

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

Oznaczenie kwalifikacji: **AU.65**

Numer zadania: **03**

Wersja arkusza: **SG**

Wypełnia zdający

Numer PESEL zdającego*

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

Miejsce na naklejkę z numerem
PESEL i z kodem ośrodka

Czas trwania egzaminu: **180** minut.

AU.65-03-22.06-SG

EGZAMIN POTWIERDZAJĄCY KWALIFIKACJE W ZAWODZIE

Rok 2022

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 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

Daria Miko prowadzi jednoosobową działalność gospodarczą w zakresie sprzedaży artykułów tanecznych. Przedsiębiorca jest czynnym podatnikiem VAT i dokonuje sprzedaży wyłącznie opodatkowanej. W maju zatrudniono na podstawie umowy o pracę Dominika Turowskiego.

Wykonaj prace dla Studio DANCE Daria Miko.

1. Sporządź i wydrukuj z programu kadrowo-płacowego dla Dominika Turowskiego:
 - *Umowę o pracę* nr 1/05/2022,
 - *Listę płac* za maj 2022 r.,
 - *Polecenie przelewu* wynagrodzenia za maj 2022 r. (data sporządzenia polecenia przelewu 31.05.2022 r.).
2. Wypełnij znajdujący się w arkuszu egzaminacyjnym formularz ZUS ZUA *Zgłoszenie do ubezpieczeń* Dominika Turowskiego z datą wypełnienia 06.05.2022 r.,
3. Sporządź i wydrukuj DW – *Dowód wewnętrzny* nr 1/05/2022 z datą 31.05.2022 r. dotyczący naliczenia składek ZUS finansowanych przez pracodawcę za maj 2022 r. w kwocie 747,52 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 maj 2022 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 Studio DANCE Daria Miko,
 - swojego numeru PESEL pod nazwą Studio DANCE Daria Miko,
 - danych właściciela (wspólnika) Darii Miko,
 - danych urzędu skarbowego do kartoteki,
 - danych kontrahentów do kartotek
- oraz ustawienia parametrów programów niezbędnych do wykonania zadań

**Dane identyfikacyjne Studio DANCE Daria Miko
oraz parametry programu do prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów**

Nazwa skrócona		DANCE
Wybierz wersję programu		wersja próbna
Nazwa pełna		Studio DANCE Daria Miko wpisz swój numer PESEL
NIP		6181907473
REGON		250991190
Adres siedziby		ul. Sudecka 8, 62-800 Kalisz
Gmina/Powiat/Pocztą		Kalisz
Województwo		wielkopolskie
Podstawowy rachunek bankowy	nazwa	rachunek bieżący
	numer konta	07 1020 2212 0000 5802 0387 5440
	nazwa banku	PKO BP S.A.
Metoda rozliczania VAT		rok 2022, kwartał II, metoda: miesięczna
Forma księgowości		księga przychodów i rozchodów
Okres obrachunkowy		rok 2022, kwartał drugi, maj 2022
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		Daria Miko /identyfikator DM – osoba upoważniona do podpisywania dokumentów
Urząd skarbowy	symbol	US
	nazwa	Drugi Urząd Skarbowy w Kaliszu
	kod US	3008
	adres	ul. Fabryczna 1a, 62-800 Kalisz
	Indywidualny rachunek podatkowy	23 1010 0071 2222 6181 9074 7300 Narodowy Bank Polski
Forma prawna		jednoosobowa działalność gospodarcza
Osoba fizyczna do deklaracji/wspólnik		Daria Miko/ / obok imienia wpisz swój numer PESEL
Typ prowadzonej działalności		pozarolnicza działalność gospodarcza
Rodzaj prowadzonej działalności		handlowa

Dane identyfikacyjne właścicielki/wspólnika

Dane identyfikacyjne właściciela	imię i nazwisko	Daria Miko
	data i miejsce urodzenia	26.05.1985 r., Kalisz
	PESEL	85052696623
	NIP	6181907473
Adres zameldowania/zamieszkania		ul. Sudecka 8, 62-800 Kalisz
Gmina/Powiat/Pocztą		Kalisz
Województwo		wielkopolskie
Udział w firmie		100,00%
Urząd skarbowy		Drugi Urząd Skarbowy w Kaliszu

Pracę z programem kadrowo-płacowym rozpocznij od:

- ustawienia parametrów płacowych i ubezpieczeniowych

Rok rozpoczęcia pracy	2022
Miesiąc pierwszej wypłaty	maj 2022
Zasiłki wypłacane przez	ZUS
Dzień przekazania składek ZUS	20. dzień następnego miesiąca

- wprowadzenia danych Dominika Turowskiego do ewidencji osobowej.

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

Imię i nazwisko		Dominik Turowski
PESEL		76091533956
Data i miejsce urodzenia		15.09.1976 r., Kalisz
Adres zameldowania/zamieszkania		ul. Gajowa 2, 62-800 Kalisz
Gmina/Powiat		Kalisz
Rachunek bankowy	numer konta	45 1140 1993 0000 5502 3500 1007
	nazwa banku	mBank SA O. Korporacyjny Kalisz
Urząd Skarbowy		Drugi Urząd Skarbowy w Kaliszu
Oddział NFZ		15R wielkopolski
Data przystąpienia do NFZ		01.05.2022 r.
Zestaw płacowy		Administracja
Data zawarcia umowy o pracę		28.04.2022 r.
Dzień rozpoczęcia pracy		01.05.2022 r.
Rodzaj umowy		umowa o pracę na czas określony nieokreślony
Dział		Administracja
Stanowisko		Specjalista do spraw sprzedaży
Czas pracy		1/1 (pełen etat)
Składniki wynagrodzenia		podstawa miesięczna 3 500,00 zł premia uznaniowa 150,00 zł
Kod tytułu ubezpieczenia		0110 0 0
Generowany raport		ZUS RCA
Koszty uzyskania przychodu		250,00 zł
Specyfikacja do naliczenia zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych dla pracownika		- pracownik złożył pracodawcy oświadczenie PIT-2 - pracownik złożył pracodawcy wnioski o niestosowanie ulgi dla pracowników (tzw. ulgi dla klasy średniej) - pracownik złożył wnioski o niestosowanie przedłużonego terminu poboru zaliczki na podatek
Składki na FEP i PPK		nie są opłacane
Kod wykonywania zawodu		243305
Data sporządzenia listy płac i wypłaty wynagrodzenia		31.05.2022 r.

Dokumenty księgowe z maja 2022 r.

FAKTURA NR 492/2022			Wrocław, dnia 09.05.2022										
			Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi: 09.05.2022										
Sprzedawca Pracownia Artystyczna Krzysztof Grys ul. Stalowa 82, 53-440 Wrocław NIP 8991811903			Nabywca Studio DANCE Daria Miko ul. Sudecka 8, 62-800 Kalisz NIP 6181907473										
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	
									zł	gr			
1.	Buty do latino	para	5	91	00	455	00	23	104	65	559	65	
2.	Spódniczka asymetryczna	szt.	5	50	00	250	00	23	57	50	307	50	
Sposób zapłaty: zapłacono gotówką				RAZEM:		705	00	X	162	15	867	15	
Do zapłaty złotych: 867,15 Słownie złotych: osiemset sześćdziesiąt siedem 15/100				W tym:				zw.					
						705	00	23	162	15	867	15	
								8					
								5					
								0					
Wystawiła: <i>Tamara Diukowa</i>													

FAKTURA NR 1/05/2022				Kalisz, dnia 16.05.2022								
				Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi: 16.05.2022								
Sprzedawca Studio DANCE Daria Miko ul. Sudecka 8, 62-800 Kalisz NIP 6181907473				Nabywca Szkoła Tańca TANGO Jan Kiepora ul. Legionów 6, 62-800 Kalisz NIP 8513184216								
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
								%	zł	gr		
1.	Długa suknia hiszpanka KLAUDIA	szt.	30	200	00	6 000	00	23	1 380	00	7 380	00
2.	Sukienka czarna KLARA	Szt.	10	450	00	4 500	00	23	1 035	00	5 535	00
Sposób zapłaty: przelew 14 dni Nr konta: 07 1020 2212 0000 5802 0387 5440 Bank PKO BPS.S.A				RAZEM:		10 500	00	X	2 415	00	12 915	00
				W tym:			zw.					
10 500	00	23	2 415		00	12 915	00					
		8										
		5										
Do zapłaty złotych: 12 915,00 Słownie złotych: dwanaście tysięcy dziewięćset piętnaście 00/100						0						
				Wystawiła: Daria Miko								

Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP i FS, FGŚP w 2022 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%

Czas przeznaczony na wykonanie zadania wynosi 180 minut.

Ocenie będzie podlegać 6 rezultatów:

- *Umowa o pracę* nr 1/05/2022 dla Dominika Turowskiego – wydruk,
- Formularz ZUS ZUA *Zgłoszenie do ubezpieczeń* – w arkuszu egzaminacyjnym,
- *Lista płac* nr 1/05/2022 za maj 2022 r. dla Dominika Turowskiego – wydruk (w programie *Symfonia Kadry i Płace* – lista płac rozbudowana, a w programie *Optima* – lista płac szczegółowa),
- *Polecenie przelewu* wynagrodzenia za maj 2022 r. dla Dominika Turowskiego – wydruk,
- DW – Dowód wewnętrzny nr 1/05/2022 – wydruk,
- Podatkowa księga przychodów i rozchodów za maj 2022 r. – wydruk.

Formularz ZUS ZUA do wypełnienia w arkuszu egzaminacyjnym

PLATNIK WYPEŁNIA POLA W WYZNACZONYCH KRATKACH KOMPUTEROWO, NA MASZYNIE 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) ☐

03. Data nadania (dd / mm / rrrr)

02. ZGŁOSZENIE ZMIANY (wpisać - 1) / KOREKTY (wpisać - 2)
DANYCH OSOBY UBEZPIECZONEJ
(nie dotyczy zmiany danych identyfikacyjnych)¹⁾ ☐

04. Nalepka „R”

II. DANE IDENTYFIKACYJNE PŁATNIKA SKŁADEK

01. Numer NIP (wpisać bez kresek)

03. Numer PESEL²⁾

06. Nazwa skrócona

07. Nazwisko

08. Imię pierwsze

02. Numer REGON

04. Rodzaj dokumentu:
jeśli dowód osobisty, wpisać 1,
jeśli paszport - 2

05. Seria i numer dokumentu

09. Data urodzenia (dd / mm / rrrr)

III. DANE IDENTYFIKACYJNE OSOBY ZGŁASZANEJ DO UBEZPIECZEŃ

01. Numer PESEL²⁾

05. Nazwisko

06. Imię pierwsze

02.

03. Rodzaj dokumentu
(wypełnić jak pole II.04)

04. Seria i numer dokumentu

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 ubezpieczenia³⁾

VI. DANE O OBOWIĄZKOWYCH UBEZPIECZENIACH SPOŁECZNYCH

01. Data powstania obowiązków ubezpieczeń (dd / mm / rrrr)

02. Emerytalnemu

03. Rentowym

04. Chorobowemu

05. Wypadkowemu

VII. DANE O OBOWIĄZKOWYM UBEZPIECZENIU ZDROWOTNYM

01. Data powstania obowiązków 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

02. Od dnia (dd / mm / rrrr)

03. Rentowymi

04. Od dnia (dd / mm / rrrr)

05. Chorobowym

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 zawodu⁴⁾

02. Kod pracy w szczególnych warunkach / w szczególnym charakterze⁵⁾

03. Okres pracy w szczególnych warunkach / w szczególnym charakterze⁵⁾ (dd / mm / rrrr)

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

ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH	ZUS ZUA	strona: 2	ZGŁOSZENIE DO UBEZPIECZEŃ / ZGŁOSZENIE ZMIANY DANYCH OSOBY UBEZPIECZONEJ
-----------------------------------	----------------	-----------	---

XI. ADRES ZAMELDOWANIA NA STAŁE MIEJSCE POBYTU

01. Kod pocztowy	02. Miejscowość
03. Gmina / Dzielnica	
04. Ulica	
05. Numer domu	06. Numer lokalu
07. Numer telefonu	08. Symbol państwa - zagraniczny kod pocztowy (wypełnić w przypadku, gdy adres jest inny niż polski)

XII. ADRES ZAMIESZKANIA (wpisać, jeśli adres zamieszkania jest inny niż adres zameldowania na stałe miejsce pobytu)

01. Kod pocztowy	02. Miejscowość
03. Gmina / Dzielnica	
04. Ulica	
05. Numer domu	06. Numer lokalu
07. Numer telefonu	08. Symbol państwa - zagraniczny kod pocztowy (wypełnić w przypadku, gdy adres jest inny niż polski)

XIII. ADRES DO KORESPONDENCJI (wpisać, jeśli adres do korespondencji jest inny niż adres zameldowania na stałe miejsce pobytu lub adres zamieszkania)

01. Kod pocztowy	02. Miejscowość
03. Ulica	
04. Numer domu	05. Numer lokalu
06. Skrytka pocztowa	07. Numer telefonu
08. Symbol państwa - zagraniczny kod pocztowy (wypełnić w przypadku, gdy adres jest inny niż polski)	
09. Adres poczty elektronicznej	

XIV. OŚWIADCZENIE PLATNIKA SKŁADEK

01. Data wypełnienia (dd / mm / rrrr)

Oświadczam, że dane zawarte w formularzu są zgodne ze stanem prawnym i faktycznym. Jestem świadomy(-ma) odpowiedzialności karnej za zeznanie nieprawdy lub zatajenie prawdy.

02. Podpis płatnika składek lub osoby upoważnionej

03. Pieczęć płatnika składek

XV. OŚWIADCZENIE OSOBY ZGŁASZANEJ / ZGŁOSZONEJ DO UBEZPIECZENIA

Oświadczam, że dane zawarte w formularzu są zgodne ze stanem prawnym i faktycznym. Jestem świadomy(-ma) odpowiedzialności karnej za zeznanie nieprawdy lub zatajenie prawdy.

01. Podpis osoby zgłaszanej / zgłoszonej do ubezpieczenia

XVI. ADNOTACJE ZUS

- 1) W przypadku zmiany danych identyfikacyjnych należy wypełnić formularz ZUS ZIUA.
- 2) Numer PESEL podaje się, o ile został nadany.
- 3) Dla określonego kodu tytułu ubezpieczenia należy wypełnić formularz ZUS ZAA.
- 4) Należy wpisać, kod wykonywanego zawodu. Kod zawodu stanowi sześciocyfrowy numer określony w załączniku do rozporządzenia w sprawie klasyfikacji zawodów i specjalności na potrzeby rynku pracy oraz zakresu jej stosowania.
- 5) Pola te wypełnia się w celu zgłoszenia / korekty danych dotyczących okresu sprzed dnia 1 stycznia 2009 r.

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