

Projeto API de Integração com a Apuração Assistida do IBS

Manual de Orientação ao Contribuinte

Padrões Técnicos de Integração

Versão 1.10 – Setembro/2026



CGIBS

COMITÊ GESTOR DO IMPOSTO
SOBRE BENS E SERVIÇOS

Manual de Orientação ao Contribuinte

Sumário

Controle de Versões	4
Histórico de Alterações / Cronograma	4
1 Introdução	5
2 Conceitos Fundamentais	5
2.1. Operação	5
2.2. Lançamentos de Movimentação	5
2.3. Movimentações Financeiras	6
2.4. Processamento Diário	6
2.5. Arquivo Diferencial (Delta)	6
2.6. Arquivo Manual	7
2.7. Disponibilização das Informações	7
3 Portal do Contribuinte	7
3.1. Finalidade	7
3.2. Acesso ao Portal	8
3.3. Credenciais de Acesso.....	9
3.4. Habilitação	10
3.5. Arquivos da Apuração	11
3.6. Consulta de Solicitações	12
3.7. Nova Solicitação.....	13
3.8. Restrições Operacionais.....	14
4 Integração por APIs	15
4.1. Finalidade	15
4.2. Modelo de Integração	15
4.3. Convenções Gerais	16
4.4. Autenticação.....	17
4.5. APIs disponibilizadas pela Apuração Assistida	17
5 Especificações Técnicas disponíveis das API.....	17
5.1. Habilitação do Contribuinte	18

5.2.	Notificação de Disponibilização de Arquivos (Webhook)	19
5.3.	Obter Arquivo	20
5.4.	Listagem de Solicitações de Arquivos	20
5.5.	Arquivos de Apuração – Nova Solicitação	22
5.6.	Cancelamento de Solicitação.....	23
5.7.	Consulta de Dados de uma operação	24
5.8.	Consulta de um Documento Fiscal Específico.....	24
5.9.	Desabilitação	24
5.10.	Consulta de Saldo.....	24
5.11.	Emissão do Documento de Arrecadação como Adquirente	25
5.12.	Consulta itens do Documento de Arrecadação	25
5.13.	Emissão do Documento de Arrecadação em .pdf	25
6	Perguntas Frequentes	25
ANEXO I	- “Obter Arquivo”	26
	Especificação Técnica — API Conta Corrente Fiscal	26
1.	Objetivo	26
2.	Legenda da Estrutura	26
3.	Estrutura do Payload — Response.....	26
3.1	Mapeamento de Campos	26
3.2	Exemplo de Payload (Response)	28
3.3	Regra de Fatiamento de Arquivo	29
4.	Notas de Rodapé / Pendências	29
5.	Observações Gerais.....	29
ANEXO II	- “Obter Arquivo”	30
	Desenvolvimento — API Conta Corrente Fiscal	30
	Passo 1 — Entenda a estrutura geral	30
	Passo 2 — Entenda o bloco header e a lista operações.....	31
	Passo 3 — Entenda a sistemática incremental.....	32
	Passo 4 — Entenda o fatiamento de arquivos.....	32
	Passo 5 — Preencha os campos vazios com zero.....	32
	Passo 6 — Trate o campo MOV como texto (provisório).....	32
	Passo 7 — Exemplo didático: Cenário 1 (Aquisição).....	33

Arquivo 1 (cenario1_aquisicao_arquivo1.json) — operacoes[0].extrato_cc.lista, linhas 1 a 9	33
Arquivo 2 (cenario1_aquisicao_arquivo2.json) — linhas 10 a 13 (mesma operação dentro de operações; header e hash do extrato próprios deste arquivo)	36
Passo 8 — Exemplo didático: Cenário 2 (Fornecimento)	38
Arquivo único (cenario2_fornecimento.json)	39
Passo 9 — Pendências a resolver na próxima versão.	44
Observação sobre os dados de exemplo	44

Controle de Versões

Versão	Publicação	Descrição
1.00	Julho de 2026	MINUTA - Publicação da MOC.
1.10	Setembro de 2026	Primeira versão oficial publicada, sucedendo a minuta disponibilizada no ambiente do projeto piloto, em julho de 2026. Inclusão de capítulo referente à disponibilização de Perguntas Frequentes (FAQ).

Histórico de Alterações / Cronograma

Versão	Histórico de atualizações (MINUTA)	Implantação Teste	Implantação Produção
1.10	Conjunto de funcionalidades e API disponibilizadas na Etapa 1 deste Projeto com informações nos arquivos em Homologação	28/09/2026	Implementação Futura
	Conjunto de funcionalidades e API disponibilizadas na Etapa 2 deste Projeto	Implementação Futura	Implementação Futura
	Conjunto de funcionalidades e API disponibilizadas na Etapa 3 deste Projeto	Implementação Futura	Implementação Futura
	Conjunto de funcionalidades e API disponibilizadas na Etapa 4 deste Projeto	Implementação Futura	Implementação Futura

1 Introdução

Este Manual de Orientação ao Contribuinte (MOC) apresenta os padrões técnicos para integração entre os sistemas dos contribuintes e a Apuração Assistida do IBS, por meio das Interfaces de Programação de Aplicações (APIs) disponibilizadas pelo Comitê Gestor do IBS (CGIBS).

O documento descreve os procedimentos para habilitação do contribuinte, autenticação, recebimento de notificações, solicitação e obtenção de arquivos de apuração, bem como as especificações técnicas das APIs disponibilizadas.

Além das interfaces de integração, são apresentados os principais conceitos, regras operacionais e requisitos necessários para utilização dos serviços.

2 Conceitos Fundamentais

Este capítulo apresenta os principais conceitos utilizados na disponibilização das informações da Apuração Assistida do IBS por meio do Portal do Contribuinte e das APIs de integração.

2.1. Operação

As informações disponibilizadas pela Apuração Assistida são organizadas por operação.

Uma operação corresponde ao fornecimento de bens ou serviços, sob a perspectiva do fornecedor, ou à aquisição, sob a perspectiva do adquirente.

Cada operação possui um ciclo de vida próprio e, durante esse período, poderá receber diversos lançamentos de movimentação.

2.2. Lançamentos de Movimentação

Os lançamentos de movimentação representam os eventos registrados para uma operação ao longo do seu ciclo de vida.

O primeiro lançamento corresponde ao registro da própria operação (Fornecimento ou Aquisição). Os lançamentos subsequentes representam os demais eventos processados na Apuração Assistida, tais como apropriações de crédito, utilizações de crédito, pagamentos, cancelamentos, devoluções, extinções de débito e outros previstos nas regras de negócio.

Cada lançamento é registrado individualmente, preservando o histórico da operação.

2.3. Movimentações Financeiras

Cada lançamento de movimentação gera uma ou mais movimentações financeiras.

As movimentações financeiras representam os reflexos do lançamento sobre os campos financeiros relacionados a crédito e débito daquela operação.

Dependendo da regra de negócio aplicada, um lançamento poderá gerar movimentações em um ou mais dos seguintes campos:

- Débito em Aberto;
- Débito Extinto;
- Crédito a Apropriar;
- Crédito Não Utilizado;
- Crédito Utilizado;
- Recurso Financeiro a Transferir;
- Recurso Financeiro Disponível para Transferência.

2.4. Processamento Diário

Após o encerramento de cada dia, a Apuração Assistida executa o Processamento Diário.

Durante esse processamento são identificados os lançamentos de movimentação registrados para cada operação ao longo do dia e geradas as respectivas movimentações financeiras.

As informações produzidas nesse processamento são disponibilizadas aos contribuintes por meio do Arquivo Diferencial (Delta).

2.5. Arquivo Diferencial (Delta)

O Arquivo Diferencial (Delta) é gerado automaticamente após a conclusão do Processamento Diário.

Cada arquivo pode conter uma ou mais operações.

Para cada operação são disponibilizados os lançamentos de movimentação registrados no Processamento Diário correspondente, juntamente com as respectivas movimentações financeiras geradas.

Assim, uma mesma operação poderá constar em diferentes Arquivos Diferenciais ao longo do seu ciclo de vida, sempre que novos lançamentos forem processados.

2.6. Arquivo Manual

O Arquivo Manual possui a mesma estrutura do Arquivo Diferencial.

A diferença está no critério de seleção das informações. Enquanto o Arquivo Diferencial contém os lançamentos registrados em um único Processamento Diário, o Arquivo Manual reúne os lançamentos compreendidos no período informado pelo contribuinte na solicitação.

2.7. Disponibilização das Informações

As informações da Apuração Assistida são disponibilizadas ao contribuinte por meio de arquivos eletrônicos.

Cada arquivo contém uma ou mais operações. Para cada operação são disponibilizados os lançamentos de movimentação compreendidos no período de geração do arquivo e as respectivas movimentações financeiras.

Os arquivos podem ser obtidos:

- por meio do Portal do Contribuinte, mediante consulta e download; ou
- por meio das APIs de integração, para consumo automatizado pelos sistemas do contribuinte.

Para os contribuintes habilitados, a disponibilização de novos Arquivos Diferenciais ou de Arquivos Manuais é comunicada automaticamente por meio de Webhook.

3 Portal do Contribuinte

3.1. Finalidade

O Portal do Contribuinte é o canal disponibilizado pelo CGIBS para acesso às informações da Apuração Assistida do IBS.

Por meio do Portal, o contribuinte pode consultar, solicitar e realizar o download dos arquivos disponibilizados pela Apuração Assistida, bem como gerenciar os recursos necessários para utilização das APIs de integração.

O Portal pode ser utilizado como alternativa às APIs de integração, permitindo que contribuintes que não implementem uma comunicação automatizada acessem manualmente as mesmas informações disponibilizadas pelos serviços de integração.

As APIs de integração destinam-se aos contribuintes que desejam automatizar o consumo dessas informações por meio de seus próprios sistemas.

3.2. Acesso ao Portal

O acesso ao Portal do Contribuinte é realizado mediante autenticação pelo GOV.BR.

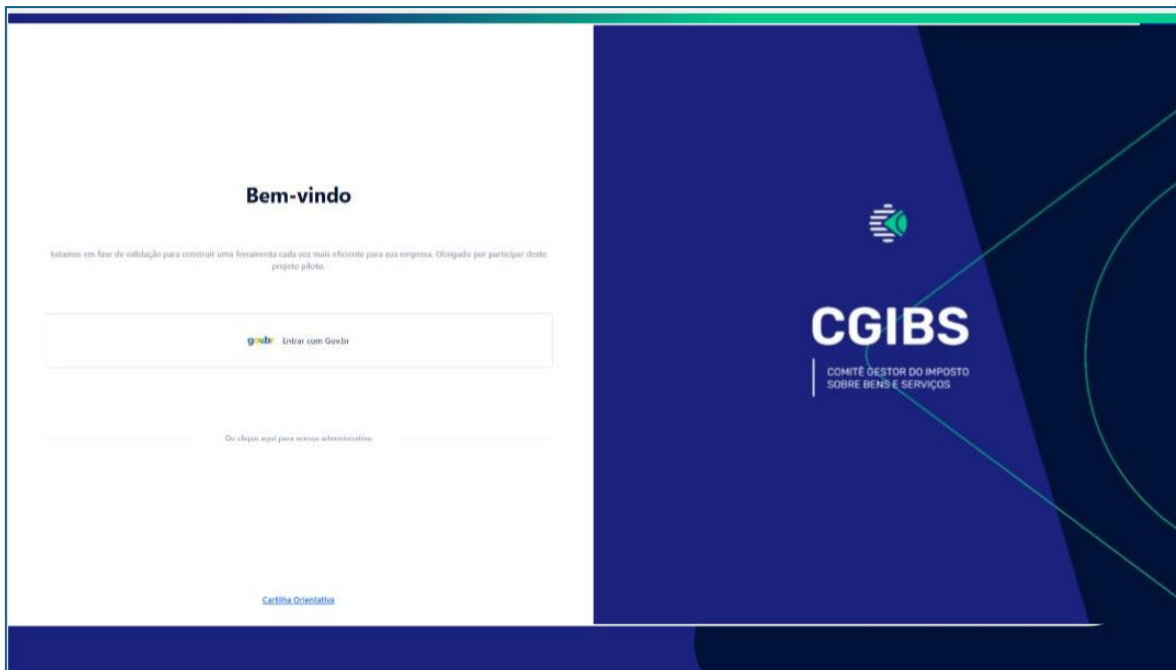


Figura 01 – Tela inicial do Portal.

Após a autenticação, o usuário deverá selecionar o contribuinte para o qual possui autorização de acesso.

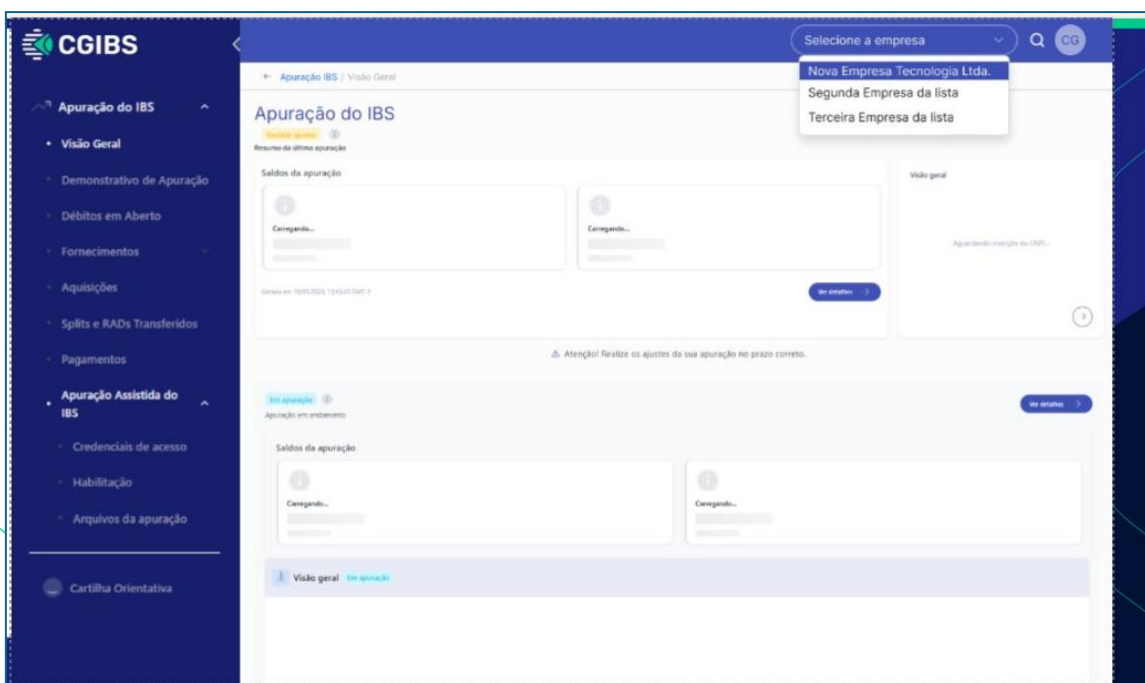


Figura 02 – Seleção de contribuinte no canto superior direito.

A partir desse momento, serão disponibilizadas as funcionalidades do Portal correspondentes ao contribuinte selecionado.

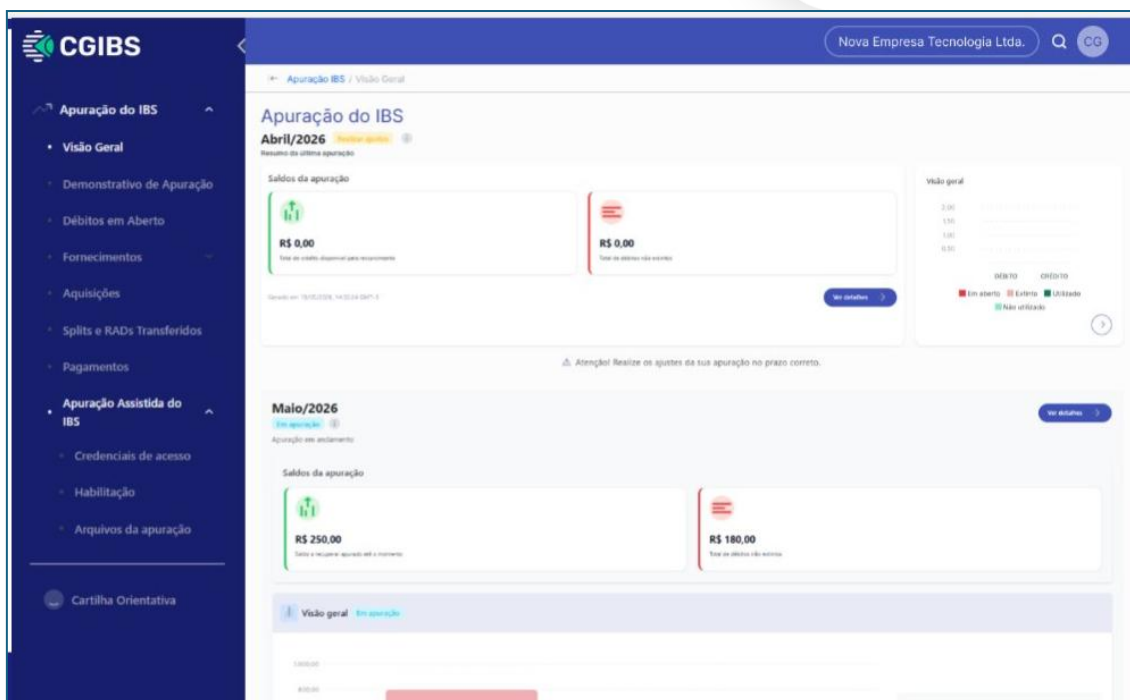


Figura 03 – Tela com informações de saldos da Apuração do IBS.

3.3. Credenciais de Acesso

As credenciais de acesso, que são geradas exclusivamente pelo Portal, são utilizadas para autenticação das chamadas às APIs da Apuração Assistida.

Para gerá-las, o contribuinte deverá acessar o menu **Credenciais de Acesso** e selecionar a opção **Gerar Credenciais**.

Serão geradas as seguintes credenciais:

- Client ID;
- Client Secret.

Essas duas informações estão disponíveis apenas no momento da geração. Após esse momento, não serão mais visualizadas no Portal. Assim, sugere-se cópia e armazenamento desses campos.

A geração de um novo par de credenciais invalida automaticamente o par anteriormente emitido.

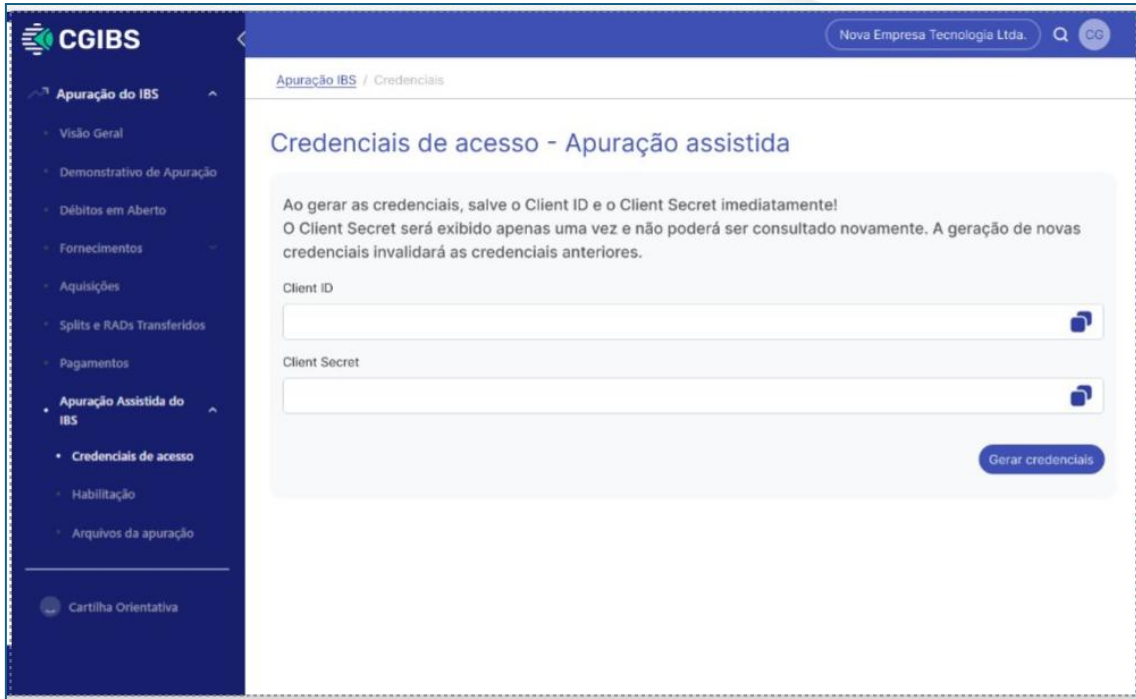


Figura 04 – Geração das credenciais.

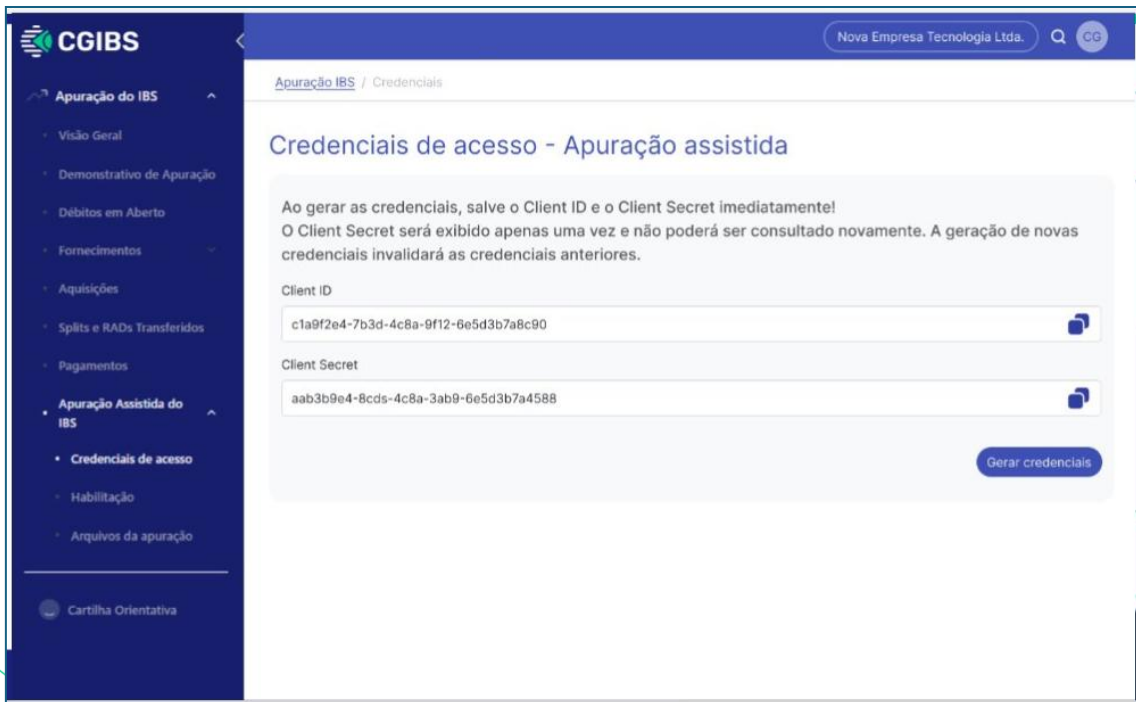


Figura 05 – Credenciais geradas.

3.4. Habilitação

A habilitação permite ao contribuinte receber automaticamente os Arquivos Diferenciais (Delta) gerados após cada Processamento Diário.

Durante a habilitação, deverá ser informado o endereço HTTPS (Webhook) utilizado para o recebimento das notificações de disponibilização dos arquivos.

Opcionalmente, poderá ser informado um token de segurança, que será enviado nas notificações realizadas pela Apuração Assistida.

Após a habilitação, o contribuinte passa a:

- receber notificações automáticas de disponibilização dos Arquivos Diferenciais;
- utilizar as APIs disponibilizadas pelo serviço.

Contudo, a qualquer momento, o contribuinte poderá cancelar o recebimento de arquivos (desabilitação).

Para a primeira etapa deste projeto, há a opção **Enviar Notificação com os nomes dos arquivos que foram gerados**. O objetivo é simular o processamento diário com o envio do Webhook contendo as informações dos arquivos gerados.

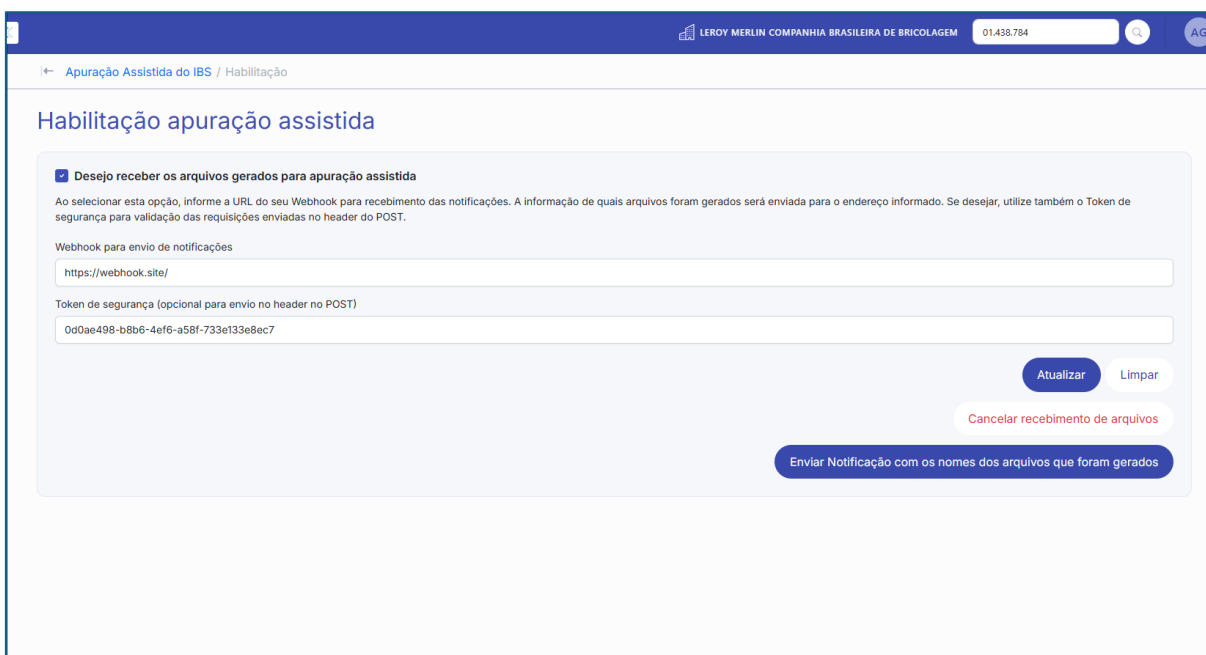


Figura 06 – Exemplo de configuração.

3.5. Arquivos da Apuração

O menu **Arquivos da Apuração** permite consultar, solicitar e realizar o download dos arquivos disponibilizados pela Apuração Assistida.

As solicitações podem ser dos seguintes tipos:

- **Diferencial (Delta)**, gerada automaticamente após cada Processamento Diário para contribuintes habilitados;
- **Manual**, gerada mediante solicitação do contribuinte.

As solicitações permanecem registradas no Portal para acompanhamento de seu processamento.

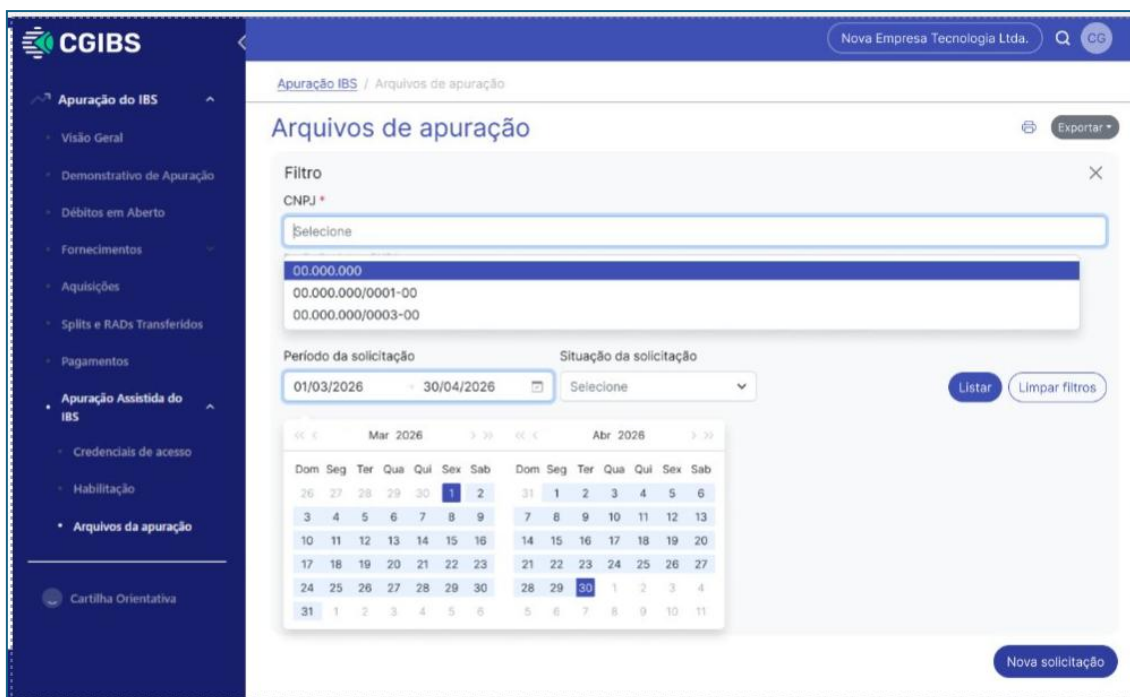


Figura 07 – Consulta das solicitações.

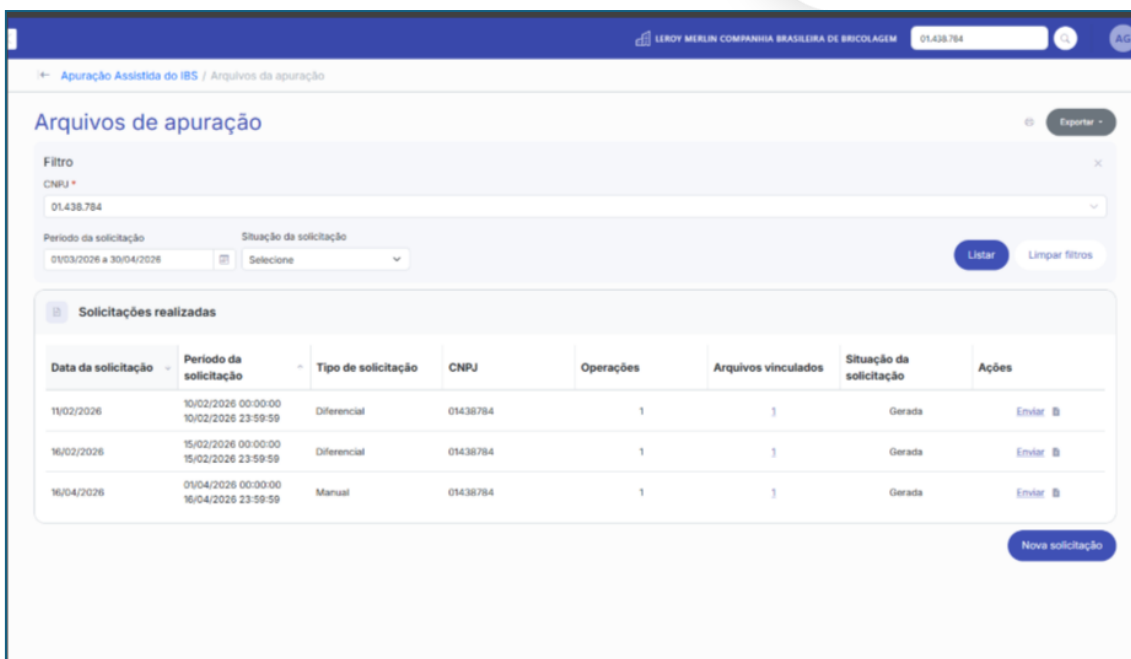
3.6. Consulta de Solicitações

O Portal permite consultar as solicitações realizadas utilizando filtros como: CNPJ; período; situação da solicitação.

Para cada solicitação são apresentadas informações como: data e hora da solicitação; período solicitado; tipo de solicitação; quantidade de operações; quantidade de arquivos gerados; situação; ações disponíveis.

As situações possíveis são: Solicitada; Gerada; Enviada; Cancelada; Expirada.

Quando houver arquivos disponíveis, será possível visualizar os arquivos vinculados e realizar seu download.



Arquivos de apuração

Filtro

CNPJ *
01438.784

Período da solicitação
01/03/2026 a 30/04/2026

Situação da solicitação
Selecione

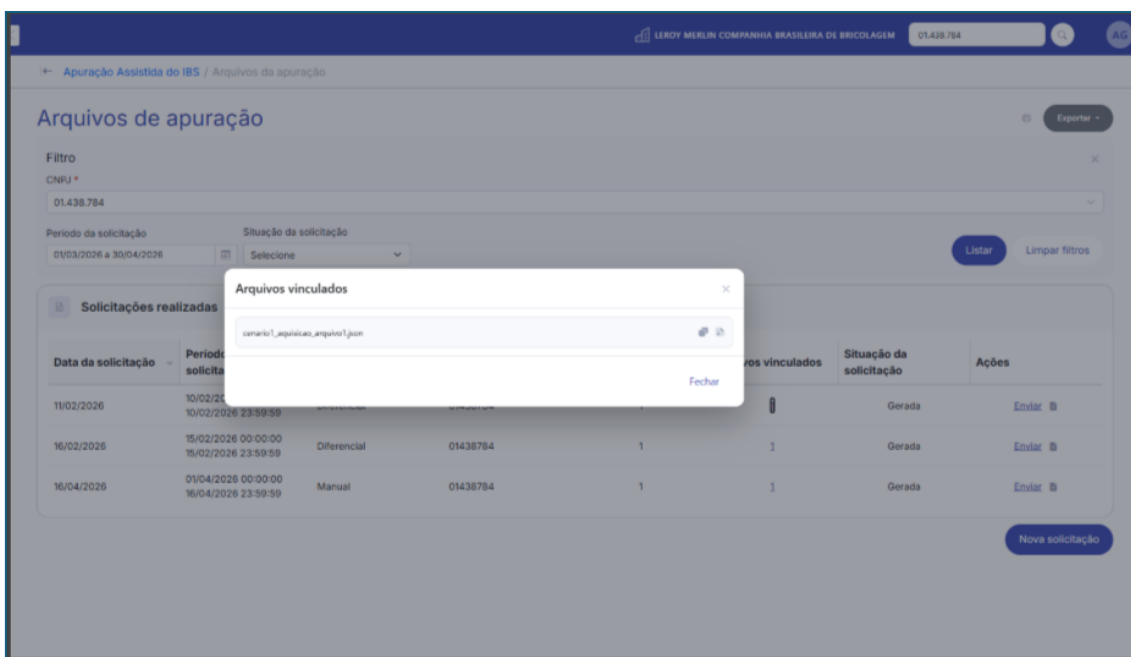
Listar Limpar filtros

Solicitações realizadas

Data da solicitação	Período da solicitação	Tipo de solicitação	CNPJ	Operações	Arquivos vinculados	Situação da solicitação	Ações
11/02/2026	10/02/2026 00:00:00 10/02/2026 23:59:59	Diferencial	01438.784	1	1	Gerada	Enviar
16/02/2026	15/02/2026 00:00:00 15/02/2026 23:59:59	Diferencial	01438.784	1	1	Gerada	Enviar
16/04/2026	01/04/2026 00:00:00 16/04/2026 23:59:59	Manual	01438.784	1	1	Gerada	Enviar

Nova solicitação

Figura 08 – Resultado da consulta.



Arquivos de apuração

Filtro

CNPJ *
01438.784

Período da solicitação
01/03/2026 a 30/04/2026

Situação da solicitação
Selecione

Listar Limpar filtros

Solicitações realizadas

Arquivos vinculados

cenario1_apuracao_arquivo1.json

Fechar

Data da solicitação	Período da solicitação	Tipo de solicitação	CNPJ	Operações	Arquivos vinculados	Situação da solicitação	Ações
11/02/2026	10/02/2026 00:00:00 10/02/2026 23:59:59	Diferencial	01438.784	1	1	Gerada	Enviar
16/02/2026	15/02/2026 00:00:00 15/02/2026 23:59:59	Diferencial	01438.784	1	1	Gerada	Enviar
16/04/2026	01/04/2026 00:00:00 16/04/2026 23:59:59	Manual	01438.784	1	1	Gerada	Enviar

Nova solicitação

Figura 09 – Arquivos vinculados.

3.7. Nova Solicitação

O contribuinte poderá solicitar manualmente a geração de arquivos referentes a um período específico.

A solicitação deverá informar: CNPJ; período inicial; período final.

O período informado deverá estar integralmente compreendido em uma única competência.

Após o envio da solicitação, ela permanecerá na situação **Solicitada** até a execução do próximo Processamento Diário.

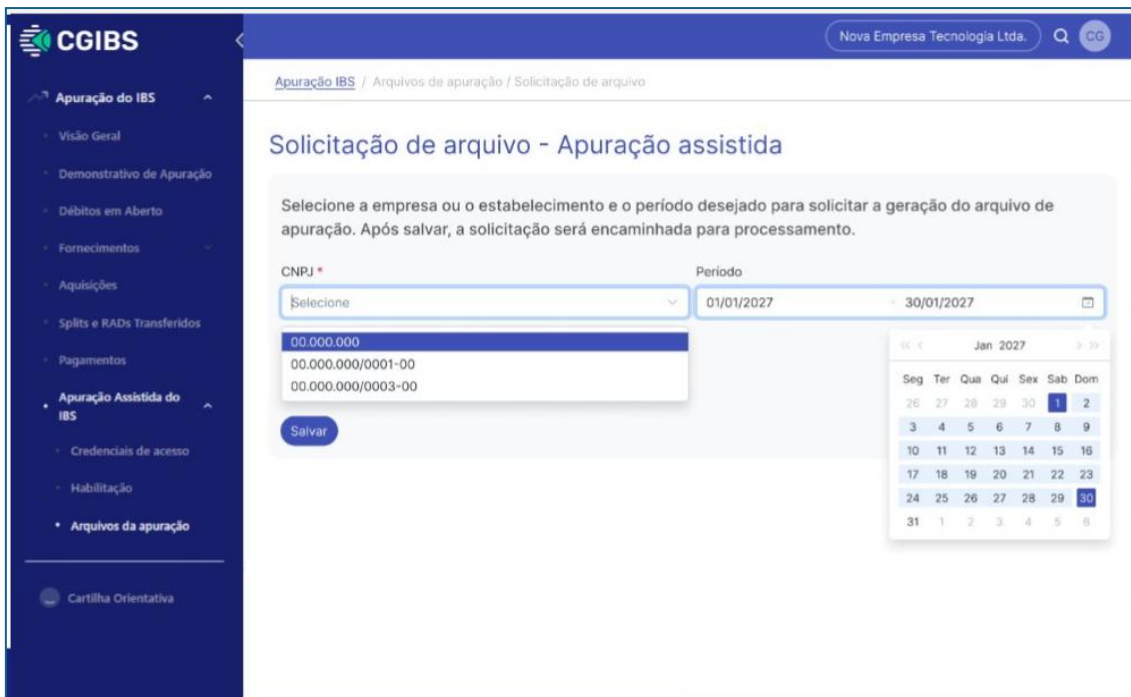


Figura 10 – Nova solicitação.

3.8. Restrições Operacionais

Aplicam-se às solicitações manuais as seguintes restrições:

- máximo de duas solicitações por dia para cada contribuinte;
- máximo de duas solicitações por competência em um mesmo dia;
- não são permitidas solicitações com períodos sobrepostos.

Os arquivos permanecem disponíveis para download durante o prazo informado na notificação de disponibilização. Após esse prazo, serão removidos e a solicitação correspondente passará para a situação **Expirada**.

Quando o volume de informações ultrapassar o limite máximo por arquivo, os dados serão distribuídos em múltiplos arquivos.

O Consumo Indevido dos serviços disponibilizados via Portal ou API caracteriza-se por solicitações repetidas que possam afetar a disponibilidade de tais serviços. Se detectado o Consumo Indevido, o contribuinte poderá ficar suspenso de enviar novas solicitações (via Portal ou API) por um tempo determinado.

4 Integração por APIs

4.1. Finalidade

As APIs de integração permitem que os sistemas dos contribuintes consumam de forma automatizada as informações disponibilizadas pela Apuração Assistida do IBS.

Por meio dessas APIs, é possível receber notificações, consultar solicitações, obter arquivos e utilizar os demais serviços disponibilizados pela Apuração Assistida.

As funcionalidades disponibilizadas pelas APIs correspondem às funcionalidades disponíveis no Portal do Contribuinte, diferenciando-se apenas pela forma de acesso.

4.2. Modelo de Integração

A integração entre os sistemas do contribuinte e a Apuração Assistida ocorre de forma assíncrona.

Após a conclusão do Processamento Diário ou do processamento de uma solicitação manual, os arquivos são disponibilizados ao contribuinte. Para os contribuintes habilitados, essa disponibilização é comunicada automaticamente por meio de Webhook, permitindo que a aplicação cliente consulte a solicitação correspondente e obtenha os arquivos gerados.

A Figura 4-1 apresenta o fluxo geral da integração.

Fluxo Geral da Integração da Apuração Assistida

Visão geral do processo de disponibilização e consumo das informações por meio das APIs.

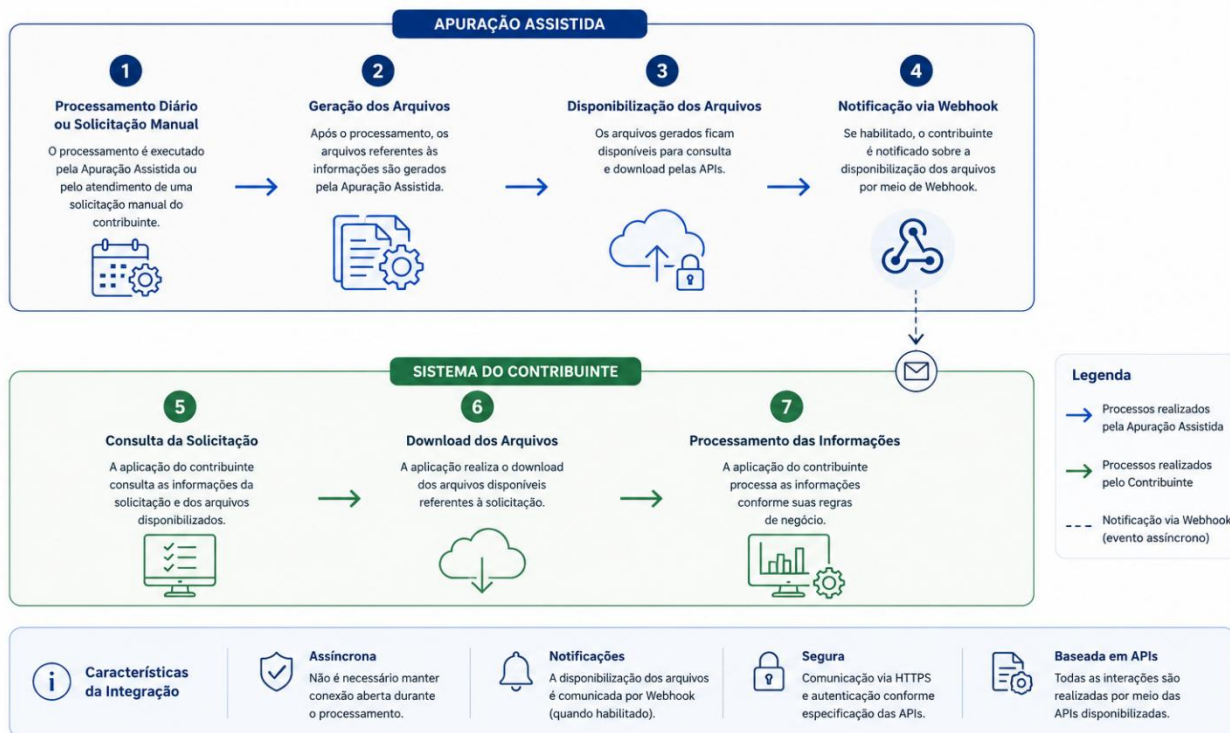


Figura 4-1 – Fluxo Geral da Integração da Apuração Assistida

A estrutura dos arquivos e as regras para sua geração, disponibilização e processamento são apresentadas nos capítulos abaixo.

4.3. Convenções Gerais

As APIs da Apuração Assistida observam as seguintes convenções:

- comunicação por meio do protocolo HTTPS;
- utilização do formato JSON nas mensagens de requisição e resposta, quando aplicável;
- codificação UTF-8;
- versionamento explícito das APIs;
- autenticação exigida pelo serviço;
- utilização de Webhook para notificação da disponibilização de arquivos aos contribuintes habilitados;
- registro das chamadas para fins de rastreabilidade.

As convenções específicas de cada serviço são apresentadas na documentação de cada API.

4.4. Autenticação

Para autenticação as APIs utilizam as credenciais de acesso geradas no Portal do Contribuinte.

Os procedimentos para geração, renovação e gerenciamento dessas credenciais estão descritos no item **3.3 – Credenciais de Acesso**.

Cada especificação de API indicará quando a autenticação for obrigatória.

4.5. APIs disponibilizadas pela Apuração Assistida

A Tabela 4-1 apresenta as APIs disponibilizadas pela Apuração Assistida, organizadas por etapa de implantação.

Etapa	API	Finalidade	Já possui especificação técnica?
1	Habilitação do Contribuinte	Habilitar o contribuinte para utilização da integração.	Sim
1	Notificação de Disponibilização de Arquivos (Webhook)	Notificar a disponibilização de arquivos gerados na Apuração Assistida.	Sim
1	Obter Arquivo	Realizar o download de um arquivo gerado pelo processamento diário, podendo ser um diferencial ou manual (solicitado pelo contribuinte).	Sim
2	Consulta de Solicitações	Consultar solicitações e os arquivos vinculados.	Sim
2	Nova Solicitação	Solicitar a geração de arquivos para um período específico.	Sim
2	Cancelamento de Solicitação	Cancelar solicitações ainda não processadas.	Sim
3	Consulta de Operação	Consultar informações de uma operação específica.	Não
3	Consulta de Documento Fiscal	Consultar informações de um documento fiscal específico.	Não
3	Desabilitação	Desabilitar a integração do contribuinte para recebimento de arquivos. Atualmente, apenas via Portal.	Não
4	Consulta de Saldo	Consultar saldos da Apuração Assistida ao final de uma competência.	Não
4	Emissão de Documento de Arrecadação	Solicitar a emissão do documento de arrecadação, a partir de uma lista de documentos fiscais de certo fornecedor.	Não
4	Consulta de Itens do Documento de Arrecadação	Consultar os itens vinculados ao documento de arrecadação.	Não
4	Emissão do Documento de Arrecadação em PDF	Obter o documento de arrecadação em formato PDF. Emissão disponível tanto para o Adquirente como para o Fornecedor.	Não

A especificação técnica de cada API é apresentada nos capítulos seguintes.

5 Especificações Técnicas disponíveis das API

* A título de exemplo, nas especificações das respostas, foi utilizado o token do contribuinte.

5.1. Habilitação do Contribuinte

Proposta de rota e assinatura

POST /v1/aassist/habilitar

Cabeçalhos da Requisição (Headers)

Parâmetro	Tipo	Obrigatório	Descrição
ClientID	String	Sim	Identificação do contribuinte
ClientSecret	String	Sim	Senha do contribuinte

Corpo da Requisição (Body)

Parâmetro	Tipo	Obrigatório	Descrição
QueroHabilitar	String	Sim	Indica a ação desejada: HAB (habilitar)
WebhookURL	String	Sim	URL HTTPS para recebimento de notificações
TokenContrib	String	Não	Token de segurança fornecido pelo contribuinte

Exemplo de requisição

Headers:

```
{
  "clientid": "cksisruffpfjfh948$-dnkbidbdgdcsip13",
  "clientsecret": "lsdudbdhd83645ksb$#@idkdldça8%"
}
```

body

```
{
  "queroHabilitar": "HAB",
  "webhookUrl": "https://cliente.exemplo.br/webhook/apuracao",
  "tokenContrib": "jerfhd7394j40tnfh3*#gd@l-8&h1cxsdgfkfjdd"
}
```

Resposta da API (Response)

Parâmetro	Tipo	Descrição
Habilitado	String	Indica se foi habilitado ou o motivo do insucesso
DataHabilitacao	Datetime	Data e hora da habilitação

Exemplo de resposta

```
{
  "habilitado": "HABILITADO",
  "dataHabilitacao": "2026-01-14T10:30:00"
}
```

5.2. Notificação de Disponibilização de Arquivos (Webhook)

Proposta de rota e assinatura

POST {webhookUrl cadastrada}

Cabeçalhos da Resposta (Headers)

Parâmetro	Tipo	Descrição
TokenContrib	String	Token de segurança do contribuinte

Exemplo de Header com Token definido pelo Contribuinte.

Corpo da Resposta (Body)

Parâmetro	Tipo	Descrição
TipoSolicitacao	String	Indica o tipo: manual ou diferencial
SituacaoSolicitacao	String	Situação: solicitada, gerada, enviada, cancelada ou expirada
CNPJ	String	CNPJ do contribuinte
IDSolicitacao	Inteiro	Número interno da solicitação
DataSolicitacao	Datetime	Data e hora da solicitação
DataTransacaoIni	Datetime	Data e hora de início da transação
DataTransacaoFim	Datetime	Data e hora de fim da transação
QtdOperacoes	Inteiro	Quantidade de operações da solicitação
QtdArqVinculados	Inteiro	Quantidade de arquivos vinculados
DataValidadeSolicitacao	Date	Data de validade da solicitação
Arquivos	Lista	Lista de arquivos gerados para a solicitação
Arquivos[].Arquivo_Id	Inteiro	Número sequencial do arquivo gerado
Arquivos[].Arquivo_Nome	String	Nome do arquivo gerado

Exemplo de notificação

Header:

```
{
  "tokenContrib": "jerfhd7394j40tnfh3*#gd@l-8&h1cxsdgfkfjdd",
}
body
{
  "tipoSolic": "DIFERENCIAL",
  "sitSolic": "GERADA",
  "cnpj": "12345678000190",
  "idSolic": "121416",
  "dataHoraSolic": "2026-01-14T01:30:00Z",
  "dataHoraTransIni": "2026-01-13T00:00:00Z",
```

```

"dataHoraTransFim": "2026-01-13T23:59:59:999Z",
"qtdOperSolic": "15036",
"qtdArqVincul": "2",
"dataValidSolic": "2026-04-14T01:00:00Z" 90 dias
"arquivos": [
  {
    "idArq": 1709,
    "nomeArq": "aassist_2026-01_13_detalhada_1709_parte001.zip"
  },
  {
    "idArq": 1710,
    "nomeArq": "aassist_2026-01_13_detalhada_1710_parte002.zip"
  }
]
}

```

5.3. Obter Arquivo

Ver Anexos I (Especificação Técnica) e II (Desenvolvimento)

5.4. Listagem de Solicitações de Arquivos

Proposta de rota e assinatura

GET /v1/aassist/solicitacao/listar/{data_solic_ini}&{data_solic_fim}&{sit_solic}

Cabeçalhos da Requisição (Headers)

Parâmetro	Tipo	Obrigatório	Descrição
ClientID	String	Sim	Identificação do contribuinte
ClientSecret	String	Sim	Senha do contribuinte

Parâmetros de Entrada

Parâmetro	Tipo	Obrigatório	Descrição
DataSolicIni	Date	Sim	Data inicial da solicitação
DataSolicFim	Date	Sim	Data final da solicitação
SituacaoSolic	String	Sim	Situação da solicitação: solicitada, gerada, enviada, cancelada, expirada ou todas

Exemplo de requisição

Headers:

```

{
  "clientId": "cksisruffjpfjfh948$-dnkbidbdcsp13",
  "clientSecret": "lsdudbdhd83645ksb$#@idkldca8%"
}

```

Corpo da Resposta (Body)

Parâmetro	Tipo	Descrição
Itens	Lista	Lista de solicitações
Itens[].TipoSolicitacao	String	Tipo da solicitação: manual ou diferencial
Itens[].SituacaoSolicitacao	String	Situação: solicitada, gerada, enviada, cancelada ou expirada
Itens[].CNPJ	String	CNPJ do contribuinte
Itens[].IDSolicitacao	Inteiro	Identificador interno da solicitação
Itens[].DataSolicitacao	Datetime	Data e hora da solicitação
Itens[].DataTransacaoIni	Datetime	Data e hora de início da transação
Itens[].DataTransacaoFim	Datetime	Data e hora de fim da transação
Itens[].QtdOperacoes	Inteiro	Quantidade de operações
Itens[].QtdArqVinculados	Inteiro	Quantidade de arquivos vinculados
Itens[].DataValidadeSolicitacao	Date	Data de validade da solicitação
Itens[].Arquivos	Lista	Lista de arquivos gerados
Itens[].Arquivos[].Arquivo_Id	Inteiro	Número sequencial do arquivo gerado
Itens[].Arquivos[].Arquivo_Nome	String	Nome do arquivo gerado

Exemplo de resposta

Header:

```
{
  "tokenContrib": "jerfhd7394j40tnfh3*#gd@l-8&h1cxsdgfkfjdd",
}
{
  "itens":
  [
    { "tipoSolic": "DIFERENCIAL",
      "sitSolic": "GERADA",
      "cnpj": "12345678000190",
      "idSolic": "121416",
      "dataHoraSolic": "2026-01-14T01:30:00Z",
      "dataHoraTransIni": "2026-01-13T00:00:00Z",
      "dataHoraTransFim": "2026-01-13T23:59:59:999Z",
      "qtdOperSolic": "15036",
      "qtdArqVincul": "2",
      "dataValidSolic": "2026-04-14T01:00:00Z" 90 dias
      "arquivos": [
        {
          "idArq": 1709,
          "nome": "aassist_2026-01_13_detalhada_1709_parte001.zip"
        },
        {
          "idArq": 1710,
          "nome": "aassist_2026-01_13_detalhada_1710_parte002.zip"
        }
      ]
    }
  ]
}
```

```
{ "tipoSolic": "MANUAL",
  "sitSolic": "GERADA",
  "cnpj": "12345678000190",
  "idSolic": "121417",
  "dataHoraSolic": "2026-01-13T10:30:00Z",
  "dataHoraTransIni": "2026-01-01T00:00:00Z",
  "dataHoraTransFim": "2026-01-12T23:59:59:999Z",
  "qtdOperSolic": "36017",
  "qtdArqVincul": "3",
  "dataValidSolic": "2026-04-13T01:00:00Z" 90 dias
  "arquivos": [
    {
      "idArq": 1711,
      "nome": "aassist_2026-01_13_detalhada_1711_parte001.zip"
    },
    {
      "idArq": 1712,
      "nome": "aassist_2026-01_13_detalhada_1712_parte002.zip"
    },
    {
      "idArq": 1713,
      "nome": "aassist_2026-01_13_detalhada_1713_parte003.zip"
    }
  ]
}
```

5.5. Arquivos de Apuração – Nova Solicitação

Proposta de rota e assinatura

GET /v1/aassist/solicitacao/incluir

Cabeçalhos da Requisição (Headers)

Parâmetro	Tipo	Obrigatório	Descrição
ClientID	String	Sim	Identificação do contribuinte
ClientSecret	String	Sim	Senha do contribuinte

Corpo da Requisição (Body)

Parâmetro	Tipo	Obrigatório	Descrição
CNPJ	String	Sim	CNPJ do contribuinte
DataTransacaoIni	Date	Sim	Data de início da transação
DataTransacaoFim	Date	Sim	Data de fim da transação

Exemplo de requisição

Headers:

```
{
  "clientId": "cksisruffpfjfh948$-dnkbidbdgdcsip13",
  "clientSecret": "lsdudbdhd83645ksb$#@idkdldca8%"
}
```

```

}
{
  "cnpj": "12345678000190",
  "dataTransacaoIni": "2026-01-13",
  "dataTransacaoFim": "2026-01-15"
}

```

Cabeçalhos da Resposta (Headers)

Parâmetro	Tipo	Descrição
TokenContrib	String	Token de segurança do contribuinte

Corpo da Resposta (Body)

Parâmetro	Tipo	Descrição
TipoSolicitacao	String	Tipo da solicitação: manual ou diferencial
SituacaoSolicitacao	String	Situação da solicitação: solicitada
IDSolicitacao	Inteiro	Identificador interno da solicitação
DataTransacaoIni	Datetime	Data e hora de início da transação
DataTransacaoFim	Datetime	Data e hora de fim da transação
Resultado	String	Indica se houve sucesso ou não; em caso de erro, apresenta o motivo

Exemplo de resposta

Header:

```

{
  "tokenContrib": "jerfhd7394j40tnfh3*#gd@l-8&h1cxsdgfkfjdd",
}
{
  "tipoSolicitacao": "MANUAL",
  "sitSolicitacao": "SOLICITADA",
  "IdSolicitacao": "178397",
  "dataHoraTransacaoIni": "2026-01-13T00:00:00Z",
  "dataHoraTransacaoFim": "2026-01-15T23:59:59:999Z",
  "resultado": "SUCESSO",
}

```

5.6. Cancelamento de Solicitação

Proposta de rota e assinatura

DELETE /v1/aassist/solicitacao/cancelamento/{IdSolic}

Cabeçalhos da Requisição (Headers)

Parâmetro	Tipo	Obrigatório	Descrição
ClientID	String	Sim	Identificação do contribuinte
ClientSecret	String	Sim	Senha do contribuinte

Parâmetros de Entrada

Parâmetro	Tipo	Obrigatório	Descrição
IDSolicitacao	Inteiro	Sim	Número interno da solicitação incluída

Exemplo de requisição

Headers:

```
{
  "clientid": "cksisrufjfpfjh948$-dnkbidbdgdcsip13",
  "clientsecret": "lsdudbdhd83645ksb$#@idkdldça8%"
}
{
  "IdSolicitacao": "178397",
}
```

Corpo da Resposta (Body)

Parâmetro	Tipo	Descrição
Resultado	String	Indica se houve sucesso ou não; em caso de erro, apresenta o motivo

Exemplo de resposta

Header: {

```
"tokenContrib": "jerfhd7394j40tnfh3*#gd@l-8&h1cxsdgfkfjdd",
}
{
  "resultado": "SUCESSO",
}
```

5.7. Consulta de Dados de uma operação

Especificação técnica e respectiva implementação conforme cronograma.

5.8. Consulta de um Documento Fiscal Específico

Especificação técnica e respectiva implementação conforme cronograma.

5.9. Desabilitação

Especificação técnica e respectiva implementação conforme cronograma.

5.10. Consulta de Saldo

Especificação técnica e respectiva implementação conforme cronograma.

5.11. Emissão do Documento de Arrecadação como Adquirente

Especificação técnica e respectiva implementação conforme cronograma.

5.12. Consulta itens do Documento de Arrecadação

Especificação técnica e respectiva implementação conforme cronograma.

5.13. Emissão do Documento de Arrecadação em .pdf

Especificação técnica e respectiva implementação conforme cronograma.

6 Perguntas Frequentes

As dúvidas relacionadas às APIs de Integração com a Apuração Assistida do IBS são analisadas e, quando pertinentes, incorporadas às **Perguntas Frequentes (FAQ)** disponíveis no Portal de Serviços do CGIBS. As respostas também podem subsidiar atualizações deste MOC.

Neste momento, o atendimento de dúvidas relacionadas às APIs está disponível exclusivamente às empresas participantes do projeto piloto.

As Perguntas Frequentes estarão disponíveis no [Portal de Serviços do CGIBS](#).

ANEXO I - “Obter Arquivo”

Especificação Técnica — API Conta Corrente Fiscal

1. Objetivo

Estruturar o retorno da consulta ao Conta Corrente Fiscal da Operação. O documento tem um único nó raiz, header, que traz o cabeçalho de controle do arquivo gerado e, dentro dele, a lista de operações — um cabeçalho identificador por operação (ID, CHAVE_ACESSO, etc.), cada um com seu extrato de lançamentos (extrato_cc).

Nota: as regras de negócio fornecidas descrevem o conteúdo do payload de retorno (Response).

2. Legenda da Estrutura

Sigla	Significado
G	Grupo (agrupamento de campos)
E	Elemento simples
LG	Lista de Grupos (vetor de objetos)
N	Tipo numérico
C	Tipo caractere/texto
Ocorr.	Ocorrência mínima - máxima (0-1 = opcional único; 1-1 = obrigatório único; 0-N = opcional múltiplo)

3. Estrutura do Payload — Response

3.1 Mapeamento de Campos

#	Nível	Campo	Descrição	El e	Tipo	Ocorr.	Tamanho	Observações do Campo
1	0	header	Cabeçalho de controle do arquivo gerado (metadados da geração)	G	—	1-1	—	Único nó raiz do documento. Sempre existirá e será sempre um único registro.
2	1	nomearquivo	Nome do arquivo gerado	E	C	1-1	—	Sempre existe e é único.
3	1	tiposolicitacao	Tipo de solicitação que originou o arquivo	E	C	1-1	—	Domínio: "diferencial(delta)" (envio incremental) "solicitação manual" (reenvio de período anterior não mais disponível) "outro".
4	1	datageracao	Data em que o arquivo foi gerado	E	C (data/hora)	1-1	—	Formato AAAA-MM-DD HH:MM:SS.
5	1	parametrosgeracao	Parâmetros utilizados na geração do	G	—	1-1	—	Mesmo nível hierárquico dos campos acima; agrupa os três campos

			arquivo					seguintes.
6	2	datainicial	Data inicial do período que abrange os eventos informados no arquivo	E	C (data/hora)	1-1	—	Formato AAAA-MM-DD HH:MM:SS.
7	2	datafinal	Data final do período que abrange os eventos informados no arquivo	E	C (data/hora)	1-1	—	Formato AAAA-MM-DD HH:MM:SS.
8	2	qtdoperacoes	Número de operações contidas no arquivo	E	N	1-1	—	Corresponde à quantidade de itens da lista operações, abaixo.
9	1	operacoes	Lista das operações (contas correntes fiscais) contidas neste arquivo	L G	—	1- N	—	Filho direto de header — a quantidade de operações que segue é definida por qtdoperacoes. Cada item traz o cabeçalho da Conta Corrente daquela operação.
10	2	ID	Número que identifica o Conta Corrente da Operação	E	N	1-1	—	Único por item da lista; campo obrigatório.
11	2	CHAVE_ACESSO	Chave de acesso do documento fiscal que inaugurou o conta corrente fiscal da operação	E	C	1-1	44	Único por item da lista; campo obrigatório.
12	2	DTH_EMISSAO	Data de emissão do documento fiscal que inaugurou o conta corrente	E	C (data/hora)	1-1	—	Formato AAAA-MM-DD HH:MM:SS.sss +HH:MM. Obrigatório.
13	2	DTH_AUTORIZACAO	Data de autorização do documento fiscal que inaugurou o conta corrente	E	C (data/hora)	1-1	—	Mesmo formato do campo acima. Obrigatório.
14	2	CNPJ_FORNECEDOR	CNPJ8 (raiz) do fornecedor da operação	E	C	1-1	8	Obrigatório.
15	2	CNPJ_ADQUIRENTE	CNPJ8 (raiz) do adquirente da operação	E	C	0-1	8	Pode não existir ou ter um registro.
16	2	extrato_cc	Agrupamento dos lançamentos realizados no conta corrente fiscal da operação	G	—	0-1	—	Pode não existir. Única estrutura interna hoje (poderá haver 'alertas' no futuro).
17	3	hash	Hash (SHA1) verificador da integridade de todos os lançamentos do extrato	E	C	1-1	40	Composto pelo lançamento corrente + todos os demais existentes. Ver Pendência 1.
18	3	lista	Lançamentos realizados no conta corrente fiscal da operação	L G	—	1- N	—	Cada vetor é uma linha de lançamento. Sistemática incremental (linha nova complementa, não altera anteriores).
19	4	ID	Identificador da linha de lançamento	E	N	1-1	—	Sempre presente e único por linha.
20	4	DTH_LANCTO	Data da linha de lançamento	E	C (data/hora)	1-1	—	Sempre presente e único por linha.
21	4	MOV	Tipo de movimentação	E	N	1-1	—p	Código da tabela de correspondência. Ver Pendência 2 — usar texto de descrição enquanto a tabela não existe.
22	4	RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA	Valor já disponível para ressarcimento do fornecedor	E	N	1-1	—	Vazio na origem = preencher com 0.
23	4	RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR	Valor pendente de ressarcimento (aguarda extinção do débito)	E	N	1-1	—	Vazio na origem = preencher com 0.

24	4	CRE-DITO_A_PRO-PRIAR	Valor de crédito potencial pendente de apropriação (aguarda extinção do débito)	E	N	1-1	—	Vazio na origem = preencher com 0.
25	4	CRE-DITO_NAO_UTILIZADO	Valor de crédito apropriado disponível para compensação	E	N	1-1	—	Vazio na origem = preencher com 0.
26	4	CREDITO_UTILIZADO	Valor de crédito utilizado por compensação	E	N	1-1	—	Vazio na origem = preencher com 0.
27	4	DEBITO_EM_ABERTO	Valor do débito em aberto	E	N	1-1	—	Vazio na origem = preencher com 0.
28	4	DEBITO_EX-TINTO	Valor do débito extinto	E	N	1-1	—	Vazio na origem = preencher com 0.

3.2 Exemplo de Payload (Response)

```
{
  "header": {
    "nomearquivo": "36588366_part1.json",
    "tiposolicitacao": "diferencial(delta)",
    "datageracao": "2026-01-17 12:30:00",
    "parametrosgeracao": {
      "datainicial": "2026-01-17 00:00:00",
      "datafinal": "2026-01-17 23:59:59",
      "qtdoperacoes": 1
    },
  },
  "operacoes": [
    {
      "ID": 36588366,
      "CHAVE_ACESSO": "352601UDTOIUJD33JJ66556000010000121010000125",
      "DTH_EMISSAO": "2026-01-17 11:17:49.000 +00:00",
      "DTH_AUTORIZACAO": "2026-01-17 12:24:25.000 +00:00",
      "CNPJ_FORNECEDOR": "UDTOIUJD33JJ66",
      "CNPJ_ADQUIRENTE": "6S13AHKM6DA768",
      "extrato_cc": {
        "hash": "d6b7972418e22822a106881c62f275e01c51a141",
        "lista": [
          {
            "ID": 37363032,
            "DTH_LANCTO": "2026-01-17 12:24:25.000 +00:00",
            "MOV": "COMPENSAÇÃO COM CRÉDITOS POR AQUISIÇÃO",
            "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0.0,

```

```
"RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0.0,  
"CREDITO_A_PROPRIAR": 0.0,  
"CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0.0,  
"CREDITO_UTILIZADO": 0.0,  
"DEBIT"
```

Estrutura conforme o modelo de JSON fornecido como anexo, já com o bloco header incluído e operações aninhado dentro dele. O tamanho do hash do extrato_cc acima foi ajustado para 40 caracteres para refletir o formato SHA1 indicado na regra de negócio — ver Pendência 1.

3.3 Regra de Fatiamento de Arquivo

Quando o extrato de uma mesma operação é entregue em mais de um arquivo (fatiado):

- Os campos de header que descrevem o próprio arquivo (nomearquivo, tiposolicitacao, datageracao e parametrosgeracao) são específicos de cada arquivo — não se repetem de forma idêntica entre as fatias.
- Dentro de operações, os campos de identificação de cada operação (ID, CHAVE_ACESSO, DTH_EMISSAO, DTH_AUTORIZACAO, CNPJ_FORNECEDOR, CNPJ_ADQUIRENTE) devem permanecer idênticos em todos os arquivos que fatiam a mesma operação.
- O campo extrato_cc.lista traz apenas o recorte (fatia) de lançamentos correspondente àquele arquivo.
- O campo extrato_cc.hash reflete o estado acumulado de todos os lançamentos existentes até aquele momento para o conta corrente (não somente os lançamentos daquele arquivo específico).
- qtddoperacoes deve sempre corresponder à quantidade de itens presentes em operações naquele arquivo.

4. Notas de Rodapé / Pendências

1. Algoritmo de hash não definido: ainda não está definido o algoritmo que vai determinar o hash do extrato_cc. Os valores de hash usados nos exemplos desta especificação e nos arquivos JSON de cenário são ilustrativos. (O campo hash_operacao foi removido da especificação e não faz mais parte do payload.)
2. Tabela de correspondência do campo MOV não definida: ainda não foi criada a tabela de referência de código x movimentação que será preenchida no campo MOV. Enquanto essa tabela não existir, o campo é preenchido com o texto de descrição da movimentação (conforme instruído).

5. Observações Gerais

- Todos os campos numéricos vazios na regra de negócio de origem devem ser preenchidos com 0 na correspondência para a API.

- Nomenclatura de variáveis, chaves e arrays no JSON devem refletir exatamente os nomes definidos na regra de negócio (ex.: DEBITO_ESTORNADO, extrato_cc).
- IDs, chaves de acesso, CNPJs, datas, nomes de arquivo e hashes usados nos exemplos e nos arquivos de cenário (ver Manual Passo a Passo) são dados fictícios, gerados apenas para fins ilustrativos e de padronização — devem ser substituídos pelos valores reais de produção.

ANEXO II - “Obter Arquivo”

Desenvolvimento — API Conta Corrente Fiscal

Essa parte explica, de forma didática, como a especificação técnica se traduz em payload JSON, usando os dois cenários de negócio fornecidos como exemplo.

Passo 1 — Entenda a estrutura geral

Todo retorno da API tem um único nó raiz: header. Não existe mais um agrupamento operação solto na raiz do documento — ele foi reestruturado como a lista operações, filha de header.

O header é o cabeçalho de controle do próprio arquivo gerado (metadados de geração). Dentro dele fica a lista operações: um item por operação, cada um trazendo o cabeçalho daquela Conta Corrente e, dentro dele, o extrato de lançamentos (extrato_cc). O campo qtdoperacoes (dentro de parametrosgeracao) indica quantos itens existem em operações — por isso operações precisam estar aninhado dentro de header, e não solto ao lado dele.

Dentro de cada item de operações existe (por enquanto) apenas uma estrutura filha: extrato_cc, que guarda a lista de lançamentos daquela conta corrente. O extrato pode não existir ainda (conta corrente recém-aberto sem lançamentos) ou existir com um único agrupamento contendo a lista de lançamentos.

```

header (1-1)
├── nomearquivo
├── tiposolicitacao
├── datageracao
├── parametrosgeracao (1-1)
│   ├── datainicial
│   ├── datafinal
│   └── qtdoperacoes
└── operacoes (1-N)
    
```

```

|— ID
|— CHAVE_ACESSO
|— DTH_EMISSAO
|— DTH_AUTORIZACAO
|— CNPJ_FORNECEDOR
|— CNPJ_ADQUIRENTE (0-1)
└─ extrato_cc (0-1)
    |— hash
    └─ lista (1-N)
        |— ID
        |— DTH_LANCTO
        |— MOV
        |— RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA
        |— RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR
        |— CREDITO_A_PROPRIAR
        |— CREDITO_NAO_UTILIZADO
        |— CREDITO_UTILIZADO
        |— DEBITO_EM_ABERTO
        └─ DEBITO_EXTINTO
    
```

A tabela completa de campos, tipos e ocorrências está no documento *Especificação Técnica da API Conta Corrente Fiscal*.

Passo 2 — Entenda o bloco header e a lista operações

O header não descreve a operação fiscal em si, e sim o arquivo que está sendo entregue. Ele é preenchido a cada geração de arquivo, mesmo quando dois arquivos pertencem à mesma operação (ver Passo 4 — Fatiamento). A lista operações, por sua vez, é onde ficam os dados de cada operação (Conta Corrente) contida naquele arquivo.

Campo	Preenchimento
nomearquivo	Nome do arquivo gerado; sempre existe e é único.
tiposolicitacao	"diferencial(delta)" (envio incremental) "solicitação manual" (reenvio de período anterior não mais disponível) "outro".
datageracao	Data em que o arquivo foi gerado (AAAA-MM-DD HH:MM:SS).
parametrosgeracao.datainicial	Data inicial do período que abrange os eventos informados no arquivo.
parametrosgeracao.datafinal	Data final do período que abrange os eventos informados no arquivo.
parametrosgeracao.qtdoperacoes	Número de operações contidas no arquivo — corresponde à quantidade de agrupamentos operações.

Campo	Preenchimento
operacoes	Lista das operações contidas no arquivo.

Passo 3 — Entenda a sistemática incremental

Cada linha de lista é um lançamento novo e imutável: uma vez publicada, uma linha não é alterada. Toda movimentação nova (aquisição de crédito, apropriação, utilização, cancelamento, devolução, extinção etc.) gera uma nova linha, que complementa o extrato existente — nunca reescreve uma linha anterior.

Isso significa que o saldo de cada campo (ex.: CREDITO_NAO_UTILIZADO) é obtido somando os valores de todas as linhas da lista até o momento, e não lendo um “saldo atual” isolado.

Passo 4 — Entenda o fatiamento de arquivos

Quando o volume de lançamentos de uma operação é grande, o extrato pode ser entregue “fatiado” em mais de um arquivo JSON. Nesse caso:

- Os campos de header que descrevem o próprio arquivo (nomearquivo, tiposolicitacao, datageracao e parametrosgeracao) são específicos de cada arquivo — mudam a cada geração de arquivo.
- Dentro de operações, os dados de identificação da operação (ID, CHAVE_ACESSO, DTH_EMISSAO, DTH_AUTORIZACAO, CNPJ_FORNECEDOR, CNPJ_ADQUIRENTE) são repetidos de forma idêntica em todos os arquivos daquela operação.
- Cada arquivo traz apenas o recorte de extrato_cc.lista correspondente à fatia compreendida pelo período dos dados.
- O campo extrato_cc.hash reflete o total acumulado de lançamentos até aquele ponto (e não apenas os da fatia local), servindo de checagem de integridade.
- qtdoperacoes deve sempre bater com a quantidade de grupamentos de operações naquele arquivo.

O Cenário 1 (Aquisição), abaixo, ilustra esse fatiamento.

Passo 5 — Preencha os campos vazios com zero

Sempre que a regra de negócio não define um valor para um dos sete campos de movimentação financeira (RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA, RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR, CREDITO_A_PROPRIAR, CREDITO_NAO_UTILIZADO, CREDITO_UTILIZADO, DEBITO_EM_ABERTO, DEBITO_EXTINTO), o campo correspondente no JSON deve ser preenchido com 0, e não omitido.

Passo 6 — Trate o campo MOV como texto (provisório)

O campo MOV deveria conter um código numérico, ligado a uma tabela de correspondência entre código e descrição da movimentação. Essa tabela ainda não

existe (ver Pendência 2 na especificação técnica). Enquanto isso, o campo é preenchido com o texto da descrição da movimentação, exatamente como aparece na regra de negócio (ex.: “Aquisição”, “Extinção por Compensação”).

Passo 7 — Exemplo didático: Cenário 1 (Aquisição)

Regra de negócio (fatiada em dois arquivos: o primeiro até as duas movimentações de cancelamento; o segundo a partir da devolução, inclusive, até o final):

#	Descrição	Déb. aberto	Déb. extinto	Créd. a apropriar	Créd. não util.	Créd. util.	Rec. fin. a transferir	Rec. fin. disp. transf.
1	Aquisição			4000				
2	Apropriação de Crédito			-3000	3000			
3	Complemento de Aquisição			1500				
4	Apropriação de Crédito			-1500	1500			
5	Utilização de Crédito				-2000	2000		
6	Utilização de Crédito				-1000	1000		
7	Utilização de Crédito				-500	500		
8	Cancelamento - Estorno de Crédito Não Utilizado				-1000			
9	Cancelamento - Abertura de Débito p/ Adquirente	500						
—	(fim do arquivo 1 / início do arquivo 2)							
10	Devolução - Estorno de Crédito a apropriar			-1000				
11	Devolução - Abertura de Débito p/ Adquirente	2000						
12	Extinção por Compensação	-500	500					
13	Extinção por Recolhimento	-2000	2000					

Arquivo 1 (cenario1_aquisicao_arquivo1.json) — operacoes[0].extrato_cc.lista, linhas 1 a 9

```
{
  "header": {
    "nomearquivo": "91000001_aquisicao_part1.json",
    "tiposolicitacao": "diferencial(delta)",
    "datageracao": "2026-02-11 10:05:00",
    "parametrosgeracao": {
      "datainicial": "2026-02-10 00:00:00",
      "datafinal": "2026-02-10 23:59:59",
      "qtdoperacoes": 1
    },
  },
  "operacoes": [
    {
      "ID": 91000001,
      "CHAVE_ACESSO": "35260212345678000199550010000000011780001990",
      "DTH_EMISSAO": "2026-02-10 09:15:00.000 +00:00",
      "DTH_AUTORIZACAO": "2026-02-10 09:18:32.000 +00:00",
      "CNPJ_FORNECEDOR": "12345678",
      "CNPJ_ADQUIRENTE": "98765432",
      "extrato_cc": {
        "hash": "c7f73ef4f0d1ed7342a9ab915e8663f7b219e6c1",
        "lista": [
          {
            "ID": 91010001,
            "DTH_LANCTO": "2026-02-10 09:20:00.000 +00:00",
            "MOV": "Aquisicao",
            "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
            "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
            "CREDITO_A_PROPRIAR": 4000,
            "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
            "CREDITO_UTILIZADO": 0,
            "DEBITO_EM_ABERTO": 0,
            "DEBITO_EXTINTO": 0
          },
          {
            "ID": 91010002,
            "DTH_LANCTO": "2026-02-10 09:25:00.000 +00:00",
            "MOV": "Apropriacao de Credito",
            "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
            "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
            "CREDITO_A_PROPRIAR": -3000,
            "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 3000,
            "CREDITO_UTILIZADO": 0,
            "DEBITO_EM_ABERTO": 0,
            "DEBITO_EXTINTO": 0
          },
          {
            "ID": 91010003,
            "DTH_LANCTO": "2026-02-10 09:30:00.000 +00:00",
            "MOV": "Complemento de Aquisicao",

```

```
"RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
"RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
"CREDITO_A_PROPRIAR": 1500,
"CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
"CREDITO_UTILIZADO": 0,
"DEBITO_EM_ABERTO": 0,
"DEBITO_EXTINTO": 0
},
{
  "ID": 91010004,
  "DTH_LANCTO": "2026-02-10 09:35:00.000 +00:00",
  "MOV": "Apropriacao de Credito",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": -1500,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 1500,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": 0,
  "DEBITO_EXTINTO": 0
},
{
  "ID": 91010005,
  "DTH_LANCTO": "2026-02-10 09:40:00.000 +00:00",
  "MOV": "Utilizacao de Credito",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": -2000,
  "CREDITO_UTILIZADO": 2000,
  "DEBITO_EM_ABERTO": 0,
  "DEBITO_EXTINTO": 0
},
{
  "ID": 91010006,
  "DTH_LANCTO": "2026-02-10 09:45:00.000 +00:00",
  "MOV": "Utilizacao de Credito",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": -1000,
  "CREDITO_UTILIZADO": 1000,
  "DEBITO_EM_ABERTO": 0,
  "DEBITO_EXTINTO": 0
},
{
  "ID": 91010007,
  "DTH_LANCTO": "2026-02-10 09:50:00.000 +00:00",
  "MOV": "Utilizacao de Credito",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
```

```

"RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
"CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
"CREDITO_NAO_UTILIZADO": -500,
"CREDITO_UTILIZADO": 500,
"DEBITO_EM_ABERTO": 0,
"DEBITO_EXTINTO": 0
},
{
  "ID": 91010008,
  "DTH_LANCTO": "2026-02-10 09:55:00.000 +00:00",
  "MOV": "Cancelamento - Estorno de Credito Nao Utilizado",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": -1000,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": 0,
  "DEBITO_EXTINTO": 0
},
{
  "ID": 91010009,
  "DTH_LANCTO": "2026-02-10 10:00:00.000 +00:00",
  "MOV": "Cancelamento - Abertura de Debito para Adquirente",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": 500,
  "DEBITO_EXTINTO": 0
}
]
}
]
}
}
}

```

Arquivo 2 (cenario1_aquisicao_arquivo2.json) — linhas 10 a 13
(mesma operação dentro de operações; header e hash do extrato
próprios deste arquivo)

```

{
  "header": {
    "nomearquivo": "91000001_aquisicao_part2.json",
    "tiposolicitacao": "diferencial(delta)",
    "datageracao": "2026-02-16 09:00:00",

```

```
"parametrosgeracao": {
  "datainicial": "2026-02-15 00:00:00",
  "datafinal": "2026-02-15 23:59:59",
  "qtdoperacoes": 1
},
"operacoes": [
  {
    "ID": 91000001,
    "CHAVE_ACESSO": "35260212345678000199550010000000011780001990",
    "DTH_EMISSAO": "2026-02-10 09:15:00.000 +00:00",
    "DTH_AUTORIZACAO": "2026-02-10 09:18:32.000 +00:00",
    "CNPJ_FORNECEDOR": "12345678",
    "CNPJ_ADQUIRENTE": "98765432",
    "extrato_cc": {
      "hash": "7efa7e32bbfa1bc7a4da40dee3ebf6e04ec20200",
      "lista": [
        {
          "ID": 91010010,
          "DTH_LANCTO": "2026-02-15 08:30:00.000 +00:00",
          "MOV": "Devolucao - Estorno de Credito a apropriar",
          "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
          "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
          "CREDITO_A_PROPRIAR": -1000,
          "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
          "CREDITO_UTILIZADO": 0,
          "DEBITO_EM_ABERTO": 0,
          "DEBITO_EXTINTO": 0
        },
        {
          "ID": 91010011,
          "DTH_LANCTO": "2026-02-15 08:35:00.000 +00:00",
          "MOV": "Devolucao - Abertura de Debito para Adquirente",
          "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
          "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
          "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
          "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
          "CREDITO_UTILIZADO": 0,
          "DEBITO_EM_ABERTO": 2000,
          "DEBITO_EXTINTO": 0
        },
        {
          "ID": 91010012,
          "DTH_LANCTO": "2026-02-15 08:40:00.000 +00:00",
          "MOV": "Extincao por Compensacao",
          "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
          "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
          "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
          "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
          "CREDITO_UTILIZADO": 0,
```

```

    "DEBITO_EM_ABERTO": -500,
    "DEBITO_EXTINTO": 500
  },
  {
    "ID": 91010013,
    "DTH_LANCTO": "2026-02-15 08:45:00.000 +00:00",
    "MOV": "Extincao por Recolhimento",
    "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
    "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
    "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
    "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
    "CREDITO_UTILIZADO": 0,
    "DEBITO_EM_ABERTO": -2000,
    "DEBITO_EXTINTO": 2000
  }
]
}
}
]
}
}
}

```

Passo 8 — Exemplo didático: Cenário 2 (Fornecimento)

Regra de negócio (arquivo único, com todas as linhas de lançamento):

Data	Descrição	Déb. aberto	Déb. extinto	Créd. a apropriar	Créd. não util.	Créd. util.	Rec. fin. a transferir	Rec. fin. disp. transf.
01/04/2026	Fornecimento	3000						
04/04/2026	Complemento de Fornecimento	1500						
05/04/2026	Complemento de Fornecimento	1000						
06/04/2026	RAD provisionado	-1000	1000					
06/04/2026	Estorno de RAD	1000	-1000					
06/04/2026	Extinção por compensação	-1000	1000					
06/04/2026	Transferência p/ Fornecedor por Excesso							1000
06/04/2026	SPLIT provisionado	-3000	3000					

Data	Descrição	Déb. aberto	Déb. extinto	Créd. a apropriar	Créd. não util.	Créd. util.	Rec. fin. a transferir	Rec. fin. disp. transf.
06/04/2026	Estorno de SPLIT provisionado	3000	-3000					
06/04/2026	Extinção por SPLIT	-3000	3000					
11/04/2026	Cancelamento - Estorno de Débito em aberto	-1500						
12/04/2026	Cancelamento - SPLIT a transferir						3000	
14/04/2026	Devolução - Crédito a apropriar			500				
14/04/2026	Devolução - Apropriação de Crédito				1000			
15/04/2026	Transferência para Fornecedor						-3000	3000
16/04/2026	Apropriação de crédito			-500	500			

Arquivo único (cenario2_fornecimento.json)

```
{
  "header": {
    "nomearquivo": "92000001_fornecimento.json",
    "tiposolicitacao": "solicitação manual",
    "datageracao": "2026-04-17 08:00:00",
    "parametrosgeracao": {
      "datainicial": "2026-04-01 00:00:00",
      "datafinal": "2026-04-16 23:59:59",
      "qtdoperacoes": 1
    },
  },
  "operacoes": [
    {
      "ID": 92000001,
      "CHAVE_ACESSO": "35260211222333000188550010000000011330001880",
      "DTH_EMISSAO": "2026-04-01 08:00:00.000 +00:00",
      "DTH_AUTORIZACAO": "2026-04-01 08:05:00.000 +00:00",
      "CNPJ_FORNECEDOR": "11222333",
      "CNPJ_ADQUIRENTE": "44555666",
      "extrato_cc": {
        "hash": "6b7c79d50ecd98d5363f4d0dd39c6e18c8b7d4e2",
        "lista": [

```

```
{
  "ID": 92010001,
  "DTH_LANCTO": "2026-04-01 08:10:00.000 +00:00",
  "MOV": "Fornecimento",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": 3000,
  "DEBITO_EXTINTO": 0
},
{
  "ID": 92010002,
  "DTH_LANCTO": "2026-04-04 08:00:00.000 +00:00",
  "MOV": "Complemento de Fornecimento",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": 1500,
  "DEBITO_EXTINTO": 0
},
{
  "ID": 92010003,
  "DTH_LANCTO": "2026-04-05 08:00:00.000 +00:00",
  "MOV": "Complemento de Fornecimento",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": 1000,
  "DEBITO_EXTINTO": 0
},
{
  "ID": 92010004,
  "DTH_LANCTO": "2026-04-06 08:00:00.000 +00:00",
  "MOV": "RAD provisionado",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": -1000,
  "DEBITO_EXTINTO": 1000
},
```

```
{
  "ID": 92010005,
  "DTH_LANCTO": "2026-04-06 09:00:00.000 +00:00",
  "MOV": "Estorno de RAD",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": 1000,
  "DEBITO_EXTINTO": -1000
},
{
  "ID": 92010006,
  "DTH_LANCTO": "2026-04-06 10:00:00.000 +00:00",
  "MOV": "Extincao por compensacao",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": -1000,
  "DEBITO_EXTINTO": 1000
},
{
  "ID": 92010007,
  "DTH_LANCTO": "2026-04-06 11:00:00.000 +00:00",
  "MOV": "Transferencia para Fornecedor por Excesso",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 1000,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": 0,
  "DEBITO_EXTINTO": 0
},
{
  "ID": 92010008,
  "DTH_LANCTO": "2026-04-06 12:00:00.000 +00:00",
  "MOV": "SPLIT provisionado",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": -3000,
  "DEBITO_EXTINTO": 3000
},
}
```

```
{
  "ID": 92010009,
  "DTH_LANCTO": "2026-04-06 13:00:00.000 +00:00",
  "MOV": "Estorno de SPLIT provisionado",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": 3000,
  "DEBITO_EXTINTO": -3000
},
{
  "ID": 92010010,
  "DTH_LANCTO": "2026-04-06 14:00:00.000 +00:00",
  "MOV": "Extincao por SPLIT",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": -3000,
  "DEBITO_EXTINTO": 3000
},
{
  "ID": 92010011,
  "DTH_LANCTO": "2026-04-11 08:00:00.000 +00:00",
  "MOV": "Cancelamento - Estorno de Debito em aberto",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": -1500,
  "DEBITO_EXTINTO": 0
},
{
  "ID": 92010012,
  "DTH_LANCTO": "2026-04-12 08:00:00.000 +00:00",
  "MOV": "Cancelamento - SPLIT a transferir",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 3000,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": 0,
  "DEBITO_EXTINTO": 0
},
}
```

```
{
  "ID": 92010013,
  "DTH_LANCTO": "2026-04-14 09:00:00.000 +00:00",
  "MOV": "Devolucao - Credito a apropriar",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 500,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": 0,
  "DEBITO_EXTINTO": 0
},
{
  "ID": 92010014,
  "DTH_LANCTO": "2026-04-14 09:05:00.000 +00:00",
  "MOV": "Devolucao - Apropriacao de Credito",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 1000,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": 0,
  "DEBITO_EXTINTO": 0
},
{
  "ID": 92010015,
  "DTH_LANCTO": "2026-04-15 08:00:00.000 +00:00",
  "MOV": "Transferencia para Fornecedor",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 3000,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": -3000,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": 0,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 0,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": 0,
  "DEBITO_EXTINTO": 0
},
{
  "ID": 92010016,
  "DTH_LANCTO": "2026-04-16 08:00:00.000 +00:00",
  "MOV": "Apropriacao de credito",
  "RECURSO_FINANCEIRO_DISPONIVEL_PARA_TRANSFERENCIA": 0,
  "RECURSO_FINANCEIRO_A_TRANSFERIR": 0,
  "CREDITO_A_PROPRIAR": -500,
  "CREDITO_NAO_UTILIZADO": 500,
  "CREDITO_UTILIZADO": 0,
  "DEBITO_EM_ABERTO": 0,
  "DEBITO_EXTINTO": 0
}
```

```
    ]  
  }  
}  
]  
}  
}
```

Passo 9 — Pendências a resolver na próxima versão.

1. Definir o algoritmo de geração do hash do extrato_cc (formato SHA1).
2. Criar a tabela de correspondência código x descrição para o campo MOV e migrar o preenchimento de texto livre para código.

Observação sobre os dados de exemplo

Os valores de nomearquivo, datageracao, parametrosgeracao, ID, CHAVE_ACESSO, DTH_EMISSAO, DTH_AUTORIZACAO, CNPJ_FORNECEDOR, CNPJ_ADQUIRENTE, hash e DTH_LANCTO usados nos JSONs deste manual são fictícios, criados apenas para tornar os exemplos válidos e consistentes — as tabelas de negócio originais não especificavam esses valores, apenas a descrição da movimentação e os valores financeiros. O campo hash_operacao foi removido da especificação e não aparece mais.