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** *dopuszcza się inne sformułowania poprawne merytorycznie*
R.1	**Rezultat 1: Rachunek do umowy zlecenia nr 1/12/2020 Alicji Strzelińskiej**
R.1.1	numer rachunku: 1/12/2020, miejscowość wystawienia: Kraków, dnia 31.12.2020 r.
R.1.2	dane zleceniobiorcy: Alicja Strzelińska, zamieszkała w Krakowie, ul. Kopernika 36
R.1.3	dane zleceniobiorcy: PESEL 88040419804, urząd skarbowy: Pierwszy Urząd Skarbowy Kraków
R.1.4	zleceniodawca: Kwiaciarnia BRATEK Ewa Florkowska lub Ewa Florkowska, siedziba: Kraków, ul. Wadowicka 6
R.1.5	za wykonanie prac na podstawie umowy zawartej w dniu: 01.12.2020 r., tytułem wykonania: sprzedaż kwiatów
R.1.6	kwota brutto z umowy: 1 200,00 zł
R.1.7	koszty uzyskania przychodów: 240,00 zł
R.1.8	składka na ubezpieczenie zdrowotne: 9% - 108,00 zł, podlegająca odliczeniu od podatku 7,75% - 93,00 zł
R.1.9	należny podatek dochodowy do urzędu skarbowego: 70,00 zł
R.1.10	kwota do wypłaty: 1 022,00 zł
R.2	**Rezultat 2: Podatkowa księga przychodów i rozchodów za grudzień 2020 r. - wydruk**
R.2.1	data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2020-12-08, 155/2020 kontrahent: Hurtownia Florystyczna WIOSNA sp. z o.o. opis zdarzenia gospodarczego, np. zakup towarów (kwiatów, materiałów)
R.2.2	data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2020-12-10, 1/12/2020 kontrahent: Centrum Kongresowe MILL sp. z o.o. opis zdarzenia gospodarczego, np. sprzedaż towarów (bukietów)
R.2.3	data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2020-12-18, 97/2020 kontrahent: Sklep FLORA Ida Rewak opis zdarzenia gospodarczego, np. zakup materiałów florystycznych
R.2.4	data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2020-12-31, 1/12/2020 opis zdarzenia gospodarczego, np. wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia
R.2.5	Wartość sprzedanych towarów i usług – 1 326,00 zł
R.2.6	Zakup towarów handlowych i materiałów wg cen zakupu – 376,00 zł
R.2.7	Wynagrodzenia w gotówce i w naturze – 1 200,00 zł
R.2.8	Pozostałe wydatki – 41,00 zł
R.3	**Rezultat 3: Rejestr zakupów VAT i rejestr sprzedaży VAT za grudzień 2020 r. – wydruki szczegółowe zawierające dane identyfikacyjne kontrahentów**
R.3.1	Rejestr zakupów VAT zawiera: datę wpisu/wystawienia: 2020-12-08, numer dokumentu: 155/2020
R.3.2	Rejestr zakupów VAT zawiera: dane kontrahenta: Hurtownia Florystyczna WIOSNA sp. z o.o.,ul. Mazowiecka 6, 30-036 Kraków, NIP 6751199442
R.3.3	Rejestr zakupów VAT zawiera wartość netto: 376,00 zł i VAT: 30,08 zł
R.3.4	Rejestr zakupów VAT zawiera: datę wpisu/wystawienia: 2020-12-18, numer dokumentu/dowodu: 97/2020
R.3.5	Rejestr zakupów VAT zawiera: dane kontrahenta: Sklep FLORA Ida Rewak, ul. Jasnogórska 10, 31-358 Kraków, NIP 9720865431
R.3.6	Rejestr zakupów VAT zawiera wartość netto: 41,00 zł i VAT: 9,43 zł
R.3.7	Rejestr sprzedaży VAT zawiera: datę zakończenia dostawy/wystawienia: 2020-12-10, numer dokumentu/dowodu: 1/12/2020
R.3.8	Rejestr sprzedaży VAT zawiera: dane kontrahenta: Centrum Kongresowe MILL sp. z o.o., ul. Cystersów 19, 31-553 Kraków, NIP 9451993686
R.3.9	Rejestr sprzedaży VAT zawiera wartość brutto: 1 432,08 zł, netto 8%: 1 326,00 zł, VAT 8% 106,08 zł
R.4	**Rezultat 4: ZUS RCA Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach dla właścicielki Ewy Florkowskiej - wydruk**
R.4.1	identyfikator raportu: 01 12.2020

R.4.2	dane identyfikacyjne płatnika składek: NIP 6771089567, REGON 351135024 i/lub PESEL 71081719800
R.4.3	dane identyfikacyjne osoby ubezpieczonej: nazwisko i imię: Florkowska Ewa, typ P, identyfikator: P 71081719800
R.4.4	kod tytułu ubezpieczenia: 05 10 0 0
R.4.5	podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie: - emerytalne i rentowe 3 136,20 zł - chorobowe 3 136,20 zł - wypadkowe 3 136,20 zł
R.4.6	kwota składki finansowana przez ubezpieczonego na ubezpieczenie: - emerytalne 612,19 zł - rentowe 250,90 zł - chorobowe 76,84 zł - wypadkowe 52,37 zł
R.4.7	zestawienie należnych składek na ubezpieczenie zdrowotne: - podstawa wymiaru składki 4 026,01 zł - kwota składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowana przez ubezpieczonego 362,34 zł
R.4.8	data wypełnienia: 15.01.2021 r.
R.5	**Rezultat 5: ZUS RZA Imienny raport miesięczny o należnych składkach na ubezpieczenie zdrowotne dla Alicji Strzelińskiej - wydruk**
R.5.1	identyfikator raportu: 01 12.2020
R.5.2	dane identyfikacyjne płatnika składek: NIP 6771089567, REGON 351135024 i/lub PESEL 71081719800
R.5.3	nazwisko i imię płatnika składek: Florkowska Ewa, data urodzenia: 17.08.1971 r.
R.5.4	dane identyfikacyjne osoby ubezpieczonej: nazwisko i imię: Strzelińska Alicja, typ: P, identyfikator: 88040419804
R.5.5	kod tytułu ubezpieczenia: 04 11 0 0
R.5.6	podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie zdrowotne: 1 200,00 zł
R.5.7	kwota należnej składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowana przez ubezpieczonego: 108,00 zł lub kwota obliczona przez zdającego w rachunku do umowy zlecenie składki na ubezpieczenie zdrowotne 9%
R.5.8	data wypełnienia: 15.01.2021 r.
R.6	**Rezultat 6: ZUS DRA Deklaracja rozliczeniowa za grudzień 2020 r. - wydruk**
R.6.1	termin przesyłania deklaracji i raportów: 3, identyfikator deklaracji: 01 12.2020
R.6.2	dane identyfikacyjne płatnika składek: NIP 6771089567, REGON 351135024 i/lub PESEL 71081719800
R.6.3	liczba ubezpieczonych: 2, stopa procentowa składki na ubezpieczenie wypadkowe: 1,67%
R.6.4	kwota sumy składek na ubezpieczenie emerytalne: 612,19 zł, kwota sumy składek na ubezpieczenie rentowe: 250,90 zł
R.6.5	kwota sumy składek na ubezpieczenie chorobowe: 76,84 zł, kwota sumy składek na ubezpieczenie wypadkowe: 52,37 zł
R.6.6	kwota należnych składek na ubezpieczenie zdrowotne finansowana przez ubezpieczonych: 470,34 zł lub suma 362,34 zł i kwoty obliczonej przez zdającego w rachunku do umowy zlecenie składki na ubezpieczenie zdrowotne 9%
R.6.7	kwota należnych składek na Fundusz Pracy: 76,84 zł
R.6.8	data wypełnienia: 15.01.2021 r.