



TIRA DÚVIDAS

BLOCO K

INICIAREMOS ÀS 09:35!



Palestrante: Alan Mateus



Apoio: Cassio Xavier e Mayner
Makalas



2024

 **AGENDA****1**

O que é o Bloco K?

2

Um pouco sobre os
Registros do Bloco K

3

Bloco K 2024 – O que muda
em relação ao Layout e a
forma de parametrizar o
Protheus?

4

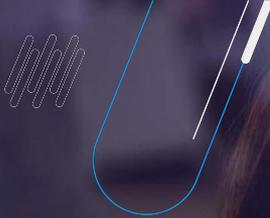
Cenários de Dúvidas mais
comuns sobre o Bloco K

5

Espaço para dúvidas

6

Encerramento do Evento



01



O que é o Bloco K?





Este bloco se destina a prestar informações mensais de produção e respectivo consumo de insumos bem como do **estoque escriturado**.

O **Bloco K** divide-se nos seguintes registros

Bloco	Descrição	Reg.	Nível	Ocorrência
K	Abertura do Bloco K	K001	1	1
K	Informação sobre o Tipo de Leiante (Simplificado / Completo)	K010	2	1
K	Período de Apuração do ICMS/IPI	K100	2	V
K	Estoque Escriturado	K200	3	1:N
K	Desmontagem de mercadorias – Item de Origem	K210	3	1:N
K	Desmontagem de mercadorias – Item de Destino	K215	4	1:N
K	Outras Movimentações Internas entre Mercadorias	K220	3	1:N
K	Itens Produzidos	K230	3	1:N
K	Insumos Consumidos	K235	4	1:N
K	Industrialização Efetuada por Terceiros – Itens Produzidos	K250	3	1:N
K	Industrialização em Terceiros – Insumos Consumidos	K255	4	1:N
K	Reprocessamento/Reparo de Produto/Insumo	K260	3	1:N
K	Reprocessamento/Reparo – Mercadorias Consumidas e/ou Retornadas	K265	4	1:N
K	Correção de Apontamento dos Registros K210, K220, K230, K250 e K260	K270	3	1:N
K	Correção de Apontamento e Retorno de Insumos dos Registros K215, K220, K235, K255 e K265	K275	4	1:N
K	Correção de Apontamento – Estoque Escriturado	K280	3	1:N
K	Produção Conjunta – Ordem de Produção	K290	3	1:N
K	Produção Conjunta – Itens Produzidos	K291	4	1:N
K	Produção Conjunta – Insumos Consumidos	K292	4	1:N
K	Produção Conjunta – Industrialização Efetuada por Terceiros	K300	3	1:N
K	Produção Conjunta – Industrialização Efetuada por Terceiros – Itens Produzidos	K301	4	1:N
K	Produção Conjunta – Industrialização Efetuada por Terceiros – Insumos Consumidos	K302	4	1:N
K	Encerramento do Bloco K	K990	1	1

Extraído de: Guia Prático EFD ICMS IPI versão 3.1.6



02



**Um pouco sobre os
principais Registros
do Bloco K**





REGISTRO K200

Este registro tem o objetivo de informar o estoque final do período de apuração.

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig.
01	REG	Texto fixo contendo "K200"	C	4	-	O
02	DT_EST	Data do estoque final	N	8	-	O
03	COD_ITEM	Código do item (campo 02 do Registro 0200)	C	60	-	O
04	QTD	Quantidade em estoque	N	-	3	O
05	IND_EST	Indicador do tipo de estoque: 0 - Estoque de propriedade do informante e em seu poder; 1 - Estoque de propriedade do informante e em posse de terceiros; 2 - Estoque de propriedade de terceiros e em posse do informante	C	1	-	O
06	COD_PART	Código do participante (campo 02 do Registro 0150): - proprietário/possuidor que não seja o informante do arquivo	C	60	-	OC

Para maiores detalhes sobre o Registro K200, consulte nosso TDN:

<https://tdn.totvs.com/display/public/PROT/Registro+K200%3A+Estoque+Escriturad+O>

Ele é dividido em 3 indicações de Estoque

0 – **Estoque Próprio** da empresa informante do SPED

1 – Estoque da empresa informante do SPED porém **EM posse de terceiros**

2 – **Estoque DE terceiros** em posse da empresa informante do SPED.



REGISTRO K220

Este registro informa a movimentação interna entre mercadorias

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig.
01	REG	Texto fixo contendo "K220"	C	4	-	O
02	DT_MOV	Data da movimentação interna	N	8	-	O
03	COD_ITEM_ORI	Código do item de origem (campo 02 do Registro 0200)	C	60	-	O
04	COD_ITEM_DEST	Código do item de destino (campo 02 do Registro 0200)	C	60	-	O
05	QTD_ORI	Quantidade movimentada do item de origem	N	-	6	O
06	QTD_DEST	Quantidade movimentada do item de destino	N	-	6	O

Rotina do Protheus envolvida com o K220:

MATA261 – Transferência de Produtos Modelo II (caso os produtos de Origem e Destino **sejam diferentes**)

Para maiores detalhes sobre o Registro K220, consulte nosso TDN:

<https://tdn.totvs.com/pages/releaseview.action?pageId=259560142>



REGISTROS K250 E K255

O Reg. K250 informa os produtos que foram industrializados por terceiros por encomenda e sua quantidade.

O Reg. K255 informa a quantidade do insumo que foi remetido para ser industrializado em terceiro

K250

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig.
01	REG	Texto fixo contendo "K250"	C	4	-	O
02	DT_PROD	Data do reconhecimento da produção ocorrida no terceiro	N	8	-	O
03	COD_ITEM	Código do item produzido (campo 02 do Registro 0200)	C	60	-	O
04	QTD	Quantidade produzida	N	-	6	O

K250

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig.
01	REG	Texto fixo contendo "K255"	C	4	-	O
02	DT_CONS	Data do reconhecimento do consumo do insumo referente ao produto informado no campo 04 do Registro K250	N	8	-	O
03	COD_ITEM	Código do insumo (campo 02 do Registro 0200)	C	60	-	O
04	QTD	Quantidade de consumo do insumo.	N	-	6	O
05	COD_INS_SUBS T	Código do insumo que foi substituído, caso ocorra a substituição (campo 02 do Registro 0210)	C	60	-	OC

Para maiores detalhes e entendimento do processo que gera os Registros K250 e K255, consulte nosso TDN:

<https://tdn.totvs.com/pages/releaseview.action?pageId=259560200>



REGISTROS K270 E K275

O Registro K270 tem o objetivo de escriturar correção de apontamento de período de apuração anterior. Tanto para o item pai (descrito no K270), quanto para o item filho (K275)

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig.
01	REG	Texto fixo contendo "K270"	C	004	-	O
02	DT_INI_AP	Data inicial do período de apuração em que ocorreu o apontamento que está sendo corrigido	N	008*	-	OC
03	DT_FIN_AP	Data final do período de apuração em que ocorreu o apontamento que está sendo corrigido	N	008*	-	OC
04	COD_OP_OS	Código de identificação da ordem de produção ou da ordem de serviço que está sendo corrigida	C	030	-	OC
05	COD_ITEM	Código da mercadoria que está sendo corrigido (campo 02 do Registro 0200)	C	060	-	O
06	QTD_COR_POS	Quantidade de correção positiva de apontamento ocorrido em período de apuração anterior	N	-	6	OC
07	QTD_COR_NEG	Quantidade de correção negativa de apontamento ocorrido em período de apuração anterior	N	-	6	OC
08	ORIGEM	1 – correção de apontamento de produção e/ou consumo relativo aos Registros K230/K235; 2 – correção de apontamento de produção e/ou consumo relativo aos Registros K250/K255; 3 – correção de apontamento de desmontagem e/ou consumo relativo aos Registros K210/K215; 4 – correção de apontamento de reprocessamento/reparo e/ou consumo relativo aos Registros K260/K265; 5 – correção de apontamento de movimentação interna relativo ao Registro K220. 6 – correção de apontamento de produção relativo ao Registro K291; 7 – correção de apontamento de consumo relativo ao Registro K292; 8 – correção de apontamento de produção relativo ao Registro K301; 9 – correção de apontamento de consumo relativo ao Registro K302.	C	001	-	O

Este processo consiste em cenários como os exemplos abaixo:

- Apontamento de Produção em um mês e estorno no mês seguinte;
- Transferência de Produtos em um mês e estorno no mês seguinte;
- Desmontagem de Produtos em um mês e estorno no mês seguinte.

Para maiores detalhes sobre a geração dos Registros K270 e K275, consulte nosso TDN:

<https://tdn.totvs.com/pages/releaseview.action?pageId=259560564>



REGISTRO K280

O Registro K280 escritura quanto foi o apontamento de correção do produto em relação ao período apuração anterior no Registro K200.

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig.
01	REG	Texto fixo contendo "K280"	C	004	-	O
02	DT_EST	Data do estoque final escriturado que está sendo corrigido	N	008*	-	O
03	COD_ITEM	Código do item (campo 02 do Registro 0200)	C	060	-	O
04	QTD_COR_POS	Quantidade de correção positiva de apontamento ocorrido em período de apuração anterior	N	-	3	OC
05	QTD_COR_NEG	Quantidade de correção negativa de apontamento ocorrido em período de apuração anterior	N	-	3	OC
06	IND_EST	Indicador do tipo de estoque: 0 = Estoque de propriedade do informante e em seu poder; 1 = Estoque de propriedade do informante e em posse de terceiros; 2 = Estoque de propriedade de terceiros e em posse do informante	C	001	-	O
07	COD_PART	Código do participante (campo 02 do Registro 0150):	C	060	-	OC

Para maiores detalhes sobre a geração do Registro K280 consulte nosso TDN: <https://tdn.totvs.com/pages/releaseview.action?pageId=259560569>

IMPORTANTE: A rotina de Inventário do Protheus (MATA270/MATA340) **não tem impacto algum sobre a geração deste registro.**

O K280 apenas gera, de acordo com o apontamento do K270/K275, a diferença de saldo o SPED em relação ao K200 do mês anterior.

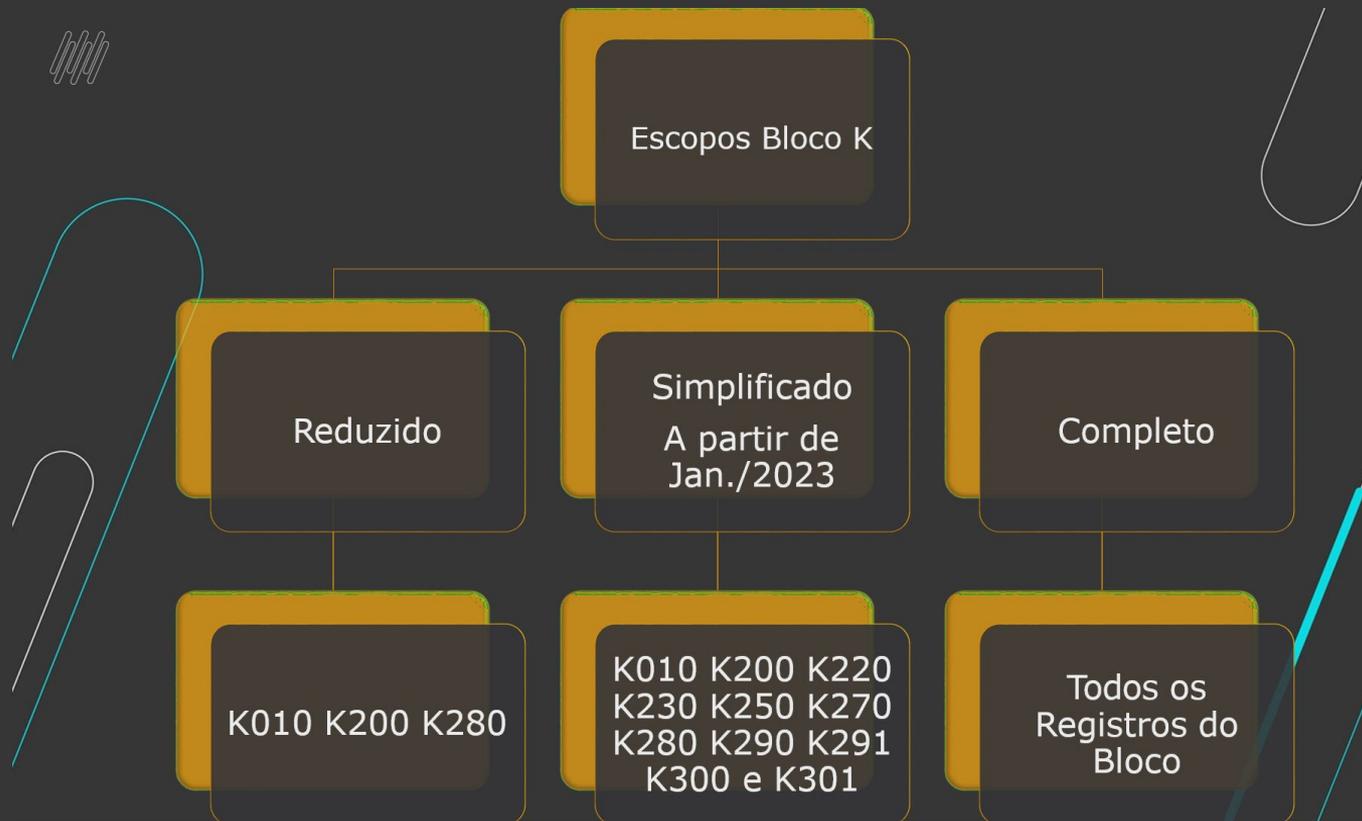
03

Bloco K – Leiaute 2024

O que muda em relação ao Layout e qual a forma de parametrizar o *Protheus*?



ESTRUTURA DO BLOCO K EM CADA ESCOPO





COMO SABER SE MEU SPED ESTÁ NO LAYOUT CORRETO?

A informação do Layout do SPED será declarada no Registro K010 - Informação sobre o Tipo de Leiaute (Simplificado / Completo)

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "K010"	C	004	-	O
02	IND_TP_LEIAUTE	Indicador de tipo de leiaute adotado: 0 – Leiaute simplificado 1 - Leiaute completo 2 – Leiaute restrito aos saldos de estoque	C	001*	-	O

Exemplo abaixo quando o usuário gerou o Leiaute Completo:

```
242 | K010 | 1 |
```



REQUISITOS PARA GERAÇÃO DO BLOCO K 2024

O Ambiente precisa estar atualizado com as Expedições Contínuas de:

- [Módulo de Estoque/Custos;](#)
- [Módulo de Fiscal – Arquivos Magnéticos;](#)
- [Módulo de Manufatura .](#)

A Empresa deve avaliar internamente qual o Escopo irá gerar para o Bloco K de acordo com seu enquadramento

O Protheus dispõe das seguintes opções de acordo com a Legislação:

- Leiaute Simplificado;
- Leiaute Completo;
- Leiaute Restrito aos Saldos de Estoque

Veja nosso Webinar ministrado sobre o Leiaute do Bloco K do ponto de vista legislativo:

https://www.youtube.com/watch?v=OMh_i8-f0W0&list=PLXa810dq5zRkxpHqPKL7ZVYHt3urJ9VeM&index=8



PARAMETRIZAÇÃO NO PROTHEUS

Sped Fiscal [02.9.0004] x

TOTVS | Estoque/Custos

TOTVS Construção e Projetos MSSQL Totvs33_2 Administrador

Parâmetros necessários.

Parâmetros para Geração

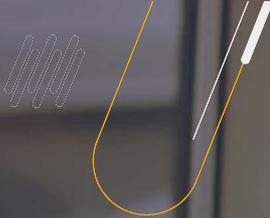
TOTVS

Gera Bloco K	Reg. 0210 por Mov.?
1-Leiaute Completo	2-Não
3-Não	
0-Leiaute Simplificado	Motivo do Inventário
1-Leiaute Completo	01-Final do período
2-Leiaute restrito aos saldos de estoque	

Gera Registro 0400 - Natureza da Oper./Prest.?	Gera H020 - Motivo Inventário 01

Processa histórico do Bloco K	Gera Registros de FECP
2-Não	2-Não

Cancelar << Voltar Avançar >>



04



Cenários e erros mais comuns sobre o Bloco K





TRATAMENTO DE TIPOS DE PRODUTOS NO BLOCO K

No **Bloco K** são tratados os tipos de produto 00, 01, 02, 03, 04, 05, 06 e 10. Conforme definição da Receita Federal, temos os seguintes conceitos para estes tipos de produtos:

Tipo	Descrição	Definição
00	Mercadoria para Revenda	Produto adquirido para comercialização.
01	Matéria-Prima	A mercadoria que componha, física e/ou quimicamente, um produto em processo ou produto acabado e que não seja oriunda do processo produtivo. A mercadoria recebida para industrialização é classificada como Tipo 01, pois não decorre do processo produtivo, mesmo que no processo de produção se produza mercadoria similar classificada como Tipo 03.
02	Embalagem	-
03	Produto em Processo	O produto que possua as seguintes características, cumulativamente: oriundo do processo produtivo; e, preponderantemente, consumido no processo produtivo. Dentre os produtos em processo está incluído o produto resultante caracterizado como retorno de produção. Um produto em processo é caracterizado como retorno de produção quando é resultante de uma fase de produção e é destinado, rotineira e exclusivamente, a uma fase de produção anterior à qual o mesmo foi gerado. No "retorno de produção", o produto retorna (é consumido) a uma fase de produção anterior à qual ele foi gerado. Isso é uma excepcionalidade, pois o normal é o produto em processo ser consumido em uma fase de produção posterior à qual ele foi gerado, e acontece, portanto, em poucos processos produtivos.
04	Produto Acabado	O produto que possua as seguintes características, cumulativamente: <ul style="list-style-type: none">• Oriundo do processo produtivo;• Produto final resultante do objeto da atividade econômica do contribuinte;• Pronto para ser comercializado.
05	Subproduto	O produto que possua as seguintes características, cumulativamente: oriundo do processo produtivo e não é objeto da produção principal do estabelecimento; tem aproveitamento econômico; não se enquadre no conceito de produto em processo (Tipo 03) ou de produto acabado (Tipo 04).
06	Produto Intermediário	Aquela que, embora não se integre ao novo produto, for consumido no processo de industrialização.
10	Outros Insumos	-



COMO O PROTHEUS TRATA OS TIPOS ?

Parâmetro	Tipo de produto	Tipo Padrão
MV_BLKTP00	Mercadoria para Revenda	'ME'
MV_BLKTP01	Matéria-Prima	'MP'
MV_BLKTP02	Embalagem	'EM'
MV_BLKTP03	Produto em Processo	'PP'
MV_BLKTP04	Produto Acabado	'PA'
MV_BLKTP05	Subproduto	'SP'
MV_BLKTP06	Produto Intermediário	'PI'
MV_BLKTP10	Outros Insumos	'OI'

Observações

Os tipos padrões são considerados no Bloco K como um todo

Cada Registro do Bloco K válida determinados tipos de produtos (recomendável sempre consultar na Documentação de TDN do Registro)

- Exemplo: Registro K250 considera apenas tipos 03 (PP) e 04 (PA).

No ambiente padrão, todos os parâmetros MV_BLKTP** estão em branco.
Porém o valor default é o contido na coluna "Tipo Padrão"

Caso queira adicionar outro tipo além do Tipo Padrão, basta efetuar conforme exemplos abaixo (sempre com **aspas simples**):

- MV_BLKTP00 = 'ME', 'XX'
- MV_BLKTP05 = 'SP', 'XX'

É possível também **substituir** um tipo padrão por outro tipo. Exemplo:

- MV_BLKTP02 = 'MC' (neste cenário o tipo padrão 'EM' será substituído pelos produtos do tipo 'MC'. Ou seja, para o SPED, o Tipo 02 = MC



1º CENÁRIO COMUM – Não permitido mesmo Tipo em mais de um MV_BLKTP(*)



Esta mensagem é apresentada quando um Tipo de Produto está declarado em mais de um parâmetro MV_BLKTP(*). Essa alteração foi realizada pois foi identificada inconsistência quando existia essa condição. Veja exemplo abaixo:

MV_BLKTP03 = 'PP', 'PI'
MV_BLKTP06 = vazio

Desta forma, será apresentado o alerta acima, pois como o parâmetro MV_BLKTP06 guarda no seu *Default* o tipo PI, e ele também está declarado no parâmetro MV_BLKTP03, o SPED não vai aceitar que PI seja tipo 03 e 06 ao mesmo tempo.

SOLUÇÃO: Para solucionar este problema, o usuário teria 2 possibilidades:

- 1º - Definir no parâmetro MV_BLKTP06 outro tipo para que desconsidere o Padrão. Ex: MV_BLKTP06 = 'KT'
- 2º - Remover o tipo 'PI' do parâmetro MV_BLKTP03



2º CENÁRIO COMUM – Produto não aparece no Bloco K

Para este cenário, os pontos a serem avaliados são:

Para o Registro do Bloco K que o produto não está aparecendo, ele realmente deveria aparecer?

Exemplo: **Registro K250** (Produtos Produzidos Em Terceiros) contempla apenas os tipos 03 (Produto em Processo) e 04 (Produto Acabado).

Ou seja, se o produto deste processo for de um tipo diferente, ou não estiver declarado no parâmetro MV_BLKTP03 ou MV_BLKTP04, ele não aparecerá.

O Tipo do Produto é padrão do Bloco K?

É importante sempre avaliar se o tipo do produto em questão (B1_TIPO) está contemplado em um dos parâmetros MV_BLKTP(*). Caso não, é recomendável avaliar em qual tipo MV_BLKTP(*) o produto mais se enquadra.

Exemplo: **Produto do tipo Helicóptero (HP)**. Caso o B1_TIPO seja **HP**, será necessário declarar em um dos parâmetros MV_BLKTP(*)

Exemplo: MV_BLKTP10 = 'OI', 'HP'

Desta forma produtos do tipo HP aparecerão no Registro 0200 com tipo 10

O Tipo do Produto é Fantasma?

Avalie se o produto está como Fantasma (B1_FANTASM = S) no Cadastro do Produto



3º CENÁRIO COMUM – ERRO MATA037



Esse erro acontece quando, dentro do mês que está gerando o SPED, a empresa abriu Ordem de Produção (MATA650) indicando que é uma OP para Terceiros (C2_OPTERCE = 1). Deve-se apontar na rotina MATA037 a qual(is) cliente(s) pertencem, conforme TDN abaixo:

<https://tdn.totvs.com/display/public/PROT/Registro+K200%3A+Estoque+Escriturado>

Seções:

Cenário: Quando um código do produto por cliente (de terceiro)

Cenário: Quando um código de produto atende a vários clientes (de terceiros)



4º CENÁRIO COMUM – K200 divergente do Saldo Final do Estoque

Muitos usuários relatam casos em que o Registro K200 está diferente do saldo final de Estoque. Muitas vezes comparando com o Kardex (MATR900), Posição de Estoque (MATR260), P7 ou Saldos Iniciais (SB9).

Os cenários mapeados deste tipo de diferença são:

Envio de Remessa para terceiros com TES de saída que não atualiza estoque (F4_ESTOQUE = N)

Alteração de saldos em Base de Dados, causados por alteração manual

Rotinas customizadas ou JOB's que influenciam na composição do saldo na hora de movimentar o produto



4º CENÁRIO COMUM – K200 divergente do Saldo Final do Estoque

Envio de Remessa para terceiros com TES de saída que não atualiza estoque (F4_ESTOQUE = N)

Em um cenário onde temos:

- Código do Produto: **PA2501B**
- Quantidade: **100**
- Envio de Remessa para Terceiro sem atualizar Estoque: **20**

SPED (Registro K200:

```
|K200|25012023|PA2501B      01|80,000|0||  
|K200|25012023|PA2501B      01|20,000|1|SA10100000101|
```

Posição de Estoque (MATR260) por Movimento:

SIGA/MATR260.prt/v.12
Hora: 11:48:33
Grupo de Empresa: TESTE / Filial: MATRIZ

Relacao da Posicao do Estoque - (PorCodigo - R\$)

CODIGO	TP GRUPO DESCRICAO	U.M. FL ARMS	SALDO EM ESTOQUE	EMPENHO PARA REC/PV/RESERVA	ESTOQUE DISPONIVEL	VALOR EM ESTOQUE
PA2501B	PA EM TERCEIROS	UN 01 01	100,0000	0,0000	100,0000	100,0000
Total Unidade Medida :			100,00	0,00	100,00	100,00
Total da Scao Saldos em Estoque			100,00	0,00	100,00	100,00



4º CENÁRIO COMUM – K200 divergente do Saldo Final do Estoque

Dicas de comparativo para Divergência do K200

- Entender em qual indicador do K200 está a divergência (Estoque Próprio, Estoque Em Terceiros ou Estoque De Terceiros?)
- Caso a empresa **NÃO trabalhe com Poder de Terceiros**, é recomendável comparar com:
 - Kardex do período (MATR900);
 - Posição de Estoque (MATR260).
- Caso a empresa **TRABALHE com Poder de Terceiros**, comparar com:
 - Registro de Inventário Modelo 7 (MATR460)

Dicas de parametrização do P7 para comparar os saldos DE/EM Terceiros

- Parametrizar o relatório no mesmo mês do Bloco K com as perguntas “Saldo em Processo” = Não e “Saldo em Fabricação” = Não, pois o **Bloco K não valida estas informações**
- Avaliar se o TES dos movimentos de terceiros **atualizam ou não estoque**. Se **NÃO ATUALIZA ESTOQUE (F4_ESTOQUE = N)** deve-se:
 - Avaliar o parâmetro **MV_SDTEDSN3** testando a parametrização com as opções possíveis e compará-los com o Bloco K
 - Avaliar as perguntas do P7. Perguntas que omitem saldo e quantidade zerados são filtros exclusivos do P7. Porém o Bloco K não faz filtros. Logo, o usuário pode ter uma “falsa divergência”.



5º CENÁRIO COMUM – Duplicidade no Registro K200

Este cenário acontece com certa frequência, onde algum registro no K200 possui mais de uma linha com mesmo código, mesma quantidade, mesmo indicador de estoque e mesmo participante (caso seja DE/EM terceiros)

Os cenários mapeados deste tipo de diferença são:

Quando há alguma inconsistência no Cliente/Fornecedor envolvido neste saldo (estando deletado, com código duplicado entre tabela de Clientes(SA1) e Fornecedores(SA2) ou bloqueado em seu cadastro)

Quando há inconsistências em seu registro na tabela SB6: B6_TPCF vazio, B6_CLIFOR vazio ou B6_IDENT vazio

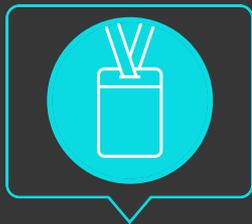
Temos um detalhamento de cenário descrito na documentação abaixo: [Cross Segmento - Backoffice \(Linha Protheus\) - SIGAEST - SPED Fiscal - Validação da Duplicidade no Registro K200](#)

05

DÚVIDAS?



OBRIGADO



Alan Mateus

Protheus Estoque/Custos
alan.mateus@totvs.com.br

- Tecnologia + Conhecimento são nosso DNA.
- O sucesso do cliente é o nosso sucesso.
- Valorizamos gente boa que é boa gente.



totvs.com



totvs.store



[@totvs](https://twitter.com/totvs)



[@totvs](https://www.instagram.com/totvs)



[/totvs](https://www.youtube.com/totvs)



[company/totvs](https://www.linkedin.com/company/totvs)

#SOMOSTOTVERS

