

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

Oznaczenie kwalifikacji: **A.65**

Numer zadania: **01**

*Arkusze zawiera informacje prawnie chronione
do momentu rozpoczęcia egzaminu*

Miejsce na naklejkę
z numerem PESEL i z kodem
ośrodka

Wypełnia zdający

Numer PESEL zdającego*

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

A.65-01-14.08

Czas trwania egzaminu: **180 minut**

**EGZAMIN POTWIERDZAJĄCY KWALIFIKACJE W ZAWODZIE
Rok 2014
CZĘŚĆ PRAKTYCZNA**

Układ graficzny © CKE 2013

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*,
 - symbol cyfrowy zawodu,
 - oznaczenie kwalifikacji,
 - numer zadania,
 - numer stanowiska.
3. KARTĘ OCENY przekaz zespołowi nadzorującemu część praktyczną egzaminu.
4. Sprawdź, czy arkusz egzaminacyjny zawiera 7 stron i nie zawiera błędów. Ewentualny brak stron lub inne usterki zgłoś przez podniesienie ręki przewodniczącemu zespołu nadzorującego część praktyczną egzaminu.
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

Grażyna Wnuk prowadzi jednoosobową działalność gospodarczą w zakresie sprzedaży rowerów i sprzętu rowerowego.

Wykonaj prace dla Sklepu ROWEREK Grażyna Wnuk:

- sporządź i wydrukuj z programu kadrowo-płacowego umowę o pracę dla Dariusza Proksy zgodnie z danymi zawartymi w arkuszu egzaminacyjnym,
- sporządź i wydrukuj listę płac dla Dariusza Proksy za lipiec 2014 r.,
- sporządź i wydrukuj polecenie przelewu dotyczące wynagrodzenia netto dla Dariusza Proksy na dzień 31.07.2014 r.,
- zaewidencjonuj uzyskane przychody i poniesione koszty w podatkowej księdze przychodów i rozchodów oraz rejestrach zakupu i sprzedaży VAT na podstawie załączonych i sporządzonych dokumentów księgowych,
- wydrukuj podatkową księgę przychodów i rozchodów za lipiec 2014 r.,
- sporządź deklarację dla podatku od towarów i usług za lipiec 2014 r. (proporcja bazowa na rok 2014 wynosi 100%).

Wykonaj zadanie na stanowisku komputerowym z oprogramowaniem kadrowo-płacowym oraz programem do prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów.

Prace z programem księgowym i kadrowo-płacowym rozpocznij od:

- wprowadzenia danych identyfikacyjnych Sklepu ROWEREK Grażyna Wnuk,
- wprowadzenia swojego numeru PESEL pod nazwą Sklepu ROWEREK Grażyna Wnuk,
- założenia kartotek kontrahentów,
- wprowadzenia danych właściciela sklepu (wspólnika),
- założenie kartoteki urzędu skarbowego,
- wprowadzenia danych identyfikacyjnych Dariusza Proksy do ewidencji osobowej zgodnie z danymi zawartymi w arkuszu egzaminacyjnym,
- ustawienia parametrów programu niezbędnych do wykonania zadania.

**Dane identyfikacyjne Sklepu ROWEREK Grażyna Wnuk do wprowadzenia
w programie księgowym i kadrowo-płacowym.**

Nazwa skrócona/kod	ROWEREK	
Nazwa pełna	Sklep ROWEREK Grażyna Wnuk <i>Wpisz pod nazwą swój numer PESEL</i>	
NIP	6471251489	
REGON	245478789	
Adres siedziby	44-300 Wodzisław Śląski, ul. Rybnicka 65	
Poczta	Wodzisław Śląski	
województwo	śląskie	
Numer rachunku bankowego	Nazwa: Rachunek bieżący Numer: 70 11402004 00003802 39970600 Bank: BRE Wydział Bankowości Elektronicznej	
Stan początkowy konta	12 000,00 zł	
Metoda rozliczania z VAT	Rok 2014, kwartał III, metoda: miesięczna	
Forma księgowości	Księga przychodów i rozchodów	
Okres obrachunkowy	Rok 2014, kwartał III, miesiąc: lipiec	
Parametry numeracji w KPiR	łącznie liczona w ciągu roku/ Narastająco od początku roku	
Numeracja dokumentów	łamany przez miesiąc i rok	
Imię i nazwisko szefa	Grażyna Wnuk / Identyfikator: GW	
Urząd Skarbowy	Symbol	US Wodzisław Śl
	Nazwa	Urząd Skarbowy w Wodzisławiu Śląskim
	Adres	44-300 Wodzisław Śląski, ul. Głowackiego 4
	Kod US	2432
	Nr konta PIT	29101012123068702223000000
	Nr konta VAT	79101012123068702222000000
Forma prawna	Jednoosobowa działalność gospodarcza	
Osoba fizyczna do deklaracji / wspólnik	Grażyna Wnuk	
Rodzaj działalności	Handlowa	
Rok rozpoczęcia pracy	2014	
Miesiąc pierwszej wypłaty	lipiec 2014 r.	
Zasiłki wypłacane przez	ZUS	
Dzień przekazania składek ZUS	15 dzień następnego miesiąca	

Dane identyfikacyjne właściciela/wspólnika Grażyny Wnuk

Dane identyfikacyjne właściciela	Imię (Imiona)	Grażyna
	Nazwisko	Wnuk
	Data urodzenia	12-03-1976 r.
	Miejsce Urodzenia	Wrocław
	PESEL	76031219546
	NIP	6471251489
Adres zamieszkania	44-300 Wodzisław Śląski, ul. Rybnicka 65	
Poczta	Wodzisław Śląski	
powiat	wodzisławski	
województwo	śląskie	
Udział w firmie	100,00%	
Dane Urzędu Skarbowego	Urząd Skarbowy w Wodzisławiu Śląskim, 44-300 Wodzisław Śląski, ul. Głowackiego 4	

Dane pracownika potrzebne do wprowadzania ewidencji osobowej, sporządzenia umowy o pracę i listy płac

Wyszczególnienie	Dane pracownika
Imię	Dariusz
Nazwisko	Proksa
Data i miejsce urodzenia	02.12.1985 r., Rybnik
Filar ZUS	I i II filar
PESEL	85120215257
Rodzice	Anna, Mariusz
Adres zameldowania/zamieszkania	ul. Jastrzębska 6, 44-300 Wodzisław Śląski, gmina Wodzisław Śląski, powiat wodzisławski, województwo śląskie.
Numer konta bankowego i nazwa banku	Pracownik złożył pracodawcy oświadczenie o wypłacie wynagrodzenia na konto bankowe 11 1140 2004 0000 3102 4296 3776 BRE Wydział Bankowości Elektronicznej
Prawo do emerytury i renty	Brak prawa do emerytury i renty
Stopień niepełnosprawności	Pełnosprawny
Dane Urzędu Skarbowego	Urząd Skarbowy w Wodzisławiu Śląskim, 44-300 Wodzisław Śląski, ul. Głowackiego 4
Oddział NFZ	12R śląskie
Data przystąpienia do NFZ	01.07.2014 r.
Wykształcenie	Średnie, zawodowe Technik handlowiec
Zestaw płacowy	administracja
Data zatrudnienia	01.07. 2014 r.
Okres zatrudnienia	nieokreślony
Dział	Administracja
Stanowisko	Specjalista ds. handlu
Czas pracy	1/1 biurowy
Składniki wynagrodzenia	Podstawa miesięczna 2000,00 zł Premia uznaniowa 500,00 zł
Inne warunki	wypłata wynagrodzenia za miesiąc ostatniego dnia miesiąca
Tytuł ubezpieczenia	0110 00
Generowany raport	RCA
Koszty uzyskania przychodów	odliczać 111,25 zł
Ulga podatkowa	Pracownik złożył pracodawcy oświadczenie PIT2 o odliczaniu od podatku kwoty 46,33zł
Naliczaj składki ZUS	emerytalne, rentowe, chorobowe, wypadkowe, zdrowotne, FP, FGŚP
Treść umowy	umowa o pracę
Czas przepracowany przez Dariusza Proksa	22 dni (176 godzin) zgodnie z wymiarem czasu pracy
Data sporządzenia listy płac	31.07.2014 r.
Data księgowania w koszty wynagrodzenia	31.07.2014 r.
Data księgowania w koszty składek ZUS	15.08.2014 r.

Dokumenty księgowo

Faktura NR 12/07/2014		Katowice 02.07.2014 r.					Środek transportu: własny					
		Data: zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi 02.07.2014 r.										
Sprzedawca Zakład Producyjny BIKE sp. z o.o. 40-213 Katowice, ul. Nowa 62 NIP 6461045535 Nr konta: 39 1160 2202 0000 0002 4483 5862 MIL Millennium-Centrum Rozliczeniowe					Nabywca Sklep ROWEREK Grażyna Wnuk 44-300 Wodzisław Śląski, ul. Rybnicka 65 NIP 6471251489 Nr konta: 70 11402004 00003802 39970600 BRE Wydział Bankowości Elektronicznej							
L.p.	Nazwa towaru lub usługi	J.m.	Ilość	Cena netto		Wartość netto		Podatek VAT		Wartość brutto		
				zł	gr	zł	gr	%	zł	gr	zł	gr
1.	Rower Folta 26	szt	10	450	00	4 500	00	23	1 035	00	5 535	00
2.	Kask rowerowy	szt	20	20	00	400	00	23	92	00	492	00
sposób zapłaty: przelew 30 dni				Razem:		4 900	00	X	1 127	00	6 027	00
Do zapłaty złotych: 6 027,00 Słownie złotych: sześć tysięcy dwadzieścia siedem złotych 00/100					w			zw				
					t	4 900	00	23	1 127	00	6 027	00
					y			8				
					m			5				
					:			0				
Imię i nazwisko oraz podpis osoby upoważnionej do otrzymania faktury			Imię i nazwisko oraz podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury									
Grażyna Wnuk			Marian Lis									

Faktura NR 15/07/2014		Rybnik, 02.07.2014 r.					Środek transportu: obcy					
		Data: zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi 02.07.2014 r.										
Sprzedawca Firma Transportowa KM sp. z o.o. 44-200 Rybnik, ul. Prosta 65 NIP 6421001023					Nabywca Sklep ROWEREK Grażyna Wnuk 44-300 Wodzisław Śląski, ul. Rybnicka 65 NIP 6471251489 Nr konta: 70 1140 2004 0000 3802 3997 0600 BRE Wydział Bankowości Elektronicznej							
L.p.	Nazwa towaru lub usługi	J.m.	Ilość	Cena netto		Wartość netto		Podatek VAT		Wartość brutto		
				zł	gr	zł	gr	%	zł	gr	zł	gr
1.	Usługa transportowa – przewóz zakupionych towarów	km	60	2	50	150	00	23	34	50	184	50
sposób zapłaty: gotówka				Razem:		150	00	X	34	50	184	50
Do zapłaty złotych: 184,50 Słownie złotych: sto osiemdziesiąt cztery złote 50/100					w			zw				
					t	150	00	23	34	50	184	50
					y			8				
					m			5				
					:			0				
Imię i nazwisko oraz podpis osoby upoważnionej do otrzymania faktury			Imię i nazwisko oraz podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury									
Grażyna Wnuk			Irena Kim									

Faktura NR 1/07/2014				Wodzisław Śląski, 12.07.2014 r.				Środek transportu: własny						
				Data: zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi 12.07.2014 r.										
Sprzedawca: Sklep ROWEREK Grażyna Wnuk 44-300 Wodzisław Śląski, ul. Rybnicka 65 NIP: 6471251489 Nr konta: 70 1140 2004 0000 3802 3997 0600 BRE Wydział Bankowości Elektronicznej						Nabywca: Przedsiębiorstwo Handlowe LUX sp. z o.o. 44-100 Gliwice, ul. Wyzwolenia 145 NIP: 6314012196 Nr konta: 50 1020 5558 1111 1217 0800 0110 PKO Centrum Bankowości Elektronicznej w Warszawie								
L.p.	Nazwa towaru lub usługi	J.m.	Ilość	Cena netto		Wartość netto		Podatek VAT		Wartość brutto				
				zł	gr	zł	gr	%	zł	gr	zł	gr		
1.	Rower Folta 26	szt	10	1 000	00	10 000	00	23	2 300	00	12 300	00		
2.	Kask rowerowy	szt	5	40	0	200	00	23	46	00	246	00		
3.														
sposób zapłaty: przelew 14 dni				Razem:		10 200	00	X	2 346	00	12 546	00		
Do zapłaty złotych: 12 546,00 Słownie złotych: dwanaście tysięcy pięćset czterdzieści sześć złotych 00/100						w tym		zw						
								10 200	00	23	2 346	00	12 546	00
										8				
										5				
										0				
Imię i nazwisko oraz podpis osoby upoważnionej do otrzymywania faktury				Imię i nazwisko oraz podpis osoby upoważnionej do wystawiania faktury										
<i>Olga Płon</i>				<i>Grażyna Wnuk</i>										

Faktura NR 998/2014				Rybnik, 15.07.2014 r.				Środek transportu: własny						
				Data: zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi 15.07.2014 r.										
Sprzedawca: Shell Polska sp. z o.o. stacja Rybnik 44-200 Rybnik, ul. Wodzisławska 65 NIP: 5262066617 Nr konta: 08 1050 1083 1000 0091 3090 3751 ING BSK O. w Cieszynie ul. Mennicza 1						Nabywca: Sklep ROWEREK Grażyna Wnuk 44-300 Wodzisław Śląski, ul. Rybnicka 65 NIP: 6471251489 Nr konta: 70 1140 2004 0000 3802 3997 0600 BRE Wydział Bankowości Elektronicznej								
L.p.	Nazwa towaru lub usługi	J.m.	Ilość	Cena netto		Wartość netto		Podatek VAT		Wartość brutto				
				zł	gr	zł	gr	%	zł	gr	zł	gr		
1.	Etylina 95	litr	200	3	00	600	00	23	138	00	738	00		
sposób zapłaty: gotówka				Razem:		600	00	X	138	00	738	00		
Do zapłaty złotych: 738,00 Słownie złotych: siedemset trzydzieści osiem złotych 00/100						w tym		zw						
								600	00	23	138	00	738	0
										8				
										5				
										0				
Imię i nazwisko oraz podpis osoby upoważnionej do otrzymywania faktury				Imię i nazwisko oraz podpis osoby upoważnionej do wystawiania faktury										
<i>Grażyna Wnuk</i>				<i>Marcin Nowak</i>										
Uwagi: DAF XF 105 sam. ciężarowy nr rej. SWS 142														

Czas przeznaczony na wykonanie zadania wynosi 180 minut.

Ocenić będą 5 rezultatów:

- Umowa o pracę dla Dariusza Proksy – wydruk z programu kadrowo-płacowego;
- Lista płac za lipiec 2014 r. – wydruk z programu kadrowo-płacowego;
- Polecenie przelewu dla Dariusza Proksy dotyczące wynagrodzenia netto za lipiec 2014 r. – wydruk z programu kadrowo-płacowego;
- Podatkowa księga przychodów i rozchodów za lipiec 2014 r. – wydruk z programu do prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów;
- Deklaracja dla podatku od towarów i usług za lipiec 2014 r. – wydruk z programu do prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów.