

Nazwa kwalifikacji: **Rozliczanie wynagrodzeń i danin publicznych**

Oznaczenie kwalifikacji: **A.65**

Numer zadania: **02**

Wypełnia zdający

Miejsce na naklejkę z numerem
PESEL i z kodem ośrodka

Numer PESEL zdającego*

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

A.65-02-17.01

Czas trwania egzaminu: **180 minut**

EGZAMIN POTWIERDZAJĄCY KWALIFIKACJE W ZAWODZIE

Rok 2017

CZĘŚĆ 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. **KARTEŃ OCENY** przekaz zespołowi nadzorującemu.
4. Sprawdź, czy arkusz egzaminacyjny zawiera 8 stron i nie zawiera błędów. Ewentualny brak stron lub inne usterki zgłoś przez podniesienie ręki przewodniczącemu zespołu nadzorującego.
5. Zapoznaj się z treścią zadania oraz stanowiskiem egzaminacyjnym. Masz na to 10 minut. Czas ten nie jest wliczany do czasu trwania egzaminu.
6. Czas rozpoczęcia i zakończenia pracy zapisze w widocznym miejscu przewodniczący zespołu nadzorującego.
7. Wykonaj samodzielnie zadanie egzaminacyjne. Przestrzegaj zasad bezpieczeństwa i organizacji pracy.
8. Jeżeli w zadaniu egzaminacyjnym występuje polecenie „zgłoś gotowość do oceny przez podniesienie ręki”, to zastosuj się do polecenia i poczekaj na decyzję przewodniczącego zespołu nadzorującego.
9. Po zakończeniu wykonania zadania pozostaw rezultaty oraz arkusz egzaminacyjny na swoim stanowisku lub w miejscu wskazanym przez przewodniczącego zespołu nadzorującego.
10. 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

Natasza Gorczycka prowadzi jednoosobową działalność gospodarczą w zakresie sprzedaży artykułów ceramicznych. Przedsiębiorca jest czynnym podatnikiem VAT i cały obrót jest opodatkowany podatkiem VAT.

Wykonaj prace dla Sklepu PATERA Natasza Gorczycka:

1. Sporządź i wydrukuj z programu kadrowo-płacowego:
 - *Umowę zlecenia* nr 1/12/2016 dla Klaudii Złotek,
 - *Rachunek* nr 1/12/2016 do umowy zlecenia Klaudii Złotek,
 - *Polecenie przelewu* do ZUS składek na ubezpieczenie zdrowotne właścicielki sklepu i zleceniobiorcy za grudzień 2016 r. (data sporządzenia polecenia przelewu 31.12.2016 r.).
2. Zaksięguj w *Podatkowej księdze przychodów i rozchodów* operacje gospodarcze na podstawie dowodów księgowych z grudnia 2016 r.
3. Sporządź rejestry zakupu VAT i sprzedaży VAT na podstawie faktur zamieszczonych w arkuszu egzaminacyjnym.
4. Wydrukuj *Podatkową księgę przychodów i rozchodów* za grudzień 2016 r.
5. Sporządź i wydrukuj *Deklarację dla podatku od towarów i usług* za grudzień 2016 r. (proporcja bazowa na rok 2016 wynosi 100%, data wypełnienia deklaracji 31.12.2016 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 Sklepu PATERA Natasza Gorczycka,
 - swojego numeru PESEL pod nazwą Sklepu PATERA Natasza Gorczycka,
 - danych właścicielki (wspólnika) Nataszy Gorczyckiej,
 - danych kontrahentów do kartotek
- oraz ustawienia parametrów programów niezbędnych do wykonania zadania.

Dane identyfikacyjne Sklepu PATERA Natasza Gorczycka do wprowadzenia w programie do prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów

Nazwa skrócona	PATERA	
Nazwa pełna	Sklep PATERA Natasza Gorczycka wpisz swój numer PESEL	
NIP	6120009805	
REGON	000310338	
Adres siedziby	ul. Konradowska 6, 59-700 Bolesławiec	
Gmina/Powiat/Poczta	Bolesławiec	
Województwo	dolnośląskie	
Podstawowy rachunek bankowy	Nazwa	rachunek bieżący
	Numer	88 1020 2137 0000 9002 0046 7126
	Bank	PKO BP S.A. Oddział 1 w Bolesławcu
Stan początkowy konta	28 000,00 zł	
Metoda rozliczania VAT	rok 2016, kwartał IV, metoda: miesięczna	
Forma księgowości	księga przychodów i rozchodów	
Okres obrachunkowy	rok 2016, kwartał IV, miesiąc: grudzień	
Parametry numeracji KPiR	łączna liczona w ciągu roku narastająco w ciągu roku	
Numeracja dokumentów	numer łamany przez miesiąc, łamany przez rok	
Imię i nazwisko szefa	Natasza Gorczycka/identyfikator: NG	
Urząd skarbowy	Symbol	US
	Nazwa	Urząd Skarbowy w Bolesławcu
	Kod US	0202
	Adres	ul. Garncarska 10 59-700 Bolesławiec
	Numer rachunku bankowego dla deklaracji PIT	17 1010 1674 0004 3322 2300 0000
	Numer rachunku bankowego dla deklaracji VAT	67 1010 1674 0004 3322 2200 0000
Forma prawna	jednoosobowa działalność gospodarcza	
Osoba fizyczna do deklaracji/wspólnik	Natasza Gorczycka obok imienia wpisz swój numer PESEL	
Rodzaj prowadzonej działalności	handlowa	

Dane identyfikacyjne właścicielki (wspólnika) oraz parametry programów

Imię i nazwisko	Natasza Gorczycka	
Data i miejsce urodzenia	09.12.1986 r., Jelenia Góra	
PESEL	86120900484	
NIP	6120009805	
Adres zamieszkania	ul. Sportowa 2, 59-700 Bolesławiec	
Gmina/Powiat	Bolesławiec	
Województwo	dolnośląskie	
Udział w firmie	100,00%	
Urząd skarbowy	Urząd Skarbowy w Bolesławcu	
Rachunek bankowy	Numer	88 1020 2137 0000 9002 0046 7126
	Nazwa banku	PKO BP S.A. Oddział 1 w Bolesławcu
Naliczanie składek na ubezpieczenia	z tytułu prowadzonej działalności opłaca tylko składkę zdrowotną	
Podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie zdrowotne dla przedsiębiorców	3 210,60 zł	
Sposób rozliczania PIT	podatek progresywny zaliczka wpłacana miesięcznie	
Typ i numer identyfikatora w ZUS	P-PESEL	
Kod tytułu ubezpieczenia	05 10 0 0	
Deklaracje ZUS	ZUS RZA	
Numer rachunku bankowego w ZUS dla składek na ubezpieczenie zdrowotne	78 1010 1023 0000 2613 9520 0000	

Prace z programem kadrowo-płacowym rozpocznij od:

- ustawienia parametrów płacowych i ubezpieczeniowych

Rok rozpoczęcia pracy	2016
Miesiąc pierwszej wypłaty	grudzień 2016 r.
Zasiłki wypłacane przez	ZUS
Dzień przekazania składek ZUS	15. dzień następnego miesiąca

- wprowadzenia danych Klaudii Złotek do ewidencji osobowej.

Dane potrzebne do sporządzenia umowy zlecenia oraz rachunku do umowy zlecenia

Imię i nazwisko	Klaudia Złotek
Data i miejsce urodzenia	18.12.1992 r., Lwówek Śląski
PESEL	92121810343
Imiona rodziców	Remigiusz, Marta
Dokument tożsamości	dowód osobisty AGJ 793150 wydany przez Burmistrza Bolesławca 15.01.2010 r.
Adres zameldowania/zamieszkania	ul. Jeleniogórska 10, 59-700 Bolesławiec
Gmina/Powiat	Bolesławiec
Dane urzędu skarbowego	Urząd Skarbowy w Bolesławcu
Oddział NFZ	01R dolnośląski
Data przystąpienia do NFZ	01.12.2016 r.
Rodzaj umowy	umowa zlecenia na czas określony od 01.12 do 30.12.2016 r.
Data zawarcia umowy	01.12.2016 r.
Kwota wynagrodzenia	2 100,00 zł
Tytuł i szczegóły umowy	świadczenie usług finansowych
Treść umowy	umowa zlecenia doraźnego
Treść rachunku	rachunek
Naliczaj składki ZUS	tylko zdrowotne
Koszty uzyskania przychodu	20%
Kod tytułu ubezpieczenia	04 11 0 0
Generowany raport ZUS	ZUS RZA
Sposób i termin płatności w umowie	gotówką w dniu złożenia rachunku
Data wystawienia rachunku i wypłaty wynagrodzenia	30.12.2016 r.

Dokumenty księgowe

FAKTURA Nr 258/2016		Nowogrodziec, dnia 06.12.2016 r.							
		Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi: 06.12.2016 r.							
Sprzedawca Fabryka Ceramiki S.A. ul. Rynek 7, 59-730 Nowogrodziec NIP 8998996969 Nr konta: 70 1140 2004 0000 3802 3997 0600 mBank O. Bankowości Detalicznej Łódź				Nabywca Sklep PATERA Natasza Gorczycka ul. Konradowska 6 59-700 Bolesławiec NIP 6120009805					
Lp.	Nazwa towaru	J.m.	Ilość	Cena jednostkowa netto (w zł)	Wartość netto (w zł)	Podatek VAT		Wartość brutto (w zł)	
						%	kwota (w zł)		
1.	Patera na ciasto	szt.	30	120,00	3 600,00	23	828,00	4 428,00	
2.	Dzbanek ceramiczny	szt.	28	95,00	2 660,00	23	611,80	3 271,80	
3.	Micha ceramiczna	szt.	25	80,00	2 000,00	23	460,00	2 460,00	
Sposób zapłaty: przelew 14 dni				RAZEM	8 260,00	X	1 899,80	10 159,80	
Do zapłaty złotych: 10 159,80 Słownie złotych: dziesięć tysięcy sto pięćdziesiąt dziewięć 80/100				w tym:		zw.			
						8 260,00	23	1 899,80	10 159,80
							8		
							5		
							0		
Wystawił <i>Jan Komar</i>									

FAKTURA Nr 2/12/2016		Nowogrodziec, dnia 06.12.2016 r.							
		Data wykonania usługi: 06.12.2016 r.							
Sprzedawca Przedsiębiorstwo Transportowe SPEDYCJA sp. z o.o. ul. Sienkiewicza 7, 59-730 Nowogrodziec NIP 6121037376				Nabywca Sklep PATERA Natasza Gorczycka ul. Konradowska 6, 59-700 Bolesławiec NIP 6120009805					
Lp.	Nazwa usługi	J.m.	Ilość	Cena jednostkowa netto (w zł)	Wartość netto (w zł)	Podatek VAT		Wartość brutto (w zł)	
						%	kwota (w zł)		
1.	Usługa transportowa – przewóz zakupionych towarów	km	60	2,00	120,00	23	27,60	147,60	
Sposób zapłaty: zapłacono gotówką				RAZEM	120,00	X	27,60	147,60	
Do zapłaty złotych: 147,60 Słownie złotych: sto czterdzieści siedem 60/100				w tym:		zw.			
						120,00	23	27,60	147,60
							8		
							5		
							0		
Wystawił <i>Piotr Wilkowski</i>									

FAKTURA Nr 1/12/2016		Bolesławiec, dnia 12.12.2016 r.								
		Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi: 12.12.2016 r.								
Sprzedawca Sklep PATERA Natasza Gorczycka ul. Konradowska 6, 59-700 Bolesławiec NIP 6120009805 Nr konta: 88 1020 2137 0000 9002 0046 7126 Bank: PKO BP S.A. Oddział 1 w Bolesławcu				Nabywca Hotel BASZTA sp. z o.o. ul. Brzozowa 10, 59-700 Bolesławiec NIP 6121009919						
Lp.	Nazwa towaru	J.m.	Ilość	Cena jednostkowa netto (w zł)	Wartość netto (w zł)	Podatek VAT		Wartość brutto (w zł)		
						%	kwota (w zł)			
1.	Patera na ciasto	szt.	30	180,00	5 400,00	23	1 242,00	6 642,00		
2.	Dzbanek ceramiczny	szt.	28	150,00	4 200,00	23	966,00	5 166,00		
3.	Micha ceramiczna	szt.	20	145,00	2 900,00	23	667,00	3 567,00		
Sposób zapłaty: zapłacono gotówką Do zapłaty złotych: 15 375,00 Słownie złotych: piętnaście tysięcy trzysta siedemdziesiąt pięć 00/100				RAZEM		12 500,00	X	2 875,00	15 375,00	
				w tym:			zw.			
						12 500,00	23	2 875,00	15 375,00	
							8			
							5			
	0									
Wystawiła <i>Natasza Gorczycka</i>										

FAKTURA Nr 897/2016		Wrocław, dnia 15.12.2016 r.								
		Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi: 15.12.2016 r.								
Sprzedawca SZKLARZ sp. z o.o. 50-425 Wrocław, ul. Krakowska 6/7 NIP 5262066617				Nabywca Sklep PATERA Natasza Gorczycka ul. Konradowska 6, 59-700 Bolesławiec NIP 6120009805						
Lp.	Nazwa towaru	J.m.	Ilość	Cena jednostkowa netto (w zł)	Wartość netto (w zł)	Podatek VAT		Wartość brutto (w zł)		
						%	kwota (w zł)			
1.	Naprawa okna wystawowego	szt.	1	515,00	515,00	23	118,45	633,45		
Sposób zapłaty: gotówka Do zapłaty złotych: 633,45 Słownie złotych: sześćset trzydzieści trzy 45/100				RAZEM		515,00	X	118,45	633,45	
				w tym:			zw.			
						515,00	23	118,45	633,45	
							8			
							5			
	0									
Wystawił <i>Kamil Walewski</i>										

Czas przeznaczony na wykonanie zadania wynosi 180 minut.

Ocenić będą 5 rezultatów:

- *Umowa zlecenia nr 1/12/2016 dla Klaudii Złotek – wydruk,*
- *Rachunek nr 1/12/2016 do umowy zlecenia Klaudii Złotek – wydruk,*
- *Polecenie przelewu do ZUS składek na ubezpieczenie zdrowotne właścicielki sklepu i zleceniobiorcy za grudzień 2016 r. – wydruk,*
- *Podatkowa księga przychodów i rozchodów za grudzień 2016 r. – wydruk,*
- *Deklaracja dla podatku od towarów i usług za grudzień 2016 r. – wydruk.*

Wypełnia zdający

Do arkusza egzaminacyjnego dołączam wydruki w liczbie kartek.

Wypełnia Przewodniczący ZN

Potwierdzam dołączenie przez zdającego do arkusza egzaminacyjnego wydruków w liczbie kartek.

.....
Czytelny podpis Przewodniczącego ZN