CENTRALNA KOMISJA EGZAMINACYJNA

Arkusz zawiera informacje prawnie chronione do momentu rozpoczęcia egzaminu

Nazwa kwalifikacji: **Rozliczanie wynagrodzeń i danin publicznych**
Symbol kwalifikacji: **AU.65**
Numer zadania: **01**
Wersja arkusza: **SG**

Wypełnia zdający

Numer PESEL zdającego*

Miejsce na naklejkę z numerem PESEL i z kodem ośrodka

Czas trwania egzaminu: **180** minut. AU.65-01-24.06-SG

EGZAMIN POTWIERDZAJĄCY KWALIFIKACJE W ZAWODZIE

Rok 2024
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 6 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 2023

Pobierz więcej arkuszy z zawodowe.edu.pl

Zadanie egzaminacyjne

Roman Urban prowadzi jednoosobową działalność gospodarczą w zakresie sprzedaży artykułów plażowych. Jest czynnym podatnikiem VAT i dokonuje wyłącznie sprzedaży opodatkowanej.

W maju 2024 r. zatrudniono na podstawie umowy o pracę Piotra Drabickiego.

Wykonaj prace dla Sklepu MISTRAL Roman Urban.

1. Sporządź w programie kadrowo-płacowym i wydrukuj dla Piotra Drabickiego:

   - *Umowę o pracę* nr 1/05/2024,
   - *Listę płac nr 1/05/2024 za* maj 2024 r.
   - *Polecenie przelewu wynagrodzenia za maj 2024 r.*

2. Sporządź i wydrukuj w programie finansowo- księgowym dokument DW *Dowód wewnętrzny* nr 1/05/2024 dotyczący składek ZUS finansowanych przez pracodawcę za maj 2024 r.

3. Zaksięguj zdarzenia gospodarcze w podatkowej księdze przychodów i rozchodów na podstawie dowodów księgowych:

   - faktura nr 780/2024 za zakupione towary,
   - faktura nr 1/05/2024 za sprzedane towary,
   - faktura nr 320/2024 za zakup środka trwałego,
   - lista płac nr 1/05/2024 r. wynagrodzenie brutto pracownika za maj 2024 r.
   - DW nr 1/05/2024 dotyczący składek ZUS finansowanych przez pracodawcę.

4. Wydrukuj podatkową księgę przychodów i rozchodów za maj 2024 r.

Wykonaj zadanie na stanowisku egzaminacyjnym wyposażonym w komputer podłączony do drukarki sieciowej, z zainstalowanym programem do prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów oraz programem kadrowo-płacowym.

Prace z programem do prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów rozpocznij od wprowadzenia:
- danych identyfikacyjnych Sklepu MISTRAL Roman Urban,
- swojego numeru PESEL pod nazwą Sklepu MISTRAL Roman Urban,
- danych właściciela (wspólnika) Romana Urbana,
- danych urzędu skarbowego,
- danych kontrahentów do kartotek

oraz ustawienia parametrów programu niezbędnych do wykonania zadania.

Arkusz pobrany z zawodowe.edu.pl

Dane identyfikacyjne Sklepu MISTRAL Roman Urban

Nazwa skrócona		MISTRAL
Wersja programu		próbna
Nazwa pełna		Sklep MISTRAL Roman Urban **wpisz swój numer PESEL**
NIP		6991759142
REGON		411050729
Adres siedziby		ul. Zielona 12, 63-900 Rawicz
Gmina/Powiat/Poczta		Rawicz
Województwo		wielkopolskie
Adres e-mail		mistral@wp.pl
Telefon służbowy		780 800 900
Podstawowy rachunek bankowy	nazwa	rachunek bieżący
	numer konta	09 1140 2004 0000 3002 7867 9940
	nazwa banku	mBank SA
Parametry programu finansowo-księgowego do prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów		
Metoda rozliczania VAT		metoda: miesięczna
Forma księgowości		księga przychodów i rozchodów
Okres obrachunkowy		rok 2024
Parametry numeracji KPiR		numeracja: łączna liczona w ciągu roku sumowanie: narastająco w ciągu roku
Numeracja dokumentów		numer łamany przez miesiąc i rok
Imię i nazwisko szefa		Roman Urban /Identyfikator: RU – osoba upoważniona do podpisywania dokumentów
Urząd skarbowy	symbol	US
	nazwa	Urząd Skarbowy w Rawiczu
	kod	3027
	adres	ul. Stanisława Staszica 4, 63-900 Rawicz
	indywidualny rachunek podatkowy	67 1010 0071 2222 6991 7591 4200 Narodowy Bank Polski
Forma prawna		jednoosobowa działalność gospodarcza
Osoba fizyczna do deklaracji/wspólnik		Roman Urban
Typ prowadzonej działalności		pozarolnicza działalność gospodarcza
Rodzaj prowadzonej działalności		handlowa

Dane identyfikacyjne właściciela/wspólnika

Imię i nazwisko	Roman Urban **wpisz swój numer PESEL**
Data i miejsce urodzenia	02.01.1972 r. Rawicz
PESEL	72010279958
NIP	6991759142
Adres zamieszkania	ul. Zielona 12, 63-900 Rawicz
Gmina/Poczta	Rawicz
Udział w firmie	100%
Urząd skarbowy	Urząd Skarbowy w Rawiczu
Rachunek bankowy	09 1140 2004 0000 3002 7867 9940 mBank SA

Parametry programu kadrowo-płacowego

Rok rozpoczęcia pracy	2024 r.
Miesiąc pierwszej wypłaty	maj 2024 r.
Zasiłki wypłacane przez	ZUS
Dzień przekazania składek ZUS	20 dzień następnego miesiąca
PPK FEP	Pracownik złożył deklarację o rezygnacji z PPK Podmiot nie opłaca FEP

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

Dane potrzebne do sporządzenia umowy o pracę, listy płac, polecenia przelewu dla Piotra Drabickiego

Imię i nazwisko		Piotr Drabicki
PESEL		79102294873
Data i miejsce urodzenia		22.10.1979 r. Rawicz
Adres zameldowania/zamieszkania		ul. Strażacka 15, 63-900 Rawicz
Rachunek bankowy	numer konta	19 1240 6218 1111 0000 4620 9146
	nazwa banku	Bank Polska Kasa Opieki SA
Urząd skarbowy		Urząd Skarbowy w Rawiczu
Oddział NFZ		15R wielkopolski
Data przystąpienia do NFZ		01.05.2024 r.
Zestaw płacowy		Administracja
Data zawarcia umowy		30.04.2024 r.
Dzień rozpoczęcia pracy		01.05.2024 r.
Rodzaj umowy o pracę		na czas określony od 01.05.2024 r. do 31.10.2024 r.
Dział		Marketing
Stanowisko		Doradca klienta
Czas pracy		1/1 (pełen etat)
Składniki płacowe		podstawa miesięczna 4 700,00 zł premia regulaminowa 300,00 zł
Kod tytułu ubezpieczenia		01 10 0 0
Naliczane składki ZUS		emerytalne, rentowe, chorobowe, wypadkowe, zdrowotne, FP i FS, FGŚP
Oświadczenia pracownika dla celów obliczeniu miesięcznych zaliczek na podatek dochodowy		- pracownik złożył pracodawcy oświadczenie PIT-2 - koszty uzyskania przychodu 250,00 zł miesięcznie - kwota zmniejszająca podatek 300,00 zł - nie korzysta z innych ulg podatkowych
Data sporządzenia listy płac i przelewu wynagrodzenia		31.05.2024 r.

Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP i FS, FGŚP w 2023 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%

Darmowe egzaminy zawodowe: zawodowe.edu.pl

FAKTURA
NR 780/2024

Wrocław, dnia 06.05.2024

Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi: 06.05.2024

Sprzedawca
Hurtowania MARINA sp. z o.o.
ul. Oławska 23, 50-123 Wrocław
NIP 8971046888

Nabywca
Sklep MISTRAL Roman Urban
ul. Zielona 12, 63-900 Rawicz
NIP 6991759142

Lp.	Nazwa towaru lub usługi	J.m.	Ilość	Cena jednostkowa netto zł	gr	Wartość netto zł	gr	Podatek VAT stawka %	kwota zł	gr	Wartość brutto zł	gr
1.	Namiot plażowy samorozkładający	szt.	8	95	00	760	00	23	174	80	934	80
2.	Parawan plażowy	szt.	12	75	00	900	00	23	207	00	1 107	00
				RAZEM:		**1 660**	**00**	**x**	**381**	**80**	**2 041**	**80**
W tym:								zw.				
						1 660	00	23	381	80	2 041	80
								8				
								5				
								0				

Sposób zapłaty: przelew
Termin płatności: 31.05.2023
Konto: 24 1240 6670 1111 0010 7017 8798
Bank Polska Kasa Opieki SA

Do zapłaty złotych: **2 041,80**
Słownie złotych: dwa tysiące czterdzieści jeden 80/100

Wystawił: *Leon Kawecki*

FAKTURA
NR 1/05/2024

Rawicz, dnia 15.05.2024

Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi: 15.05.2024

Sprzedawca
Sklep MISTRAL Roman Urban
ul. Zielona 12, 63-900 Rawicz
NIP 6991759142

Nabywca
Sklep ALIGATOR s.c.
ul. Poznańska 10, 63 -900 Rawicz
NIP 6991025598

Lp.	Nazwa towaru lub usługi	J.m.	Ilość	Cena jednostkowa netto zł	gr	Wartość netto zł	gr	Podatek VAT stawka %	kwota zł	gr	Wartość brutto zł	gr
1.	Materac WODNIK	szt.	50	65	00	3 250	00	23	747	50	3 997	50
2.	Kółko brodzik	szt.	20	35	00	700	00	23	161	00	861	00
				RAZEM:		**3 950**	**00**	**x**	**908**	**50**	**4 858**	**50**
W tym:								zw.				
						3 950	00	23	908	50	4 858	50
								8				
								5				
								0				

Sposób zapłaty: przelew
Termin płatności: 31.05.2024
20 1020 4027 0000 1602 1525 1668
PKO Bank Polski SA

Do zapłaty złotych: 4 858,50
Słownie złotych: cztery tysiące osiemset pięćdziesiąt osiem 50/100

Wystawił: *Roman Urban*

Darmowe egzaminy zawodowe: zawodowe.edu.pl

FAKTURA NR 320/2024	Rawicz dnia 20.05.2024
	Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi: 20.05.2024

Sprzedawca	**Nabywca**
Meble Biurowe sp. z o.o. ul. Podmiejska 8, 63-900 Rawicz NIP 6161421224	Sklep MISTRAL Roman Urban ul. Zielona 12,63-900 Rawicz NIP 6991759142

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.	Krzesło obrotowe	szt.	4	1 000	00	4 000	00	23	920	00	4 920	00
				RAZEM:		**4 000**	**00**	**x**	**920**	**00**	**4 490**	**00**
				W tym:				zw.				
						4 000	00	23	920	00	4 490	00
								8				
								5				
								0				

Sposób zapłaty: przelew
Termin płatności: 31.05.2024
Konto: 47 1020 2137 0000 9002 0134 9109
PKO BP S.A.

Do zapłaty złotych: 4 490,00
Słownie złotych: cztery tysiące czterysta dziewięćdziesiąt 00/100

Wystawił: *Mariusz Genza*

Uwaga:
Zakupione środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł, zaliczamy do kosztów bieżącego miesiąca bez konieczności wprowadzania ich do ewidencji środków trwałych.

Czas przeznaczony na wykonanie zadania wynosi 180 minut.

Ocenie będzie podlegać 5 rezultatów:

- *Umowa o pracę* nr 1/05/2024 dla Piotra Drabickiego – wydruk,
- *Lista płac* za maj 2024 r. dla Piotra Drabickiego – wydruk (*w programie Symfonia Kadry i Płace – lista płac rozbudowana, a w programie Optima – lista płac szczegółowa*),
- Polecenie przelewu wynagrodzenie dla Piotra Drabickiego – wydruk,
- Dokument DW nr 1/05/2024 r. – wydruk,
- *Podatkowa księga przychodów i rozchodów* za maj 2024 r. – wydruk.

Narzędzia dla nauczycieli zawodowych: 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