

Nazwa kwalifikacji: **Planowanie i prowadzenie działalności w organizacji**

Oznaczenie kwalifikacji: **A.35**

Numer zadania: **02**

Wypełnia zdający

Miejsce na naklejkę z numerem
PESEL i z kodem ośrodka

Numer PESEL zdającego*

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

A.35-02-16.01

Czas trwania egzaminu: **180 minut**

EGZAMIN POTWIERDZAJĄCY KWALIFIKACJE W ZAWODZIE
Rok 2016
CZEŚĆ PRAKTYCZNA

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 9 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

Zadanie egzaminacyjne

Joanna Majewska prowadzi jednoosobową działalność gospodarczą w zakresie szycia obrusów. Zakład jest podatnikiem podatku VAT.

Wykonaj prace dla Zakładu Krawieckiego IGŁA Joanna Majewska:

1. Sporządź i wydrukuj (w jednym egzemplarzu) w programie magazynowo-sprzedażowym dokumenty dotyczące zdarzeń, które miały miejsce w listopadzie 2015 r.:
 - dowód Pw – *Przychód wewnętrzny* dotyczący wprowadzenia stanów początkowych wyrobów gotowych znajdujących się w magazynie;
 - fakturę za sprzedane wyroby gotowe;
 - dowód Wz – *Wydanie zewnętrzne* dotyczący wydania sprzedanych wyrobów gotowych z magazynu.
2. Zaksięguj w podatkowej księdze przychodów i rozchodów dokumenty z listopada 2015 r.:
 - fakturę nr 8/11/2015 od Zarządu Budynków Komunalnych dotyczącą czynszu za dzierżawę lokalu za listopad 2015 r.;
 - fakturę nr 1/11/2015 za sprzedane wyroby gotowe Hurtowni Tekstylnej TASIEMKA sp. z o.o.;
 - listę płac nr 1/11/2015 za listopad 2015 r.
3. Wydrukuj podatkową księgę przychodów i rozchodów za listopad 2015 r.
4. Sporządź i wydrukuj deklarację dla podatku od towarów i usług za listopad 2015 r. (proporcja bazowa na rok 2015 wynosi 100%, data sporządzenia 30.11.2015 r.).
5. Oblicz, zinterpretuj i oceń wskaźnik rotacji zapasów w dniach w latach 2013-2014 na podstawie informacji zawartych w tabeli - Dane do sporządzenia analizy rotacji zapasów w dniach w latach 2013-2014. Miejsce przeznaczone na analizę znajdziesz w arkuszu egzaminacyjnym.

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

Prace z programem magazynowo- sprzedażowym rozpocznij od:

- wprowadzenia danych identyfikacyjnych Zakładu Krawieckiego IGŁA Joanna Majewska;
- wpisania swojego numeru PESEL pod nazwą Zakładu Krawieckiego IGŁA Joanna Majewska;
- założenia kartotek kontrahentów;
- założenia kartotek wyrobów gotowych;
- ustawienia parametrów programów niezbędnych do wykonania zadania.

Dane identyfikacyjne Zakładu Krawieckiego IGŁA Joanna Majewska do wprowadzenia w programie magazynowo-sprzedażowym

Nazwa pełna	Zakład Krawiecki IGŁA Joanna Majewska wpisz swój numer PESEL
Nazwa skrócona	IGŁA
NIP	6790085613
REGON	356834006
Adres	ul. Kraszewskiego 1, 30-110 Kraków
Województwo	małopolskie
Podstawowy rachunek bankowy	Nazwa: rachunek bieżący Numer: 53 1240 4722 1111 9900 4848 1590 PEKAO O. w Krakowie
Numeracja dokumentów	Łamany przez miesiąc Łamany przez rok
Parametry magazynowe	Sprzedaż: wycofaj skutek magazynowy Zakup: wycofaj skutek magazynowy
Nadawanie symboli kontrahentom i towarom	Automatycznie Kolejny numer: 1, liczba znaków: 3
Imię, nazwisko i hasło szefa	Joanna Majewska Identyfikator: JM Hasło: <i>Nie wprowadzaj hasła</i>

Informacje niezbędne do wprowadzenia w programie do prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów

Sposób rozliczania VAT	Rok 2015, kwartał: IV, metoda: miesięczna	
Forma księgowości i okres obrotowy	Księga przychodów i rozchodów Rok: 2015 Kwartał: Czwarty kwartał, 2015 Miesiąc: Listopad 2015	
Parametry numeracji KPiR	<i>Pozostaw bez zmian</i>	
Urząd skarbowy	Symbol	US
	Nazwa	Urząd Skarbowy Kraków-Śródmieście
	Adres	Krowoderskich Zuchów 2 31-272 Kraków
	Kod US	1213
	Konto bankowe podatek VAT	04 1010 1270 0004 1722 2200 0000
Forma prawna	Jednoosobowa działalność gospodarcza	
Osoba fizyczna do deklaracji/wspólnik	Imię i nazwisko	Joanna Majewska
	Data urodzenia i miejsce urodzenia	03-12-1973 r. Kraków
	PESEL	73120310662
	NIP	6790085613
	Adres zamieszkania	31-450 Kraków, ul. Ułanów 10
	Udział w firmie	100,00%
Rodzaj działalności	produkcyjna	

Dane identyfikacyjne odbiorcy

Nazwa pełna	Hurtownia Tekstylna TASIEMKA sp. z o.o.
Adres	ul. Kluczborska 15, 31-271 Kraków
NIP	6750002118

Informacje dodatkowe dotyczące działalności Zakładu Krawieckiego IGŁA Joanna Majewska

- Wyroby gotowe przyjmowane są do magazynu po rzeczywistym koszcie wytworzenia (cena kartotekowa).
- Zakład na sprzedaży wyrobów gotowych realizuje zysk w wysokości 50% jednostkowego rzeczywistego kosztu wytworzenia (narzut).
- Sprzedaż wyrobów jest opodatkowana stawką podatku VAT – 23%.
- W magazynie na dzień 02.11.2015 r. znajdują się następujące zapasy wyrobów gotowych:

Nazwa wyrobu gotowego	J.m.	Ilość	Jednostkowy koszt wytworzenia (w zł)
Obrus płamoodporny	szt.	100	24,00
Obrus jedwabny	szt.	40	100,00

- Forma płatności dla odbiorców: przelew 21 dni.
- Osobą upoważnioną do wystawiania dokumentów jest Alicja Wojacek, do odbioru i zatwierdzania Joanna Majewska (szef).
- Numeracja dokumentów jest prowadzona odrębnie dla każdego dowodu ze wskazaniem miesiąca i roku, np. 1/11/2015.

Zdarzenia gospodarcze z listopada 2015 roku

- 02.11.2015 r. wprowadzono stany początkowe wyrobów gotowych znajdujących się w magazynie wystawiając dowód Pw;
- 02.11.2015 r. otrzymano fakturę za dzierżawę pomieszczeń od Zarządu Budynków Komunalnych przeznaczonych na prowadzenie zakładu krawieckiego;
- 16.11.2015 r. sprzedano Hurtowni Tekstylnej TASIEMKA sp. z o.o. po cenie sprzedaży:
 - 60 szt. obrusów płamoodpornych,
 - 30 szt. obrusów jedwabnych;
- 16.11.2015 r. wydano z magazynu sprzedane wyroby gotowe w ilości zgodnej z dowodem sprzedaży;
- 30.11.2015 r. sporządzono deklarację dla podatku od towarów i usług za listopad 2015 r.

Faktura wystawiona przez Zarząd Budynków Komunalnych

<p>Faktura nr 8/11/2015</p>		Kraków, 02.11.2015 r.							
		Data: zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi 02.11.2015 r.			Środek transportu: własny				
<p>Sprzedawca: Zarząd Budynków Komunalnych Os. Złotej Jesieni 14, 31-828 Kraków NIP 6750001923</p>					<p>Nabywca: Zakład Krawiecki IGŁA Joanna Majewska ul. Kraszewskiego 1, 30-110 Kraków NIP 6790085613</p>				
Lp.	Nazwa towaru lub usługi	Podstawa prawna zwolnienia od podatku	J.m.	Ilość	Cena jedn. bez podatku	Wartość towaru bez podatku	Podatek		Wartość towaru z podatkiem
					zł	zł	%	Kwota zł	zł
1.	Czynsz za dzierżawę lokalu za listopad 2015 r.		m ²	100	10,00	1 000,00	23	230,00	1 230,00
Sposób płatności: przelew 30 dni Nr konta: 83 1060 0076 0000 3310 0015 8984 BPH Centrum Rozliczeniowe					Razem	1 000,00	X	230,00	1 230,00
Termin zapłaty: 2 grudnia 2015 r.						1 000,00	23	230,00	1 230,00
<p>Wystawiła <i>María Lichočka</i></p>					Zestawienie sprzedaży według stawek podatku		8		
							5		
							0		
							ZW.		
					Słownie: jeden tysiąc dwieście trzydzieści złotych 00/100				

Zakład Krawiecki IGLA Joanna Majewska
 ul. Kraszewskiego 1, 30-110 Kraków
 NIP: 6790085613

Numer: 53 1240 4722 1111 9900 4848 1590

PEKAO O. w Krakowie

LISTA PŁAC „2015/Listopad/FIZYCZNI” numer 1/11/2015 za listopad 2015 z dnia 30/11/2015

Lp.	Nazwisko i Imię	NALICZENIA		Brutto male	PODATEK	ZUS PŁATNIK	ZASILEKI	NETTO	DATA I PODPIS
		Podstawa	Wynagr. urlopowe (Pozostate)						
	Akord				Koszty	Ubezp. emeryt. I filar	Zasilek rodzinny	Ubezp. zdrowotne	
	Prowizja				Dochód do opodatk.	Ubezp. rentowe	Dodatki do zas. rodz.	(Pozostate)	
	Premie				Podatek	Ubezp. wypadkowe	Zasilek pielęgnacyjny	Do wypłaty	
	Dod. za godz. nadliczb.				Ulga	FP	(Pozostate)		
	Dod. za godz. nocne				Ubezp. zdrowotne	FGŚP			
	Wynagr. chorobowe				Zaliczka	FEP			
					Netto				
1	Kasperski Adam; PESEL89121405317 zam. 32-042 Kraków ul. Rynek 8								
	2 000,00	0,00	0,00	1 725,80	111,25	195,20	0,00	21,57	
	0,00	0,00	0,00		1 615,00	130,00	0,00	0,00	
	0,00	2 000,00	2 000,00		290,70	36,00	0,00	1 459,48	
	0,00	49,20	49,20		46,33	49,00	0,00		
	0,00	146,00	146,00		133,75	2,00	0,00		
	0,00	30,00	30,00		111,00	0,00	0,00		
	0,00	49,00	49,00		1 481,05				
Razem:	2 000,00	0,00	0,00	1 725,80	111,25	195,20	0,00	21,57	30.11.2015 r.
	0,00	0,00	0,00		1 615,00	130,00	0,00	0,00	<i>A. Kasperski</i>
	0,00	2 000,00	2 000,00		290,70	36,00	0,00	1 459,48	
	0,00	49,20	49,20		46,33	49,00	0,00		
	0,00	146,00	146,00		133,75	2,00	0,00		
	0,00	30,00	30,00		111,00	0,00	0,00		
	0,00	49,00	49,00		1 481,05				

Dane do sporządzenia analizy rotacji zapasów w dniach w latach 2013-2014

Wyszczególnienie	Stan na dzień		
	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.	31.12.2014 r.
Wyroby gotowe	8 000 zł	6 000 zł	10 000 zł
Przychód ze sprzedaży wyrobów gotowych	-----	255 500 zł	365 000 zł
Zysk netto	10 000 zł	12 000 zł	13 000 zł

Wykaz wybranych wskaźników

$$\text{Wskaźnik rentowności sprzedaży} = \frac{\text{zysk netto} \times 100\%}{\text{przychód ze sprzedaży}}$$

$$\text{Wskaźnik rotacji zapasów w dniach} = \frac{\text{przeciętny stan zapasów} \times 365}{\text{przychody ze sprzedaży}}$$

$$\text{Wskaźnik rotacji zapasów w razach} = \frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan zapasów}}$$

Czas na wykonanie zadania wynosi 180 minut.

Ocenić podlegać będzie 6 rezultatów:

- Dowód Pw – *Przychód wewnętrzny* – wydruk;
- Faktura sprzedaży - wydruk;
- Dowód Wz – *Wydanie zewnętrzne* – wydruk;
- Podatkowa księga przychodów i rozchodów za listopad 2015 r. – wydruk;
- Deklaracja dla podatku od towarów i usług za listopad 2015 r. – wydruk;
- Analiza rotacji zapasów w dniach w latach 2013-2014.

Analiza rotacji zapasów w dniach w latach 2013-2014

Analiza rotacji zapasów w dniach w latach 2013-2014