

Nazwa kwalifikacji: **Prowadzenie dokumentacji w jednostce organizacyjnej**

Symbol kwalifikacji: **EKA.04**

Numer zadania: **02**

Wersja arkusza: **SG**

Wypełnia zdający

Numer PESEL zdającego\*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

Miejsce na naklejkę z numerem  
PESEL i z kodem ośrodka

Czas trwania egzaminu: **180** minut.

EKA.04-02-24.06-SG

## EGZAMIN ZAWODOWY

Rok 2024

CZĘŚĆ PRAKTYCZNA

**PODSTAWA PROGRAMOWA  
2019**

### 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

Hurtowania artykułów użytku domowego ART-DOM sp. z o.o. prowadzi działalność gospodarczą w zakresie hurtowej sprzedaży opakowań jednorazowych. Jest czynnym podatnikiem podatku VAT.

Wykonaj prace dla hurtowni ART-DOM sp. z o.o.

1. Sporządź w programie magazynowo-sprzedażowym i wydrukuj w jednym egzemplarzu dokumenty dotyczące zdarzeń, które miały miejsce w kwietniu 2024 r.:
  - dowód Pz – *Przyjęcie zewnętrzne* nr 1/04/2024 dotyczący przyjęcia zakupionych towarów do magazynu,
  - fakturę nr 1/04/2024 za sprzedane towary dla SPOŻYWCZAK Marek Bąk,
  - dowód Wz – *Wydanie zewnętrzne* nr 1/04/2024 dotyczący wydania odbiorcy sprzedanych towarów z magazynu,
  - fakturę korygującą nr 1/04/2024 dla SPOŻYWCZAK Marek Bąk z tytułu uznanej reklamacji.
2. Sporządź w arkuszu kalkulacyjnym i wydrukuj wykres kolumnowy na podstawie danych zawartych w *Informacje do sporządzenia wykresu kolumnowego*, prezentujący zestawienie planowanej i wykonanej sprzedaży w poszczególnych kwartałach 2023 roku. Pod wykresem umieść swój numer PESEL.
3. Oblicz wskaźniki rotacji zapasów towarów w dniach w latach 2022-2023 na podstawie informacji zawartych w tabeli *Dane do obliczenia wskaźników rotacji zapasów towarów w dniach w latach 2022-2023*. Zinterpretuj i porównaj otrzymane wyniki oraz oceń gospodarowanie zapasami towarów. Miejsce przeznaczone na sporządzenie analizy znajduje się w arkuszu egzaminacyjnym.

Wykonaj zadanie na stanowisku egzaminacyjnym wyposażonym w komputer podłączony do drukarki sieciowej, z zainstalowanym programem magazynowo-sprzedażowym oraz arkuszem kalkulacyjnym.

### Pracę z programem magazynowo-sprzedażowym rozpocznij od:

- wprowadzenia danych identyfikacyjnych hurtowni ART-DOM sp. z o.o.,
- wpisania swojego numeru PESEL pod nazwą hurtowni ART-DOM sp. z o.o.,
- ustawienia parametrów programu niezbędnych do wykonania zadania,
- założenia kartotek kontrahentów,
- założenia kartotek towarów.

**Dane identyfikacyjne hurtowni ART-DOM sp. z o.o. do wprowadzenia  
w programie magazynowo-sprzedażowym**

|                                          |                 |                                                                         |
|------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa skrócona                           |                 | ART-DOM                                                                 |
| Wersja programu                          |                 | próbna                                                                  |
| Nazwa pełna                              |                 | ART-DOM sp. z o.o.<br><b>wpisz swój numer PESEL</b>                     |
| NIP                                      |                 | 7574074898                                                              |
| REGON                                    |                 | 273501779                                                               |
| Adres                                    |                 | ul. Grunwaldzka 182, 60-166 Poznań                                      |
| Gmina/Powiat                             |                 | Poznań/Poznań                                                           |
| Województwo                              |                 | wielkopolskie                                                           |
| Podstawowy rachunek bankowy              | nazwa           | rachunek bieżący                                                        |
|                                          | numer konta     | 73 1090 2734 6331 0273 4479 1691                                        |
|                                          | nazwa banku     | Santander Bank Polska SA                                                |
|                                          | stan początkowy | 10 000,00 zł                                                            |
| Numeracja dokumentów                     |                 | łamany przez miesiąc i rok                                              |
| Luki w numeracji                         |                 | nie wypełniaj                                                           |
| Parametry magazynowe                     |                 | sprzedaż: wycofaj skutek magazynowy<br>zakup: wycofaj skutek magazynowy |
| Nadawanie symboli kontrahentom i towarom |                 | automatycznie<br>kolejny numer: 1, liczba znaków: 3                     |
| Imię, nazwisko i hasło szefa             |                 | Piotr Nowak<br>identyfikator: PN                                        |

**Dane identyfikacyjne odbiorcy**

|             |                                     |
|-------------|-------------------------------------|
| Nazwa pełna | SPOŻYWCZAK Marek Bąk                |
| Adres       | ul. Armii Krajowej 2, 30-150 Kraków |
| NIP         | 5348533192                          |

**Informacje dodatkowe dotyczące działalności  
hurtowni ART-DOM sp. z o.o.**

- Towary są ewidencjonowane w magazynie w cenach zakupu netto (ceny kartotekowe).
- Dokumenty magazynowe są sporządzane w cenach kartotekowych.
- Hurtownia na sprzedaży towarów realizuje marżę w wysokości 35% ceny zakupu (narzut).
- Sprzedaż towarów jest opodatkowana stawką podatku VAT - 23%.
- Forma i termin płatności dla odbiorców – przelew 21 dni.
- Osobą upoważnioną do wystawiania dokumentów jest Piotr Nowak.
- Numeracja dokumentów jest prowadzona odrębnie dla każdego dowodu ze wskazaniem miesiąca i roku, np.: 1/04/2024.

### Zdarzenia gospodarcze z kwietnia 2024 r.

- 02.04.2024 r. – otrzymano fakturę nr 15/04/2024 od firmy PAKPOL S.A. za zakupione towary,
- 02.04.2024 r. – na podstawie dowodu Pz nr 1/04/2024 przyjęto do magazynu zakupione towary w ilości zgodnej z dowodem zakupu,
- 09.04.2024 r. – na podstawie faktury 1/04/2024 sprzedano dla odbiorcy SPOŻYWCZAK Marek Bąk po cenie sprzedaży następujące towary:
  - sztućce jednorazowe – 50 op.,
  - talerze jednorazowe – 45 op.,
  - kubki jednorazowe – 35 op.
- 09.04.2024 r. – na podstawie dowodu Wz nr 1/04/2024 wydano z magazynu sprzedane towary w ilości zgodnej z dowodem sprzedaży,
- 15.04.2024 r. – sporządzono fakturę korygującą nr 1/04/2024 w związku z uznaniem reklamacji na podstawie *Zgłoszenia reklamacyjnego złożonego przez odbiorcę SPOŻYWCZAK Marek Bąk*.

### Faktura wystawiona przez PAKPOL S.A.

|                                                                                                                                                                                                                                            |                         |      |       |                                                                                         |       |               |     |             |       |                |       |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|-----|-------------|-------|----------------|-------|----|
| FAKTURA<br>NR 15/04/2024                                                                                                                                                                                                                   |                         |      |       | Warszawa, dnia 02.04.2024                                                               |       |               |     |             |       |                |       |    |
|                                                                                                                                                                                                                                            |                         |      |       | Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi: 02.04.2024         |       |               |     |             |       |                |       |    |
| Sprzedawca<br>PAKPOL S.A.<br>ul. Mickiewicza 49<br>01-625 Warszawa<br>NIP 8122231437                                                                                                                                                       |                         |      |       | Nabywca<br>ART-DOM sp. z o.o.<br>ul. Grunwaldzka 182<br>60-166 Poznań<br>NIP 7574074898 |       |               |     |             |       |                |       |    |
| 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                                                                                                                                                                                                                                          | Sztućce jednorazowe     | op.  | 150   | 11                                                                                      | 00    | 1 650         | 00  | 23          | 379   | 50             | 2 029 | 50 |
| 2                                                                                                                                                                                                                                          | Talerze jednorazowe     | op.  | 160   | 14                                                                                      | 00    | 2 240         | 00  | 23          | 515   | 20             | 2 755 | 20 |
| 3                                                                                                                                                                                                                                          | Kubki jednorazowe       | op.  | 145   | 12                                                                                      | 00    | 1 740         | 00  | 23          | 400   | 20             | 2 140 | 20 |
| Sposób zapłaty: przelew<br>Termin płatności: 02.05.2024<br><br>Nr konta: 88 2160 0003 4323 4238 6211 2847<br>TOYOTA BANK POLSKA SA<br>Do zapłaty złotych: 6 924,90<br>Słownie złotych: sześć tysięcy dziewięćset dwadzieścia cztery 90/100 |                         |      |       | RAZEM:                                                                                  |       | 5 630         | 00  | x           | 1 294 | 90             | 6 924 | 90 |
|                                                                                                                                                                                                                                            |                         |      |       | W tym:                                                                                  |       |               | zw. |             |       |                |       |    |
|                                                                                                                                                                                                                                            |                         |      |       |                                                                                         | 5 630 | 00            | 23  | 1 294       | 90    | 6 924          | 90    |    |
|                                                                                                                                                                                                                                            |                         |      |       |                                                                                         |       |               | 8   |             |       |                |       |    |
|                                                                                                                                                                                                                                            |                         |      |       |                                                                                         |       |               | 5   |             |       |                |       |    |
|                                                                                                                                                                                                                                            |                         | 0    |       |                                                                                         |       |               |     |             |       |                |       |    |
| Wystawił: Jan Jankowski                                                                                                                                                                                                                    |                         |      |       |                                                                                         |       |               |     |             |       |                |       |    |

**Zgłoszenie reklamacyjne złożone przez odbiorcę SPOŻYWCZAK Marek Bąk**

SPOŻYWCZAK Marek Bąk  
ul. Armii Krajowej 2  
30-150 Kraków

Kraków, 12 kwietnia 2024 r.

ART-DOM sp. z o.o.  
ul. Grunwaldzka 182  
60-166 Poznań

Sprawa: reklamacja towaru

Szanowni Państwo,

Informujemy, iż cztery opakowania kubków jednorazowych zakupionych zgodnie z fakturą 1/04/2024 z dnia 9.04.2024 r. są uszkodzone i nie spełniają norm jakościowych.

W związku z powyższym prosimy o rozpatrzenie reklamacji, przyjęcie wadliwego towaru i wystawienie faktury korygującej.

Z poważaniem

Joanna Beck

**Informacje do sporządzenia wykresu kolumnowego**

Rodzaj wykresu do sporządzenia: kolumnowy grupowany/zwykły z dwoma seriami danych na podstawie tabeli.

**Zestawienie planowanej i wykonanej sprzedaży towarów w 2023 r. (w zł)**

| Kwartały | Plan       | Wykonanie  |
|----------|------------|------------|
| I        | 193 800,00 | 155 040,00 |
| II       | 125 500,00 | 147 460,00 |
| III      | 157 300,00 | 173 500,00 |
| IV       | 170 000,00 | 144 500,00 |

Wykres powinien zawierać:

- tytuł wykresu: „Raport sprzedaży towarów w 2023 r.”
- tytuł osi OX (osi poziomej): Kwartały
- tytuł osi OY (osi pionowej): Sprzedaż w zł
- etykiety osi OX (osi poziomej): I, II, III, IV
- etykiety osi OY (osi pionowej): wartości sprzedaży
- etykiety danych planowanej i wykonanej sprzedaży
- legenda: Plan, Wykonanie
- nr PESEL zapisz pod wykresem

**Dane do obliczenia wskaźników rotacji zapasów towarów w dniach w latach 2022 – 2023**

| Wybrane pozycje                | Stan na dzień (w zł) |               |               |
|--------------------------------|----------------------|---------------|---------------|
|                                | 01.01.2022 r.        | 31.12.2022 r. | 31.12.2023 r. |
| Towary                         | 15 000,00            | 18 000,00     | 16 000,00     |
| Należności krótkoterminowe     | 18 000,00            | 16 000,00     | 40 000,00     |
| Przychody ze sprzedaży towarów | -----                | 401 500,00    | 620 500,00    |

**Wykaz wybranych wskaźników**

$$\text{Wskaźnik rotacji należności w dniach} = \frac{\text{Przeciętny stan należności} \times 365 \text{ dni}}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$$

$$\text{Wskaźnik rotacji zapasów w dniach} = \frac{\text{Przeciętny stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$$

$$\text{Wskaźnik rotacji zapasów w razach} = \frac{\text{Przychody ze sprzedaży}}{\text{Przeciętny stan zapasów}}$$

**Czas przeznaczony na wykonanie zadania wynosi 180 minut.**

**Ocenie podlegać będzie 6 rezultatów:**

- Dowód Pz – *Przyjęcie zewnętrzne* – wydruk,
- Faktura sprzedaży – wydruk,
- Dowód Wz – *Wydanie zewnętrzne* – wydruk,
- Faktura korygująca – wydruk,
- Wykres kolumnowy – wydruk,
- Analiza rotacji zapasów towarów w dniach w latach 2022 – 2023 – w arkuszu egzaminacyjnym.

## Analiza rotacji zapasów towarów w dniach w latach 2022 – 2023

### 1. Obliczenie wskaźników w latach

Rok 2022

Rok 2023

### 2. Interpretacja wskaźników

Rok 2022

Rok 2023

## **Analiza rotacji zapasów towarów w dniach w latach 2022 – 2023**

### **3. Porównanie i ocena**

www.EgzaminZawodowy.info



[www.EgzaminZawodowy.info](https://www.EgzaminZawodowy.info)

[www.EgzaminZawodowy.info](https://www.EgzaminZawodowy.info)

[www.EgzaminZawodowy.info](https://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