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

Oznaczenie kwalifikacji: **AU.65**

Numer zadania: **01**

Kod arkusza: **AU.65-01-01_SG_zo**

Wersja arkusza: **zo**

| Lp. | **Elementy podlegające ocenie/kryteria oceny**<br>*dopuszcza się inne sformułowania poprawne merytorycznie* |
|---|---|
| **R.1** | **Rezultat 1: DW – Dowód wewnętrzny nr 2/05/2020 – wydruk** |
| R.1.1 | data wystawienia: 2020-05-31 |
| R.1.2 | numer dowodu: 2/05/2020 |
| R.1.3 | tytuł i cel wydatku/opis zdarzenia, np.: miesięczny odpis amortyzacyjny środków trwałych lub rodzaj środka trwałego |
| R.1.4 | razem wartość: 627,00 zł |
| R.1.5 | wystawił/dokonał operacji: Dagmara Lubicz |
| **R.2** | **Rezultat 2: Podatkowa księga przychodów i rozchodów za maj 2020 r. – wydruk** |
| | *Uwaga: Każdy numer dowodu księgowego może być poprzedzony symbolem dowodu.* |
| R.2.1 | data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2020-05-05, Faktura: 1/05/2020<br>kontrahent: Hotel Konferencyjny WYDMY sp. z o.o., ul. Chabrowa 33, 76-270 Ustka<br>opis zdarzenia gospodarczego, np.: sprzedaż usług |
| R.2.2 | data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2020-05-15, Faktura: 1540/2020<br>kontrahent: Hurtownia Artykułów Chemicznych PANDA sp. z o.o., ul. Wydmowa 8, 76-212 Rowy<br>opis zdarzenia gospodarczego, np.: zakup materiałów |
| R.2.3 | data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2020-05-18, Faktura: 458/2020<br>kontrahent: WROZAMET Jan Klimek, ul. Szczecińska 60, 76-200 Słupsk<br>opis zdarzenia gospodarczego, np.: naprawa pralki przemysłowej |
| R.2.4 | data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2020-05-29, LP: 1/05/2020<br>opis zdarzenia gospodarczego, np.: wynagrodzenie za maj<br>data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2020-05-29, DW: 1/05/2020<br>opis zdarzenia gospodarczego, np.: składki na ubezpieczenia społeczne, FP i FS, FGŚP |
| R.2.5 | data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2020-05-31, WB: 5/2020<br>opis zdarzenia gospodarczego, np.: odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym |
| R.2.6 | data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2020-05-31, DW: 2/05/2020 lub inny numer DW sporządzonego przez zdającego<br>opis zdarzenia gospodarczego, np.: miesięczny odpis amortyzacyjny środków trwałych |
| R.2.7 | Wartość sprzedanych towarów i usług: 11 812,50 zł<br>Pozostałe przychody: 28,00 zł |
| R.2.8 | Zakup towarów handlowych i materiałów wg cen zakupu: 1 853,90 zł |
| R.2.9 | Wynagrodzenia w gotówce i w naturze: 3 023,37 zł |
| R.2.10 | Pozostałe wydatki: 600,00 zł i 575,08 zł i 627,00 zł (lub kwota z DW sporządzonego przez zdającego) |
| **R.3** | **Rezultat 3: Tabela z obliczeniem należnej zaliczki na podatek dochodowy za maj 2020 r.** |
| R.3.1 | Przychód w zł: 11 840,50 lub inna kwota z kolumny Razem przychód z PKPiR zdającego |
| R.3.2 | Koszty uzyskania przychodów w zł: 6 679,35 lub inna suma kosztów z PKPiR zdającego |
| R.3.3 | Podstawa opodatkowania w zł: 5 161,00 lub inna kwota wynikająca z różnicy przychodów i kosztów ujętych w tabeli w arkuszu zdającego zaokrąglona do pełnych złotych |
| R.3.4 | Zaliczka na podatek dochodowy w zł: 352,25 lub inna kwota obliczona przez zdającego wg algorytmu: podstawa opodatkowania (zaokrąglona do 1 zł) x 17% - 525,12 zł |
| R.3.5 | Składka na ubezpieczenie zdrowotne przedsiębiorcy podlegająca odliczeniu od podatku w zł: 312,02 |
| R.3.6 | Należna zaliczka na podatek dochodowy do urzędu skarbowego w zł: 40,00 lub kwota zaokrąglona do pełnych złotych wynikająca z obliczeń zdającego |
| **R.4** | **Rezultat 4: ZUS ZUA Zgłoszenie do ubezpieczeń Anny Gali – wydruk** |
| R.4.1 | dane identyfikacyjne płatnika składek: NIP 8390206385, REGON 770979789 i/lub PESEL 88081976326 |
| R.4.2 | dane identyfikacyjne płatnika składek: nazwisko i imię: Lubicz Dagmara, data urodzenia: 19.08.1988 r. |

| | |
|---|---|
| R.4.3 | dane identyfikacyjne osoby zgłaszanej do ubezpieczeń:<br>numer PESEL 77091442224, nazwisko i imię: Gala Anna, data urodzenia: 14.09.1977 r. |
| R.4.4 | dane ewidencyjne osoby zgłaszanej do ubezpieczeń: obywatelstwo: polskie, płeć: K |
| R.4.5 | tytuł ubezpieczenia/kod tytułu ubezpieczenia: 01 10 0 0 |
| R.4.6 | data powstania obowiązku ubezpieczeń społecznych: 04.05.2020 r. |
| R.4.7 | osoba zgłaszana podlega obowiązkowo ubezpieczeniom: emerytalnemu (X), rentowym (X), chorobowemu (X), wypadkowemu (X) i nie podlega ubezpieczeniom dobrowolnym (brak zaznaczenia) |
| R.4.8 | data powstania obowiązku ubezpieczenia zdrowotnego: 04.05.2020 r., kod oddziału NFZ: 11R i nie podlega ubezpieczeniu dobrowolnemu (brak zaznaczenia) |
| R.4.9 | adres zameldowania na stałe miejsce pobytu: kod 76-270, miejscowość: Ustka, ul. Jagiellońska 2 |
| R.4.10 | data wypełnienia: 06.05.2020 r. |
| **R.5** | **Rezultat 5: ZUS RCA Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach za maj 2020 r. dla Anny Gali – wydruk** |
| R.5.1 | identyfikator raportu: 01 05 2020 |
| R.5.2 | dane identyfikacyjne płatnika składek: NIP 8390206385, REGON 770979789 i/lub PESEL 88081976326<br>nazwisko i imię: Lubicz Dagmara, data urodzenia: 19.08.1988 r. |
| R.5.3 | dane identyfikacyjne osoby ubezpieczonej:<br>nazwisko i imię: Gala Anna, typ P, identyfikator: 77091442224 |
| R.5.4 | kod tytułu ubezpieczenia: 01 10 0 0, wymiar czasu pracy: 1/1 (001 001) |
| R.5.5 | podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe, chorobowe, wypadkowe: 2 808,00 zł |
| R.5.6 | kwoty składek finansowanych przez ubezpieczonego na ubezpieczenia:<br>- emerytalne 274,06 zł<br>- rentowe 42,12 zł<br>- chorobowe 68,80 zł |
| R.5.7 | kwoty składek finansowanych przez płatnika na ubezpieczenia:<br>- emerytalne 274,06 zł<br>- rentowe 182,52 zł<br>- wypadkowe 46,89 zł |
| R.5.8 | zestawienie należnych składek na ubezpieczenie zdrowotne:<br>- podstawa wymiaru składki: 2 638,39 zł<br>- kwota należnej składki finansowanej przez ubezpieczonego: 237,46 zł |
| R.5.9 | data wypełnienia: 29.05.2020 r. |
| **R.6** | **Rezultat 6: ZUS RSA Imienny raport miesięczny o wypłaconych świadczeniach i przerwach w opłacaniu składek za maj 2020 r. dla Anny Gali – wydruk** |
| R.6.1 | identyfikator raportu: 01 05 2020 |
| R.6.2 | dane identyfikacyjne płatnika składek: NIP 8390206385, REGON 770979789 i/lub PESEL 88081976326<br>nazwisko i imię: Lubicz Dagmara, data urodzenia: 19.08.1988 r. |
| R.6.3 | dane identyfikacyjne osoby ubezpieczonej:<br>nazwisko i imię: Gala Anna, typ P, identyfikator: 77091442224 |
| R.6.4 | kod tytułu ubezpieczenia: 01 10 0 0 |
| R.6.5 | kod świadczenia/przerwy: 331 |
| R.6.6 | okres absencji: od 25.05.2020 r. do 27.05.2020 r. |
| R.6.7 | liczba dni zasiłkowych: 3 |
| R.6.8 | kwota: 215,37 zł |
| R.6.9 | data wypełnienia: 29.05.2020 r. |