

Nazwa kwalifikacji: **Rozliczanie wynagrodzeń i danin publicznych**
Symbol kwalifikacji: **AU.65**
Numer zadania: **01**
Wersja arkusza: **SG**

Wypełnia zdający

Numer PESEL zdającego*

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Miejsce na naklejkę z numerem
PESEL i z kodem ośrodka

Czas trwania egzaminu: **180** minut.

AU.65-01-24.01-SG

EGZAMIN POTWIERDZAJĄCY KWALIFIKACJE W ZAWODZIE

Rok 2024

CZĘŚĆ PRAKTYCZNA

**PODSTAWA PROGRAMOWA
2017**

Instrukcja dla zdającego

1. Na pierwszej stronie arkusza egzaminacyjnego wpisz w oznaczonym miejscu swój numer PESEL i naklej naklejkę z numerem PESEL i z kodem ośrodka.
2. Na **KARCIE OCENY** w oznaczonym miejscu przyklej naklejkę z numerem PESEL oraz wpisz:
 - swój numer PESEL*,
 - oznaczenie kwalifikacji,
 - numer zadania,
 - numer stanowiska.
3. Sprawdź, czy arkusz egzaminacyjny zawiera 6 stron i nie zawiera błędów. Ewentualny brak stron lub inne usterki zgłoś przez podniesienie ręki przewodniczącemu zespołu nadzorującego.
4. Zapoznaj się z treścią zadania oraz stanowiskiem egzaminacyjnym. Masz na to 10 minut. Czas ten nie jest wliczany do czasu trwania egzaminu.
5. Czas rozpoczęcia i zakończenia pracy zapisze w widocznym miejscu przewodniczący zespołu nadzorującego.
6. Wykonaj samodzielnie zadanie egzaminacyjne. Przestrzegaj zasad bezpieczeństwa i organizacji pracy.
7. Po zakończeniu wykonania zadania pozostaw arkusz egzaminacyjny z rezultatami oraz **KARTĘ OCENY** na swoim stanowisku lub w miejscu wskazanym przez przewodniczącego zespołu nadzorującego.
8. Po uzyskaniu zgody zespołu nadzorującego możesz opuścić salę/miejsce przeprowadzania egzaminu.

Powodzenia!

* w przypadku braku numeru PESEL – seria i numer paszportu lub innego dokumentu potwierdzającego tożsamość

Zadanie egzaminacyjne

Aldona Drozd prowadzi jednoosobową działalność gospodarczą w zakresie sprzedaży artykułów papierniczych. Jest czynnym podatnikiem VAT i dokonuje wyłącznie sprzedaży opodatkowanej.

W listopadzie 2023 r. zatrudniono na podstawie umowy o pracę Emilię Rostek.

Wykonaj prace dla Sklepu ARKUSIK Aldona Drozd.

1. Sporządź w programie kadrowo-płacowym i wydrukuj dla Emilii Rostek
 - *Umowę o pracę* nr 1/11/2023,
 - *Listę płac* nr 1/11/2023 za listopad 2023 r.,
 - *Polecenie przelewu wynagrodzenia* za listopad 2023 r. (data sporządzenia polecenia przelewu 30.11.2023 r.).
2. W programie finansowo-księgowym do prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów:
 - sporządź i wydrukuj DW – *Dowód wewnętrzny* nr 1/11/2023 r. z datą 30.11.2023 r. dotyczący miesięcznego odpisu amortyzacyjnego środków trwałych wynoszącego 750,00 zł.
3. Zaksięguj zdarzenia gospodarcze w podatkowej księdze przychodów i rozchodów na podstawie dowodów księgowych:
 - faktura nr 154/2023 za zakupione towary,
 - faktura nr 1/11/2023 za sprzedane towary,
 - faktura nr 458/2023 za instalowanie drzwi,
 - Lista płac nr 1/11/2023 wynagrodzenie brutto pracownika.
 - DW nr 1/11/2023 dotyczący odpisu amortyzacyjnego środków trwałych,
4. Wydrukuj podatkową księgę przychodów i rozchodów za listopad 2023 r.

Wykonaj zadanie na stanowisku egzaminacyjnym wyposażonym w komputer podłączony do drukarki sieciowej, z zainstalowanym programem do prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów oraz programem kadrowo-płacowym.

Prace z programem do prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów rozpocznij od wprowadzenia:

- danych identyfikacyjnych Sklepu ARKUSIK Aldona Drozd,
 - swojego numeru PESEL pod nazwą Sklepu ARKUSIK Aldona Drozd,
 - danych właściciela (wspólnika),
 - danych urzędu skarbowego,
 - danych kontrahentów do kartotek
- oraz ustawienia parametrów programu niezbędnych do wykonania zadania.

Dane identyfikacyjne Sklepu ARKUSIK Aldona Drozd

Nazwa skrócona		ARKUSIK
Wersja programu		próbna
Nazwa pełna		Sklep ARKUSIK Aldona Drozd wpisz swój numer PESEL
NIP		6771089567
REGON		351135024
Adres siedziby		ul. Bonarka 17, 30-415 Kraków
Gmina/Powiat/Poczta		Kraków
Województwo		małopolskie
Podstawowy rachunek bankowy	nazwa	rachunek bieżący
	numer konta	31 1130 1150 0012 1143 8620 0008
	nazwa banku	Bank Gospodarstwa Krajowego
Parametry programu finansowo-księgowego do prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów		
Metoda rozliczania VAT		rok 2023, kwartał IV, metoda: miesięczna
Forma księgowości		księga przychodów i rozchodów
Okres obrachunkowy		rok 2023, kwartał: IV, miesiąc: listopad
Parametry numeracji KPiR		numeracja: łączna liczona w ciągu roku sumowanie: narastająco w ciągu roku
Numeracja dokumentów		numer łamany przez miesiąc i rok
Imię i nazwisko szefa		Aldona Drozd /Identyfikator: AD – osoba upoważniona do podpisywania dokumentów
Urząd skarbowy	symbol	US
	nazwa	Pierwszy Urząd Skarbowy Kraków
	kod	1207
	adres	ul. Rzemieśnicza 20, 30-363 Kraków
	indywidualny rachunek podatkowy	52 1010 0071 2222 6771 0895 6700 Narodowy Bank Polski
Forma prawna		jednoosobowa działalność gospodarcza
Osoba fizyczna do deklaracji/wspólnik		Aldona Drozd
Typ prowadzonej działalności		pozarolnicza działalność gospodarcza
Rodzaj prowadzonej działalności		handlowa

Dane identyfikacyjne właściciela/wspólnika

Imię i nazwisko	Aldona Drozd
Data i miejsce urodzenia	17.08.1971 r., Kraków
PESEL	71081719800
NIP	6771089567
Adres zamieszkania	ul. Łagiewnicka 50, 30-417 Kraków
Gmina/Poczta	Kraków
Udział w firmie	100%
Urząd skarbowy	Pierwszy Urząd Skarbowy Kraków
Rachunek bankowy	31 1130 1150 0012 1143 8620 0008 Bank Gospodarstwa Krajowego

Parametry programu kadrowo-płacowego

Rok rozpoczęcia pracy	2023 r.
Miesiąc pierwszej wypłaty	listopad 2023 r.
Zasiłki wypłacane przez	ZUS
Dzień przekazania składek ZUS	20 dzień następnego miesiąca
PPK	Pracownik złożył deklarację o rezygnacji z PPK
FEP	Podmiot nie opłaca FEP

Dane pracownika potrzebne do sporządzenia ewidencji osobowej, umowy o pracę, listy płac i polecenia przelewu

Imię i nazwisko	Emilia Rostek	
PESEL	88040419804	
Data i miejsce urodzenia	04.04.1988 r., Kraków	
Adres zameldowania/zamieszkania	ul. Strzelecka 17, 31-503 Kraków	
Rachunek bankowy	numer konta	71 1240 4722 1111 0000 4852 4687
	nazwa banku	Bank Pekao S.A.
Urząd skarbowy	Pierwszy Urząd Skarbowy Kraków	
Oddział NFZ	06 R małopolski	
Data przystąpienia do NFZ	01.11.2023 r.	
Data zawarcia umowy	30.10.2023 r.	
Dzień rozpoczęcia pracy	01.11.2023 r.	
Zestaw płacowy	Administracja	
Rodzaj umowy o pracę	na czas nieokreślony od 01.11.2023 r.	
Dział	Handlowy	
Stanowisko	sprzedawca	
Miejsce wykonywania pracy	ul. Bonarka 17, 30-415 Kraków	
Czas pracy	1/1 (pełen etat)	
Składniki płacowe	podstawa 5 000,00 zł premia uznaniowa 500,00 zł	
Kod tytułu ubezpieczenia	01 10 0 0	
Naliczane składki ZUS	emerytalne, rentowe, chorobowe, wypadkowe, zdrowotne, FP i FS, FGŚP	
Oświadczenie pracownika dla celów obliczenia miesięcznych zaliczek na podatek dochodowy	<ul style="list-style-type: none"> - pracownik złożył pracodawcy oświadczenie PIT-2 - koszty uzyskania przychodu 250,00 zł miesięcznie - 1/12 kwoty zmniejszającej podatek (300,00 zł) - nie korzysta z innych ulg podatkowych 	
Data sporządzenia listy płac i wypłaty wynagrodzenia	30.11.2023 r.	

Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP i FS, FGŚP w 2023 r.

Rodzaj składki		emerytalna	rentowa	chorobowa	wypadkowa	zdrowotna	FP i FS	FGŚP
Składki finansowane przez	pracownika	9,76%	1,5%	2,45%	-	9%	-	-
	pracodawcę	9,76%	6,5%	-	1,67%	-	2,45%	0,10%

Dokumenty księgowe z listopada 2023 r.

FAKTURA NR 154/2023				Kraków, dnia 06.11.2023											
				Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi: 06.11.2023											
Sprzedawca KARTECZKA Jan Kos ul. Radzikowskiego 37, 31-315 Kraków NIP 6770043244				Nabywca Sklep ARKUSIK Aldona Drozd ul. Bonarka 17, 30-415 Kraków NIP 6771089567											
Lp.	Nazwa towaru lub usługi	J.m.	Ilość	Cena jednostkowa netto		Wartość netto		Podatek VAT		Wartość brutto					
				zł	gr	zł	gr	stawka %	kwota		zł	gr			
1.	Karteczki samoprzylepne	szt.	300	3	20	960	00	23	220	80	1 180	80			
2.	Spinacze	szt.	200	1	80	360	00	23	82	80	442	80			
Sposób zapłaty: przelew BLIK Do zapłaty złotych: 1 623,60 Słownie złotych: jeden tysięcy sześćset dwadzieścia trzy 60/100				RAZEM:		1 320	00	x	303	60	1 623	60			
				W tym:					zw.						
							1 320	00	23	303	60	1 623	60		
									8						
									5						
						0									
				Wystawił: <i>Paweł Nowik</i>											

FAKTURA NR 1/11/2023				Kraków, dnia 15.11.2023											
				Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi: 15.11.2023											
Sprzedawca Sklep ARKUSIK Aldona Drozd ul. Bonarka 17, 30-415 Kraków NIP 6771089567				Nabywca FISZKA Jan Król ul. Królowej Jadwigi 113, 30-212 Kraków NIP 9441166390											
Lp.	Nazwa towaru lub usługi	J.m.	Ilość	Cena jednostkowa netto		Wartość netto		Podatek VAT		Wartość brutto					
				zł	gr	zł	gr	stawka %	kwota		zł	gr			
1.	Segregatory REX	szt.	100	32	00	3 200	00	23	736	00	3 936	00			
2.	Notes biurowy	szt.	150	16	00	2 400	00	23	552	00	2 952	00			
Sposób zapłaty: przelew Termin płatności: 30.11.2023 Konto: 31 1130 1150 0012 1143 8620 0008- Bank Gospodarstwa Krajowego Do zapłaty złotych: 6 888,00 Słownie złotych: sześć tysięcy osiemset osiemdziesiąt osiem 00/100				RAZEM:		5 600	00	x	1 288	00	6 888	00			
				W tym:					zw.						
							5 600	00	23	1 288	00	6 888	00		
									8						
									5						
						0									
				Wystawiła: <i>Aldona Drozd</i>											

FAKTURA NR 458/2023				Wrocław, dnia 20.11.2023								
				Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi: 20.11.2023								
Sprzedawca PORTO sp. z o.o. ul. Piotra Skargi 1, 50-082 Wrocław NIP 5213690563				Nabywca Sklep ARKUSIK Aldona Drozd ul. Bonarka 17, 30-415 Kraków NIP 6771089567								
Lp.	Nazwa towaru lub usługi	J.m.	Ilość	Cena jednostkowa netto		Wartość netto		Podatek VAT		Wartość brutto		
				zł	gr	zł	gr	stawka %	kwota		zł	gr
1.	Instalacja drzwi wejściowych do sklepu	szt.	1	1 300	00	1 300	00	23	299	00	1 599	00
Sposób zapłaty: zapłacono gotówką				RAZEM:		1 300 00		x	299 00		1 599 00	
Do zapłaty złotych: 1 599,00 Słownie złotych: jeden tysiąc pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć 00/100				W tym:				zw.				
						1 300 00		23	299	00	1 599	00
								8				
								5				
								0				
				Wystawił: <i>Wiktor Golec</i>								

Czas przeznaczony na wykonanie zadania wynosi 180 minut.

Ocenie będzie podlegać 5 rezultatów:

- Umowa o pracę nr 1/11/2023 dla Emilii Rostek – wydruk,
- Lista płac nr 1/11/2023 za listopad 2023 r. dla Emilii Rostek – wydruk (w programie Symfonia Kadry i Płace – lista płac rozbudowana, a w programie Optima – lista płac szczegółowa),
- Polecenie przelewu wynagrodzenia dla Emilii Rostek – wydruk,
- Dowód wewnętrzny nr 1/11/2023 – wydruk,
- Podatkowa księga przychodów i rozchodów za listopad 2023 r. – wydruk.

Wypełnia zdający

Do arkusza egzaminacyjnego dołączam wydruki w liczbie: kartek – czystopisu i kartek – brudnopisu.

Wypełnia Przewodniczący ZN

Potwierdzam dołączenie przez zdającego do arkusza egzaminacyjnego wydruków w liczbie kartek łącznie.

.....
Czytelny podpis Przewodniczącego ZN