

Spis treści

1. Zmiany i nowości w VAT	7
1.1. Określenie kursów przeliczeniowych dla faktur korygujących wystawianych do faktur w walucie obcej	7
1.2. Podwyższenie limitu sprzedaży dla małych podatników	9
1.3. Zmiany w przepisach o dokonywaniu odliczeń z zastosowaniem proporcji oraz prewspółczynnika	10
1.4. Likwidacja otrzymania faktury jako warunku istnienia prawa do odliczenia z tytułu wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów	11
1.5. Zmiana okresu rozliczeniowego wykazywania korekty w związku z otrzymaniem dokumentów uprawniających do opodatkowania WDT stawką 0%	12
1.6. Zmiany w przepisach o zwrocie VAT w terminie 15 dni	13
1.7. Zmiany w przepisach o ustalaniu dodatkowego zobowiązania podatkowego	16
1.8. Zmiany w przepisach o wydawaniu WIS	17
1.8.1. Likwidacja opłaty należnej od wniosku za wydanie WIS	18
1.8.2. Rozszerzenie katalogu podmiotów uprawnionych do wystąpienia z wnioskiem o wydanie WIS	18
1.8.3. Umożliwienie wstecznego stosowania „nowych” WIS wydanych w efekcie zmiany lub uchylecia pierwotnych WIS	18
1.8.4. Nowe zasady prowadzenia postępowań w sprawie zmiany lub uchylecia WIS	19
1.8.5. Pozostałe zmiany w przepisach o wydawaniu WIS	21
1.9. Pozostałe zmiany w VAT wprowadzone pakietem SLIM VAT 3 – w ujęciu tabelarycznym	22
2. Krajowy System e-Faktur w biurze rachunkowym	24
2.1. Wprowadzenie do e-faktur w KSeF	24
2.1.1. Podstawowy proces korzystania z KSeF	25
2.2. Korzyści dla biura rachunkowego z wprowadzenia KSeF	26
2.3. Wyzwania dla biura rachunkowego przy wdrożeniu KSeF	29

2.4.	Jakie procesy klienta biura rachunkowego warto przeanalizować przed wprowadzeniem KSeF?	31
2.5.	Rola systemu informatycznego w pracy biura rachunkowego z systemem e-faktur	33
2.5.1.	Przykłady zorganizowania obiegu dokumentów zakupu z wykorzystaniem technologii OCR i oprogramowania klasy BPS	35
2.5.2.	Przykład metodyki wdrożenia zintegrowanego oprogramowania klasy ERP z uwzględnieniem e-faktur ustrukturyzowanych w KSeF – praca klienta i biura rachunkowego w jednym systemie	36
2.5.3.	Przykłady wykorzystania przez biuro rachunkowe oprogramowania BPS, OCR, ERP i KSeF do zautomatyzowania swojej pracy i zwiększenia przychodu	37
2.6.	Identyfikacja i analiza ryzyka dla biura rachunkowego związanego z wdrożeniem e-faktur	38
2.7.	Planowanie jako działanie kluczowe dla udanego wdrożenia KSeF	40
2.8.	Plan projektu i podział zadań w zespole udanego wdrożenia KSeF	40
2.8.1.	Plan projektu wdrożenia KSeF	41
2.8.2.	Podział zadań przy wdrożeniu KSeF	42
2.9.	Bezpieczeństwo – jak zabezpieczone są dane i dokumenty w KSeF	43
2.10.	Różnice między dokumentem w JPK_FA a fakturą ustrukturyzowaną w KSeF	44
2.11.	Wdrożenie KSeF szansą na zwiększenie przychodów biura rachunkowego	45
2.12.	Najczęstsze błędy przy wdrożeniu KSeF w biurze rachunkowym	46
3.	Krajowe schematy podatkowe – wznowienie raportowania	47
3.1.	Czym jest schemat podatkowy	47
3.2.	Jakie cechy świadczą o istnieniu schematu podatkowego	48
3.2.1.	Kryterium głównej korzyści oraz ogólna cecha rozpoznawcza	48
3.2.2.	Szczególna cecha rozpoznawcza	50
3.2.3.	Inna szczególna cecha rozpoznawcza	52
3.3.	Czy krajowy schemat podatkowy zawsze podlega raportowaniu	53
3.4.	Kto jest kim w przypadku raportowania schematów podatkowych	53

3.5. W jaki sposób realizować obowiązek raportowania schematów podatkowych	54
4. Świadectwo pracy – jak je poprawnie wypełnić po zmianach przepisów	55
5. Zmiany w urlopach rodzicielskich – wymiar, zasady udzielania, ustalenie prawa do zasiłku	69
5.1. Wymiar urlopu rodzicielskiego po zmianach	70
5.2. Łączenie urlopu rodzicielskiego z pracą	70
5.3. Zasady ustalania wymiaru urlopu rodzicielskiego po zmianach	71
5.4. Nowe zasady udzielania urlopu rodzicielskiego	72
5.5. Urlop rodzicielski w okresie przejściowym	74
5.6. Zasiłek macierzyński za okres urlopu rodzicielskiego	76
5.7. Zasiłek macierzyński w okresie przejściowym	77
6. Praca zdalna	78
6.1. Praca zdalna uzgodniona	79
6.2. Praca zdalna na polecenie pracodawcy	79
6.3. Praca zdalna na wiążący wniosek pracownika	81
6.4. Wprowadzenie pracy zdalnej	82
6.4.1. Procedura wprowadzania pracy zdalnej	83
6.5. Obowiązki związane z pracą zdalną	87
6.6. Kontrola pracownika wykonującego pracę zdalną	89
6.7. Wyłączenia prac wykonywanych zdalnie w związku z bhp	90
6.8. Bhp podczas pracy zdalnej	90
6.8.1. Modyfikacje w zakresie szkoleń bhp	91
6.8.2. Ocena ryzyka zawodowego	91
6.8.3. Oględziny miejsca wypadku	92
6.9. Rezygnacja z pracy zdalnej	92
6.10. Zakaz dyskryminacji pracowników zdalnych	93
6.11. Praca zdalna okazjonalna	93
6.12. Ułatwienia w składaniu wniosków w ramach pracy zdalnej	94

6.13. Rozliczenia kosztów związanych z pracą zdalną – pracownicze, podatkowe i rachunkowe	94
6.13.1. Obligatoryjne i dobrowolne pokrywanie kosztów pracy zdalnej	94
6.13.2. Sposoby pokrywania wydatków powiązanych z pracą na odległość	95
6.13.3. Ewidencja księgową kosztów pracy zdalnej	98
6.13.4. Podróż służbowa a przejazdy z miejscowości wykonywania pracy zdalnej do siedziby pracodawcy	101
6.13.5. Podwyższone koszty pracownicze a praca na odległość	102
6.13.6. Praca na odległość a ryczałt z tytułu użytkowania samochodu prywatnego w celach służbowych	105
6.13.7. Podatkowo-składkowe rozliczanie kosztów pracy zdalnej	106
6.13.8. Wydatki na pracę zdalną w podatkowych kosztach pracodawcy	106
7. Wzrost minimalnego wynagrodzenia i świadczeń od niego zależnych	107
Podsumowanie	110