

Rödl & Partner

Echo



Data: 8.12.2020

Dotyczy: [Rzeczpospolita](#)

W CZASIE PANDEMII CZAS NA E-KSIĘGOWOŚĆ I E-BIURA RACHUNKOWE

Konieczność pracy zdalnej i zachowania dystansu społecznego w ostatnich miesiącach sprawiły, że nowego znaczenia nabrała tzw. e-księgowość. Nawet najbardziej oporni do tej pory przedsiębiorcy, przekonują się do elektronicznego obiegu, księgowania i przechowywania dokumentów.

Z księgowym można spotkać się nie wychodząc z domu, np. przez Skype. Dostępność wielu narzędzi do wirtualnych spotkań sprawia, że, niemal z każdego miejsca na świecie, można omówić miesięczne, kwartalne czy roczne wyniki spółki.

Dokumenty można przekazywać zapisując lub transferując dane z systemu sprzedażowego do folderu „Sprzedaż” w chmurze. Faktury zakupu przesyła się (lub może je przesłać bezpośrednio dostawca usług) używając poczty e-mailowej do R-flow – elektronicznego obiegu dokumentu. Istnieje także możliwość ich zapisu w dedykowanym folderze, w chmurze. Manager lub handlowiec akceptuje faktury kosztowe swojego zespołu siedząc wygodnie w fotelu, mając przed sobą iPad'a. Z kolei prezes może przejrzeć wszystkie faktury od wybranego dostawcy albo za dany miesiąc, włączając swój laptop, niezależnie od miejsca, w którym przebywa.

Odpowiedzi na pytania nurtujące świat biznesu

Osoby zaangażowane w proces generowania, przekazywania, akceptowania lub księgowania dokumentów mogą obejrzeć wszystkie faktury jednocześnie, bo mają dostęp do elektronicznego obiegu dokumentów. R-flow można również w prosty sposób wykorzystać np. do podsumowania kosztów od danego dostawcy w danym okresie rozliczeniowym. To nie kadry z filmu science fiction tylko dzisiejsza e-księgowość i dzisiejsze e-biuro rachunkowe.

Narzędzia IT, które są wykorzystywane w księgowości, pozwalają przede wszystkim na zdalne przekazywanie dokumentów. Jest to podstawowa funkcja, która ułatwia pracę zarówno księgowym, jak i przedsiębiorcom. Eliminuje to konieczność dość czasochłonnego transportu dokumentów papierowych.

Księgowy dziś nie musi poświęcać czasu na układanie dokumentów w segregatorach czy na ich ręczne przepisywanie. Dzięki aplikacji, zadania te realizowane są w tzw. tle. Zrobotyzowana Automatyzacja Procesów (dalej: RPA) przyspiesza pracę księgowego, a przechowywanie dokumentów w chmurze powoduje, że dostęp do nich jest łatwy i możliwy w dowolnej chwili. Przedsiębiorca i księgowy na bieżąco widzą ich stan i łatwiej jest im współpracować.

E – DOKUMENTACJA

Należy podkreślić, że przechowywanie dokumentacji w wersji elektronicznej jest dozwolone, bezpieczne i akceptowalne przez urzędy skarbowe. Są to kwestie uregulowane prawnie. Oczywiście, wiąże się z tym inwestycja w zapewnienie bezpieczeństwa danych w chmurze i rozwoju IT. Duże biura rachunkowe wyprzedzają w zapewnieniu bezpieczeństwa wirtualnych danych. Cyberbezpieczeństwo jest dziś priorytetem dla każdego przedsiębiorcy, a zwłaszcza dla tych, którzy świadczą usługi prowadzenia ksiąg rachunkowych dla wielu podmiotów. Skala odpowiedzialności jest bardzo duża.

NAJBLIŻSZA PRZYSZŁOŚĆ

Większość kontrahentów przejdzie zupełnie na korzystanie z dokumentów elektronicznych. Możliwe będą e-paragony, a faktury zakupu będą przesyłane wyłącznie drogą elektroniczną.

Dokumentacja księgowa będzie przechowywana w plikach (e-dokumenty w postaci pdf, z czasem pewnie xml), w systemach księgowych zamiast gromadzenia ich w segregatorach. Umowy z kontrahentami są i będą na większą skalę podpisywane elektronicznie i też przechowywane w chmurze.

Digitalizacja państwa sprzyja również elektronicznej komunikacji z urzędem skarbowym. Deklaracje, które kiedyś były przesyłane papierowo, dziś służą do tego formaty elektroniczne. Z czasem zupełnie zastąpią je tzw. JPK – jednolite pliki kontrolne. Sprawozdania finansowe już dziś podpisywane są w formie elektronicznej i w takiej formie przechowywane. W postaci plików xml są przesyłane i składane do urzędu skarbowego. To ekonomiczne rozwiązanie oszczędza emisję CO2 i wycinkę drzew.

BENITA SOCZEWKA-PIWOWARCZYK, ASSOCIATE PARTNER W [RÖDL & PARTNER](#)

Otóż księgowym w dającej się przewidzieć przyszłości zawsze będzie człowiek. To już nie osoba, która przekłada dokumenty, wpina je do segregatorów i wprowadza dane do systemów księgowych, wypełnia deklaracje podatkowe. Teraz wspiera go informatyka, narzędzia IT i automatyzacja (RPA). Księgowość to obszar interdyscyplinarny, charakteryzujący się dużą dynamiką. To także praca zespołowa. O ile coraz więcej operacji powtarzalnych, standardowych i prostych będzie automatyzowane i w pewnym stopniu zalgorytmizowane, o tyle trzeba jednak pamiętać, że to człowiek te systemy projektuje, aktualizuje, ustawia i wprowadza zmiany tam, gdzie one są wymagane. Odpowiedzialność za podejmowane decyzje bierze człowiek. Księgowy to osoba, która jest pośrednikiem pomiędzy przedsiębiorcą a instytucjami państwa, z którymi musi mieć styczność każdy przedsiębiorca prowadzący działalność gospodarczą. To doradca swojego przedsiębiorcy, któremu przekazuje do czego jest zobowiązany a z czego może skorzystać. Księgowy zawsze będzie zobowiązany na czas odnaleźć się w gąszczu coraz bardziej zawiłych przepisów podatkowych. Oprócz tego, że są niejednoznaczne i nieprecyzyjne to zmieniają się tak często, że dostawcy gotowych rozwiązań IT nie są w stanie zareagować. Księgowy zna się nie tylko na finansach, potrafi trafnie interpretować zjawiska gospodarcze, dokumenty i dane. Wyciąga z nich wnioski, kreuje wizje i dostrzega konsekwencje. Jest on niezastąpiony, pewnych działań nie wykona za niego maszyna.