Nazwa kwalifikacji:	**Rozliczanie wynagrodzeń i danin publicznych**
Oznaczenie kwalifikacji:	**AU.65**
Numer zadania:	**02**
Kod arkusza:	**AU.65-02-02_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 Łukasza Kopernika**
R.1.1	numer rachunku: 1/12/2020, miejscowość wystawienia: Kraków, dnia 31.12.2020 r.
R.1.2	dane zleceniobiorcy: Łukasz Kopernik, zamieszkały w Krakowie, ul. Pachońskiego 18/28
R.1.3	dane zleceniobiorcy: PESEL 89080607231, urząd skarbowy: Pierwszy Urząd Skarbowy Kraków
R.1.4	zleceniodawca: Kwiaciarnia OGRODY Anna Dąbek lub Anna Dąbek, siedziba: Kraków, ul. Cystersów 21
R.1.5	za wykonanie prac na podstawie umowy zawartej w dniu: 01.12.2020 r., tytułem wykonania: świadczenie usług florystycznych
R.1.6	kwota brutto z umowy: 1 500,00 zł
R.1.7	składka na ubezpieczenie emerytalne: 146,40 zł, składka na ubezpieczenie rentowe: 22,50 zł
R.1.8	składka na ubezpieczenie zdrowotne: 9% - 119,80 zł, podlegająca odliczeniu od podatku 7,75% - 103,16 zł
R.1.9	należny podatek dochodowy do urzędu skarbowego: 78,00 zł
R.1.10	kwota do wypłaty: 1 133,30 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: Gospodarstwo Ogrodnicze GERDEN 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: Organizacja Ślubów i Wesel 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: Hurtownia Florystyczna BRATEK sp. z o.o. opis zdarzenia gospodarczego, np. zakup akcesoriów 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 – 1 228,00 zł
R.2.6	Zakup towarów handlowych i materiałów wg cen zakupu – 270,00 zł
R.2.7	Wynagrodzenia w gotówce i w naturze – 1 500,00 zł
R.2.8	Pozostałe wydatki – 37,50 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: Gospodarstwo Ogrodnicze GERDEN sp. z o.o., ul. Mazowiecka 6, 30-036 Kraków, NIP 6751199442
R.3.3	Rejestr zakupów VAT zawiera wartość netto: 270,00 zł i VAT: 21,60 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: Hurtownia Florystyczna BRATEK sp. z o.o., ul. Jasna 3, 31-227 Kraków, NIP 6770007308
R.3.6	Rejestr zakupów VAT zawiera wartość netto: 37,50 zł i VAT: 8,63 zł
R.3.7	Rejestr sprzedaży VAT zawiera: datę zakończenia dostawy/wystawienia: 2020-12-10, numer dokumentu/dowodu: 1/12/2020

Arkusz pobrany z zawodowe.edu.pl

R.3.8	Rejestr sprzedaży VAT zawiera: dane kontrahenta: Organizacja Ślubów i Wesel sp. z o.o., ul. Rakowicka 27, 31-510 Kraków, NIP 9451993686
R.3.9	Rejestr sprzedaży VAT zawiera wartość brutto: 1 326,24 zł, netto (8%): 1 228,00 zł, VAT 8% 98,24 zł
R.4	**Rezultat 4: ZUS RCA Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach dla Łukasza Kopernika - wydruk**
R.4.1	identyfikator raportu: 01 12.2020
R.4.2	dane identyfikacyjne płatnika składek: NIP 6791021041, REGON 350440080 i/lub PESEL 86111507702
R.4.3	dane identyfikacyjne osoby ubezpieczonej: nazwisko i imię: Kopernik Łukasz, typ P, identyfikator: 89080607231
R.4.4	kod tytułu ubezpieczenia: 04 11 0 0
R.4.5	podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie: - emerytalne i rentowe 1 500,00 zł - wypadkowe 1 500,00 zł
R.4.6	kwota składki finansowana przez ubezpieczonego na ubezpieczenie: - emerytalne 146,40 zł - rentowe 22,50 zł
R.4.7	zestawienie należnych składek na ubezpieczenie zdrowotne: - podstawa wymiaru składki zdrowotnej: 1 331,10 zł lub kwota obliczona przez zdającego z rachunku do umowy zlecenia - kwota składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowana przez ubezpieczonego: 119,80 zł lub kwota obliczona przez zdającego z rachunku do umowy zlecenia (9%)
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 właścicielki Anny Dąbek - wydruk**
R.5.1	identyfikator raportu: 01 12.2020
R.5.2	dane identyfikacyjne płatnika składek: NIP 6791021041, REGON 350440080 i/lub PESEL 86111507702
R.5.3	nazwisko i imię płatnika składek: Dąbek Anna, data urodzenia: 15.11.1986 r.
R.5.4	dane identyfikacyjne osoby ubezpieczonej: nazwisko i imię: Dąbek Anna, typ P, identyfikator: 86111507702
R.5.5	kod tytułu ubezpieczenia: 05 10 0 0
R.5.6	podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie zdrowotne: 4 026,01 zł
R.5.7	kwota należnej składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowana przez ubezpieczonego: 362,34 zł
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 6791021041, REGON 350440080 i/lub PESEL 86111507702
R.6.3	liczba ubezpieczonych: 2, stopa procentowa składki na ubezpieczenie wypadkowe: 1,67%
R.6.4	suma składek na ubezpieczenie emerytalne: 292,80 zł
R.6.5	suma składek na ubezpieczenie rentowe: 120,00 zł
R.6.6	suma składek na ubezpieczenie wypadkowe: 25,05 zł
R.6.7	kwota należnych składek na ubezpieczenie zdrowotne finansowana przez ubezpieczonych: 482,14 zł lub sumę 362,34 zł i kwoty obliczonej przez zdającego z rachunku do umowy zlecenie składki na ubezpieczenie zdrowotne 9%
R.6.8	data wypełnienia: 15.01.2021 r.