

PALESTRA
EFD – BLOCO K
ASPECTOS GERAIS

Objetivos:

Trazer aos participantes os principais procedimentos em relação ao cumprimento e entrega da obrigação acessória – EFD, dando ênfase ao Bloco K desta declaração.

Destacar a finalidade de seus registros, origem dos dados e cuidados nos preenchimentos de documentos fiscais, elaboração de registros e processos de produção, que deverão impactar a entrega desta obrigação.

Público Alvo:

Iniciantes na área fiscal, tributária e contábil e profissionais que busquem a reciclagem de seus conhecimentos, em relação a matéria apresentada.

CONTEÚDO DA PALESTRA

Resumo da Legislação Federal
Legislação Estadual
Apresentação do arquivo da EFD
Periodicidade das informações

ANÁLISES DE REGISTROS CONEXOS AO BLOCO K

- REGISTRO 0200: TABELA DE IDENTIFICAÇÃO DO ITEM (PRODUTO E SERVIÇOS)
- REGISTRO 0205 - ALTERAÇÃO DO ITEM
- REGISTRO 0210 – Consumo Específico Padronizado
- REGISTRO 0220: FATORES DE CONVERSÃO DE UNIDADES
- REGISTRO H005: TOTAIS DO INVENTÁRIO
- REGISTRO H010 – INVENTÁRIO

BLOCO K – CONTROLE DA PRODUÇÃO E DO ESTOQUE

- REGISTRO K001 - ABERTURA DO BLOCO K
- REGISTRO K100 - PERÍODO DE APURAÇÃO DO ICMS/IPI
- REGISTRO K200 - ESTOQUE ESCRITURADO
- REGISTRO K210 - DESMONTAGEM DE MERCADORIAS – ITEM DE ORIGEM
- REGISTRO K215 - DESMONTAGEM DE MERCADORIAS – ITENS DE DESTINO
- REGISTRO K220 - OUTRAS MOVIMENTAÇÕES INTERNAS ENTRE MERCADORIAS
- REGISTRO K230 - ITENS PRODUZIDOS
- REGISTRO K235 - INSUMOS CONSUMIDOS
- REGISTRO K250 - INDUSTRIALIZAÇÃO EFETUADA POR TERCEIROS – ITENS PRODUZIDOS
- REGISTRO K255 - INDUSTRIALIZAÇÃO EM TERCEIROS – INSUMOS CONSUMIDOS
- REGISTRO K260 - REPROCESSAMENTO/REPARO DE PRODUTO/INSUMO
- REGISTRO K265 - REPROCESSAMENTO/REPARO - MERCADORIAS CONSUMIDAS E/OU RETORNADAS
- REGISTRO K270 - CORREÇÃO DE APONTAMENTO DOS REGISTROS K210, K220, K230, K250 E K260
- REGISTRO K275 - CORREÇÃO DE APONTAMENTO E RETORNO DE INSUMOS DOS REGISTROS K215, K220, K235, K255 E K265.
- REGISTRO K280 - CORREÇÃO DE APONTAMENTO – ESTOQUE ESCRITURADO
- REGISTRO K990 - ENCERRAMENTO DO BLOCO K

EXEMPLO DE CORRELAÇÃO DOS DADOS DE PRODUÇÃO NO BLOCO K