.30.00	Serviços de construção de edificações de uso misto (residencial e não residencial)			
1.0102	Serviços de construção de obras de engenharia civil			

< >

4.9.3 - Manutenção cadastral

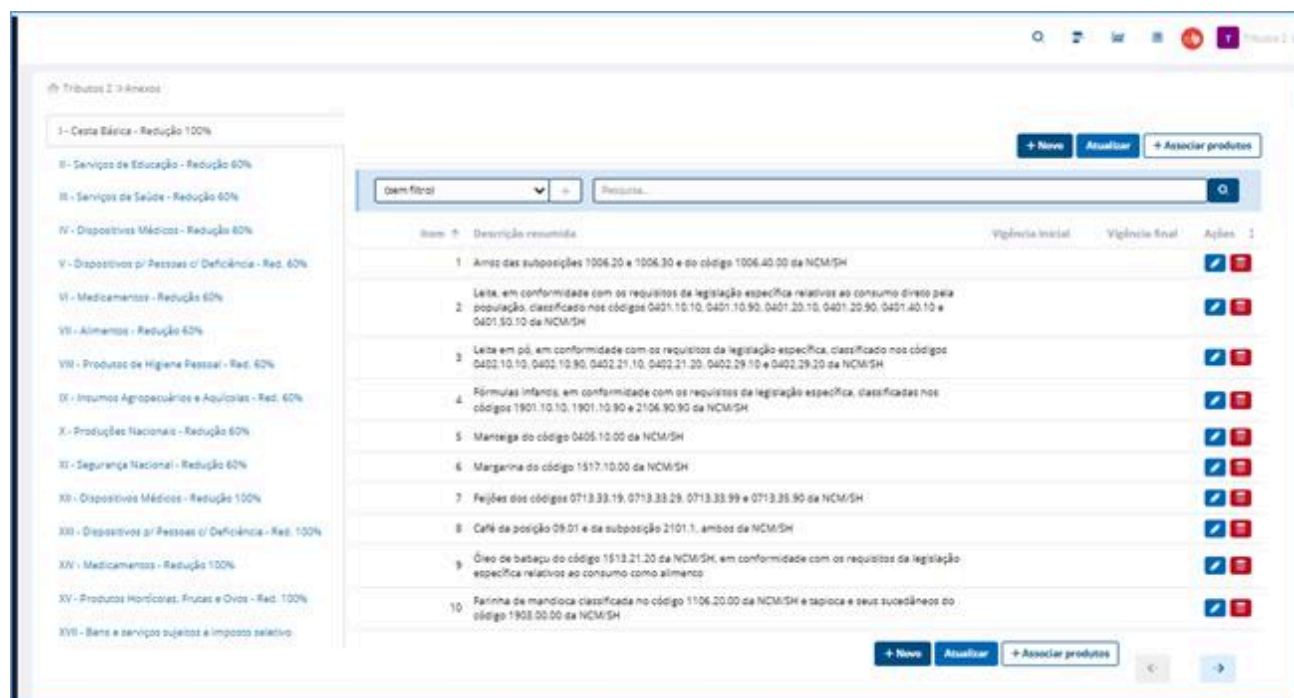
É um local disponibilizado que conterà um arquivo .CSV de alguns cadastros da Reforma Tributária (ver lista a seguir). Cada arquivo .CSV possui os códigos dos referidos cadastros que o Benner ERP mantém. Nos cadastros que possuem o botão , são os conteúdos desses arquivos que o sistema utilizará para atualizar a respectiva tabela.

Dessa forma, esse local poderá ser utilizado futuramente quando algum dos cadastros sofrerem alterações por parte do fisco. Com isso, o Benner ERP poderá disponibilizar esses arquivos .CSV. Um usuário substitui o arquivo atual da base de dados e depois atualiza o cadastro. O ganho é que não é preciso atualizar o sistema

para receber esses arquivos e depois atualizar os referidos cadastros. Isso pode ser feito em qualquer momento, independentemente da versão do sistema, exceto se o leiaute ou algum cadastro sofrer alterações de novos campos.

4.9.4 - Anexos

Os anexos são o principal cadastro desse grupo e que conterá os respectivos anexos da Lei Complementar 214/2025:



A identificação do Anexo da lei está no lado esquerdo da página, de forma resumida e com a identificação do percentual de redução da alíquota prevista para as respectivas mercadorias/serviços do Anexo, exemplos:

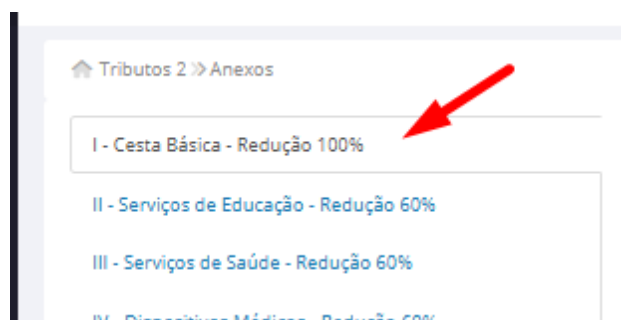
Na LC 214/2025 o Anexo I tem o nome de PRODUTOS DESTINADOS À ALIMENTAÇÃO HUMANA SUBMETIDOS À REDUÇÃO A ZERO DAS ALÍQUOTAS DO IBS E DA CBS (EXCLUSIVE PRODUTOS HORTÍCOLAS, FRUTAS E OVOS, RELACIONADOS NO ANEXO XV):

ANEXO I

PRODUTOS DESTINADOS À ALIMENTAÇÃO HUMANA SUBMETIDOS À REDUÇÃO A ZERO DAS ALÍQUOTAS DO IBS E DA CBS
(EXCLUSIVE PRODUTOS HORTÍCOLAS, FRUTAS E OVOS, RELACIONADOS NO ANEXO XV)

ITEM	DESCRIÇÃO DO PRODUTO
1	Arroz das subposições 1006.20 e 1006.30 e do código 1006.40.00 da NCM/SH
2	Leite, em conformidade com os requisitos da legislação específica relativos ao consumo direto pela população, classificado nos códigos 0401.10.10, 0401.10.90, 0401.20.10, 0401.20.90, 0401.40.10 e 0401.50.10 da NCM/SH
3	Leite em pó, em conformidade com os requisitos da legislação específica, classificado nos códigos 0402.10.10, 0402.10.90, 0402.21.10, 0402.21.20, 0402.29.10 e 0402.29.20 da NCM/SH
4	Fórmulas infantis, em conformidade com os requisitos da legislação específica, classificadas nos códigos 1901.10.10, 1901.10.90 e 2106.90.90 da NCM/SH

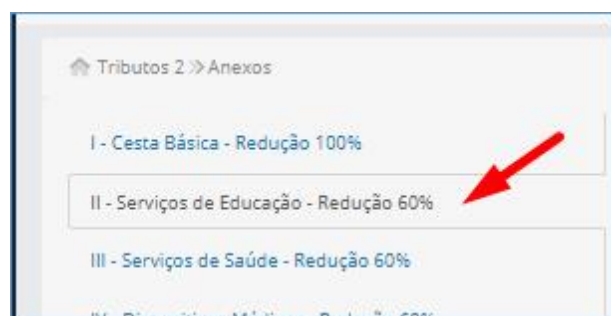
No Benner ERP o Anexo I tem o nome de **Cesta Básica – Redução 100%**:



Na LC 214/2025 o **Anexo II** tem o nome de SERVIÇOS DE EDUCAÇÃO SUBMETIDOS À REDUÇÃO DE 60% (SESENTA POR CENTO) DAS ALÍQUOTAS DO IBS E DA CBS:

ITEM	DESCRIÇÃO DO SERVIÇO	NBS
1	Ensino Infantil, inclusive creche e pré-escola	1.2201.1
2	Ensino Fundamental	1.2201.20.00
3	Ensino Médio	1.2201.30.00
4	Ensino Técnico de Nível Médio	1.2202.00.00
5	Ensino para jovens e adultos destinado àqueles que não tiveram acesso ou continuidade de estudos no ensino fundamental e médio na idade própria	1.2203
6	Ensino Superior, compreendidos os cursos e programas de graduação, pós-graduação, de extensão e cursos sequenciais	1.2204
7	Ensino de sistemas linguísticos de natureza visomotora e de escrita tátil	1.2205.13.00
8	Ensino de línguas nativas de povos originários	1.2205.13.00
9	Educação especial destinada a pessoas com deficiência, transtornos globais do desenvolvimento e altas habilidades ou superdotação, de modo isolado ou agregado a qualquer das etapas de educação tratadas neste Anexo	

No Benner ERP o Anexo II tem o nome de Serviços de Educação – Redução 60%:



Ao selecionar um dos Anexos, no lado direito da página serão demonstrados os respectivos itens do Anexo, com uma descrição resumida e a vigência, conforme exemplo dos itens do Anexo I - Cesta Básica – Redução 100%:

Item	Descrição resumida	Vigência inicial	Vigência final	Ações
1	Anos das subposições 1006.20 e 1006.30 e do código 1006.40.00 da NCM/SH			[Editar] [Excluir]
2	Leite, em conformidade com os requisitos da legislação específica relativos ao consumo direto pela população, classificado nos códigos 0401.10.10, 0401.10.90, 0401.20.10, 0401.20.90, 0401.40.10 e 0401.50.10 da NCM/SH			[Editar] [Excluir]
3	Leite em pó, em conformidade com os requisitos da legislação específica, classificado nos códigos 0402.10.10, 0402.10.90, 0402.21.10, 0402.21.20, 0402.29.10 e 0402.29.20 da NCM/SH			[Editar] [Excluir]
4	Fórmulas infantis, em conformidade com os requisitos da legislação específica, classificadas nos códigos 1901.10.10, 1901.10.90 e 2106.90.90 da NCM/SH			[Editar] [Excluir]
5	Manteiga do código 0405.10.00 da NCM/SH			[Editar] [Excluir]
6	Margarina do código 1517.10.00 da NCM/SH			[Editar] [Excluir]
7	Feijões dos códigos 0713.33.19, 0713.33.29, 0713.33.99 e 0713.35.90 da NCM/SH			[Editar] [Excluir]
8	Café da posição 09.01 e da subposição 2101.1, ambos da NCM/SH			[Editar] [Excluir]
9	Óleo de babaçu do código 1513.21.20 da NCM/SH, em conformidade com os requisitos da legislação específica relativos ao consumo como alimento			[Editar] [Excluir]
10	Farinha de mandioca classificada no código 1106.20.00 da NCM/SH e tapioca e seus sucedâneos do código 1903.00.00 da NCM/SH			[Editar] [Excluir]

Ao selecionar um item do Anexo, o sistema demonstrará no campo Descrição o mesmo texto existente na LC 214/2025 e mostrará as NCM's ou NBS's correspondentes aos códigos descritos na LC ao item. É através desses códigos NCM e NBS do item que o sistema fará a busca dos itens da empresa com os “mesmos” códigos:

REGIME DIFERENCIADO

Item: 1 Anexo: I - Cesta Básica - Redução 100% Vigência inicial: Vigência final:

Redução - %: 100.0000 Descrição resumida: Arroz das subposições 1006.20 e 1006.30 e do código 1006.40.00 da NCM/SH

Descrição: Arroz das subposições 1006.20 e 1006.30 e do código 1006.40.00 da NCM/SH

NCM NBS

Item (NBS) Pesquisa

NCM	NBS	Exceção	Ações
1006.20	Arroz descascado (arroz cargo ou destanado)	<input type="checkbox"/>	Editar Excluir
1006.30	Arroz semibranqueado ou branqueado, mesmo polido ou bruto (glaciado*)	<input type="checkbox"/>	Editar Excluir
1006.40.00	Arroz quebrado (trilha de arroz*)	<input type="checkbox"/>	Editar Excluir

A coluna Exceção na grid de NCM ou NBS será marcada nos códigos cuja descrição do item prevê como não abrangente ao anexo.

Exemplo de um item do Anexo **III - Serviços de Saúde - Redução 60%** com NBS:

REGIME DIFERENCIADO

Item: 1 Anexo: III - Serviços de Saúde - Redução 60% Vigência inicial: Vigência final:

Redução - %: 60.0000 Descrição resumida: Serviços odontológicos

Descrição: Serviços odontológicos

NCM NBS

Item (NBS) Pesquisa

NCM	NBS	Exceção	Ações
1.289.11.80	Serviços odontológicos	<input type="checkbox"/>	Editar Excluir

O botão **+ Novo** de um Anexo irá permitir a inclusão de um novo Item do referido Anexo.

Já o botão **Atualizar** é uma função que importa/atualiza os itens dos Anexos com base em arquivo .CSV existente na base de dados (maiores detalhes no tópico Manutenção cadastral).

A partir do botão **+ Associar produtos** é onde está a funcionalidade para identificar se a empresa possui algum produto/serviço que se enquadra no Anexo selecionado:

Associar Produtos

Item: 1 Anexo: I - Cesta Básica - Redução 100% Vigência inicial: Vigência final:

Redução - %: 100.0000 Descrição resumida: Arroz das subposições 1006.20 e 1006.30 e do código 1006.40.00 da NCM/SH

Descrição: Arroz das subposições 1006.20 e 1006.30 e do código 1006.40.00 da NCM/SH

NCM NBS

Item (NBS) Pesquisa

Item	Descrição resumida	Vigência inicial	Vigência final	Ações
1	Arroz das subposições 1006.20 e 1006.30 e do código 1006.40.00 da NCM/SH			Editar Excluir

Ao acessar a página de Associar Produtos, o sistema demonstrará vários campos e botões e grid:

ASSOCIAR PRODUTOS E CONDIÇÕES

Anexo: 1 - Cesta Básica - Redução 100%

Item do anexo: [Empty]

Grupo de produtos: [Empty]

PRODUTOS

[Empty]

Group: [Empty] | Código referência: [Empty] | Nome: [Empty] | Família: [Empty] | Classificação TIPI: [Empty] | Classificação origem: [Empty] | Grupo de tributação: [Empty]

Abaixo a explicação de cada opção dessa página:

- **Anexo**, identificação do referido anexo selecionado:

ASSOCIAR PRODUTOS E CONDIÇÕES

Anexo: 1 - Cesta Básica - Redução 100%

- **Item do anexo**. Se deixado em branco, todos os itens do referido anexo serão procurados/filtrados. Se selecionar um item do anexo, as buscas por produtos da empresa serão restritas aos NCMs do referido item do anexo selecionado:

ASSOCIAR PRODUTOS E CONDIÇÕES

Anexo: 1 - Cesta Básica - Redução 100%

Item do anexo: [Empty]

- 1 - Arroz das subposições 1006.20 e 1006.30 e do código 1006.40.00 da NCM/SH
- 2 - Leite, em conformidade com os requisitos da legislação específica relativos ao consumo direto pela população, classificado nos códigos 0401.10.10, 0401.10.90, 0401.20.10, 0401.20.90, 0401.40.10 e 0401.50.10 da NCM/SH
- 3 - Leite em pó, em conformidade com os requisitos da legislação específica, classificado nos códigos 0402.10.10, 0402.10.90, 0402.21.10, 0402.21.20, 0402.29.10 e 0402.29.20 da NCM/SH
- 4 - Fórmulas infantis, em conformidade com os requisitos da legislação específica, classificadas nos códigos 1901.10.10, 1901.10.90 e 2106.90.90 da NCM/SH
- 5 - Manteiga do código 0405.10.00 da NCM/SH

- **Grupo de produtos**, vincular o cadastro a ser aplicado aos produtos encontrados pela rotina e selecionados pelo usuário para usar a referida configuração que determinará o CST e cClassTrib do produto/serviço (ver maiores detalhes no cadastro de **Tributação por grupo de produtos**):

ASSOCIAR PRODUTOS E CONDIÇÕES

Anexo: 1 - Cesta Básica - Redução 100%

Item do anexo: [Empty]

Grupo de produtos: [Empty]

- **Produtos**. A grid de produtos representam as mercadorias\produtos\serviços que a empresa tem cadastrado no Benner ERP que corresponde a mesma NCM do Anexo consultado:

A relação de produtos só irá acontecer após clicar no botão **Filtrar**, no canto superior direito da página.

A imagem exemplo a seguir trouxe os produtos da empresa que possuem NCMs do Anexo I, após efetuar o filtro:

Grupo	Código referência	Nome	Família	Classificação TIPI	Classificação origem	Grupo de tributação
<input type="checkbox"/>	1433	Arroz	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica	1006.20.10 - Arroz, teste		
<input type="checkbox"/>	1434	Manteiga com sal	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica	0405.10.00 - Manteiga	0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5	
<input type="checkbox"/>	1435	Manteiga sem sal	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica	0405.10.00 - Manteiga	0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5	

A grid de produtos listados pode ser exportada para o excel. Essa exportação pode ser útil para efetuar as devidas avaliações, por equipes distintas ou não, e depois retornar ao cadastro para vincular as configurações do referido Grupo de produtos:

Grupo	Código referência	Nome	Família	Classificação TIPI	Classificação origem	Grupo de tributação
<input type="checkbox"/>	1433	Arroz	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica	1006.20.10 - Arroz, teste		
<input type="checkbox"/>	1434	Manteiga com sal	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica	0405.10.00 - Manteiga	0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5	
<input type="checkbox"/>	1435	Manteiga sem sal	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica	0405.10.00 - Manteiga	0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5	

A imagem exemplo a seguir trouxe os produtos da empresa que possuem NCMs do item 8-Café do Anexo I, após efetuar o filtro:

Anexo: 1 - Cesta Básica - Redução 100%

Item do anexo: 8 - Café da posição 09.01 e da subposição 2101.1, ambos da NCM/SH

Grupo de produtos:

PRODUTOS

Grupo	Código referência	Nome	Família	Classificação TIPI	Classificação origem	Grupo de tributação
<input type="checkbox"/>	1441	Café da Serra torrado no Sol	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica	0901.21.00 - Café torrado não descafeinado	0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5	
<input type="checkbox"/>	1442	Café do literal torrado na estufa	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica	0901.21.00 - Café torrado não descafeinado	0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5	
<input type="checkbox"/>	GRUPO DO PRODUTO 1443 - A PARTIR DE 01/09	Extrato de Café Pingo	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica	2101.11.10 - Café solúvel, mesmo descafeinado	0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5	
<input type="checkbox"/>	1444	Nescafé com gosto de Café	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica	2101.12.00 - Preparações à base de extratos, essências ou concentrados ou à base de café	0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5	
<input type="checkbox"/>	1445	Cerveja com NCM de Café	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica	2101.11.10 - Café solúvel, mesmo descafeinado	0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5	

Uma vez selecionado os produtos filtrados, através do botão **Associar** é possível definir para esses produtos a configuração do CST e cClassTrib que os mesmos estão enquadrados, que estará no cadastro do **Grupo de produtos** selecionado. A imagem a seguir demonstra esses campos em destaque:

ASSOCIAR PRODUTOS E CONDIÇÕES

Anexo: 1 - Cesta Básica - Redução 100%

Item do anexo: 8 - Café da posição 09.01 e da subposição 2101.1, ambos da NCM/SH

Grupo de produtos: 001 - PRODUTOS CAFÉ DA CESTA BÁSICA ANEXO 1 - ITEM 8

PRODUTOS

Selecionar	Código referência	Nome	Família	Classificação TIPI	Classificação origem	Grupo de tributação
<input type="checkbox"/>	1441	Café da Serra torrado no Sol	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica	0901.21.00 - Café torrado não descafeinado	0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5	
<input type="checkbox"/>	1442	Café do literal torrado na estufa	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica	0901.21.00 - Café torrado não descafeinado	0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5	
<input type="checkbox"/>	GRUPO DO PRODUTO 1443 - A PARTIR DE 01/09	Extrato de Café Pingo	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica	2101.11.10 - Café solúvel, mesmo descafeinado	0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5	
<input type="checkbox"/>	1444	Nescafé com gosto de Café	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica	2101.12.00 - Preparações à base de extratos, essências ou concentrados ou à base de café	0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5	
<input type="checkbox"/>	1445	Cerveja com NCM de Café	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica	2101.11.10 - Café solúvel, mesmo descafeinado	0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5	

No momento da associação dos produtos a um grupo de produtos, o sistema consiste se eventualmente existe algum produto já associado a um outro grupo. Se encontrada essa situação, o sistema apresenta a mensagem correspondente, semelhante a imagem exemplo a seguir, mas vincula os demais produtos ainda não associados (se já estão associados ao mesmo grupo de produtos, o sistema ignora):

ASSOCIAR PRODUTOS E CONDIÇÕES

Ocorreram erros ao associar os produtos ao grupo:
Produto 1443 - Extrato de Café Pingo já associado ao grupo 002 - GRUPO DO PRODUTO 1443

Anexo: 1 - Cesta Básica - Redução 100%

Item do anexo: 8 - Café da posição 09.01 e da subposição 2101.1, ambos da NCM/SH

Grupo de produtos: 001 - PRODUTOS CAFÉ DA CESTA BÁSICA ANEXO 1 - ITEM 8

Observação: Não há opção de busca para os serviços da empresa, ou seja, a busca dos Anexos ora disponível é para mercadorias, com NCM.

4.10 - Tributação por grupo de produtos

O cadastro de **Tributação por grupo de produtos** é uma das opções que o sistema oferece para configurar o CST e cClassTrib a ser utilizado nos itens da nota fiscal:



A ideia desse cadastro é permitir que seja feita a configuração do CST e cClassTrib e vinculado todos os produtos\serviços sujeitos a essa tributação.

Vantagens do uso desse cadastro:

- Descarta a necessidade de configuração individual em cada item da empresa;
- Possui controle de vigência, o que ajuda na manutenção;
- Tem função de duplicar o cadastro, para novas vigências ou para novos grupos de produtos;
- A associação dos produtos pode acontecer diretamente por esse cadastro ou pelo cadastro de Anexos;
- Permite vincular mais de um CST e cClassTrib. É nesse cadastro que estão os campos condicionais para atender as diversas situações de aplicabilidade de cada CST e/ou cClassTrib do item.

Observações:

- Não confundir esse cadastro de **Tributação por grupo de produtos**, que é exclusivo para atender os cálculos do IBS/CBS da Reforma Tributária com o cadastro de **Grupo de tributação**, o qual é utilizado para as configurações dos impostos ICMS, IPI, PIS, COFINS, etc. São cadastros e conceitos diferentes;
- Os produtos\serviços que necessitam dessa configuração por grupo ou individual são os produtos que a empresa possui e estão sujeitas a tributações diferentes da tributação principal do IBS/CBS. Os produtos\serviços com direito a redução da alíquota, regime diferenciado, são produtos com mais chances de necessitarem dessas configurações específicas;
- Tributações diferentes citadas na observação anterior são representadas nas notas fiscais pelo CST e cClassTrib do IBS/CBS, pois os cálculos desses impostos, geração do XML com suas validações dependem justamente de tais cadastros/enquadramento;
- Veja no capítulo 5-Informações Complementares desse documento o fluxo da ordem de pesquisa\priorização que o sistema passa a utilizar para o preenchimento do CST e cClassTrib do IBS/CBS com o uso desse cadastro.

Ao acessar o cadastro o sistema demonstrará todos os grupos de produtos já cadastrados no sistema. Cabe ressaltar que os campos de **Código** e **Nome** são livres, ou seja, cada empresa define da melhor forma que desejar. Os campos de **vigência** não são de preenchimento obrigatórios, mas quando informados, serão considerados nos documentos fiscais:

Tríbutos 2 > Tributação por grupo de produtos

GRUPO DE PRODUTOS + Novo

Busque...

Código	Nome	Vigência inicial	Vigência final	Ações
001	PRODUTOS CAFÉ DA CESTA BÁSICA ANEXO I - ITEM 8	01/08/2025	18/09/2025	
002	GRUPO DO PRODUTO 1443	01/01/2025	31/08/2025	
003	GRUPO DO PRODUTO 1443 - A PARTIR DE 01/09	01/09/2025		
004	GRUPO DO PRODUTO 1446 - MEL	01/08/2025	31/08/2025	
005	PRODUTOS MANTEIGA DA CESTA BÁSICA ANEXO I - ITEM 6			
006	GRUPO DO PRODUTO 1446 - MEL - NOVO A PARTIR DO 004	01/09/2025	30/09/2025	
007	GRUPO DO PRODUTO 1446 - MEL - NOVO A PARTIR DO 006 NOVO	01/10/2025		
008	Teste pra da msg na duplicação			
009	Dispositivos médicos com redução 100% (cClassTrib 200005 - Anexo XI) ou 60% (cClassTrib 200030 - Anexo IV)			

O cadastro é formado pelo primeiro nível, com os campos citados anteriormente, e abaixo dele existem dois grupos:

- **Condições**, onde será definido o CST e o cClassTrib e suas variáveis de aplicação, quando necessário:

Tríbutos 2 > Tributação por grupo de produtos > Dispositivos médicos com redução 100% (cClassTrib 200005 - Anexo XI) ou 60% (cClassTrib 200030 - Anexo IV)

GRUPO DE PRODUTOS + Novo Editar Excluir Duplicar

Código: 009 Nome: Dispositivos médicos com redução 100% (cClassTrib 200005 - Anexo XI) ou 60% (cClassTrib 200030 - Anexo IV)

Vigência inicial: Vigência final:

Condições **Produtos**

Item: 100 + Busque...

Ordem: 1 CST: 200 - Alíquota reduzida - IBS/CBS

- **Produtos**, onde serão demonstrados os produtos da empresa que foram relacionados ao referido grupo:

Tríbutos 2 > Tributação por grupo de produtos > Dispositivos médicos com redução 100% (cClassTrib 200005 - Anexo XI) ou 60% (cClassTrib 200030 - Anexo IV)

GRUPO DE PRODUTOS + Novo Editar Excluir Duplicar

Código: 009 Nome: Dispositivos médicos com redução 100% (cClassTrib 200005 - Anexo XI) ou 60% (cClassTrib 200030 - Anexo IV)

Vigência inicial: Vigência final:

Condições **Produtos**

+ Adicionar produtos Excluir

Padrão: Busque...

Família: Todos NCM: Todos Anexo: Nenhum item selecionado

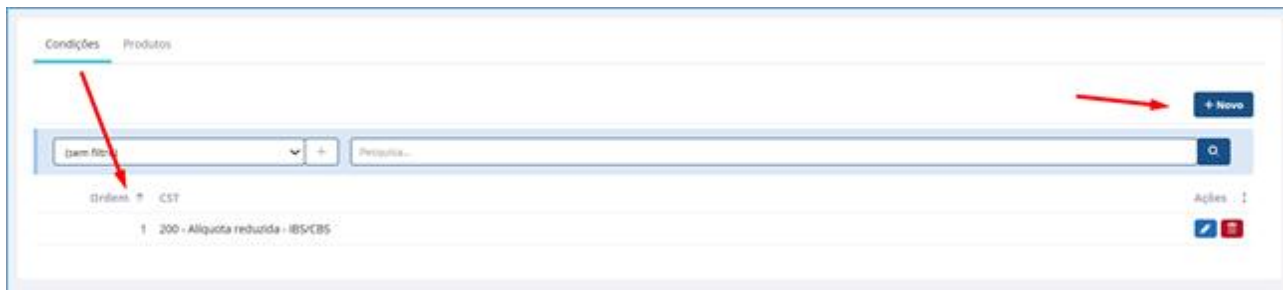
Grupo de tributação: Todos

Produto	NCM	NCM Nome	Família	Família Nome	Grupo de tributação	Anexo	Item	Ações
<input type="checkbox"/> 1430 - Tomocleira Ortopédica Estabilizadora Compressão Anexo XI	9021.10.10	Artigos e aparelhos ortopédicos	02	Família Diversidade Comprados Analítica	IV - Dispositivos Médicos - Redução 60%			
<input type="checkbox"/> 1451 - Luva para cirurgia - Anexo IV e condicional do Anexo XI	4015.12.00	Luvas, mitenes e semelhantes Do tipo utilizado em medicina, cirurgia, odontologi	02	Família Diversidade Comprados Analítica	IV - Dispositivos Médicos - Redução 60%			

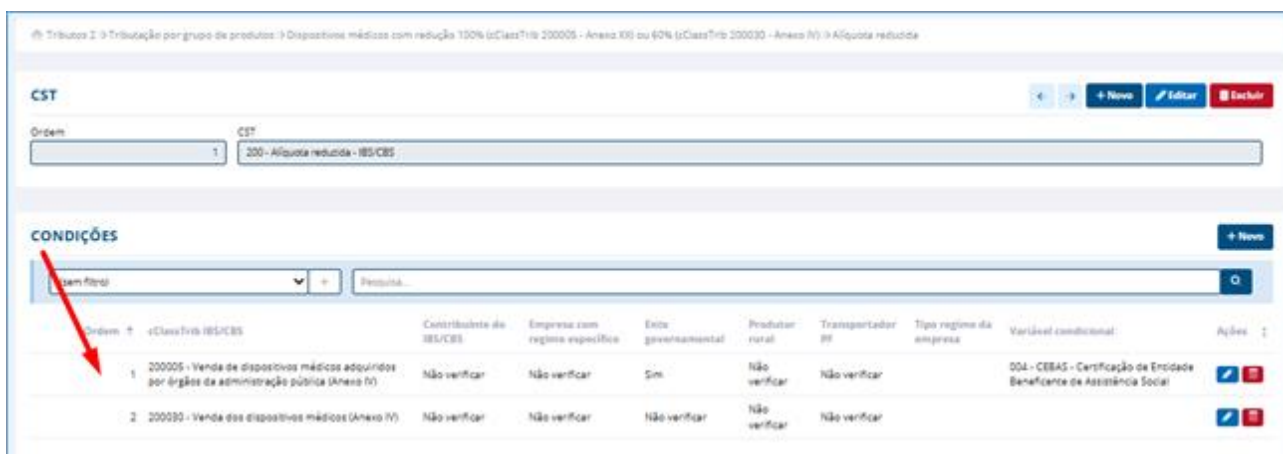
4.10.1 – Condições da Tributação por grupo de produtos

O cadastro de Condições é formado por dois níveis:

Nível 1 – Onde é definido o **CST do IBS/CBS** e sua **Ordem**, que é prioridade que o sistema deve considerar e interpretar o conjunto de informações. O sistema faz a sugestão sempre iniciando por 1 e acrescentando os números quando existir um segundo registro em diante. É o botão **+ Novo** que deve ser utilizado para incluir esse primeiro nível:



Nível 2 – **Condições do CST** - Onde é definido o **cClassTrib do IBS/CBS** a ser utilizado para os produtos desse grupo e um conjunto de outras informações a seguir detalhadas. É o botão **+ Novo** que deve ser utilizado para incluir esse segundo nível:



A imagem a seguir demonstra todos os campos que existem nesse segundo nível:

CONDIÇÃO

<
>
+ Novo
Editar
Excluir

Ordem
1

cClassTrib IBS/CBS
200005 - Venda de dispositivos médicos adquiridos por órgãos da administração pública (Anexo IV)

Contribuinte do IBS/CBS
Não verificar

Ente governamental
Sim

Produtor rural
Não verificar

Transportador PF
Não verificar

Empresa com regime específico
Tipo regime da empresa

Variável condicional
☐ E ☒ Ou

☐ Não

Variável condicional
004 - CEBAS - Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social

- Ordem.** Esse campo irá determinar a prioridade que o sistema deve considerar essa condição. Isso é necessário, pois poderá existir itens com a necessidade de mais de uma condição. O sistema faz a sugestão sempre iniciando por 1 e acrescentando os números a partir do segundo registro em diante:

CST

Ordem
1

CST
200 - Alíquota reduzida - IBS/CBS

CONDIÇÕES

(sem filtro)
+
Pesquisa...

Ordem	ClassTrib IBS/CBS
1	200005 - Venda de dispositivos médicos adquiridos por órgãos da administração pública (Anexo IV)
2	200030 - Venda dos dispositivos médicos (Anexo IV)

- cClassTrib.** É o principal campo a ser preenchido nesse cadastro, o qual vai determinar o referido cClassTrib que os produtos/serviços desse grupo devem utilizar. Só é possível

selecionar cClassTrib que faz parte do CST informado no nível 1:

Ordem	cClassTrib IBS/CBS	Contribui IBS/CBS
1	200005 - Venda de dispositivos médicos adquiridos por órgãos da administração pública (Anexo IV)	Não verifi
2	200030 - Venda dos dispositivos médicos (Anexo IV)	Não verifi

Todos os demais campos a partir do cClassTrib não são de preenchimento obrigatório, ou melhor, podem ficar com a opção **Não verificar** marcado. Eles existem para que o sistema faça a verificação ou não de cada campo, a cada nota fiscal, para aplicar as regras da Lei definida para o cClassTrib.

Portanto, antes de definir essas configurações, é primordial uma leitura e interpretação dos artigos da Lei correspondente ao cClassTrib que está sendo configurado.

Os campos a seguir que possuem as opções **Não verificar**, **Sim** e **Não** para preenchimento. Essas opções serão utilizadas pelo sistema no engenho de preenchimento da seguinte forma:

Não verificar = o sistema irá ignorar esse campo, ou seja, ele não tem efeito algum para a determinação do CST e cClassTrib do produto\serviço;

Sim = o sistema irá conferir se a Pessoa ou Empresa está configurada para tal parâmetro;

Não = o sistema irá conferir se a Pessoa ou Empresa **NÃO** está configurada para tal parâmetro.

- **Campo Contribuinte do IBS/CBS.** Campo que representa a Pessoa (Cliente) do documento. Com a opção **SIM** deverá ter as seguintes características:
 - o PJ que não seja Produtor Rural e Não Optante pelo Simples Nacional/MEI (não precisa de configuração para ser considerado Contribuinte);
 - o PJ Produtor Rural configurado para ser Contribuinte;
 - o PJ Optante pelo Simples Nacional/MEI configurado para ser Contribuinte;
 - o PF - Produtor Rural configurado para ser Contribuinte;
 - o PF - Transportador configurado para ser Contribuinte;
 - o PF/PJ EXTERIOR configurado para ser Contribuinte.
- Com a opção **NÃO**, quando a Pessoa do documento tiver as seguintes características:
 - o PJ Produtor Rural configurado para NÃO ser Contribuinte (ou sem configuração);
 - o PJ Optante pelo Simples Nacional/MEI configurado para NÃO ser Contribuinte (ou sem configuração);
 - o PF - Produtor Rural configurado para NÃO ser Contribuinte (ou sem configuração);

- o PF - Transportador configurado para NÃO ser Contribuinte (ou sem configuração);
- o PF/PJ EXTERIOR configurado para NÃO ser Contribuinte (ou sem configuração).

Observação: No tópico 4.13 tem o detalhamento de uma nova configuração que o sistema passa a ter no cadastro de pessoas (clientes/fornecedores) para atender o novo conceito trazido pela Reforma Tributária de pessoas serem contribuintes ou não do IBS/CBS.

- **Ente governamental.** Campo que representa se a Pessoa (Cliente) do documento é uma administração pública direta, autarquia ou fundação pública. Existe um novo campo no cadastro de clientes, de mesmo nome, que será utilizado pelo sistema para permitir o uso dessa condição, que quando estiver como **SIM**, irá verificar se é uma PJ com o campo Ente Governamental preenchido e **NÃO**, quando a Pessoa do documento for PJ com o campo NÃO preenchido:

CONDIÇÕES					
(sem filtro) ▼ +		Pesquisa...			
Ordem	cClassTrib IBS/CBS	Contribuinte do IBS/CBS	Empresa com regime específico	Ente governamental	Produtor rural
1	200005 - Venda de dispositivos médicos adquiridos por órgãos da administração pública (Anexo IV)	Não verificar	Não verificar	Sim	Não verificar
2	200030 - Venda dos dispositivos médicos (Anexo IV)	Não verificar	Não verificar	Não verificar	Não verificar

Observação: Adiante tem o detalhamento desse novo campo no cadastro de pessoas (clientes/fornecedores) para atender esse conceito trazido pela Reforma Tributária de pessoas serem entes ou não governamentais.

- **Produtor rural.** Campo que representa se a pessoa do documento é um Produtor rural. Esse é um campo que o Benner ERP já possui faz anos, utilizado por algumas rotinas e agora passa a ser utilizado no engenho de preenchimento do CST e cClassTrib do IBS/CBS:

CONDIÇÕES					
(sem filtro) ▼ +		Pesquisa...			
Ordem	cClassTrib IBS/CBS	Contribuinte do IBS/CBS	Empresa com regime específico	Ente governamental	Produtor rural
1	200005 - Venda de dispositivos médicos adquiridos por órgãos da administração pública (Anexo IV)	Não verificar	Não verificar	Sim	Não verificar
2	200030 - Venda dos dispositivos médicos (Anexo IV)	Não verificar	Não verificar	Não verificar	Não verificar

- **Transportador PF.** Campo que representa se a pessoa do documento é uma Pessoa Física e estiver configurada como Transportador (Pessoa Jurídica não será considerada). São campos que o Benner ERP já possui faz anos e agora também passa a ser utilizado no engenho de preenchimento do CST e cClassTrib do IBS/CBS nos documentos:

CONDIÇÕES							
(sem filtro) ▼ +		Pesquisa...					
Ordem	cClassTrib IBS/CBS	Contribuinte do IBS/CBS	Empresa com regime específico	Ente governamental	Produtor rural	Transportador PF	Tipo regime da empresa
1	200005 - Venda de dispositivos médicos adquiridos por órgãos da administração pública (Anexo IV)	Não verificar	Não verificar	Sim	Não verificar	Não verificar	
2	200030 - Venda dos dispositivos médicos (Anexo IV)	Não verificar	Não verificar	Não verificar	Não verificar	Não verificar	

- **Empresa com regime específico e Tipo regime da empresa.** Campo que representa a empresa do documento (a empresa que usa o Benner ERP) possui algum regime específico do IBS/CBS. Quando marcado **SIM**, a empresa do documento deve ter o campo Tipo regime nos parâmetros do módulo tributos 2 marcado com o mesmo valor do campo **Tipo regime da empresa** desse cadastro e **NÃO** quando o valor for diferente:

CONDIÇÕES							
(sem filtro) ▼ +		Pesquisa...					
Ordem	cClassTrib IBS/CBS	Contribuinte do IBS/CBS	Ente governamental	Produtor rural	Transportador PF	Empresa com regime específico	Tipo regime da empresa
1	200005 - Venda de dispositivos médicos adquiridos por órgãos da administração pública (Anexo IV)	Não verificar	Sim	Não verificar	Não verificar	Não verificar	
2	200030 - Venda dos dispositivos médicos (Anexo IV)	Não verificar	Não verificar	Não verificar	Não verificar	Não verificar	

Observação: Adiante tem o detalhamento desse novo Tipo regime nos parâmetros do módulo tributos 2 da empresa.

- **Variável condicional E/OU.** Esse campo só será utilizado pelo sistema se o campo Variável condicional for preenchido e determinará se a referida variável informada deve ser utilizada com as condições dos campos anteriores (opção **E**) ou se a variável informada é suficiente para definir o uso do cClassTrib (opção **OU**):

CONDIÇÃO

← → + Novo Editar Excluir

Ordem 1

cClassTrib IBS/CBS
200005 - Venda de dispositivos médicos adquiridos por órgãos da administração pública (Anexo IV)

Contribuinte do IBS/CBS
Não verificar

Ente governamental
Sim

Produtor rural
Não verificar

Transportador PF
Não verificar

Empresa com regime específico
Não verificar

Tipo regime da empresa

Variável condicional ☐ E ☒ Ou

☐ Não

Variável condicional
004 - CEBAS - Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social

- **Não.** Esse campo também só será utilizado pelo sistema se o campo Variável condicional for preenchido e, quando marcado, determinará que a variável informada não pode ser para utilizar o cClassTrib. Quando desmarcado, significará que a variável deverá ser a mesma informada:

Transportador PF
Não verificar

Empresa com regime específico
Não verificar

Tipo regime da empresa

Variável condicional ☐ E ☒ Ou

☐ Não

Variável condicional
004 - CEBAS - Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social

- **Variável condicional.** Selecionar a variável cadastrada para essa configuração. O comportamento do sistema com esse campo estará vinculado a pessoa do documento ter a mesma variável informada ou outra informação do documento:

Empresa com regime específico

Não verificar

Tipo regime da empresa

Variável condicional ☐ E ☒ Ou

☐ Não

Variável condicional

004 - CEBAS - Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social

CONDIÇÕES

Item fls. 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100

Ordem	vClass Trib (BS/CBS)	Contribuinte da BS/CBS	Ente governamental	Produtor rural	Transportador	Empresa com regime específico	Tipo regime da empresa	Variável condicional	Ações
1	200005 - Venda de dispositivos médicos adquiridos por órgãos da administração pública (Anexo II)	Não verificar	Sim	Não verificar	Não verificar	Não verificar	Não verificar	004 - CEBAS - Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social	
2	200030 - Venda dos dispositivos médicos (Anexo II)	Não verificar	Não verificar	Não verificar	Não verificar	Não verificar	Não verificar		

Quando no cadastro da variável não existir nenhuma condição, ou seja, não existir nenhuma tabela para o sistema resolver, a busca pela variável será no cadastro da pessoa (cliente) do documento, caso contrário, o sistema buscará a informação definida no cadastro da variável, que não necessariamente exigirá que a pessoa (cliente) tenha a variável configurada:

Tributos 2 -> Variáveis condicionais -> 004

VARIÁVEL CONDICIONAL

Código: 004 Descrição: CEBAS - Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social

CONDIÇÕES

Tabela	Campo	Operador	SQL Where	Ações
GN_PESSOAS - Pessoas	AGENCIACLIENTE	em	'S'	

Observação: Adiante tem o detalhamento da nova configuração que o sistema passa a ter no cadastro de pessoas (clientes\fornecedores) para permitir atender essas variáveis da Reforma Tributária. Veja também no item **4.8-Variáveis condicionais** maiores detalhes das opções do cadastro de variáveis.

4.10.2 – Produtos da Tributação por grupo de produtos

Na guia Produtos é onde o sistema demonstra os produtos vinculados ao cadastro de Tributação:

Itens Tributados 2 - 3 Tributação por grupo de produtos - 3 Dispositivos médicos com redução 100% (sClassTrib 200005 - Anexo XI) ou 60% (sClassTrib 200030 - Anexo XI)

GRUPO DE PRODUTOS

Código: 008 Nome: Dispositivos médicos com redução 100% (sClassTrib 200005 - Anexo XI) ou 60% (sClassTrib 200030 - Anexo XI)

Vigência inicial: Vigência final:

Condições: Produto

+ Adicionar produtos Excluir

Família: Todos NCM: Todos Anexo: Nenhum item selecionado

Produto	NCM	NCM Nome	Família	Família Nome	Grupo de tributação	Anexo	Item	Ações
1450 - Temporária Ortopédica Estabilizadora Compressão Anexo XI	9021.10.10	Artigos e aparelhos ortopédicos	02	Família Diversidade Comprados Analítica	IV - Dispositivos Médicos - Redução 60%			
1451 - Luva para cirurgia - Anexo IV e condicional ao Anexo XI	4015.12.00	Luvas, molas e semelhantes do tipo utilizado em medicina, cirurgia, odontologia	02	Família Diversidade Comprados Analítica	IV - Dispositivos Médicos - Redução 60%			

2

Para vincular um produto ao grupo deve-se efetuar os seguintes passos:

- Clicar no botão **+ Adicionar produtos** para que o sistema abra uma página com opções de filtro e seleção dos produtos:

ADICIONAR PRODUTOS

Família: Todos NCM: Todos Anexo: Nenhum item selecionado

Classificação origem: Todos Grupo de tributação: Nenhum item selecionado

Código referência	Nome	Família	Classificação ITR	Classificação origem	Grupo de tributação
10	Produto tipo Comprado - Lote - Custo Movimento	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica			
1000	Produto tipo serviço - Produto D	04.01 - Serviços pessoa jurídica			
1001	Produto tipo Industrializado - Produto D	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica			
1002	Produto tipo serviço - Produto E	04.01 - Serviços pessoa jurídica			
1003	Produto tipo Industrializado - Produto E	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica			
1004	Produto tipo serviço - Produto F	04.01 - Serviços pessoa jurídica			
1005	Produto tipo Industrializado - Produto F	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica			
1006	Produto tipo serviço - Produto G	04.01 - Serviços pessoa jurídica			
1007	Produto tipo Industrializado - Produto G	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica			
1008	Produto tipo serviço - Produto H	04.01 - Serviços pessoa jurídica			

- Na parte superior da página, o sistema oferece campos para filtrar os produtos da empresa. Após selecionar um ou mais filtros, clicar no botão **🔍** para que o formulário traga os produtos da empresa que atendam os respectivos filtros:

ADICIONAR PRODUTOS

Família: Todos NCM: Todos Anexo: Nenhum item selecionado

Classificação origem: Todos Grupo de tributação: Nenhum item selecionado

+ Confirmar

- Após a pesquisa, deve selecionar os itens que se deseja associar ao grupo e clicar no botão **✓ Confirmar**:

ADICIONAR PRODUTOS

Padrão: [dropdown] Pesquisa: [input] [X] [Q]

Família: [dropdown] NCM: [dropdown] [Q]

Classificação origem: [dropdown] Grupo de tributação: [dropdown] [Q]

1 item selecionado

<input type="checkbox"/>	Código referência	Nome	Família	Classificação NCM	Classificação origem	Grupo de tributação
<input checked="" type="checkbox"/>	1291	Produto com carga tributária pelo IBPT NCM 0306300 origem nacional	01.10 - Família com carga tributária	0306300 - Código com carga tributária IR 0%	0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5	
<input type="checkbox"/>	1450	Termoelétrica Ortostática Estabilizadora Compressão Anexo XI	01.01 - Família Diversidade Comprados Analítica	9021.10.00 - Artigos e aparelhos ortopédicos	0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5	

O formulário será fechado e os itens selecionados serão adicionados ao grupo:

GRUPO DE PRODUTOS

Código: 509 Nome: Dispositivos médicos com redução 100% (cClassTrib 200005 - Anexo XI) ou 60% (cClassTrib 200030 - Anexo IV)

Vigência inicial: [input] Vigência final: [input]

Condições: Produtos

[Adicionar produtos] [Excluir]

Padrão: [dropdown] Pesquisa: [input] [X] [Q]

Família: [dropdown] NCM: [dropdown] [Q]

Grupo de tributação: [dropdown] Anexo: Nenhum item selecionado

<input type="checkbox"/>	Produto	NCM	NCM Nome	Família	Família Nome	Grupo de tributação	Anexo	Item	Ações
<input type="checkbox"/>	1291 - Produto com carga tributária pelo IBPT NCM 0306300 origem nacional	0306300	Código com carga tributária IR 0%	0110	Família com carga tributária				[X] [Q]
<input type="checkbox"/>	1450 - Termoelétrica Ortostática Estabilizadora Compressão Anexo XI	9021.10.10	Artigos e aparelhos ortopédicos	02	Família Diversidade Comprados Analítica	IV - Dispositivos Médicos - Redução 60%			[X] [Q]
<input type="checkbox"/>	1451 - Luva para cirurgia - Anexo IV e condicional do Anexo XI	4015.12.00	Luvas, mitases e semelhantes do tipo utilizado em medicina, cirurgia, odontologi	02	Família Diversidade Comprados Analítica	IV - Dispositivos Médicos - Redução 60%			[X] [Q]

Os produtos adicionados ao grupo através da função do cadastro de Anexos legais possuem o campo Anexo preenchido, enquanto os produtos adicionados diretamente por essa funcionalidade do cadastro estarão com esse campo vazio:

GRUPO DE PRODUTOS

Código: 509 Nome: Dispositivos médicos com redução 100% (cClassTrib 200005 - Anexo XI) ou 60% (cClassTrib 200030 - Anexo IV)

Vigência inicial: [input] Vigência final: [input]

Condições: Produtos

[Adicionar produtos] [Excluir]


Padrão: [dropdown] Pesquisa: [input] [X] [Q]

Família: [dropdown] NCM: [dropdown] [Q]

Grupo de tributação: [dropdown] Anexo: Nenhum item selecionado

<input type="checkbox"/>	Produto	NCM	NCM Nome	Família	Família Nome	Grupo de tributação	Anexo	Item	Ações
<input type="checkbox"/>	1291 - Produto com carga tributária pelo IBPT NCM 0306300 origem nacional	0306300	Código com carga tributária IR 0%	0110	Família com carga tributária				[X] [Q]
<input type="checkbox"/>	1450 - Termoelétrica Ortostática Estabilizadora Compressão Anexo XI	9021.10.10	Artigos e aparelhos ortopédicos	02	Família Diversidade Comprados Analítica	IV - Dispositivos Médicos - Redução 60%	IV - Dispositivos Médicos - Redução 60%		[X] [Q]
<input type="checkbox"/>	1451 - Luva para cirurgia - Anexo IV e condicional do Anexo XI	4015.12.00	Luvas, mitases e semelhantes do tipo utilizado em medicina, cirurgia, odontologi	02	Família Diversidade Comprados Analítica	IV - Dispositivos Médicos - Redução 60%	IV - Dispositivos Médicos - Redução 60%		[X] [Q]

4.10.3 – Duplicar cadastro

Foi disponibilizada uma função que permite criar um novo cadastro de Tributação por grupo de produtos a partir de um cadastro já existente. Isso está disponível a partir do botão  **Duplicar**, o qual irá abrir um nova página solicitando o novo Código do grupo, Nome e Vigência:

DUPLICAR ✓ Ok ✕ Cancelar

Código *

Nome *

Dispositivos médicos com redução 100% (cClassTrib 200005 - Anexo XII) ou 60% (cClassTrib 200030 - Anexo IV)

Vigência inicial dd/mm/aaaa 📅 Vigência final dd/mm/aaaa 📅

Se não for informado vigência para o novo grupo ou se a vigência informada estiver compreendida dentro do grupo que está sendo utilizado para fazer a cópia, a rotina **não irá copiar os produtos, apenas as Condições**. Nesse caso, o sistema apresentará a mensagem que a cópia foi feita, mas mostrará os produtos que não foram copiados, conforme imagem exemplo a seguir:

DUPLICAR ✓ Ok ✕ Cancelar

Cópia realizada, entretanto os seguintes produtos não foram copiados para o novo grupo:
 Produto "1450 - Tomoeleira Ortopédica Estabilizadora Compressão Anexo XII" já associado ao grupo "009 - Dispositivos médicos com redução 100% (cClassTrib 200005 - Anexo XII) ou 60% (cClassTrib 200030 - Anexo IV).
 Produto "1451 - Luva para cirurgia - Anexo IV e condicional do Anexo XII" já associado ao grupo "009 - Dispositivos médicos com redução 100% (cClassTrib 200005 - Anexo XII) ou 60% (cClassTrib 200030 - Anexo IV).
 Produto "1291 - Produto com carga tributária pelo IBPT NCM 03056300 origem nacional" já associado ao grupo "009 - Dispositivos médicos com redução 100% (cClassTrib 200005 - Anexo XII) ou 60% (cClassTrib 200030 - Anexo IV)."

Código *

Nome *

Novo grupo a partir do grupo 009

Vigência inicial dd/mm/aaaa 📅 Vigência final dd/mm/aaaa 📅

Grupo copiado:

Trabalha 2 - Tributação por grupo de produtos

GRUPO DE PRODUTOS + Novo

Busca...

Código	Nome	Vigência inicial	Vigência final	Ações
010	Novo grupo a partir do grupo 009			✎ ✖
009	Dispositivos médicos com redução 100% (cClassTrib 200005 - Anexo XII) ou 60% (cClassTrib 200030 - Anexo IV)			✎ ✖

Mesmas condições:

Trabalhos 2 > Tributação por grupo de produtos > Novo grupo a partir do grupo 009

GRUPO DE PRODUTOS

Código: 010 Nome: Novo grupo a partir do grupo 009

Vigência inicial: Vigência final:

Condições Produtos

Item filtro: Sem filtro

Ordem CST

Ordem	CST
1	200 - Alíquota reduzida - IBS/CBS

Sem os produtos, ou seja, nesse caso, os produtos deverão ser inseridos:

Trabalhos 2 > Tributação por grupo de produtos > Novo grupo a partir do grupo 009

GRUPO DE PRODUTOS

Código: 010 Nome: Novo grupo a partir do grupo 009

Vigência inicial: Vigência final:

Condições Produtos

Item filtro: Padrão

Familia: Todos

Grupo tributação: Todos

Sem dados para exibir.

4.11 - Itens da empresa

O cadastro de itens da empresa do Benner ERP passa a ter dois novos locais que possibilitam a configuração para tributação do IBS/CBS, são eles:

- **Tributações 2 por grupo** que mostrará as tributações efetuadas pelo cadastro **Tributação por grupo de produtos** do tópico anterior. É um cadastro somente para consulta, ou seja, não é possível editar qualquer informação. Qualquer manutenção é preciso ser efetuado pelo referido cadastro na versão web:

Trabalhos 2 > Itens da empresa > 000

Item da empresa

Na filial

Alternativas

Aplicações

Imagem

Redução PIS

Tributações 2

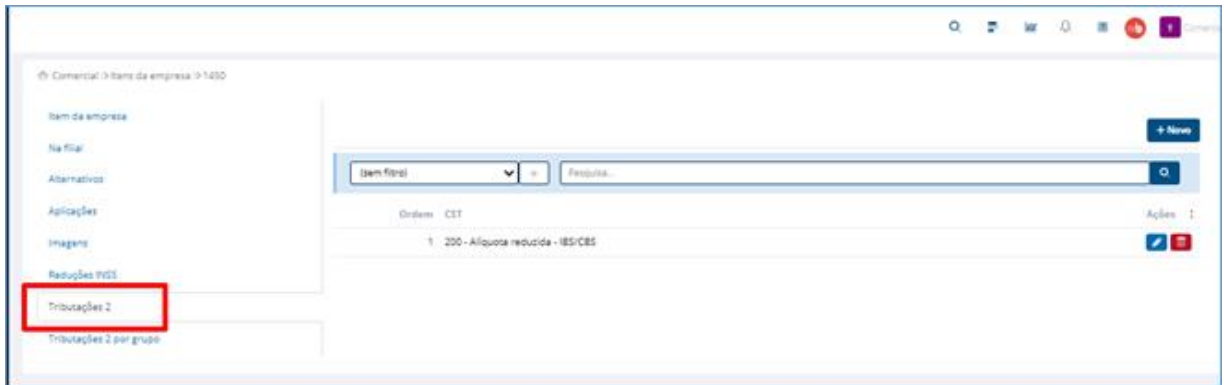
Tributações 2 por grupo

Item filtro: Sem filtro

Código Nome Vigência inicial Vigência final

009	Dispositivos médicos com redução 100% (sClassTrib 200006 - Anexo III) ou 60% (sClassTrib 200030 - Anexo IV)	01/07/2025	31/12/2025
-----	---	------------	------------

- **Tributações 2** que é uma opção que permite o usuário configurar diretamente no item as configurações para as tributações do IBS/CBS. A estrutura é idêntica ao do cadastro **Tributação por grupo de produtos** do tópico anterior, ou seja, é onde deve-se definir o CST do IBS/CBS e depois o cClassTrib com ou sem as variáveis:

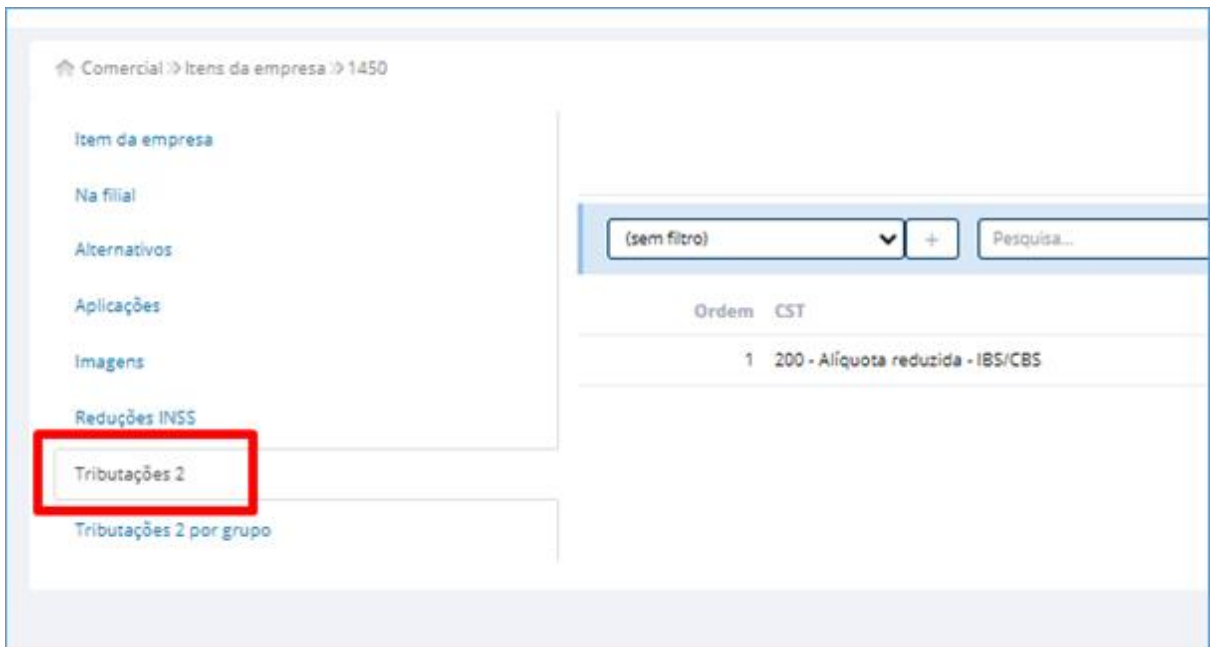


Verificar no tópico **4.10.1 - Condições da Tributação por grupo de produtos** os conceitos de cada campo dessa configuração.

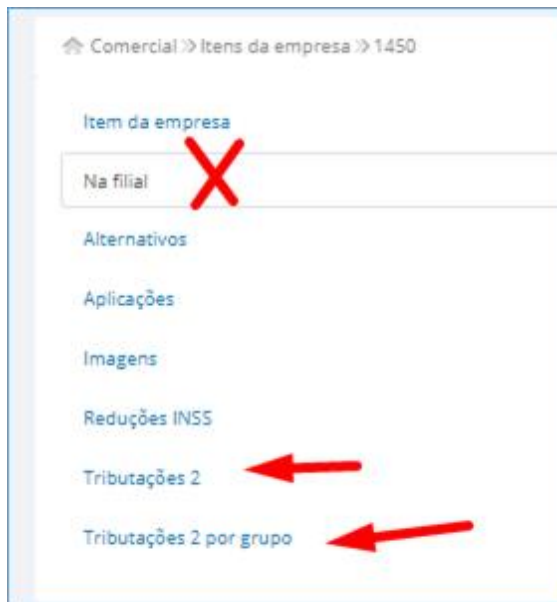
4.11.1 – Observações e conceitos das configurações do item da empresa

As seguintes observações são importantes para esclarecer sobre as novas opções de configuração para a tributação do IBS/CBS no item da empresa:

- O sistema não vai consistir nesse primeiro momento se o produto/serviço já foi vinculado a um grupo de tributação, ou seja, é possível que um único item tenha as duas configurações efetuadas. Nesse caso, o sistema vai sempre priorizar as configurações efetuadas pela carga **Tributações 2**, ou seja, o que foi feito no próprio produto e não pelo grupo:



- Importante destacar que as configurações das tributações para o IBS/CBS estão a nível de **Produto pai** (PD_PRODUTOSPAI) e não em PD_PRODUTOS, que é por filial e onde o sistema oferece as configurações dos impostos ICMS, ISS, PIS, COFINS, IPI, etc:

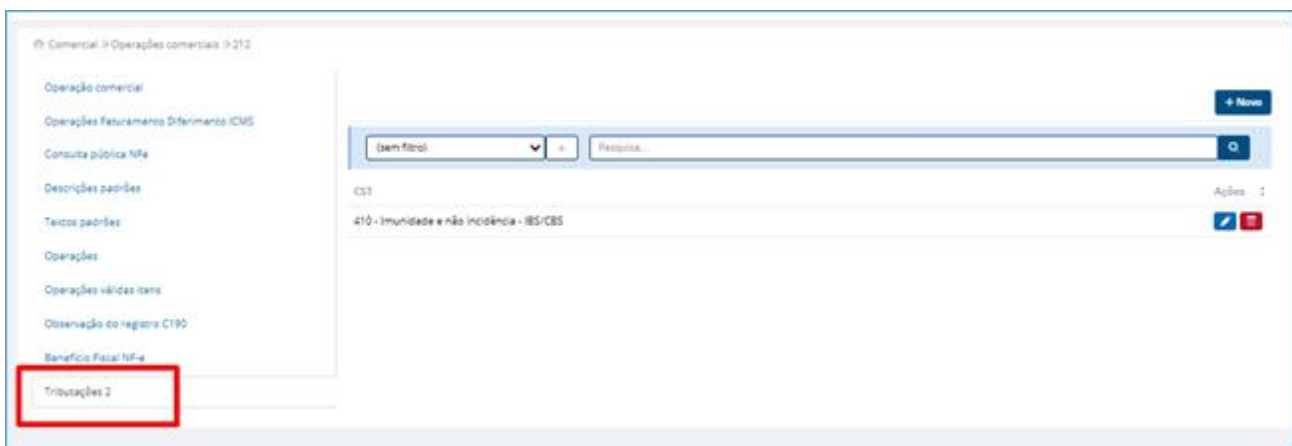


O novo conceito da Reforma Tributária, onde cada produto\serviço seja tributado com as mesmas regras em todo o país, independente do Município ou Estado da sua origem ou destino (exceto com relação as alíquotas a serem aplicadas), permite um cadastro tributário único para todas as filiais, independentemente de sua sede, por isso a decisão de simplificar e deixar a nova configuração apenas na estrutura do produto pai e não mais na filial ou na família ou grupo de tributação;

- Cabe ressaltar também que nada foi implementado nos cadastros de **Grupo de Tributação e Famílias** para fins da tributação do IBS/CBS. As configurações para fins de tributação do IBS/CBS são as opções dos cadastros da **Tributação principal IBS/CBS**, de **Tributação principal IBS/CBS**, de **Tributação por grupo de produtos**, essa opção diretamente no **Item da empresa** e do cadastro da **operação comercial**;
- Veja no capítulo 5-Informações Complementares desse documento o fluxo da ordem de pesquisa\priorização que o sistema passa a utilizar para o preenchimento do CST e cClassTrib do IBS/CBS com o uso desse cadastro.

4.12 - Operações comerciais

No cadastro de Operações comerciais também foi implementado a carga **Tributações 2** que possibilitará a configuração para tributação do IBS/CBS:



A estrutura no cadastro da operação comercial é idêntica ao do cadastro **Tributação por grupo de produtos**, ou seja, é onde deve-se definir o CST do IBS/CBS e depois o cClassTrib com ou sem as variáveis.

Sempre que uma operação comercial possuir essa configuração, o sistema a priorizará para a definição do CST e cClassTrib no item da Nota Fiscal.

É preciso fazer uma análise das operações comerciais que a empresa possui, combinado com os códigos de CST e cClassTrib da Reforma Tributária para definir ou não essa configuração.

Operações de Imunidade e não incidência do IBS/CBS (CST 410), de suspensão (CST 510) são operações comerciais que normalmente já existem por causa dos outros impostos (ICMS, IPI, PIS, COFINS, ISS) e poderão ser configuradas.

Veja no capítulo 5-Informações Complementares desse documento o fluxo da ordem de pesquisa\priorização que o sistema passa a utilizar para o preenchimento do CST e cClassTrib do IBS/CBS com o uso desse cadastro.

4.13 – Cadastro de pessoas

No cadastro de pessoas (clientes\fornecedores) foram implementados alguns novos campos para uso no engenho de preenchimento do CST e cClassTrib do IBS/CBS.

Por enquanto não há automatização para preenchimento desses campos a partir das buscas dos dados do CNPJ, mas se futuramente a RFB disponibilizar, isso será implementado.

A seguir os referidos campos.

4.13.1 – Ente governamental

Foi implementado no cadastro de pessoas (fornecedores/clientes) um campo chamado Ente governamental, que deve ser preenchido com a opção União, Estado, Município ou Distrito Federal sempre que a pessoa é uma administração pública direta, autarquia ou fundação pública sujeita ao regime de compras governamentais da Lei Complementar 214/2025 da Reforma Tributária:

Abaixo, imagem desse novo campo em destaque:

Cadastro	Tipo	Informações	Benner	Cliente	Funcionário	Família	Autoria
Tipo	Pessoa Jurídica						
Quantidade Funcionários	0	Abertura	31/03/1975	Órgão Público	Não	Pública Federal	Não
Empresa cooperativa	Não	Ente governamental	União				
Inscrição Estadual							
Inscrição Estadual	ISENTO						Isento
Inscrição estadual substituta	ISENTO						Isento
Inscrição municipal		ICM					Sim

4.13.2 – ALC-Área de Livre Comércio

Foi implementado no cadastro de pessoas (fornecedores/clientes) um campo chamado **ALC-Área de Livre Comércio**, que deve ser preenchido sempre quando a pessoa possuir inscrição SUFRAMA e estiver situada na respectiva ALC-Área de Livre Comércio.

O sistema irá interpretar como sendo uma pessoa da ZFM-Zona Franca de Manaus quando ela possuir o campo Inscrição Suframa preenchido e o campo ALC-Área de Livre Comércio estiver desmarcado.

Para o sistema interpretar como sendo uma pessoa da ALC-Área de Livre Comércio a pessoa deve possuir o campo Inscrição Suframa preenchido e o campo ALC-Área de Livre Comércio deve estar marcado.

Abaixo, imagem desse novo campo em destaque:

Cadastro Tipo Informações Benner Cliente Funcionário Farmácia Auditoria

Tipo ☐ Pessoa Física ☒ Pessoa Jurídica ☐ Pessoa Física Exterior ☐ Pessoa Jurídica Exterior

Quantidade Funcionários Abertura ☐ Orgão Público ☐ Pública federal

Inscrição Estadual


Inscrição Estadual

Inscrição estadual substituto

Inscrição municipal CRA CEI

Tributação

Simples Estadual Simples Nacional Modalidade de lucro

SUFRAMA 

Suframa ☒ ALC-Área Livre Comércio ☒ Benefício COFINS

4.13.3 – IBS / CBS - Contribuinte

Foi implementado no cadastro de pessoas (fornecedores/clientes) um novo local para configurar as pessoas como Contribuinte ou não do IBS/CBS:

Comercial > Clientes > PRODUTOR RURAL P/ NÃO CONTRIBUINTE IBS/CBS

Cliente

Consulta de correspondências

Consultas de crédito

Contas bancárias

Contas financeiras válidas

Contas/faturamento

Contatos

Declaração de quitação de débito

Gestão de cobrança

Histórico SERASA

IBS / CBS - Contribuinte

IBS / CBS / IS - Variável

Impostos

Impostos benefício

Impostos que não se aplicam (CND)

+ Novo -> Salvar -> Excluir -> Cancelar

sem filtro

Pesquisa...

	Vigência Inicial	Vigência Final	Contribuinte IBS/CBS
<input type="checkbox"/>	01/01/2025	31/12/2099	<input checked="" type="checkbox"/>

Não é necessário passar a configurar toda e qualquer pessoa com essa informação. O cadastro foi feito porque algumas pessoas poderão optar por ser contribuinte do IBS/CBS (como padrão, se essas pessoas não estiverem com essa configuração, serão reconhecidas pelo sistema como não contribuinte). É na aplicação de alguns CST e cClassTrib dos produtos/serviços que será necessário chegar se a pessoa é ou não contribuinte.

Os tipos de pessoas que não são consideradas contribuintes do IBS/CBS, mas poderão optar por ser são:

- Pessoa Jurídica optante pelo **Simple Nacional**;
- Pessoa Jurídica ou Pessoa Física configurada como **Produtor Rural**;
- Pessoa Física configurada como Transportador (TAC);
- Pessoa do Exterior.

4.13.4 – IBS / CBS / IS - Variável

Foi implementado no cadastro de pessoas (fornecedores/clientes) um novo local para configurar se a pessoa tem alguma variável, a qual será utilizada nas definições do CST e cClassTrib:

Comercial > Clientes > CEBAS DA REFORMA

Cliente

Consulta de correspondências

Consultas de crédito

Contas bancárias

Contas financeiras válidas

Contas/faturamento

Contatos

Declaração de quitação de débito

Gestão de cobrança

Histórico SERASA

IBS / CBS - Contribuinte

IBS / CBS / IS - Variável

Impostos

Impostos benefício

+ Novo -> Salvar -> Excluir -> Cancelar

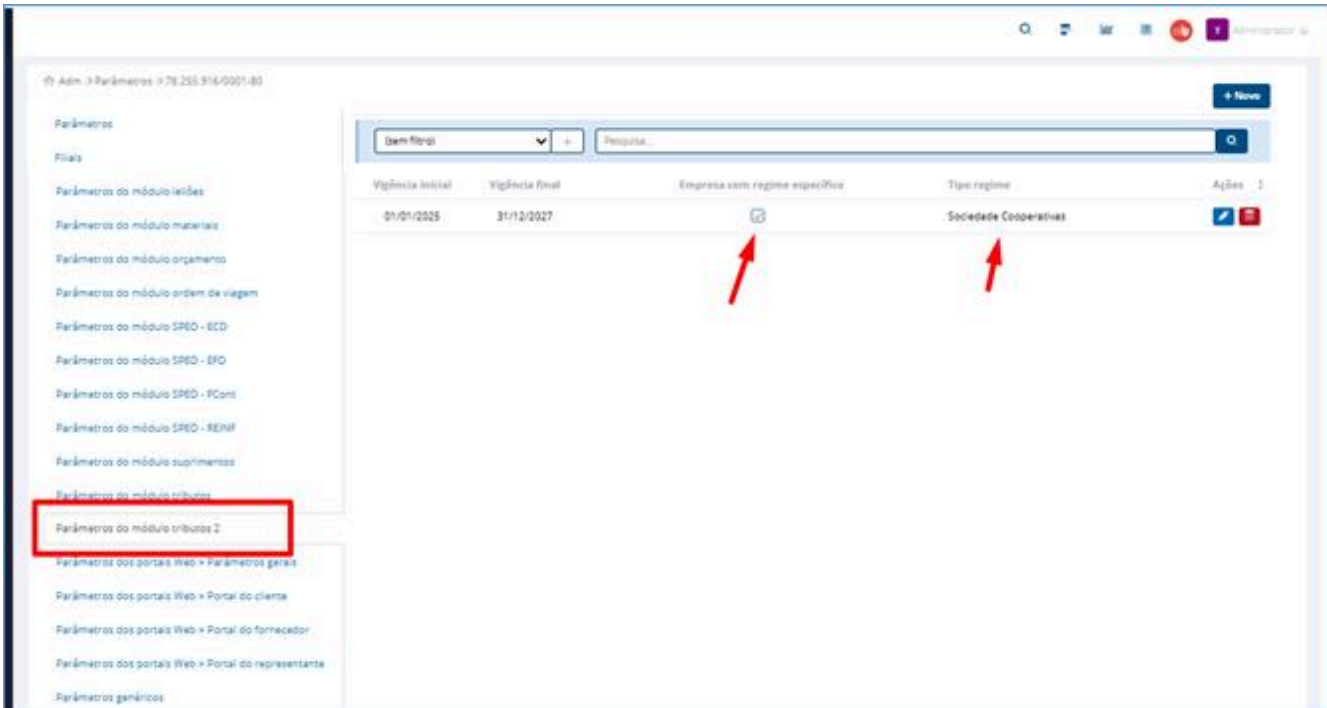
sem filtro

Pesquisa...

	Vigência Inicial	Vigência Final	Variável
<input type="checkbox"/>	01/01/2025	31/12/2099	004 - CEBAS - Certificação de Empresa Beneficiária

4.14 - Parâmetros do módulo tributos 2

Foi implementado os Parâmetros do módulo tributos 2 vinculado a empresa, módulo ADM > Parâmetros, com o objetivo de identificar para alguns casos se a empresa possui algum regime específico do IBS/CBS:



O parâmetro possui vigência, mas não será obrigatório ser configurado de forma anual, como por exemplo acontece com o regime de apuração do PIS/COFINS, ou seja.

As opções do tipo do regime são as existentes na LC 214/2025: Combustíveis, Serviços Financeiros, Planos de Saúde, Concursos Prognósticos, Operação com Bens Imóveis, Sociedade Cooperativas, Bares e Restaurantes, Hotelaria, agências de Turismo e Parque e Transporte coletivo de passageiros.

Ainda não há outras funcionalidades específicas para as empresas desses regimes específicos do IBS/CBS, haja vista que ainda não foram publicadas as regulamentações, mas futuramente o sistema também deverá passar a utilizar esse parâmetro, dependendo do que vier a ser regulamentado.

4.15 – Parâmetros de documentos eletrônicos da filial

No módulo ADM, nos Parâmetros de documentos eletrônicos da filial, informar no campo **Data início envio RTC** a respectiva data que se deseja passa a enviar as informações no XML da NFe:

Adm > Parâmetros > 78.255.916/0001-80 > Matriz - Santa Catarina

Filtros

- Certificados digitais
- Grupos de alíquotas-Ativos
- Grupos de alíquotas-Inativos
- Intenção estadual substituto
- Parâmetros de integração Total
- Parâmetros de cheques
- Parâmetros de documentos eletrônicos**
- Parâmetros do módulo SPED
- Parâmetros do módulo aquisições
- Parâmetros do módulo ativo
- Parâmetros do módulo comercial
- Parâmetros do módulo concorrentes
- Parâmetros do módulo custo condôit
- Parâmetros do módulo frente de loja

Editar Excluir + Adicionar serviço SDI

Gerar Geral ECT **NFE** NFSa MDa PDa MOfa EDI

Outros parâmetros

- Utilizar inf. exportação do item no XML ☐ Não
- Enviar e-mail do destinatário ☐ Sim
- Incluir o valor de serviços a Tot. prod. ☐ Sim
- Envia e-mail da NFe p/ Transp. ☐ Não
- Utiliza Emissor gratuito da receita ☐ Não
- Redução BC e DIFICUT na mesma operação ☐ Não
- Data início envio RTC ☐ 30/08/2025**

Informações do responsável técnico

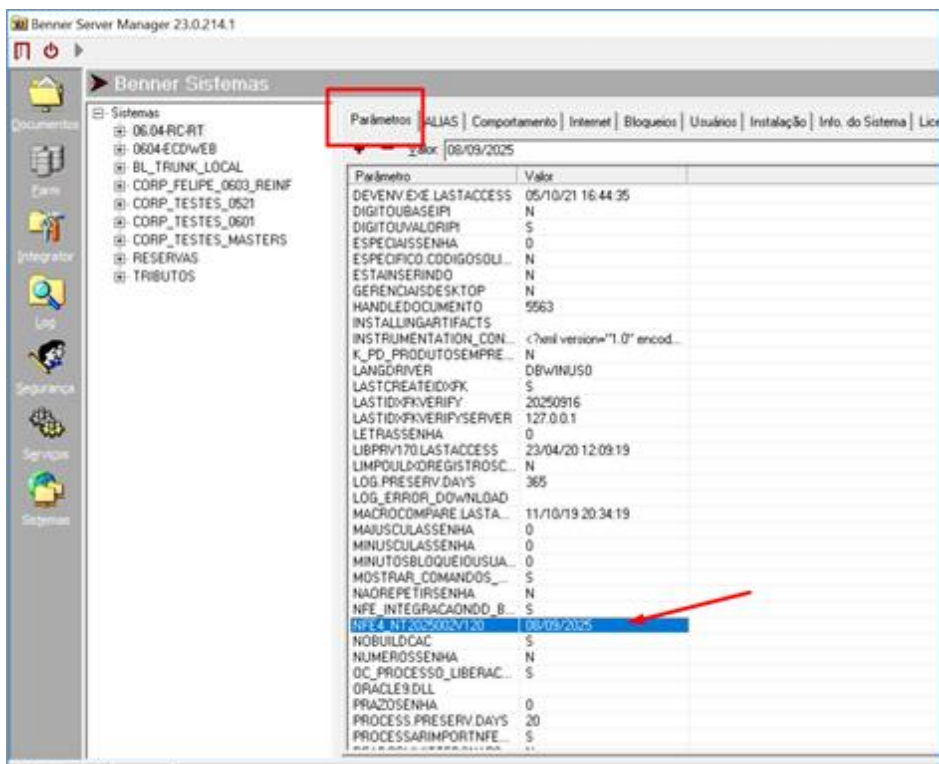
- Gerar código CSRT ☐ Não
- Nome da pessoa a ser contatada
- CNPJ da pessoa jurídica responsável
- E-mail da pessoa jurídica responsável
- Telefone da pessoa jurídica
- Identificador do CSRT
- Código CSRT

A decisão de criar um parâmetro para que cada estabelecimento possa definir a data que deseja enviar no seu XML da NF-e os dados da Reforma Tributária vem ao encontro do fisco definir ser facultativo enviar tais dados a partir de 06/10/2025. Com isso, o sistema só passará a enviar os dados que estiverem sido cálculos nos itens das notas apenas se o documento possuir uma data de emissão igual ou superior a essa data dos parâmetros.

IMPORTANTE: No ambiente produção da NF-e só é possível enviar a partir de 06/10/2025. No ambiente homologação as SEFAZ já estão recebendo essas informações.

4.16 – Server Manager > Ambiente de teste

Para a empresa que deseja enviar para o ambiente homologação os dados do XML da NF-e **antes de 06/10/2025** é preciso configurar no Server Manager o parâmetro **NFE4_NT2025002V120** informando a data inicial dos testes. Se não tiver nenhuma data informada nesse parâmetro, o sistema só vai gerar os dados da RTC a partir do dia 06/10/2025 (se os demais parâmetros existirem configurados – item com dados da RTC e filial configurada para enviar):



5 – Informações Complementares

Informações correlatas.

5.1 – Fluxo do preenchimento do CST e cClassTrib na nota

Abaixo segue o fluxo que o sistema utiliza para o preenchimento dos campos 1-CST e do 2-cClassTrib do IBS/CBS no item da Nota Fiscal:

Entregas Tributos Tributos 2 Impostos retidos Custos Comissões Rateios Benefício ICMS

IBS/CBS IBS UF IBS Município CBS Tributação Regular Crédito Presumido IBS/CBS

Compras governamentais IBS/CBS Monofásico Transferências de Crédito IS - Imposto Seletivo

CST IBS/CBS 000 - Tributação Integral 1 cClassTrib IBS/CBS 000001 - Situações tributadas integralmente pelo IBS e CBS. 2

Base de cálculo do IBS e CBS R\$ 9.493,90

As configurações citadas no fluxo são correspondentes aos seguintes tópicos desse documento:

- 4.12 - Operações comerciais:

Comercial > Operações comerciais > 212

Operação comercial

Operações Faturamento Diferimento ICMS

Consulta pública NF-e

Descrições padrões

Textos padrões

Operações

Operações válidas item

Osservação do registro C190

Benefício Fiscal NF-e

Tributações 2

Dem filtro

Pesquisa

CST

410 - Imunidade e não incidência - IBS/CBS

Ações 1

- 4.5 - ZFM - Zona Franca de Manaus / ALC:

Tributos 2 > ZFM - Zona Franca de Manaus / ALC > Registro 5 de TR_TRIBUTACAOZFMALC

ZFM - ZONA FRANCA DE MANAUS / ALC

Vigência inicial

Vigência final

ZFM - Zona Franca de Manaus

CST IBS/CBS com a ZFM

200 - Alíquota reduzida

cClassTrib IBS/CBS com a ZFM

200022 - Operação originada fora da ZFM que destine bem material industrializado a contribuinte estabelecido na ZFM

ALC - Área de Livre Comércio

CST IBS/CBS com ALC

200 - Alíquota reduzida

cClassTrib IBS/CBS com ALC

200024 - Operação originada fora das Áreas de Livre Comércio destinadas a contribuinte estabelecido nas Áreas de Livre Comércio

- 4.10 - Tributação por grupo de produtos e/ou 4.11 - Itens da empresa:

Comercial > Item da empresa > 1432

Item da empresa

Na filial

Alternativos

Aplicações

Imagens

Reduções IVSS

Tributações 2

Tributações 2 por grupo

Dem filtro

Pesquisa

Código	Nome	Vigência inicial	Vigência final	
009	Dispositivos médicos com redução 100% (cClassTrib 200005 - Anexo III ou 60% (cClassTrib 200030 - Anexo IV)	01/07/2025	31/12/2025	1

Ou

Comercial > Item da empresa > 1432

Item da empresa

Na filial

Alternativos

Aplicações

Imagens

Reduções IVSS

Tributações 2

Tributações 2 por grupo

Dem filtro

Pesquisa

Ordem

CST

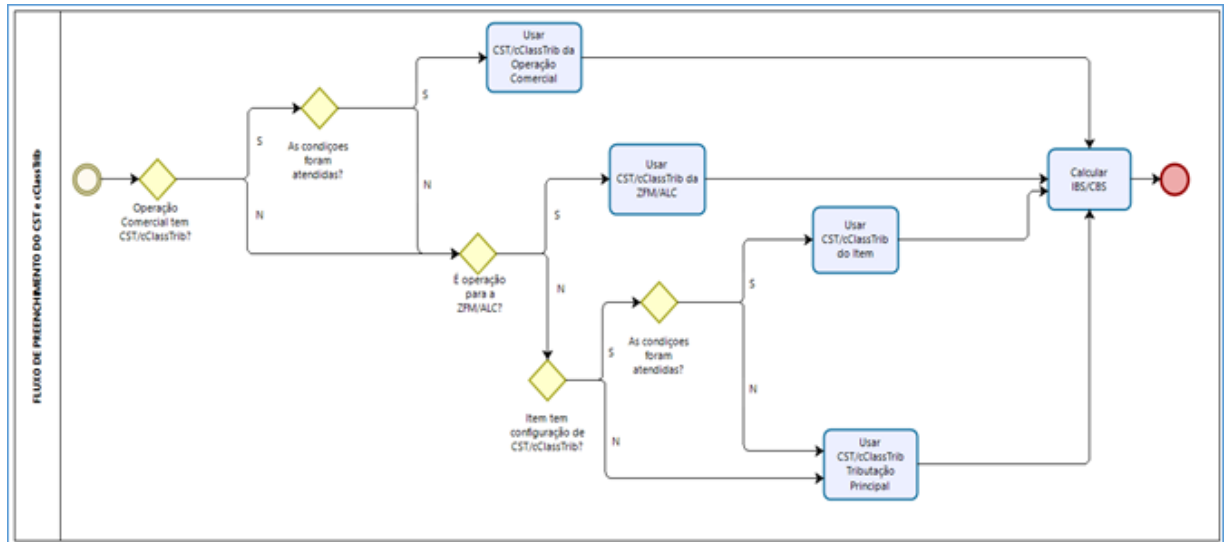
1 200 - Alíquota reduzida - IBS/CBS

Ações 1

- 4.4 - Tributação principal IBS/CBS:



Fluxo do preenchimento do CST e cClassTrib no item da Nota Fiscal:



5.2 – Base de Cálculo do IBS/CBS

A Base de Cálculo do IBS/CBS está prevista no artigo 12 da Lei Complementar 214/2025. No sistema, existem duas fórmulas de Base de Cálculo, uma para documentos de Importação e outra para documentos que não são de Importação. A seguir as respectivas fórmulas:

Fórmula da Base de cálculo do IBS/CBS para NF que **não é IMPORTAÇÃO:**

$$A+B+C+D+E+F-G-H-I-J-K-L-M-N-O-P-Q-R-S$$

Onde:

A – VALOR TOTAL do Produto

B – FRETE

C – SEGURO

D – OUTROS

E - ACRESCIMOS

F - Valor do IS-Imposto Seletivo

G – DESCONTOS

H - VALOR ICMS do Produto

I - VALOR ICMS FRETE

J - VALOR ICMS SEGURO

K - VALOR ICMS OUTRAS DESPESAS

L - Valor do DIFAL p/ UF destino grupo do “ICMS Interestadual p/ Não Contribuinte”

M - Valor ICMS FCP grupo do “ICMS Interestadual p/ Não Contribuinte”

N - VALOR PIS

O - VALOR COFINS

P - VALOR ISS

Q – BENEFÍCIO ICMS quando o campo Motivo Benefício ICMS for igual a 7-SUFRAMA;

R – BENEFÍCIO PIS quando o campo Motivo Benefício ICMS for igual a 7-SUFRAMA;

S – BENEFÍCIO COFINS quando o campo Motivo Benefício ICMS for igual a 7-SUFRAMA.

Fórmula da Base de cálculo do IBS/CBS para NF de IMPORTAÇÃO:

$A+B+C+D+E+F$

Onde:

A – VALOR TOTAL do Produto

B – VALOR THC

C – VALOR SISCOMEX

D – VALOR OUTRAS TAXAS

E – VALOR IMPOSTO IMPORTAÇÃO (VALORII)

F – Valor do IS-Imposto Seletivo

5.3 – Ordem de Venda

Os campos e o engenho de preenchimento e cálculos do IBS/CBS também estão nos formulários da **Ordem de Venda**, tanto nos itens como nos totais. As informações calculadas na OV são as mesmas da Nota Fiscal, porém, existem menos campos, haja vista que alguns não se fazem necessários no momento.

Cabe ressaltar que até 31/12/2026 o IBS/CBS não devem compor o total da operação\Nota\OV\Proposta. Sempre que uma NF é gerada a partir de uma OV, o sistema refaz o cálculo dos impostos na nota fiscal. Dessa forma, apesar dos cálculos do IBS/CBS estarem disponíveis na OV, esses valores ainda não têm efeito prático em seu total.

Itens da OV > Tributação (novos campos da Reforma Tributária):

Item da ordem de venda

Entregas

Tributação 2

IBS/CBS IBS UF IBS Município CBS IS - Imposto Seletivo

CST IBS/CBS

000 - Tributação Integral

cClassTrib IBS/CBS

000001 - Situações tributadas integralmente pelo IBS e CBS.

Base de cálculo do IBS e CBS

R\$ 858,60

Ordem de venda > Tributações 2 (totais dos novos impostos):

CST IBS/CBS	cClassTrib IBS/CBS	Valor total	Base de cálculo do IBS e CBS	Total IBS UF + IBS município	Valor da CBS	Valor do IS
000 - Tributação Integral	000001	R\$ 1.000,00	R\$ 858,60	R\$ 0,86	R\$ 7,73	R\$ 0,00
		R\$ 1.000,00	R\$ 858,60	R\$ 0,86	R\$ 7,73	R\$ 0,00

5.4 – Propostas comerciais

Os campos e o engenho de preenchimento e cálculos do IBS/CBS também estão nos formulários das **Propostas comerciais**. As informações calculadas na Proposta Comercial são as mesmas da Nota Fiscal, porém, existem menos campos, haja vista que alguns não se fazem necessários no momento.

Cabe ressaltar que até 31/12/2026 o IBS/CBS não devem compor o total da operação\Nota\OV\Proposta. Sempre que uma NF é gerada originada a partir de uma proposta comercial, o sistema refaz o cálculo dos impostos na nota fiscal. Dessa forma, apesar dos cálculos do IBS/CBS estarem disponíveis na Proposta Comercial, esses valores ainda não têm efeito prático em seu total.

Itens da proposta > Tributação (novos campos da Reforma Tributária):

Mostrando: 1 a 1 de 1 itens

Itens da proposta:

Anexos:

Condições:

Tributação

IBS/CBS IBS UF IBS Município CBS IS - Imposto Seletivo

+ Novo Editar Excluir

CST IBS/CBS 000 - Tributação Integral cClassTrib IBS/CBS 000001

NBS NCM

Base de cálculo do IBS e CBS R\$ 10.000,00

5.5 – Informações técnicas

As principais tabelas e campos citados nesse documento estão no arquivo Tabelas_Reforma_Tributaria ([link](#)) ou solicite para o departamento de suporte.

5.6 – Referências legais

- Lei Complementar 214/2025 ([link](#));
- Nota Técnica 2025.002.v.1.20 ([link](#));
- Tabela de CST e cClassTrib ([link](#));
- Validador da RTC – CT-e, NFCom, NF3e ([link](#));
- Validador da RTC – NF-e, NFC-e ([link](#));
- Calculadora da RFB ([link](#)).