

**Arkusze zawiera informacje prawnie
chronione do momentu rozpoczęcia egzaminu**

Układ graficzny © CKE 2020



Nazwa kwalifikacji: **Rozliczanie wynagrodzeń i danin publicznych**

Oznaczenie kwalifikacji: **A.65**

Numer zadania: **02**

Wersja arkusza: **SG**

Wypełnia zdający

Miejsce na naklejkę z numerem
PESEL i z kodem ośrodka

Numer PESEL zdającego*

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

A.65-02-22.01-SG

Czas trwania egzaminu: **180 minut**

EGZAMIN POTWIERDZAJĄCY KWALIFIKACJE W ZAWODZIE

Rok 2022

CZĘŚĆ PRAKTYCZNA

**PODSTAWA PROGRAMOWA
2012**

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 8 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

Hubert Kozak prowadzi jednoosobową działalność gospodarczą w zakresie sprzedaży aparatów fotograficznych. Przedsiębiorca jest czynnym podatnikiem VAT i cały obrót jego przedsiębiorstwa jest opodatkowany podatkiem VAT.

W grudniu zatrudniono Alicję Krakowską na podstawie umowy o pracę.

Wykonaj prace dla przedsiębiorstwa ZENIT Hubert Kozak.

1. Sporządź i wydrukuj z programu kadrowo-płacowego:
 - *Umowę o pracę* nr 1/12/2021 dla Alicji Krakowskiej,
 - *Listę płac nr 1/12/2021* za grudzień 2021 r. dla Alicji Krakowskiej,
 - *Polecenie przelewu* wynagrodzenia za grudzień 2021 r. dla Alicji Krakowskiej (data sporządzenia polecenia przelewu 31.12.2021 r.).
2. Wypełnij znajdujący się w arkuszu egzaminacyjnym formularz ZUS ZUA *Zgłoszenie do ubezpieczeń* Alicji Krakowskiej z datą wypełnienia 7.12.2021 r.
3. Sporządź i wydrukuj DW – *Dowód wewnętrzny* nr 1/12/2021 r. z datą 31.12.2021 r. dotyczący naliczenia miesięcznego odpisu amortyzacji środków trwałych za grudzień 2021 r. w kwocie 420,00 zł.
4. Zaksięguj w podatkowej księdze przychodów i rozchodów zdarzenia gospodarcze na podstawie sporządzonych i załączonych dowodów księgowych.
5. Wydrukuj podatkową księgę przychodów i rozchodów za grudzień 2021 r.

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

Prace z programami rozpocznij od wprowadzenia:

- danych identyfikacyjnych przedsiębiorstwa ZENIT Hubert Kozak,
 - swojego numeru PESEL pod nazwą ZENIT Hubert Kozak,
 - danych właściciela (wspólnika) Huberta Kozaka,
 - danych urzędu skarbowego do kartoteki,
 - danych kontrahentów do kartotek
- oraz ustawienia parametrów programów niezbędnych do wykonania zadania.

**Dane identyfikacyjne przedsiębiorstwa ZENIT Hubert Kozak
oraz parametry programu do prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów**

Nazwa skrócona	ZENIT	
Wybierz wersję programu	wersja próbna	
Nazwa pełna	ZENIT Hubert Kozak wpisz swój numer PESEL	
NIP	6181815860	
REGON	250764465	
Adres siedziby	ul. Niecała 6, 62-800 Kalisz	
Gmina/Powiat/Poczta	Kalisz	
Województwo	wielkopolskie	
Podstawowy rachunek bankowy	nazwa	rachunek bieżący
	numer konta	10 1140 1993 0000 5502 3500 1055
	nazwa banku	mBank SA O. Korporacyjny Kalisz
Metoda rozliczania VAT	rok 2021, kwartał: IV, metoda: miesięczna	
Forma księgowości	księga przychodów i rozchodów	
Okres obrachunkowy	rok 2021, kwartał: czwarty, grudzień 2021	
Parametry numeracji KPiR	numeracja: rozdzielna dla każdego miesiąca sumowanie: rozdzielnie dla każdego miesiąca	
Numeracja dokumentów	numer łamany przez miesiąc i rok	
Imię i nazwisko szefa	Hubert Kozak/identyfikator HK – osoba upoważniona do podpisywania dokumentów	
Urząd skarbowy	symbol	US
	nazwa	Pierwszy Urząd Skarbowy w Kaliszu
	kod US	3007
	adres	ul. Wrocławska 12, 62-800 Kalisz
	Indywidualny numer podatkowy	79 1010 0071 2222 6181 8158 6000 Narodowy Bank Polski
Forma prawna	jednoosobowa działalność gospodarcza	
Osoba fizyczna do deklaracji/wspólnik	Hubert Kozak	
Typ prowadzonej działalności	pozarolnicza działalność gospodarcza	
Rodzaj prowadzonej działalności	handlowa	

Dane identyfikacyjne właściciela/wspólnika

Dane identyfikacyjne właściciela	imię i nazwisko	Hubert Kozak
	data i miejsce urodzenia	04.10.1979 r., Kalisz
	PESEL	79100414219
	NIP	6181815860
Adres zameldowania/zamieszkania	ul. Wiosenna 5, 62-800 Kalisz	
Gmina/Powiat/Poczta	Kalisz	
Województwo	wielkopolskie	
Udział w firmie	100,00%	
Urząd skarbowy	Pierwszy Urząd Skarbowy w Kaliszu	
Naliczanie składek na ubezpieczenia z parametrów podmiotu	Z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej przedsiębiorca opłaca za siebie składkę na ubezpieczenie zdrowotne i składki na ubezpieczenia społeczne, w tym składkę na dobrowolne ubezpieczenie chorobowe.	
Sposób rozliczania PIT	podatek progresywny, zaliczka wpłacana miesięcznie	
Kod tytułu ubezpieczenia	05 10 0 0	
Deklaracje ZUS	ZUS RCA	

Pracę z programem kadrowo-płacowym rozpocznij od:

- ustawienia parametrów płacowych i ubezpieczeniowych

Rok rozpoczęcia pracy	2021
Miesiąc pierwszej wypłaty	Grudzień 2021 r.
Zasiłki wypłacane przez	ZUS
Dzień przekazania składek ZUS	15 dzień następnego miesiąca

- wprowadzenia danych Alicji Krakowskiej do ewidencji osobowej.

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

Imię i nazwisko	Alicja Krakowska	
PESEL	83070204824	
Data i miejsce urodzenia	02.07.1983 r., Kalisz	
Imiona rodziców	Arkadiusz , Sylwia	
Adres zameldowania/zamieszkania	ul. Górnośląska 53, 62-800 Kalisz	
Gmina/Powiat	Kalisz	
Rachunek bankowy	numer konta	88 1140 1993 0893 4303 2522 5244
	nazwa banku	mBank SA O. Korporacyjny Kalisz
Urząd Skarbowy	Pierwszy Urząd Skarbowy w Kaliszu	
Oddział NFZ	15R wielkopolski	
Data przystąpienia do NFZ	01.12.2021	
Zestaw płacowy	Administracja	
Data zawarcia umowy o pracę	30.11.2021 r.	
Dzień rozpoczęcia pracy	01.12.2021 r.	
Rodzaj umowy	umowa o pracę na czas określony od 01.12.2021 r. do 30.06.2022 r.	
Dział	Administracja	
Stanowisko	Specjalista do spraw sprzedaży	
Czas pracy	1/1 (pełen etat)	
Składniki wynagrodzenia	podstawa miesięczna 3 800,00 zł premia uznaniowa 100,00 zł	
Kod tytułu ubezpieczenia	01 10 0 0	
Generowany raport	ZUS RCA	
Koszty uzyskania przychodu	250,00 zł	
Uprawnienie do ulgi podatkowej	pracownik złożył pracodawcy oświadczenie PIT-2	
Składki na FEP i PPK	nie są opłacane	
Kod wykonywania zawodu	243305	
Data sporządzenia listy płac i wypłaty wynagrodzenia	31.12.2021 r.	

Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP i FS, FGŚP w 2021 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 grudnia 2021 r.

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.		Aparat kompaktowy FITO	szt.	3	250	00	750	00	23	172	50	922	50	
2.		Wywoływacz MISAKI	szt.	8	70	00	560	00	23	128	80	688	80	
Sposób zapłaty: zapłacono gotówką Do zapłaty złotych: 1 611,30 Słownie złotych: jeden tysiąc sześćset jedenaście 30/100					RAZEM:		1 310	00	X	301	30	1 611	30	
					W tym:				zw.					
							1 310		00	23	301	30	1 611	30
										8				
										5				
						0								
Wystawiła: <i>Patrycja Kufel</i>														

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.		Transport zakupionych towarów fotograficznych	szt.	1	50	00	50	00	23	11	50	61	50	
Sposób zapłaty: zapłacono gotówką Do zapłaty złotych: 61,50 Słownie złotych: sześćdziesiąt jeden 50/100					RAZEM:		50	00	X	11	50	61	50	
					W tym:				zw.					
							50		00	23	11	50	61	50
										8				
										5				
						0								
Wystawił: <i>Marcel Wołyński</i>														

FAKTURA NR 1/12/2021				Kalisz, dnia 20.12.2021									
				Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi: 20.12.2021									
Sprzedawca ZENIT Hubert Kozak ul. Niecała 6, 62-800 Kalisz NIP 6181815860				Nabywca Studio Fotograficzne sp. z o.o. ul. Akacyjowa 9, 62-800 Kalisz NIP 7790006399									
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.	Lustrzanka NIKON D500	szt.	2	6 000	00	12 000	00	23	2 760	00	14 760	00	
Sposób zapłaty: przelew 14 dni 10 1140 1993 0000 5502 3500 1055 mBank SA O. Korporacyjny Kalisz				RAZEM:		12 000	00	X	2 760	00	14 760	00	
Do zapłaty złotych: 14 760,00 Słownie złotych: czternaście tysięcy siedemset sześćdziesiąt 00/100				W tym:		zw.							
						12 000	00	23	2 760	00	14 760	00	
								8					
								5					
								0					
Wystawił: <i>Hubert Kozak</i>													

Czas przeznaczony na wykonanie zadania wynosi 180 minut.

Ocenie będzie podlegać 6 rezultatów:

- *Umowa o pracę* nr 1/12/2021 dla Alicji Krakowskiej – wydruk,
- Formularz *ZUS ZUA Zgłoszenie do ubezpieczeń* – w arkuszu egzaminacyjnym,
- *Lista płac* nr 1/12/2021 za grudzień 2021 r. dla Alicji Krakowskiej – wydruk (w programie *Symfonia Kadry i Płace* – lista płac rozbudowana, a w programie *Optima* – lista płac szczegółowa),
- *Polecenie przelewu* wynagrodzenia za grudzień 2021 r dla Alicji Krakowskiej. – wydruk,
- *DW – Dowód wewnętrzny* nr 1/12/2021 – wydruk,
- Podatkowa księga przychodów i rozchodów za grudzień 2021 r. – wydruk.

Formularz ZUS ZUA do wypełnienia w arkuszu egzaminacyjnym

PLATNIK WYPEŁNIA POLA W WYZNACZONYCH KRATKACH KOMPUTEROWO, NA MASZYNE LUB RĘCZNIE
DUŻYMI DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH		ZUS ZUA		strona: 1	ZGŁOSZENIE DO UBEZPIECZEŃ / ZGŁOSZENIE ZMIANY DANYCH OSOBY UBEZPIECZONEJ	
I. DANE ORGANIZACYJNE						
01. ZGŁOSZENIE DO UBEZPIECZEŃ (jeśli TAK, wpisać X)		02. ZGŁOSZENIE ZMIANY (wpisać - 1) / KOREKTY (wpisać - 2) DANYCH OSOBY UBEZPIECZONEJ (nie dotyczy zmiany danych identyfikacyjnych) ¹⁾				
03. Data nadania (dd / mm / rrrr)		04. Nalepka „R”				
II. DANE IDENTYFIKACYJNE PŁATNIKA SKŁADEK						
01. Numer NIP (wpisać bez kresek)				02. Numer REGON		
03. Numer PESEL ²⁾				04. Rodzaj dokumentu: jeśli dowód osobisty, wpisać 1, jeśli paszport - 2		
06. Nazwa skrócona				05. Seria i numer dokumentu		
07. Nazwisko						
08. Imię pierwsze				09. Data urodzenia (dd / mm / rrrr)		
III. DANE IDENTYFIKACYJNE OSOBY ZGŁASZANEJ DO UBEZPIECZEŃ						
01. Numer PESEL ²⁾		02.		03. Rodzaj dokumentu (wypełnić jak pole II.04)		04. Seria i numer dokumentu
05. Nazwisko						
06. Imię pierwsze				07. Data urodzenia (dd / mm / rrrr)		
IV. DANE EWIDENCYJNE OSOBY ZGŁASZANEJ DO UBEZPIECZEŃ						
01. Imię drugie						
02. Nazwisko rodowe						
03. Obywatelstwo						
						04. Płeć (wpisać: K - kobieta, M - mężczyzna)
V. TYTUŁ UBEZPIECZENIA						
01. Kod tytułu ubezpieczenia ³⁾						
VI. DANE O OBOWIĄZKOWYCH UBEZPIECZENIACH SPOŁECZNYCH						
01. Data powstania obowiązku ubezpieczeń (dd / mm / rrrr)		02. Emerytalnemu		04. Chorobowemu		
		03. Rentowym		05. Wypadkowemu		
VII. DANE O OBOWIĄZKOWYM UBEZPIECZENIU ZDROWOTNYM						
01. Data powstania obowiązku ubezpieczenia (dd / mm / rrrr)		02. Kod oddziału NFZ				
VIII. DANE O DOBROWOLNYCH UBEZPIECZENIACH SPOŁECZNYCH						
Wnoszę o objęcie ubezpieczeniami: (wpisać X w odpowiednim polu)						
01. Emerytalnym		03. Rentowymi		05. Chorobowym		
02. Od dnia (dd / mm / rrrr)		04. Od dnia (dd / mm / rrrr)		06. Od dnia (dd / mm / rrrr)		
IX. DANE O DOBROWOLNYM UBEZPIECZENIU ZDROWOTNYM						
01. Data rozpoczęcia ubezpieczenia (dd / mm / rrrr)		02. Kod oddziału NFZ				
X. INNE DANE O OSOBE ZGŁASZANEJ DO UBEZPIECZEŃ						
01. Kod wykonywanego zawodu ⁴⁾		02. Kod pracy w szczególnych warunkach / w szczególnym charakterze ⁵⁾		03. Okres pracy w szczególnych warunkach / w szczególnym charakterze ⁵⁾ (dd / mm / rrrr)		

www.EgzaminZawodowy.info

www.EgzaminZawodowy.info

www.EgzaminZawodowy.info

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