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

Oznaczenie kwalifikacji: **AU.65**

Numer zadania: **03**

Kod arkusza: **AU.65-03-03_SG_zo**

Wersja arkusza: **zo**

Lp.	**Elementy podlegające ocenie/kryteria oceny** *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: 790,00 zł
R.1.5	wystawił/dokonał operacji: Patryk Welman
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 kontrahent: Hotel CATLIN SA, ul. Śniadeckich 4, 75-453 Koszalin opis zdarzenia gospodarczego, np. sprzedaż usług
R.2.2	data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2020-05-15, Faktura: 1540/2020 kontrahent: Hurtownia TANIL sp. z o.o., ul. Zwycięstwa 7, 75-028 Koszalin opis zdarzenia gospodarczego, np. zakup materiałów
R.2.3	data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2020-05-18, Faktura: 458/2020 kontrahent: DYLIŻANS sp. z o.o., ul. Olchowa 1, 75-136 Koszalin opis zdarzenia gospodarczego, np. transport zakupionych materiałów
R.2.4	data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2020-05-29, LP: 1/05/2020 opis zdarzenia gospodarczego, np. wynagrodzenie za maj data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2020-05-29, DW: 1/05/2020 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 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 opis zdarzenia gospodarczego, np. miesięczny odpis amortyzacyjny środków trwałych
R.2.7	Wartość sprzedanych towarów i usług: 14 525,00 zł Pozostałe przychody: 45,00 zł
R.2.8	Zakup towarów handlowych i materiałów wg cen zakupu: 980,00 zł Koszty uboczne zakupu: 200,00 zł
R.2.9	Wynagrodzenia w gotówce i w naturze: 4 651,35 zł
R.2.10	Pozostałe wydatki: 884,73 zł i 790,00 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: 14 570,00 lub inna kwota z kolumny Razem przychód z PKPiR zdającego
R.3.2	Koszty uzyskania przychodów w zł: 7 506,08 lub inna suma kosztów z PKPiR zdającego
R.3.3	Podstawa opodatkowania w zł: 7 064,00 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: 675,76 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: 364,00 lub kwota zaokrąglona do pełnych złotych wynikająca z obliczeń zdającego
R.4	**Rezultat 4: ZUS ZUA Zgłoszenie do ubezpieczeń Szymona Kamela – wydruk**
R.4.1	dane identyfikacyjne płatnika składek: NIP 6711726935, REGON 362290523 i/lub PESEL 83051308532

R.4.2	dane identyfikacyjne płatnika składek: nazwisko i imię: Welman Patryk, data urodzenia: 13.05.1983 r.
R.4.3	dane identyfikacyjne osoby zgłaszanej do ubezpieczeń: numer PESEL 91021902196, nazwisko i imię: Kamel Szymon, data urodzenia: 19.02.1991 r.
R.4.4	dane ewidencyjne osoby zgłaszanej do ubezpieczeń: obywatelstwo: polskie, płeć: M
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: 16R i nie podlega ubezpieczeniu dobrowolnemu (brak zaznaczenia)
R.4.9	adres zameldowania na stałe miejsce pobytu: kod 75-900, miejscowość: Koszalin, ul. Błękitna 6
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 Szymona Kamela – wydruk**
R.5.1	identyfikator raportu: 01 05 2020
R.5.2	dane identyfikacyjne płatnika składek: NIP 6711726935, REGON 362290523 i/lub PESEL 83051308532 nazwisko i imię: Welman Patryk, data urodzenia: 13.05.1983 r.
R.5.3	dane identyfikacyjne osoby ubezpieczonej: nazwisko i imię: Kamel Szymon, typ P, identyfikator: 91021902196
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: 4 320,00 zł
R.5.6	kwoty składek finansowanych przez ubezpieczonego na ubezpieczenia: - emerytalne 421,63 zł - rentowe 64,80 zł - chorobowe 105,84 zł
R.5.7	kwoty składek finansowanych przez płatnika na ubezpieczenia: - emerytalne 421,63 zł - rentowe 280,80 zł - wypadkowe 72,14 zł
R.5.8	zestawienie należnych składek na ubezpieczenie zdrowotne: - podstawa wymiaru składki: 4 059,08 zł - kwota należnej składki finansowanej przez ubezpieczonego: 365,32 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 Szymona Kamela – wydruk**
R.6.1	identyfikator raportu: 01 05 2020
R.6.2	dane identyfikacyjne płatnika składek: NIP 6711726935, REGON 362290523 i/lub PESEL 83051308532 nazwisko i imię: Welman Patryk, data urodzenia: 13.05.1983 r.
R.6.3	dane identyfikacyjne osoby ubezpieczonej: nazwisko i imię: Kamel Szymon, typ P, identyfikator: 91021902196
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: 331,35 zł
R.6.9	data wypełnienia: 29.05.2020 r.