

OS 105201 - OBRIGAÇÕES - FATURAMENTO/DOC. ELETRÔNICO - ADEQUAÇÃO À VENDA PARA ENTREGA FUTURA À NOTA DE DÉBITO - PAGAMENTO ANTECIPADO E NF DE FORNECIMENTO - AJUSTE SINIEF 45/2026

Objetivo:

A solicitação tem como objetivo adequar o processo de faturamento de **Venda para Entrega Futura** às exigências do **Ajuste SINIEF 45/2026**, garantindo que as operações com antecipação de pagamento sejam realizadas conforme as novas regras da Reforma Tributária.

A implementação deve assegurar que a Nota Fiscal de Venda para Entrega Futura seja emitida como **Nota de Débito - Tipo 06 (Pagamento Antecipado)**, tributando exclusivamente **IBS/CBS (e IS, quando aplicável)**, realizando corretamente a **deflação preditiva da base de cálculo**, desconsiderando ICMS e PIS/COFINS da base de IBS/CBS.

Também deve garantir que a **NF de Fornecimento (Remessa)** seja obrigatoriamente vinculada à Nota de Débito correspondente, impedindo consumo superior ao valor antecipado, respeitando a tributação configurada na CFOP/CIO da remessa e gerando o XML conforme o leiaute da Reforma Tributária, incluindo o grupo **gPagAntecipado**, permitindo a correta apuração assistida dos tributos.

Premissas:

- Necessário o ambiente estar atualizado com as versões:
 - **Faturamento** de número **146869 / 146861 CNPJ** ou superior.
 - **Documento Eletrônico** de número **147149 / 147154 CNPJ** ou superior.

Fluxograma processual.

AJUSTE SINIEF 45/2026 – REFORMA TRIBUTÁRIA

1ª ETAPA – ANTECIPAÇÃO DO PAGAMENTO (NOTA DE DÉBITO – TIPO 06)

PARAMETRIZAÇÕES DA 1ª ETAPA



CFOP 5922 / 6922

(Venda para Entrega Futura)

- Utilizar na emissão da Nota de Débito



Tributos Antigos (ICMS, IPI, PIS, COFINS)

- Parametrizar como NÃO TRIBUTADOS



IBS/CBS

- CST = TRIBUTADO
- Classificação Tributária conforme operação



Alíquotas Utilizadas na Simulação

- ICMS: UF Origem x Destino ou Alíquota Diferenciada
- PIS/COFINS: Contabilização por Tipo de Operação



1 PEDIDO DE VENDA

- Informar cliente
- Inserir produtos
- Informar CFOP 5922/6922
- Gravar pedido



2 EMISSÃO DA NOTA DE DÉBITO (PAGAMENTO ANTECIPADO)

- Faturar o pedido
- Gerar NF com Finalidade 6 – Débito
- Tipo de Débito 06 – Pagamento Antecipado



3 CÁLCULO TRIBUTÁRIO DA NOTA DE DÉBITO

- Simulação de ICMS
- Simulação de PIS/COFINS
- Deflação preditiva:
Base IBS/CBS = Preço – ICMS – PIS – COFINS
- Destacar apenas IBS/CBS (e IS, quando aplicável)



4 TRANSMISSÃO E AUTORIZAÇÃO

- Transmitir NF de Débito
- SEFAZ autoriza
- XML com Finalidade 6 – Débito
- Tipo de Débito 06 – Pagamento Antecipado

2ª ETAPA – FORNECIMENTO DA MERCADORIA (NF DE FORNECIMENTO)

PARAMETRIZAÇÕES DA 2ª ETAPA



CFOP 5116 / 6116
(NF de Fornecimento)

- Utilizar na emissão da Nota de Fornecimento



Tributos Antigos (ICMS, IPI, PIS, COFINS)

- Parametrizar conforme a operação
- Alíquotas conforme regra aplicável (UF Origem x Destino, Alíquota Diferenciada, Contabilização por Tipo de Operação)



IBS/CBS

- CST = TRIBUTADO
- Utilizar a mesma Classificação Tributária da Venda (Antecipação)



Demais Configurações

- Regras fiscais complementares
- Regras de contabilidade/integração, quando aplicável



5 EMISSÃO DA NF DE FORNECIMENTO

- Informar CFOP 5116/6116
- Selecionar obrigatoriamente a Nota de Débito
- Selecionar itens vinculados à antecipação



6 VALIDAÇÃO DE SALDO DA ANTECIPAÇÃO (BLOQUEIO DE CONSUMO)

- Verificar saldo disponível da Nota de Débito
- Quantidade/valor não pode ultrapassar o saldo

NÃO

EMIÇÃO BLOQUEADA

Ajustar quantidade/valor e tentar novamente

SIM



7 TRIBUTAÇÃO DA NF DE FORNECIMENTO

- Aplicar tributação conforme parametrização da CFOP
- Tributos antigos (ICMS, IPI, PIS, COFINS) quando aplicável
- IBS/CBS conforme classificação tributária



8 TRANSMISSÃO E XML

- Transmitir NF de Fornecimento
- SEFAZ autoriza
- XML contém o grupo gPagAntecipado
- Referência à(s) chave(s) da(s) Nota(s) de Débito

FLUXO CONCLUÍDO



Antecipação emitida como Nota de Débito (Tipo 06)



Tributos calculados corretamente com deflação preditiva



NF de Fornecimento vinculada à antecipação



XML conforme regras da Reforma Tributária (gPagAntecipado)



Processo conforme Ajuste SINIEF 45/2026

Parametrizações para Antecipação.

Preparar as configurações fiscais necessárias para a emissão da **Venda para Entrega Futura como Nota de Débito - Tipo 06 (Pagamento Antecipado)**, garantindo que o sistema utilize corretamente as regras tributárias definidas para a operação.

Nesta etapa, devem ser revisadas as configurações da CFOP/CIO utilizada na antecipação e as informações tributárias necessárias para o cálculo de IBS/CBS, assegurando que a Nota de Débito seja emitida de acordo com as novas regras aplicáveis ao pagamento antecipado.

Observações importantes:

- Para as operações com CFOP **5922/6922**, os tributos que não fazem parte da Reforma Tributária devem ser configurados de forma que **não sejam efetivamente tributados na Nota de Débito**.
- IBS/CBS devem possuir **CST e Classificação Tributária** compatíveis com a operação.
- As alíquotas de **ICMS, PIS e COFINS** precisam estar disponíveis nas parametrizações do sistema, pois serão utilizadas na composição do cálculo de IBS/CBS.
- A utilização dessas alíquotas na antecipação **não significa que ICMS, PIS e COFINS serão destacados na Nota de Débito**. Elas serão consideradas na simulação necessária para determinar a base de IBS/CBS.
- Recomenda-se concluir e validar todas as parametrizações desta fase antes de iniciar a emissão do pedido e da Nota de Débito.

Parametrizações para Antecipação

Emissão de Antecipação.

Realizar o faturamento da **Venda para Entrega Futura**, garantindo que a operação seja identificada e emitida como **Nota de Débito - Tipo 06 (Pagamento Antecipado)**.

Nesta etapa, o sistema deve calcular corretamente IBS/CBS, considerando as características tributárias da operação, e permitir a transmissão da Nota Fiscal com as informações correspondentes ao pagamento antecipado.

Observações importantes:

- A identificação da operação como Venda para Entrega Futura ocorre a partir da **CFOP/CIO utilizada no faturamento**.
- A Nota Fiscal gerada para a antecipação deve possuir **Finalidade 6 - Nota de Débito e Tipo de Débito 06 - Pagamento Antecipado**.
- ICMS, PIS e COFINS não devem ser efetivamente destacados nessa Nota de Débito.

- Para determinar corretamente a base de IBS/CBS, o sistema considera os tributos simulados que estariam embutidos no valor da operação.
- Esse processo permite que a base de IBS/CBS da antecipação seja compatível com a tributação que será considerada posteriormente no fornecimento.
- Após a autorização, recomenda-se conferir o XML para garantir que a finalidade e o Tipo de Débito tenham sido gerados corretamente.

Emissão de Antecipação

Parametrizações para o Fornecimento.

Preparar as configurações fiscais necessárias para a emissão da **NF de fornecimento da mercadoria**, garantindo que os tributos sejam calculados de acordo com as regras definidas para a operação de entrega.

Nesta etapa, devem ser revisadas as configurações da CFOP/CIO utilizada no fornecimento, permitindo que o sistema aplique corretamente os tributos correspondentes à operação e mantenha compatibilidade com a antecipação realizada anteriormente.

Observações importantes:

- As CFOPs **5116/6116** são utilizadas para a operação de fornecimento, conforme o cenário apresentado pelo desenvolvimento.
- Diferentemente da Nota de Débito, a NF de Fornecimento pode possuir tributação efetiva de **ICMS, IPI, PIS e COFINS**, conforme a regra definida na CFOP/CIO.
- IBS/CBS também devem estar devidamente configurados para a operação.
- A CST e a Classificação Tributária de IBS/CBS devem ser conferidas conforme a regra fiscal aplicável ao fornecimento.
- A parametrização da NF de Fornecimento **não deve ser considerada uma continuidade automática da configuração da antecipação**. Cada operação deve ser revisada de acordo com sua finalidade.
- Recomenda-se validar essa configuração antes de iniciar a emissão da NF de Fornecimento.

Parametrizações para o fornecimento.

Emissão de Fornecimento.

Realizar a entrega da mercadoria anteriormente negociada por meio da emissão da **NF de Fornecimento**, vinculando-a à Nota de Débito de Pagamento Antecipado e garantindo o correto controle dos valores já antecipados.

A emissão deve respeitar a tributação configurada para a operação de fornecimento, controlar o saldo disponível da antecipação e gerar no documento fiscal as informações necessárias para relacionar o fornecimento ao pagamento realizado anteriormente.

Observações importantes:

- Para emissão da NF de Fornecimento, deverá ser selecionada a **Nota de Débito correspondente ao pagamento antecipado**.
- O sistema não deve permitir o consumo de valor ou quantidade superior ao disponível na antecipação.
- Uma Nota de Débito poderá ser consumida conforme o saldo disponível e as regras implementadas para a operação.
- A tributação da NF de Fornecimento deve seguir a **CFOP/CIO utilizada no fornecimento**.
- ICMS, IPI, PIS e COFINS poderão ser efetivamente calculados nessa etapa quando previstos na operação.
- A NF de Fornecimento é uma NF normal, não devendo ser gerada novamente com finalidade de débito.
- Após a transmissão, o XML deve possuir a referência à antecipação por meio do grupo **gPagAntecipado**.
- Caso mais de uma antecipação seja utilizada para o mesmo fornecimento, devem ser conferidas as respectivas referências geradas no XML.

Emissão de Fornecimento.



[Manual](#)
[Atualizações](#)
[Dúvidas](#)

Ficou com alguma dúvida ?

Entre em contato com nosso suporte: suporte@sendsolutions.com.br

ATENÇÃO: As informações neste documento são meramente ilustrativas e utilizadas apenas para fins de teste.

Revisão #17

Criado 10 agosto 2026 14:43:49 por Camila

Atualizado: 21 agosto 2026 12:54:13 por Camila