

**Webinário
Gratuito**



Premier Cursos

BLOCO K 2020



**Segunda-feira
27/01/2020
15h30**

**Ao vivo em nosso canal
youtube.com/premiercursos**

Nesta entrevista, o **Professor Josué Pereira**, irá apresentar o controle da produção e do Bloco K, cuja exigência segue firme e com novidades em 2020.

INSCREVA-SE



Gestão de Estoque e o Compliance Tributário

Josué Pereira



Mestre em controladoria e contabilidade pelo Centro Universitário Álvares Penteado – FECAP/SP; MBA em Gestão e Estratégia em Negócios pela Faculdades de Informática e Administração de São Paulo- Fiap e Pós Graduado em Direito Tributário pela Escola Paulista de Direito- EPD. Professor nos cursos de Pós Graduação na área Tributária. Sócio fundador da JP Associados Assessoria Empresarial.



Novos Registros para 2020

Guia Prático EFD-ICMS/IPI – Versão 3.0.3

Incluídos os registros

0002, C180, C185, C330,
C380, C430, C480, C591,
C595, C597, C810, C815,
C870, C880, H030, 1250 e
1255.





FISCAL

252 registros
2038 campos

0000	15
0001	2
0002	2
0005	10
0015	3
0100	14
0150	13
0175	4
0190	3
0200	13
0205	5
0206	2
0210	4
0220	3
0300	7
0305	4
0400	3
0450	3
0460	3
0500	7
0600	4
0990	2
22	126

B001	2
B020	21
B025	7
B030	12
B035	7
B350	11
B420	7
B440	6
B460	8
B470	15
B500	4
B510	6
B990	2
13	108

C001	2
C100	29
C101	4
C105	3
C110	3
C111	3
C112	8
C113	10
C114	6
C115	10
C116	6
C120	6
C130	8
C140	7
C141	4
C160	7
C165	13
C170	38
C171	3
C172	4
C173	8
C174	4
C175	5
C176	27
C177	2
C178	4
C179	6
C180	11
C185	18
C190	12
C191	4
C195	3
C197	8
33	286

C300	11
C310	2
C320	9
C321	10
C330	14
C350	12
C370	7
C380	16
C390	9
C400	5
C405	7
C410	3
C420	5
C425	7
C430	16
C460	10
C465	3
C470	11
C480	16
C490	8
C495	15
C500	33
C510	21
C590	11
C591	3
C595	3
C597	8
C600	22
C601	2
C610	17
C690	11
C700	9
C790	11
C791	4
C800	17
C810	8
C815	14
C850	8
C860	6
C870	6
C880	14
C890	8
C990	2

D001	2
D100	25
D101	4
D110	5
D120	5
D130	14
D140	14
D150	11
D160	8
D161	8
D162	10
D170	14
D180	17
D190	9
D195	3
D197	9
D300	20
D301	2
D310	5
D350	5
D355	7
D360	3
D365	5
D370	6
D390	11
D400	16
D410	15
D411	2
D420	5
D500	24
D510	20
D530	7
D590	11
D600	18
D610	18
D690	11
D695	9
D696	11
D697	4
D990	2
40	395

E001	2
E100	3
E110	15
E111	4
E112	6
E113	10
E115	4
E116	10
E200	4
E210	15
E220	4
E230	6
E240	9
E250	10
E300	4
E310	22
E311	4
E312	6
E313	10
E316	10
E500	4
E510	6
E520	8
E530	7
E531	10
E990	2
26	195

G001	2
G110	10
G125	10
G126	9
G130	9
G140	9
G990	2
7	51

H001	2
H005	4
H010	11
H020	4
H030	5
H990	2
6	28

K001	2
K100	3
K200	6
K210	6
K215	3
K220	6
K230	6
K235	5
K250	4
K255	5
K260	7
K265	4
K270	8
K275	5
K280	7
K290	4
K291	3
K292	3
K300	2
K301	3
K302	3
K990	2
22	97

1001	2
1010	14
1100	12
1105	7
1110	10
1200	7
1210	5
1250	6
1255	7
1300	11
1310	10
1320	11
1350	5
1360	3
1370	4
1390	2
1391	20
1400	4
1500	27
1510	21
1600	4
1700	8
1710	3
1800	10
1910	3
1920	13
1921	4
1922	6
1923	10
1925	4
1926	10
1960	13
1970	12
1975	5
1980	14
1990	2
26	280

9001	2
9900	3
9990	2
9999	2
4	9



REGISTRO 0002

CLASSIFICAÇÃO DO ESTABELECIMENTO INDUSTRIAL OU EQUIPARADO A INDUSTRIAL

Código	Descrição
00	Industrial - Transformação
01	Industrial - Beneficiamento
02	Industrial - Montagem
03	Industrial - Acondicionamento ou Reac...
04	Industrial - Renovação ou Recondicion...
05	Equiparado a industrial - Por opção
06	Equiparado a industrial - Importação Di...
07	Equiparado a industrial - Por lei especí...
08	Equiparado a industrial - Não enquadr...
09	Outros

**Bloco K
esta vivo**

A grey 3D figure is shown from the waist up, holding a yellow rectangular sign with the text 'Bloco K esta vivo' written on it.



MP 881/19 Convertida em Lei 13.874/2019





E a lei da liberdade econômica?

Art. 16. O Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas (eSocial) será substituído, em nível federal, por sistema simplificado de escrituração digital de obrigações previdenciárias, trabalhistas e fiscais.

Parágrafo único. Aplica-se o disposto no caput deste artigo às obrigações acessórias à versão digital gerenciadas pela Receita Federal do Brasil do Livro de Controle de Produção e Estoque da Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil (Bloco K).



A obrigatoriedade continua

Ajuste SINIEF 25, de 9 de Dezembro de 2016

INÍCIO	FATURAMENTO ANUAL	CNAE	TIPO DE ESCRITURAÇÃO
1º de janeiro de 2017	300 milhões	Divisões 10 a 32 (indústrias de transformação)	Simplificada (Registros K200 e K280)
1º de janeiro de 2018	78 milhões	Divisões 10 a 32 (indústrias de transformação)	Simplificada (Registros K200 e K280)
1º de janeiro de 2019	Demais	Divisões 10 a 32 (indústrias de transformação) Grupos 462 a 469 (atacadistas) E equiparados a industrial	Simplificada (Registros K200 e K280)
	300 milhões	Divisões 11 e 12 (bebidas e fumo) Grupo 291 (automóveis, caminhonetes, utilitários) Grupo 292 (caminhões e ônibus) Grupo 293 (cabines, carrocerias e reboques)	Completa



O foco visa acabar com:

NOTA FISCAL ESPELHADA

ENTRADA SEM NOTA FISCAL

NOTA FISCAL CALÇADA

MEIA NOTA

Além da manipulação das quantidades de estoques por ocasião do inventário físico.

RECEBEMOS DE (RAZÃO SOCIAL DO EMITENTE) OS PRODUTOS CONSTANTES DA NOTAS FISCAL INDICADA AO LADO

DATA DE RECEBIMENTO: IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBIDOR

NF-e Nº. 000.000.000 SÉRIE 001

DANFE

Documento Auxiliar da Nota Fiscal

CONTROLE DO FISCO

Identificação do emitente (nome ou razão social, endereço, bairro, município, UF, telefone/fax e CEP)

Logotipo

VALOR DO ICM SUBSTITUIÇÃO

VALOR TOTAL DOS PRODUTOS

TOTAL DA NOTA

IMPORTE

REGISTRO EM SEU FISCAL

PESO BRUTO

PESO LÍQUIDO

Fluxo do Material



Reg. 0200
Reg. 0210
Reg. K200
H010

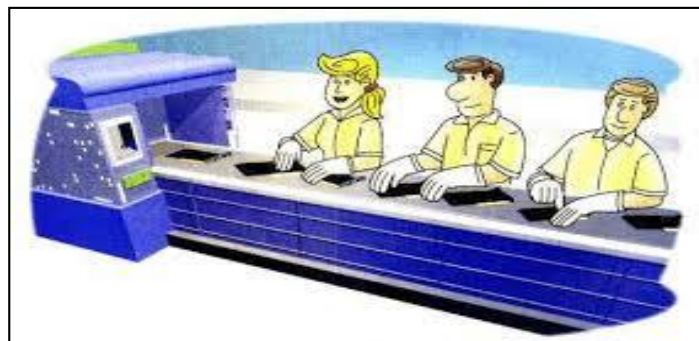
Reg. K230
Itens Produzidos
e em produção
Reg. K235
Insumos Consumidos

Reg. K250
Industrialização
Por terceiros
Reg. K255
Insumos Consumidos

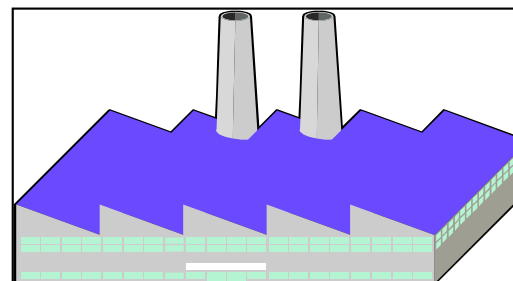
Reg. 0200
Reg. K200
Reg. 0210
H010



Estoque
de
M P
P A



Estoque de
Materiais em processamento (elaboração).
Materiais semi-acabados
Materiais Acabados (componentes)



Estoque
De
P A

Engenharia Reversa



Reg. K200

Reg. K210/K215
Desmontagem
De Mercadorias
ou Produtos

Reg. K260/K265
Reprocessamento
Retrabalho

Reg. K200



Estoque
de
M P
P A



Possibilidades de desmontagem de Materiais e
Atividade de reaproveitamento/Retrabalho
de Produtos Acabados



Estoque
De
P A



Correções Extemporâneas

**Reg. K270
CORREÇÃO
DE APONTAMENTO
DE REGISTROS**

**Reg. K280
CORREÇÃO
DE APONTAMENTO
ESTOQUE ESCRITURADO**



**Possibilidades de correção nos
apontamentos das movimentações,
bem como nos estoques escriturados**

Estágios do Estoque em Fluxo



**Perdas
anormais**

Pernas inerentes ao processo produtivo Normal

**Perdas
anormais**

Almox

Pré-limpeza

secagem

Extração
De óleo

Envase

Depósito



**Estoque
de
M P**

Situações:
1) Estoque de
Materiais em processamento (elaboração).;
2) Materiais semi-acabados (**Produto em Processo**);
3) Embalagem, acondicionamento

**Estoque
De
P A**

Estorna os
Impostos

Efeito => Utilização =>
Custo do produto

Estorna os
Impostos



Auditoria Sped – Bloco K

jan/19

CADASTRO DE PRODUTO

SD INICIAL

MOVIMENTAÇÃO

SALDO FINAL

REGISTRO 0200				H010 - 31/12	REG.C170 / NFE		K200 - 31/01	CONFRONTO
ITEM	Descrição	TIPO	UM.MED	QD	COMPRAS	VENDAS	FINAL	
111	Prato	00	UNID	110	100	50	160	0
222	Eixo/Motor	00	UNID	50	100	100	50	0
333	Cabeça de Leitura	00	UNID	110	100	60	150	0
444	Braço	00	UNID	110	100	100	110	0
555	Circuito acionador	00	UNID	110	100	40	170	0
666	Conectores	00	UNID	510	510	40	980	0
777	Caixa	00	UNID	110	100	200	10	0
888	Tampa de aço	00	UNID	110	50	20	140	0
999	Parafusos	00	UNID	1.500	1.500	1.000	2.000	0



Auditoria Sped – Bloco K

jan/19

CADASTRO DE PRODUTO				SD INICIAL	MOVIMENTAÇÃO		SALDO FINAL	
REGISTRO 0200				H010-31/12	REG.C170 / NFE		K200 31/01	
ITEM	Descrição	TIPO	UM.MED	QD	COMPRAS	VENDAS	FINAL	CONFRONTO
111	Prato	00	UNID	110	100	0	160	50
222	Eixo/Motor	00	UNID	50	100	0	50	100
333	Cabeça de Leitura	00	UNID	110	100	0	150	60
444	Braço	00	UNID	110	100	0	110	100
555	Circuito acionador	00	UNID	110	100	0	170	40
666	Conectores	00	UNID	510	510	0	980	40
777	Caixa	00	UNID	110	100	0	10	200
888	Tampa de aço	00	UNID	110	50	0	140	20
999	Parafusos	00	UNID	1.500	1.500	0	2.000	1.000



Auditoria Sped – Bloco K

jan/19

CADASTRO DE PRODUTO

SD INICIAL

MOVIMENTAÇÃO

SALDO FINAL

REGISTRO 0200				H010-31/12	REG.C170 / NFE		K200 31/01	CONFRONTO
ITEM	Descrição	TIPO	UM.MED	QD	COMPRAS	VENDAS	FINAL	
111	Prato	00	UNID	110	100	50	180	-20
222	Eixo/Motor	00	UNID	50	100	100	10	40
333	Cabeça de Leitura	00	UNID	110	100	60	100	50
444	Braço	00	UNID	110	100	100	110	0
555	Circuito acionador	00	UNID	110	100	40	100	70
666	Conectores	00	UNID	510	510	40	1.000	-20
777	Caixa	00	UNID	110	100	200	10	0
888	Tampa de aço	00	UNID	110	50	20	140	0
999	Parafusos	00	UNID	1.500	1.500	1.000	3.000	-1.000



Auditoria Sped – Bloco K

REGISTRO 0200		REG. K200		REG.C170	AUDIT	CONSUMO
ITEM	Descrição	INICIAL	FINAL	COMPRAS	CONSUMO	K235
111	Prato	110	109	100	101	101
222	Eixo/Motor	50	50	100	100	100
333	Cabeça de Leitura	110	109	100	101	101
444	Braço	110	109	100	101	101
555	Circuito acionador	110	109	100	101	101
666	Conectores	510	515	510	505	505
777	Caixa	110	109	100	101	101
888	Tampa de aço	110	0	50	160	101
999	Parafusos	1500	1595	1500	1405	1405

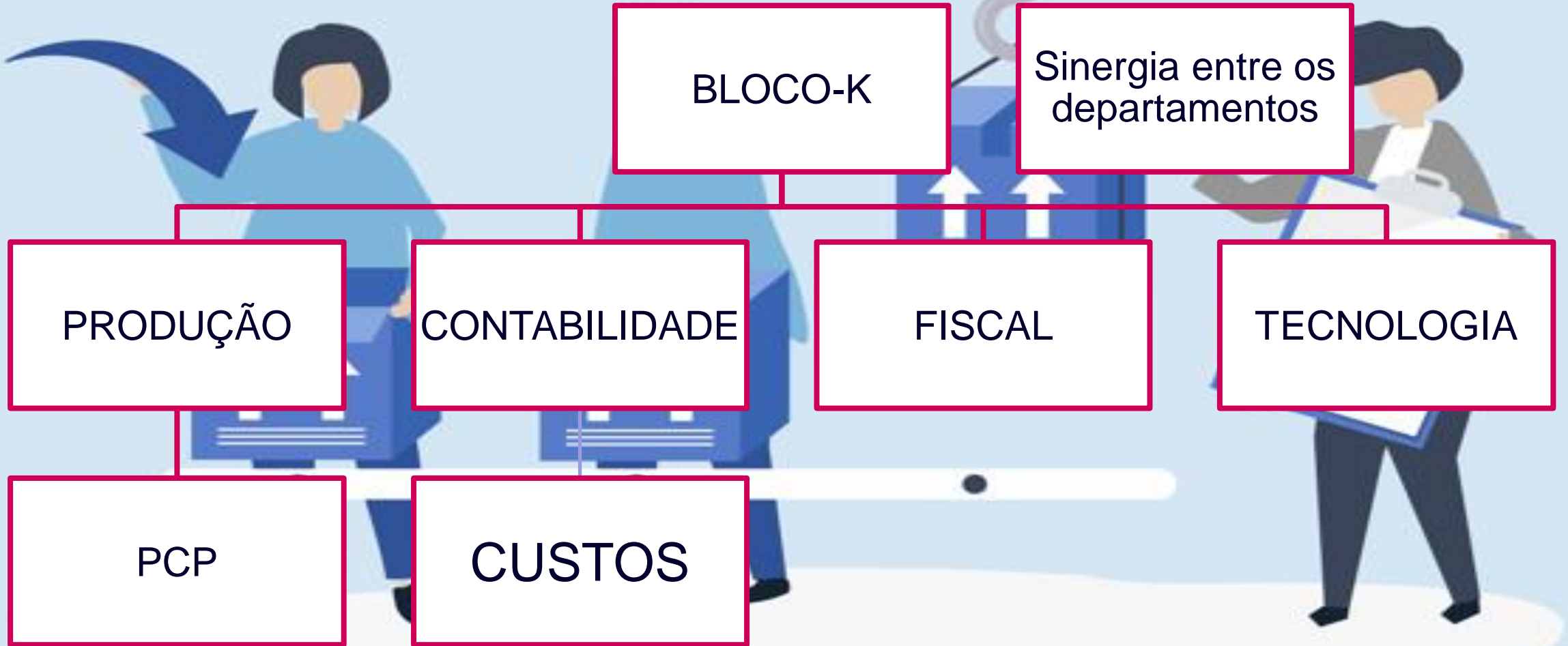


Ações preparativas

“As soluções para problemas complexos só aparecem quando múltiplos atores trabalham juntos, unindo participação e eficiência.”

Principais áreas envolvidas

Sinergia entre os departamentos





Obrigado!

“Ciência é conhecimento
organizado.
Sabedoria é vida organizada.”

Immanuel Kant



ASSOCIADOS
CONSULTORIA & TREINAMENTOS

Josué Pereira

Fone: 11-96301-0491

josue@jpassociados.com.br



br.linkedin.com/in/josue-pereira