

Nota de Débito: 03 - Débitos de Notas Fiscais Não Processadas

A **Nota de Débito Tipo 03 - Débitos de Notas Fiscais Não Processadas** foi criada pela Reforma Tributária como um mecanismo de ajuste da apuração do IBS e CBS, permitindo que o contribuinte regularize documentos fiscais de venda que, por algum motivo, **não foram processados pela apuração** assistida.

Ao final de cada período de apuração, o contribuinte deve conferir se todas as notas fiscais emitidas foram consideradas pelo sistema de apuração. Caso alguma nota não tenha sido processada, é necessário emitir uma Nota de Débito Tipo 03 para que os respectivos valores sejam incluídos corretamente no cálculo do imposto devido

Essa nota tem efeito exclusivamente na apuração do emitente e não gera crédito automático para o adquirente.

Quando utilizar?

Utilize a Nota de Débito Tipo 03 quando:

- Uma ou mais notas fiscais emitidas pela empresa não aparecerem na apuração assistida do IBS/CBS.

Exemplo

A empresa emitiu uma NF-e de venda com débito de IBS/CBS de R\$ 2.000,00 em janeiro. Ao consultar a apuração do período, percebeu que essa nota não foi considerada pelo sistema.

Nesse caso, deve emitir uma Nota de Débito Tipo 03 informando a chave da NF-e não processada para que o valor seja incorporado corretamente à apuração

Como emitir a Nota de Débito 03 no Microvix?

Configurações necessárias

Antes da emissão, é necessário que:

- Será necessário definir a série que será utilizada na emissão desse documento, acessando: Adm./Financeiro > Gestão Fiscal > Configurações (ícone da engrenagem) > Ações. Selecione a série desejada no campo "**Série Padrão para Emissão de NF-e de Crédito e Débito**".
- Você também deverá cadastrar previamente um produto genérico para ajuste de apuração e vinculá-lo ao parâmetro "**Código do Produto para NF-e de Ajuste na Apuração**" neste mesmo local.



Importante!

Pré-requisito importante! Sem as configurações acima a emissão da nota não será possível.

Passo a passo para emissão da nota

1. Acesse Adm./Financeiro > Gestão Fiscal > aba **Painel**
2. Utilize os filtros e localize as Notas Fiscais que não foram processadas na Apuração e clique no checkbox para selecionar essas notas.



Notas elegíveis

As notas selecionadas devem obrigatoriamente:

- Ser NF-e (modelo 55) ou NFC-e (modelo 65);
- Estar autorizadas no sistema;
- Não estar canceladas;
- Ser notas de saída ou devoluções de entrada;

3. Clique no botão Ações e selecione a opção **Nota de Débito**

4. No campo "**Tipo de nota de débito**", selecione a opção: **03 - Débitos de NFs Não Processadas**

Nota de Débito

Selecione o tipo e preencha as informações para emissão

Tipo de nota de débito

03 - Débitos de NFs Não Processadas

Nº Nota	Série	Chave de Acesso	Valor Base	Valor Total CBS	Valor Total IBS UF	Valor Total IBS Mun
12	17	43260754517628001593550170000000121057224969	R\$ 643,39	R\$ 5,79	R\$ 0,64	R\$ 0,00
169	187	43260754517628001593551870000001691081861729	R\$ 301,19	R\$ 2,71	R\$ 0,30	R\$ 0,00
				R\$ 8,50	R\$ 0,94	R\$ 0,00

Data de Apuração *

Julho 2026

Valor Total

R\$ 9,44

Justificativa (opcional)

Descreva o motivo da emissão da NF de Débito

0/150

Emitir NF de Débito

O sistema apresentará automaticamente:

- Número da nota;
- Série;
- Chave de acesso;
- Valor Base;
- Valor Total CBS;
- Valor Total IBS UF;
- Valor Total IBS Município.

Esses dados são apenas para consulta e não podem ser alterados.

Na tela é necessário indicar:

- **Data da Apuração:** Informar o mês/ano em que o ajuste deve ser realizado na apuração. Preenchimento obrigatório.
- **Justificativa:** Campo opcional, para informar o motivo da emissão da nota

Após conferir os dados e informada a Data da Apuração, clique em **Emitir NF de Crédito**.

Após a autorização, o sistema apresenta o número da nota, chave de acesso, DANFE, XML e Documento Interno para consulta e download.

Informações geradas automaticamente pelo sistema

Durante a emissão, o sistema gera automaticamente as seguintes informações:

Dados fiscais da nota

- Finalidade da NF-e = 6 (Nota de Débito)
- Tipo de Nota de Débito = 03

- Modelo fiscal = 55 (NF-e)
- Tipo de operação = Saída

Emitente e destinatário

- Emitente e destinatário serão a própria empresa.
 - Caso não haja um cliente no CRM com os dados da empresa, o sistema fará o cadastro automaticamente

Itens da nota

Para cada nota fiscal selecionada será criado um item na Nota de Débito, com base do produto configurado anteriormente nas "Configurações" > "Código do Produto para NF-e de Ajuste na Apuração".

O sistema utilizará automaticamente em cada item:

- Código do produto: CFOP5949
- CFOP: 5949
- CST: 811
- Classe Tributária: 811002

Referenciamento

O sistema inclui automaticamente a chave de acesso da NF não processada para cada item gerado, no grupo DFeReferenciado.

Ajuste de Competência

O grupo de Ajuste de Competência (gAjusteCompet) é preenchido automaticamente para que o débito seja considerado no período correto de apuração.

Neste constará a Data de Apuração informada, assim como o valor do IBS e CBS total da nota.

Natureza da operação

O sistema cria automaticamente a natureza de operação com a descrição: DÉBITOS DE NOTAS FISCAIS NÃO PROCESSAS NA APURAÇÃO.

Estoque e Financeiro

A emissão da Nota de Débito Tipo 03 não gera movimentação de estoque e nem registro no contas a pagar/receber.