

Księgowa analiza danych zawartych w JPK. Raporty w arkuszach Excel

Wydanie 2.

Przejdź do produktu na ksiegarnia.beck.pl

Spis treści

Wykaz skrótów	IX
Wykaz literatury	XIII
O Autorce	XVII
Wprowadzenie	XIX
Rozdział I. Specyfika pracy księgowego w dobie cyfryzacji księgowości	1
1. Zmiany przepisów prawnych dotyczących warunków i środowiska pracy księgowego	1
2. Księgowość jako główna część działalności gospodarczej	3
3. Organizacja pracy księgowości	4
3.1. Specyfika pracy działu księgowości przed lipcem 2016 r.	4
3.2. Specyfika pracy działu księgowości po zmianach wprowadzonych przez art. 193a Ordynacji podatkowej	4
Rozdział II. Rozliczenie podatku dochodowego	7
1. Wprowadzenie	7
2. Plan kont podstawowym wsparciem dla transparentnych rozliczeń	8
2.1. Plan kont a program komputerowy	8
2.2. Plan kont jako narzędzie transparentności księgowania	10
3. Raporty w Excelu liczące zaliczki podatku dochodowego	14
3.1. Informacje ogólne	14
3.2. Podstawowy opis raportu	15
3.2.1. Zasilenie raportu danymi	16
3.2.2. Odświeżenie arkusza	17
3.2.3. Wprowadzenie kont księgowych na arkuszu CIT	18
3.2.4. Modyfikowanie raportu	19
3.2.5. Praca z raportem w kolejnym roku	23
3.3. Zaawansowany opis raportu	23
3.3.1. Arkusze ze źródłami danych JPK_KR	23
3.3.2. Arkusz liczący zaliczkę podatku	29
3.3.3. Formuła w kolumnie „Opis”	29
3.3.4. Formuły w kolumnach C-N (I–XII)	31
3.3.5. Formuła licząca podatek	32
3.3.6. Formuły w wierszu liczącym zaliczkę	32

Rozdział III. Rozliczenie podatku VAT	37
1. Wprowadzenie	37
2. Obecne regulacje wprowadzone po 2015 r.	37
3. Raport w Excelu wizualizujący dane w JPK_V7	39
3.1. Podstawowy opis raportu	39
3.2. Zaawansowany opis raportu	41
Rozdział IV. Inne kontrole i audyty – jednolity plik kontrolny na żądanie	45
1. Przekazanie danych do kontroli oraz ich analiza	45
2. Rachunkowość zarządcza przy wsparciu jednolitego pliku kontrolnego	47
3. Przykładowe raporty w Excelu zasilane strukturami jednolitego pliku kontrolnego	48
3.1. Zestawienie obrotów i sald na konkretny dzień	49
3.1.1. Podstawowy opis raportu „ZOiS na dzień”	49
3.1.2. Zaawansowany opis raportu „ZOiS na dzień”	50
3.2. Dziennik zapisów księgowych	60
3.2.1. Podstawowy opis raportu „Dziennik zapisów księgowych”	62
3.2.1.1. Zapisy księgowe – raport zasadniczy	62
3.2.1.2. Plan kont – arkusz pomocniczy	64
3.2.1.3. Obrotówka – arkusz pomocniczy	66
3.2.1.4. Dziennik – arkusz pomocniczy	66
3.2.1.5. Zapisy – arkusz pomocniczy	66
3.2.2. Zaawansowany opis raportu „Dziennik zapisów księgowych”	70
3.3. Raport kont przeciwstawnych	72
3.3.1. Podstawowy opis raportu „Raport kont przeciwstawnych”	74
3.3.2. Zaawansowany opis raportu „Raport kont przeciwstawnych”	79
3.3.2.1. Omówienie formuł znajdujących się na „Raporcie roboczym”	82
3.3.2.2. Działanie makra	84
3.4. Magazyn Danych Księgowych (MDK)	86
3.4.1. Opis raportu	86
3.4.2. Wczytanie danych	88
3.4.3. Plan kont i zestawienie obrotów i sald – przeglądanie	92
3.4.4. Raport „ZOiS_A” – projektowanie	96
3.4.5. Rozbudowywanie widoku raportu „ZOiS_A”	99
3.4.6. Arkusz RZiS – projektowanie	102
3.4.7. Bilans – projektowanie	104
3.4.8. CIT-8 – projektowanie	104
3.4.9. Korzystanie z JPK_KR – Magazyn Danych Księgowych (sugestie)	107
3.5. Raport do Głównego Urzędu Statystycznego – F-01	107
3.5.1. Podstawowy opis raportu	108
3.5.2. Zaawansowany opis raportu	112
3.6. Analiza sprzedaży	113
4. Zmiana mapy XML dołączonej do raportu	120
4.1. Informacje ogólne	120
4.2. Usunięcie poprzedniej, nieaktualnej mapy	120

4.3. Dodanie nowej mapy XML	123
4.4. Mapowane pól mapy z polami tabeli	124
Rozdział V. e-Sprawozdania – przygotowanie i weryfikacja	127
1. Wprowadzenie	127
2. Regulacje prawne	127
3. Informacje wstępne i polityka rachunkowości	130
4. Sprawozdanie finansowe – bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale, przepływy pieniężne	138
5. Raport „e-Sprawozdanie_JPK_Z1”	141
5.1. Podstawowy opis raportu e-Sprawozdanie_JPK_Z1	143
5.2. Zaawansowany opis raportu	149
5.2.1. Formuły arkusza „START”	149
5.2.2. Formuły arkusza „Bilans”	149
5.2.3. Formuły arkusza „Rachunek zysków i strat”	150
5.2.4. Formuły arkusza „Zestawienie zmian w kapitale własnym”	151
5.2.5. Formuły arkusza „Rachunek przepływów pieniężnych”	152
5.2.6. Formuły arkusza „kokpit”	153
5.2.7. Formuły arkusza „kokpit-1”	153
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	154
6.1. Informacje dodatkowe – dane do podatku	154
6.2. Informacje dodatkowe – część ogólna	156
7. Podpisywanie i wysyłka e-sprawozdań	157
8. Wizualizacja i weryfikacja e-sprawozdań	162
Rozdział VI. Procedury uzgodnień i weryfikacji spójności danych	169
1. Informacje ogólne	169
2. Uzgodnienie VAT-7 z JPK_VAT	172
3. Uzgodnienie JPK_V7 z JPK_KR	175
4. Uzgodnienie JPK_KR z JPK_MAG	178
Rozdział VII. Dbłość o poprawność danych w informatycznych systemach księgowych	181
1. Prawidłowa konfiguracja oprogramowania	181
2. Zapobieganie ewidencji nieprawidłowych danych	184
2.1. Likwidacja chaosu i przypadkowości podczas realizacji działalności gospodarczej	184
2.1.1. Wprowadzenie	184
2.1.2. Zarządzanie procesami w kontekście danych w plikach jednolitego pliku kontrolnego	187
2.1.3. Model referencyjny procesów kontroli danych w systemach informatycznych	199
2.1.4. <i>Workflow</i> jako wsparcie dla należytej staranności w ewidencji danych	202
2.2. Zarządzanie ryzykiem	206
2.2.1. Definicja ryzyka	206

2.2.2. Ryzyko a działalność gospodarcza	206
2.2.3. Solidarna odpowiedzialność	208
2.2.4. Ordynacja podatkowa – klauzula unikania opodatkowania	210
2.2.5. Podsumowanie	211
2.3. Zatrudnienie kompetentnego księgowego lub dobrego biura rachunkowego	212
3. Należyta staranność	214
4. Ocena należytej staranności – macierz ryzyka	218
4.1. Wprowadzenie	218
4.2. Założenia wstępne	219
4.3. Ocena ryzyka	219
4.4. Procedury przed nawiązaniem współpracy – P1	221
4.5. Procedury kontroli faktur – P2	222
4.6. Procedury monitoringu kontrahentów przy kontynuowaniu współpracy	223
4.7. Przepływ informacji i punkty kontroli	223
4.8. Zakończenie – podsumowanie projektu	228
4.9. Narzędzie „macierz ryzyka”	228
4.9.1. Informacje ogólne	228
4.9.2. Podstawowy opis narzędzia	230
4.9.3. Zaawansowany opis narzędzia	234

[Przejdź do księgarni →](#)



ksiegarnia.beck.pl