CENTRALNA KOMISJA EGZAMINACYJNA

Arkusz zawiera informacje prawnie chronione do momentu rozpoczęcia egzaminu

Nazwa kwalifikacji: **Rozliczanie wynagrodzeń i danin publicznych**
Oznaczenie kwalifikacji: **AU.65**
Numer zadania: **02**
Wersja arkusza: **SG**

Wypełnia zdający

Numer PESEL zdającego*

Miejsce na naklejkę z numerem PESEL i z kodem ośrodka

Czas trwania egzaminu: **180** minut. AU.65-02-22.01-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*

Układ graficzny
© CKE 2020

zawodowe.edu.pl - arkusze CKE i pytania egzaminacyjne

Zadanie egzaminacyjne

Hubert Kozak prowadzi jednoosobową działalność gospodarczą w zakresie sprzedaży aparatów fotograficznych. Przedsiębiorca jest czynnym podatnikiem VAT i cały obrót jego przedsiębiorstwa jest opodatkowany podatkiem VAT.
W grudniu zatrudniono Alicję Krakowską na podstawie umowy o pracę.

Wykonaj prace dla przedsiębiorstwa ZENIT Hubert Kozak.

1. Sporządź i wydrukuj z programu kadrowo-płacowego:
   - *Umowę o pracę* nr 1/12/2021 dla Alicji Krakowskiej,
   - *Listę płac nr 1/12/2021* za grudzień 2021 r. dla Alicji Krakowskiej,
   - *Polecenie przelewu* wynagrodzenia za grudzień 2021 r. dla Alicji Krakowskiej (data sporządzenia polecenia przelewu 31.12.2021 r.).
2. Wypełnij znajdujący się w arkuszu egzaminacyjnym formularz ZUS ZUA *Zgłoszenie do ubezpieczeń* Alicji Krakowskiej z datą wypełnienia 7.12.2021 r.
3. Sporządź i wydrukuj DW – *Dowód wewnętrzny* nr 1/12/2021 r. z datą 31.12.2021 r. dotyczący naliczenia miesięcznego odpisu amortyzacji środków trwałych za grudzień 2021 r. w kwocie 420,00 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 grudzień 2021 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 przedsiębiorstwa ZENIT Hubert Kozak,
- swojego numeru PESEL pod nazwą ZENIT Hubert Kozak,
- danych właściciela (wspólnika) Huberta Kozaka,
- danych urzędu skarbowego do kartoteki,
- danych kontrahentów do kartotek

oraz ustawienia parametrów programów niezbędnych do wykonania zadania.

Ćwicz na zawodowe.edu.pl - testy i arkusze egzaminacyjne

Dane identyfikacyjne przedsiębiorstwa ZENIT Hubert Kozak
oraz parametry programu do prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów

Nazwa skrócona		ZENIT
Wybierz wersję programu		wersja próbna
Nazwa pełna		ZENIT Hubert Kozak **wpisz swój numer PESEL**
NIP		6181815860
REGON		250764465
Adres siedziby		ul. Niecała 6, 62-800 Kalisz
Gmina/Powiat/Poczta		Kalisz
Województwo		wielkopolskie
Podstawowy rachunek bankowy	nazwa	rachunek bieżący
	numer konta	10 1140 1993 0000 5502 3500 1055
	nazwa banku	mBank SA O. Korporacyjny Kalisz
Metoda rozliczania VAT		rok 2021, kwartał: IV, metoda: miesięczna
Forma księgowości		księga przychodów i rozchodów
Okres obrachunkowy		rok 2021, kwartał: czwarty, grudzień 2021
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		Hubert Kozak/identyfikator HK – osoba upoważniona do podpisywania dokumentów
Urząd skarbowy	symbol	US
	nazwa	Pierwszy Urząd Skarbowy w Kaliszu
	kod US	3007
	adres	ul. Wrocławska 12, 62-800 Kalisz
	Indywidualny numer podatkowy	79 1010 0071 2222 6181 8158 6000 Narodowy Bank Polski
Forma prawna		jednoosobowa działalność gospodarcza
Osoba fizyczna do deklaracji/wspólnik		Hubert Kozak
Typ prowadzonej działalności		pozarolnicza działalność gospodarcza
Rodzaj prowadzonej działalności		handlowa

Dane identyfikacyjne właściciela/wspólnika

Dane identyfikacyjne właściciela	imię i nazwisko	Hubert Kozak
	data i miejsce urodzenia	04.10.1979 r., Kalisz
	PESEL	79100414219
	NIP	6181815860
Adres zameldowania/zamieszkania		ul. Wiosenna 5, 62-800 Kalisz
Gmina/Powiat/Poczta		Kalisz
Województwo		wielkopolskie
Udział w firmie		100,00%
Urząd skarbowy		Pierwszy Urząd Skarbowy w Kaliszu
Naliczanie składek na ubezpieczenia z parametrów podmiotu		Z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej przedsiębiorca opłaca za siebie składkę na ubezpieczenie zdrowotne i składki na ubezpieczenia społeczne, w tym składkę na dobrowolne ubezpieczenie chorobowe.
Sposób rozliczania PIT		podatek progresywny, zaliczka wpłacana miesięcznie
Kod tytułu ubezpieczenia		05 10 0 0
Deklaracje ZUS		ZUS RCA

Przygotuj uczniów do egzaminu zawodowego na zawodowe.edu.pl

Pracę z programem kadrowo-płacowym rozpocznij od:

- ustawienia parametrów płacowych i ubezpieczeniowych

Rok rozpoczęcia pracy	2021
Miesiąc pierwszej wypłaty	Grudzień 2021 r.
Zasiłki wypłacane przez	ZUS
Dzień przekazania składek ZUS	15 dzień następnego miesiąca

- wprowadzenia danych Alicji Krakowskiej do ewidencji osobowej.

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

Imię i nazwisko		Alicja Krakowska
PESEL		83070204824
Data i miejsce urodzenia		02.07.1983 r., Kalisz
Imiona rodziców		Arkadiusz ,Sylwia
Adres zameldowania/zamieszkania		ul. Górnośląska 53, 62-800 Kalisz
Gmina/Powiat		Kalisz
Rachunek bankowy	numer konta	88 1140 1993 0893 4303 2522 5244
	nazwa banku	mBank SA O. Korporacyjny Kalisz
Urząd Skarbowy		Pierwszy Urząd Skarbowy w Kaliszu
Oddział NFZ		15R wielkopolski
Data przystąpienia do NFZ		01.12.2021
Zestaw płacowy		Administracja
Data zawarcia umowy o pracę		30.11.2021 r.
Dzień rozpoczęcia pracy		01.12.2021 r.
Rodzaj umowy		umowa o pracę na czas określony od 01.12.2021 r. do 30.06.2022 r.
Dział		Administracja
Stanowisko		Specjalista do spraw sprzedaży
Czas pracy		1/1 (pełen etat)
Składniki wynagrodzenia		podstawa miesięczna 3 800,00 zł premia uznaniowa 100,00 zł
Kod tytułu ubezpieczenia		01 10 0 0
Generowany raport		ZUS RCA
Koszty uzyskania przychodu		250,00 zł
Uprawnienie do ulgi podatkowej		pracownik złożył pracodawcy oświadczenie PIT-2
Składki na FEP i PPK		nie są opłacane
Kod wykonywania zawodu		243305
Data sporządzenia listy płac i wypłaty wynagrodzenia		31.12.2021 r.

Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP i FS, FGŚP w 2021 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%

Dla nauczycieli: zawodowe.edu.pl - monitoring klas i generowanie egzaminów

Dokumenty księgowe z grudnia 2021 r.

FAKTURA
NR 587/2021

Poznań, dnia 06.12.2021

Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi: 06.12.2021

Sprzedawca
ABC Foto sp. z o.o.
ul. Józefa Łukaszewicza 9, 60-726 Poznań
NIP 7820032965

Nabywca
ZENIT Hubert Kozak
ul. Niecała 6, 62-800 Kalisz
NIP 6181815860

Lp.	Nazwa towaru lub usługi	J.m.	Ilość	Cena jednostkowa netto		Wartość netto		Podatek VAT			Wartość brutto	
								stawka %	kwota			
				zł	gr	zł	gr		zł	gr	zł	gr
1.	Aparat kompaktowy FITO	szt.	3	250	00	750	00	23	172	50	922	50
2.	Wywoływacz MISAKI	szt.	8	70	00	560	00	23	128	80	688	80
				RAZEM:		**1 310**	**00**	**X**	**301**	**30**	**1 611**	**30**
				W tym:				zw.				
						1 310	00	23	301	30	1 611	30
								8				
								5				
								0				

Sposób zapłaty: **zapłacono gotówką**
Do zapłaty złotych: **1 611,30**
Słownie złotych: jeden tysiąc sześćset jedenaście 30/100

Wystawiła: *Patrycja Kufel*

FAKTURA
NR 2560/2021

Poznań, dnia 06.12.2021

Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi: 06.12.2021

Sprzedawca
Usługi Kurierskie sp. z o.o.
ul. Gronowa 20, 61-655 Poznań
NIP 2090001440

Nabywca
ZENIT Hubert Kozak
ul. Niecała 6, 62-800 Kalisz
NIP 6181815860

Lp.	Nazwa towaru lub usługi	J.m.	Ilość	Cena jednostkowa netto		Wartość netto		Podatek VAT			Wartość brutto	
								stawka %	kwota			
				zł	gr	zł	gr		zł	gr	zł	gr
1.	Transport zakupionych towarów fotograficznych	szt.	1	50	00	50	00	23	11	50	61	50
				RAZEM:		**50**	**00**	**X**	**11**	**50**	**61**	**50**
				W tym:				zw.				
						50	00	23	11	50	61	50
								8				
								5				
								0				

Sposób zapłaty: **zapłacono gotówką**
Do zapłaty złotych: **61,50**
Słownie złotych: sześćdziesiąt jeden 50/100

Wystawił: *Marcel Wołyński*

Darmowe egzaminy zawodowe: zawodowe.edu.pl

FAKTURA **NR 1/12/2021**	Kalisz, dnia 20.12.2021 Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi: 20.12.2021
Sprzedawca ZENIT Hubert Kozak ul. Niecała 6, 62-800 Kalisz NIP 6181815860	**Nabywca** Studio Fotograficzne sp. z o.o. ul. Akacjowa 9, 62-800 Kalisz NIP 7790006399

Lp.	Nazwa towaru lub usługi	J.m.	Ilość	Cena jednostkowa netto		Wartość netto		Podatek VAT			Wartość brutto	
								stawka %	kwota			
				zł	gr	zł	gr		zł	gr	zł	gr
1.	Lustrzanka NIKON D500	szt.	2	6 000	00	12 000	00	23	2 760	00	14 760	00
				RAZEM:		**12 000**	**00**	**X**	**2 760**	**00**	**14 760**	**00**
				W tym:				zw.				
						12 000	00	23	2 760	00	14 760	00
								8				
								5				
								0				

Sposób zapłaty: **przelew 14 dni**
10 1140 1993 0000 5502 3500 1055
mBank SA O. Korporacyjny Kalisz

Do zapłaty złotych: **14 760,00**
Słownie złotych: czternaście tysięcy siedemset sześćdziesiąt 00/100

Wystawił: *Hubert Kozak*

Czas przeznaczony na wykonanie zadania wynosi 180 minut.

Ocenie będzie podlegać 6 rezultatów:

- *Umowa o pracę* nr 1/12/2021 dla Alicji Krakowskiej – wydruk,
- Formularz *ZUS ZUA Zgłoszenie do ubezpieczeń* – w arkuszu egzaminacyjnym,
- *Lista płac* nr 1/12/2021 za grudzień 2021 r. dla Alicji Krakowskiej – wydruk (w programie *Symfonia Kadry i Płace* – lista płac rozbudowana, a w programie *Optima* – lista płac szczegółowa),
- *Polecenie przelewu* wynagrodzenia za grudzień 2021 r dla Alicji Krakowskiej. – wydruk,
- *DW – Dowód wewnętrzny* nr 1/12/2021 – wydruk,
- Podatkowa księga przychodów i rozchodów za grudzień 2021 r. – wydruk.

zawodowe.edu.pl - darmowa platforma egzaminów zawodowych

Formularz ZUS ZUA do wypełnienia w arkuszu egzaminacyjnym

PŁATNIK 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)

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

03. Data nadania (dd / mm / rrrr)

04. Nalepka „R"

II. DANE IDENTYFIKACYJNE PŁATNIKA SKŁADEK

II. DANE IDENTYFIKACYJNE PŁATNIKA SKŁADEK

01. Numer NIP (wpisać bez kresek)

02. Numer REGON

03. Numer PESEL[2)]

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

05. Seria i numer dokumentu

06. Nazwa skrócona

07. Nazwisko

08. Imię pierwsze

09. Data urodzenia (dd / mm / rrrr)

III. DANE IDENTYFIKACYJNE OSOBY ZGŁASZANEJ DO UBEZPIECZEŃ

III. DANE IDENTYFIKACYJNE OSOBY ZGŁASZANEJ DO UBEZPIECZEŃ

01. Numer PESEL[2)]

02.

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

04. Seria i numer dokumentu

05. Nazwisko

06. Imię pierwsze

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 ubezpieczenia[3)]

VI. DANE O OBOWIĄZKOWYCH UBEZPIECZENIACH SPOŁECZNYCH

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

Osoba zgłaszana podlega ubezpieczeniom: (wpisać X w odpowiednim polu)

02. Emerytalnemu

03. Rentowym

04. Chorobowemu

05. Wypadkowemu

VII. DANE O OBOWIĄZKOWYM UBEZPIECZENIU ZDROWOTNYM

01. Data powstania obowiązku 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 OSOBIE ZGŁASZANEJ DO UBEZPIECZEŃ

01. Kod wykonywanego zawodu[4)]

02. Kod pracy w szczególnych warunkach / w szczególnym charakterze[5)]

03. Okres pracy w szczególnych warunkach / w szczególnym charakterze[5)] (dd / mm / rrrr) - (dd / mm / rrrr)

Dla nauczycieli: zawodowe.edu.pl - monitoring klas i generowanie egzaminów

PŁATNIK 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 PŁATNIKA 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. Pieczątka 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.

Więcej materiałów znajdziesz na zawodowe.edu.pl

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