

Nazwa
kwalifikacji:

Rozliczanie wynagrodzeń i danin publicznych

Oznaczenie
kwalifikacji:

AU.65

Numer zadania:

01

Kod arkusza:

AU.65-01-01_zo

Lp.	Elementy podlegające ocenie/kryteria oceny
R.1	Rezultat 1: Umowa o pracę nr 1/12/2018 dla Piotra Cegielskiego - wydruk
	<i>uwzględnia:</i>
R.1.1	nazwa i nr dokumentu: Umowa o pracę numer UP/2018/12/1 lub UP 1/12/2018 lub 1/12/2018
R.1.2	data zawarcia umowy: 30.11.2018 r.
R.1.3	dane pracodawcy: Studio Fotografii ZENIT Gabriel Mospan lub Gabriel Mospan
R.1.4	dane pracownika: Piotr Cegielski, zam. Wrocław, ul. Oficerska 8
R.1.5	rodzaj i czas zawartej umowy: na czas określony od 03.12.2018 r. do 31.05.2019 r. lub na czas określony do dnia 31.05.2019 r.
R.1.6	stanowisko/rodzaj umówionej pracy: fotograf
R.1.7	miejsce wykonywania pracy: Wrocław, ul. Ślężna 120 lub siedziba firmy
R.1.8	wymiar czasu pracy: 1/1 lub pełen etat
R.1.9	składniki wynagrodzenia: podstawa miesięczna/wynagrodzenie zasadnicze 3 800,00 zł
R.1.10	dzień/termin rozpoczęcia pracy: 03.12.2018 r.
R.2	Rezultat 2: Lista płac za grudzień 2018 r. dla Piotra Cegielskiego - wydruk (w programie Symfonia Kadry i płace - lista płac rozbudowana, a w programie Optima - lista płac szczegółowa)
	<i>uwzględnia:</i>
R.2.1	nazwa dokumentu i okres płacowy: Lista płac, grudzień 2018 nazwisko i imię pracownika: Cegielski Piotr
R.2.2	podstawa/wynagrodzenie zasadnicze: 3 800,00 zł (lub 4 050,00 zł w programie Optima)
R.2.3	dodatek za godziny nadliczbowe/nadgodziny: 425,00 zł lub 500,00 zł (lub 75,00 zł i 100,00 zł lub 250,00 zł w programie Optima)
R.2.4	kwoty składek na ubezpieczenia społeczne finansowane przez ubezpieczonego: - emerytalne 412,36 zł (lub 103,93 zł i 308,43 zł) lub 419,68 zł (105,78 zł lub 313,90 zł) - rentowe 63,38 zł lub 64,50 zł, - chorobowe 103,51 zł lub 105,35 zł
R.2.5	kwota składki na ubezpieczenie zdrowotne: 282,55 zł i 45,57 zł lub suma 328,12 zł (lub 287,56 zł i 46,38 zł lub suma 333,94 zł)
R.2.6	koszty uzyskania przychodu: 111,25 zł, ulga podatkowa: 46,33 zł
R.2.7	zaliczka na podatek dochodowy: 307,00 zł lub 314,00 zł
R.2.8	kwota do wypłaty: 3 010,63 zł lub 3 062,53 zł
R.3	Rezultat 3: Polecenie przelewu do urzędu skarbowego z tytułu miesięcznej zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłaconego wynagrodzenia za grudzień 2018 r. - wydruk
	<i>uwzględnia:</i>
R.3.1	nazwa organu podatkowego: Urząd Skarbowy Wrocław-Krzyki
R.3.2	numer rachunku bankowego organu podatkowego: 74 1010 1674 0014 8522 2300 0000
R.3.3	kwota przelewu: 307,00 zł lub 306,00 zł lub 314,00 zł lub 313,00 zł lub inna kwota zaliczki na podatek dochodowy z listy płac sporządzonej przez zdającego (lub pomniejszona o 1,00 zł)
R.3.4	numer rachunku bankowego zobowiązanego: 02 1750 1064 0000 0000 1098 8381
R.3.5	nazwa zobowiązanego: Gabriel Mospan lub Studio Fotografii ZENIT Gabriel Mospan
R.3.6	NIP zobowiązanego: 5272108234, typ identyfikatora: N, okres 18M12, symbol formularza: PIT lub PIT-4R
R.3.7	data przelewu: 18.01.2019 r.
R.4	Rezultat 4: ZUS RCA Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach za grudzień 2018 r. dla właściciela Gabriela Mospana
	<i>wpisane:</i>
R.4.1	identyfikator raportu: 01 12.2018
R.4.2	dane identyfikacyjne płatnika składek: NIP 5272108234, REGON 890685158 lub PESEL 79071702157 nazwisko i imię: Mospan Gabriel
R.4.3	dane identyfikacyjne osoby ubezpieczonej: nazwisko i imię: Mospan Gabriel, typ P, identyfikator: 79071702157
R.4.4	kod tytułu ubezpieczenia: 05 10 0 0

R.4.5	podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie: - emerytalne i rentowe: 2 665,80 zł - chorobowe: 2 665,80 zł - wypadkowe: 2 665,80 zł
R.4.6	kwoty składek finansowanych przez ubezpieczonego na ubezpieczenie: - emerytalne: 520,36 zł - rentowe: 213,26 zł - chorobowe: 65,31 zł - wypadkowe: 44,52 zł
R.4.7	zestawienie należnych składek na ubezpieczenie zdrowotne: - podstawa wymiaru składki: 3 554,93 zł - kwota należnej składki finansowana przez ubezpieczonego: 319,94 zł
R.4.8	data wypełnienia: 15.01.2019 r.
R.5	Rezultat 5: Ewidencja przychodów za grudzień 2018 r. - wydruk
	<i>Uwaga: Każdy numer dowodu księgowego może być poprzedzony symbolem dowodu.</i>
R.5.1	Ewidencja przychodów za: grudzień 2018 lub od 2018-12-01 do 2018-12-31
R.5.2	Data uzyskania przychodu i numer dowodu: 04.12.2018 r., 1/12/2018
R.5.3	Data uzyskania przychodu i numer dowodu: 10.12.2018 r., 2/12/2018
R.5.4	Data uzyskania przychodu i numer dowodu: 18.12.2018 r., 3/12/2018
R.5.5	W kolumnie z 3% stawką zryczałtowanego podatku znajduje się kwota przychodu z faktury w zł: 6 000,00
R.5.6	W kolumnie z 17% stawką zryczałtowanego podatku znajduje się kwota przychodu z faktury w zł: 1 600,00
R.5.7	W kolumnie z 17% stawką zryczałtowanego podatku znajduje się kwota przychodu z faktury w zł: 2 700,00
R.6	Rezultat 6: Rejestr zakupów VAT i rejestr sprzedaży VAT za grudzień 2018 r. - wydruki szczegółowe zawierające dane identyfikacyjne kontrahentów.
	<i>Uwaga: Każdy numer dowodu księgowego może być poprzedzony symbolem dowodu. (W programie Symfonia rezultat ma nazwę Zakup VAT i Sprzedaż VAT)</i>
R.6.1	Rejestr zakupów VAT zawiera: datę wpisu: 2018-12-20, numer dokumentu: 108/12/2018, dane kontrahenta: Sklep Fotograficzny PSTRYK sp. z o.o., ul. Kowalska 80, 51-424 Wrocław, NIP 8951858100
R.6.2	Rejestr zakupów VAT zawiera wartość netto: 2 000,00 zł i VAT: 460,00 zł
R.6.3	Rejestr sprzedaży VAT zawiera: datę zakończenia dostawy/wystawienia: 2018-12-04, numer dokumentu/dowodu: 1/12/2018, dane kontrahenta: Atelier FOTO Dominka Kruk, ul. Krasińskiego 54, 50-450 Wrocław, NIP 8981578434
R.6.4	Rejestr sprzedaży VAT zawiera wartość brutto: 7 380,00 zł, netto (23%): 6 000,00 zł, VAT 23% 1 380,00 zł
R.6.5	Rejestr sprzedaży VAT zawiera: datę zakończenia dostawy/wystawienia: 2018-12-10, numer dokumentu/dowodu: 2/12/2018, dane kontrahenta: Ogrody KLEOPATRY Anna Jasna, ul. Wiejska 30, 52-411 Wrocław, NIP 9321131584
R.6.6	Rejestr sprzedaży VAT zawiera wartość brutto: 1 968,00 zł, netto (23%): 1 600,00 zł, VAT 23% 368,00 zł
R.6.7	Rejestr sprzedaży VAT zawiera: datę zakończenia dostawy/wystawienia: 2018-12-18, numer dokumentu/dowodu: 3/12/2018, dane kontrahenta: Hotel EXCLUSIVE sp. z o.o., ul. Krawiecka 10, 50-148 Wrocław, NIP 5663219966
R.6.8	Rejestr sprzedaży VAT zawiera wartość brutto: 3 321,00 zł, netto (23%): 2 700,00 zł, VAT 23% 621,00 zł