

- MÓDULO 1 – Abertura e noções gerais

Apresentação do projeto SPED e noções gerais sobre o bloco K.

- Parte 1: Apresentação do projeto SPED

Demonstra a “constelação” do projeto SPED.

- Parte 2: Noções gerais sobre o bloco K

Explicação sobre noções gerais do bloco K.

- O que é o bloco K
- Legislação de referência
- Objetivos do bloco K
- Início de vigência
- Periodicidade de entrega

- MÓDULO 2 – Conceito dos estoques

Apresenta os conceitos de “estoque” pelas perspectivas federal e estadual.

- MÓDULO 3 - Obrigatoriedade

Detalhamento da obrigatoriedade de apresentação das informações do bloco K pelas perspectivas federal e estadual.

- Posição federal
 - a. RECOF-SPED - RFB
- Posição estadual
 - a. Indústrias
 - b. Atacadistas
 - c. Equiparados a indústria
 - d. Atividades dispensadas
 - e. Sefaz SC – crédito acumulado

- MÓDULO 4 - Cadastro base – registros 0200 e 0210

Apresenta informações e conceitos sobre os cadastros “base” previstos na EFD ICMS/IPI e que são importantes para a entrega do bloco K.

- Glossário
- Registro 0150 – Tabela de cadastro do participante
- Registro 0200 - tabela de identificação do item
- Registro 0210 - consumo específico padronizado (obrigatoriedade)
- Registro 0220 - fatores de conversão em unidades

- MÓDULO 5 – Estrutura do bloco K

Detalhamento da estrutura do bloco K e blocos relacionados.

- Registros bloco 0
- Registros bloco H
- Registros bloco K

- MÓDULO 6 – Abertura do bloco K – registro K001

Detalhamento do registro de abertura do bloco K – K001.

- MÓDULO 7 – Período de apuração do ICMS/IPI – registro K100

Detalhamento do registro relacionado ao período de apuração do ICMS/IPI – K100.

- MÓDULO 8 - Estoque de produção e suas movimentações – registros K200 e K220

Detalhamento dos registros relacionados ao estoque de produção e suas movimentações.

- Registro K200 - estoque escriturado
- Registro K220 - outras movimentações internas entre mercadorias
- Contagem dos estoques

- MÓDULO 9 - Desmontagem – registros K210 e K215

Apresentação dos registros relacionados a desmontagem.

- Registro K210 – desmontagem - item de origem
- Registro K215 – desmontagem – item de destino

- MÓDULO 10 - Produção própria – registros K230 e K235

Apresentação dos registros para lançamento da produção própria.

- Principais conceitos
- Registro K230 - itens produzidos
- Registro K235 - insumos consumidos

- MÓDULO 11 - Subcontratação – registros K250 e K255

Detalhamento dos registros para lançamento de subcontratação.

- Registro K250 - industrialização efetuada por terceiros - insumos consumidos
- Registro K255 - industrialização em terceiros - insumos consumidos

- MÓDULO 12 - Perdas e quebras de estoques

Detalhamento sobre os conceitos de perdas e quebras de estoque.

- O que são perdas?

- Quando informar?
- Como informar?
- Compliance do processo

- MÓDULO 13 - Logística reversa - registros K260 e K265

Detalhamento dos registros referentes a logística reversa.

- Registro K260 - reprocessamento/reparo de produto/insumo
- Registro K265 - reprocessamento/reparo - insumos consumidos e/ou retornados

- MÓDULO 14 - Correções – registros K270, K275 e K280

Apresenta conceitos e detalhamento dos registros existentes no bloco K para correções nos apontamentos.

- Parte 1: Ajuste diretos

Explicação sobre o conceito de ajustes diretos.

- Parte 2: Ajustes indiretos

Explicação sobre o conceito de ajustes indiretos.

- Parte 3: Ajustes indiretos

Apresentação dos registros de correção - K270, K275 e K280.

- Registro K270 - correção de apontamento dos registros K210, K220, K230, K250, K260, K291, K292, K301 e K302
- Registro K275 - correção de apontamento e retorno de insumos dos registros K215, K220, K235, K255 e K265
- Registro K280 - correção de apontamento - estoque escriturado

- MÓDULO 15 - Coprodução própria – registros K290, K291 e K292

Detalhamento dos registros para a coprodução própria.

- Registro K290 - produção conjunta - ordem de produção
- Registro K291 - produção conjunta - itens produzidos
- Registro K292 - produção conjunta - insumos consumidos

- MÓDULO 16 - Coprodução em terceiros – registros K300, K301 e K302

Apresentação dos registros de coprodução em terceiros.

- Registro K300 - produção conjunta - industrialização efetuada por terceiros
- Registro K301 - produção conjunta - industrialização efetuada por terceiros - itens produzidos

- Registro K302 - produção conjunta - industrialização efetuada por terceiros - insumos consumidos

- MÓDULO 17 - Encerramento do bloco K – registro K990

Apresentação do registro de encerramento do bloco K – K990.

- MÓDULO 18 - Cruzamentos de dados

Explicação sobre algumas obrigações que possuem cruzamento de dados com o bloco K.

- NF-e/NFC-e
- Bloco H
- EFD ICMS/IPI
- ECD

- MÓDULO 19 - Penalidades

Demonstra as penalidades relacionadas ao bloco K na perspectiva federal e estadual.