

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

Oznaczenie kwalifikacji: **AU.65**

Numer zadania: **02**

Kod arkusza: **AU.65-02-02\_zo**

Lp.	Elementy podlegające ocenie/kryteria oceny <i>dopuszcza się inne sformułowania poprawne merytorycznie</i>
<b>R.1</b>	<b>Rezultat 1: Umowa o pracę nr 1/2018 dla Małgorzaty Kaliskiej</b>
R.1.1	nazwa i nr dokumentu: Umowa o pracę numer UP/2018/1 lub UP 1/2018 lub 1/2018
R.1.2	data zawarcia umowy: 30.03.2018 r.
R.1.3	dane pracodawcy: STUDIO FOTOGRAFICZNE Kamil Potocki lub Kamil Potocki
R.1.4	dane pracownika: Kaliska Małgorzata, zam. Kalisz, ul. Górnośląska 53
R.1.5	rodzaj i czas zawartej umowy: na czas określony od 03.04.2018 r. do 31.03.2019 r. lub na czas określony do dnia 31.03.2019 r.
R.1.6	stanowisko/rodzaj umówionej pracy: fotograf
R.1.7	miejsce wykonywania pracy: Kalisz, ul. Niecała 6 lub siedziba firmy
R.1.8	wymiar czasu pracy: 1/1 lub pełen etat
R.1.9	składniki wynagrodzenia: podstawa miesięczna/wynagrodzenie zasadnicze 2 880,00 zł
R.1.10	dzień rozpoczęcia pracy: 03.04.2018 r.
<b>R.2</b>	<b>Rezultat 2: Lista płac za kwiecień 2018 r. dla Małgorzaty Kaliskiej</b>
R.2.1	nazwa dokumentu: Lista płac za okres: kwiecień 2018; nazwisko i imię pracownika: Kaliska Małgorzata lub inne wynikające z umowy o pracę zdającego
R.2.2	podstawa/wynagrodzenie zasadnicze: 2 880,00 zł (lub 2 952,00 zł w programie Optima)
R.2.3	dodatek za godziny nadliczbowe/nadgodziny: 144,00 zł (lub 72,00 zł w programie Optima)
R.2.4	kwoty składek na ubezpieczenia społeczne finansowane przez ubezpieczonego: - emerytalne 295,14 zł - rentowe 45,36 zł - chorobowe 74,09 zł
R.2.5	kwota składowi na ubezpieczenie zdrowotne: 202,23 zł i 32,62 zł lub suma 234,85 zł
R.2.6	koszty uzyskania przychodu: 111,25 zł, ulga podatkowa: 46,33 zł, zaliczka na podatek dochodowy: 201,00 zł
R.2.7	kwota do wypłaty: 2 173,56 zł
<b>R.3</b>	<b>Rezultat 3: Polecenie przelewu do urzędu skarbowego z tytułu miesięcznej zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłaconego wynagrodzenia za kwiecień 2018 r.</b>
R.3.1	nazwa organu podatkowego: Pierwszy Urząd Skarbowy w Kaliszu
R.3.2	numer rachunku bankowego organu podatkowego: 58 1010 1469 0001 2722 2300 0000
R.3.3	kwota przelewu: 201,00 zł lub 200,00 zł lub inna kwota zaliczki na podatek dochodowy z listy płac sporządzonej przez zdającego (także pomniejszona o 1zł)
R.3.4	numer rachunku bankowego zobowiązanego: 10 1140 1993 0000 5502 3500 1055
R.3.5	nazwa zobowiązanego: Kamil Potocki lub STUDIO FOTOGRAFICZNE Kamil Potocki
R.3.6	NIP zobowiązanego 6181815860, typ identyfikatora: N, okres 18M04, symbol formularza: PIT lub PIT-4R
R.3.7	data przelewu: 18.05.2018 r.
<b>R.4</b>	<b>Rezultat 4: DW - Dowód wewnętrzny nr 1/04/2018</b>
R.4.1	data wystawienia: 2018-04-30
R.4.2	numer dowodu: 1/04/2018
R.4.3	tytuł i cel wydatku/opis zdarzenia, np.: miesięczne wydatki z tytułu eksploatacji pojazdu
R.4.4	razem wartość: 104,47 zł
R.4.5	wystawił/dokonał operacji: Potocki Kamil
<b>R.5</b>	<b>Rezultat 5: Podatkowa księga przychodów i rozchodów za kwiecień 2018 r.</b>
<i>Uwaga: Każdy numer dowodu księgowego może być poprzedzony symbolem lub nazwą dowodu.</i>	
R.5.1	data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2018-04-09, 487/2018 kontrahent: ABC Foto sp. z o.o., ul. Józefa Łukaszczyka 9/13, 60-726 Poznań opis zdarzenia gospodarczego, np. zakup materiałów fotograficznych
R.5.2	data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2018-04-10, 1540/2018 kontrahent: Usługi Kurierskie sp. z o.o., ul. Gronowa 20, 61-655 Poznań opis zdarzenia gospodarczego, np. usługa kurierska
R.5.3	data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2018-04-18, 1/04/2018 kontrahent: Informacja Turystyczna sp. z o.o., ul. Akacyjowa 9, 62-800 Kalisz opis zdarzenia gospodarczego, np. sprzedaż usługi fotograficznej
R.5.4	data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2018-04-30, 04/2018 opis zdarzenia gospodarczego, np. odsetki od kredytu bankowego

R.5.5	data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2018-04-30, 1/04/2018 lub 2018/04/1 lub inny numer LP nadany przez zdającego opis zdarzenia gospodarczego, np. wynagrodzenie za kwiecień
R.5.6	data zdarzenia i numer dowodu księgowego: 2018-04-30, 1/04/2018 lub inny numer DW nadany przez zdającego opis zdarzenia gospodarczego, np. miesięczne wydatki z tytułu eksploatacji pojazdu
R.5.7	Podsumowanie kolumny <i>Razem przychody</i> : 4 200,00 zł
R.5.8	Podsumowanie kolumn: <i>Zakup towarów handlowych i materiałów wg cen zakupu</i> : 1 310,00 zł i <i>Koszty uboczne zakupu</i> : 50,00 zł
R.5.9	Podsumowanie kolumny <i>Wynagrodzenia w gotówce i w naturze</i> : 3 024,00 zł lub inna kwota brutto wynagrodzenia z listy płac zdającego
R.5.10	Podsumowanie kolumny <i>Pozostałe wydatki</i> : 424,47 zł
<b>R.6</b>	<b>Rezultat 6: VAT-7 Deklaracja dla podatku od towarów i usług za kwiecień 2018 r.</b>
R.6.1	NIP podatnika: 6181815860, deklaracja za miesiąc: 04, rok: 2018
R.6.2	Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja: Pierwszy Urząd Skarbowy w Kaliszu
R.6.3	Dane identyfikacyjne podatnika: Rodzaj podatnika <input checked="" type="checkbox"/> 2. osoba fizyczna
R.6.4	Dane identyfikacyjne podatnika: Nazwisko, pierwsze imię i data urodzenia: Potocki Kamil, ur. 04-10-1979 r.
R.6.5	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%: podstawa opodatkowania: 4 200,00 zł, podatek należny: 966,00 zł
R.6.6	Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych: wartość netto: 12 000,00 zł, podatek naliczony: 2 760,00 zł
R.6.7	Nabycie towarów i usług pozostałych: wartość netto: 1 360,00 zł, podatek naliczony: 313,00 zł
R.6.8	Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym: 2 107,00 zł
R.6.9	Data wypełnienia: 25-05-2018 r.