

Zadanie egzaminacyjne

Sandra Tyburzec prowadzi jednoosobową działalność gospodarczą w zakresie sprzedaży artykułów tanecznych. Przedsiębiorca jest czynnym podatnikiem VAT i dokonuje sprzedaży wyłącznie opodatkowanej. W maju zatrudniono na podstawie umowy o pracę Agatę Moreno.

Wykonaj prace dla Sklepu FLAMENCO Sandra Tyburzec.

1. Sporządź i wydrukuj z programu kadrowo-płacowego dla Agaty Moreno:
 - *Umowę o pracę* nr 1/05/2022,
 - *Listę płac* za maj 2022 r.,
 - *Polecenie przelewu* wynagrodzenia za maj 2022 r. (data sporządzenia polecenia przelewu 31.05.2022 r.).
2. Wypełnij znajdujący się w arkuszu egzaminacyjnym formularz ZUS ZUA *Zgłoszenie do ubezpieczeń* Agaty Moreno z datą wypełnienia 06.05.2022 r,
3. Sporządź i wydrukuj DW – *Dowód wewnętrzny* nr 1/05/2022 r. z datą 31.05.2022 r. dotyczący naliczenia składek ZUS finansowanych przez pracodawcę za maj 2022 r. w kwocie 819,20 zł.
4. Zaksięguj w podatkowej księdze przychodów i rozchodów zdarzenia gospodarcze na podstawie sporządzonych i załączonych dowodów księgowych.
5. Wydrukuj podatkową księgę przychodów i rozchodów za maj 2022 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 FLAMENCO Sandra Tyburzec,
 - swojego numeru PESEL pod nazwą Sklepu FLAMENCO Sandra Tyburzec,
 - danych właściciela (wspólnika) Sandry Tyburzec,
 - danych urzędu skarbowego do kartoteki,
 - danych kontrahentów do kartotek
- oraz ustawienia parametrów programów niezbędnych do wykonania zadania.

**Dane identyfikacyjne Sklepu FLAMENCO Sandra Tyburzec
oraz parametry programu do prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów**

Nazwa skrócona		FLAMENCO
Wybierz wersję programu		wersja próbna
Nazwa pełna		Sklep FLAMENCO Sandra Tyburzec wpisz swój numer PESEL
NIP		5831019571
REGON		143190834
Adres siedziby		ul. Teatralna 5, 62-800 Kalisz
Gmina/Powiat/Poczta		Kalisz
Województwo		wielkopolskie
Podstawowy rachunek bankowy	nazwa	rachunek bieżący
	numer konta	88 1140 1993 0893 4303 2522 5244
	nazwa banku	mBank SA
Metoda rozliczania VAT		rok 2022, kwartał II, metoda: miesięczna
Forma księgowości		księga przychodów i rozchodów
Okres obrachunkowy		rok 2022, kwartał drugi, maj 2022
Parametry numeracji KPiR		numeracja: rozdzielna dla każdego miesiąca sumowanie: rozdzielnie dla każdego miesiąca
Numeracja dokumentów		numer łamany przez miesiąc i rok
Imię i nazwisko szefa		Sandra Tyburzec/identyfikator ST – osoba upoważniona do podpisywania dokumentów
Urząd skarbowy	symbol	US
	nazwa	Drugi Urząd Skarbowy w Kaliszu
	kod US	3008
	adres	ul. Fabryczna 1a, 62-800 Kalisz
	Indywidualny rachunek podatkowy	23 1010 0071 2222 6181 9074 7300 Narodowy Bank Polski
Forma prawna		jednoosobowa działalność gospodarcza
Osoba fizyczna do deklaracji/wspólnik		Sandra Tyburzec/ obok imienia wpisz swój numer PESEL
Typ prowadzonej działalności		pozarolnicza działalność gospodarcza
Rodzaj prowadzonej działalności		handlowa

Dane identyfikacyjne właściciela/wspólnika

Dane identyfikacyjne właściciela	imię i nazwisko	Sandra Tyburzec
	data i miejsce urodzenia	05.07.1982 r., Poznań
	PESEL	82070534926
	NIP	5831019571
Adres zameldowania/zamieszkania		ul. Teatralna 5, 62-800 Kalisz
Gmina/Powiat/Poczta		Kalisz
Województwo		wielkopolskie
Udział w firmie		100,00%
Urząd skarbowy		Drugi Urząd Skarbowy w Kaliszu

Pracę z programem kadrowo-płacowym rozpocznij od:

- ustawienia parametrów płacowych i ubezpieczeniowych

Rok rozpoczęcia pracy	2022
Miesiąc pierwszej wypłaty	maj 2022
Zasiłki wypłacane przez	ZUS
Dzień przekazania składek ZUS	20. dzień następnego miesiąca

- wprowadzenia danych Agaty Moreno do ewidencji osobowej.

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

Imię i nazwisko	Agata Moreno	
PESEL	94011217508	
Data i miejsce urodzenia	12.01.1994 r. Kalisz	
Adres zameldowania/zamieszkania	ul. Lawendowa 25 , 62-800 Kalisz	
Gmina/Powiat	Kalisz	
Rachunek bankowy	numer konta	45 1140 1993 0000 5502 3500 1007
	nazwa banku	mBank SA O. Korporacyjny Kalisz
Urząd Skarbowy	Drugi Urząd Skarbowy w Kaliszu	
Oddział NFZ	15R wielkopolski	
Data przystąpienia do NFZ	01.05.2022 r.	
Zestaw płacowy	administracja	
Data zawarcia umowy o pracę	28.04.2022 r.	
Dzień rozpoczęcia pracy	01.05.2022 r.	
Rodzaj umowy	umowa o pracę na czas nieokreślony	
Dział	Handlowy	
Stanowisko	Specjalista do spraw sprzedaży	
Czas pracy	1/1 (pełen etat)	
Składniki wynagrodzenia	podstawa miesięczna 3 700,00 zł premia uznaniowa 300,00 zł	
Kod tytułu ubezpieczenia	0110 0 0	
Generowany raport	ZUS RCA	
Koszty uzyskania przychodu	250,00 zł	
Specyfikacja do naliczenia zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych dla pracownika	- pracownik złożył pracodawcy oświadczenie PIT-2 - pracownik złożył pracodawcy wniosek o niestosowanie ulgi dla pracowników (tzw. ulgi dla klasy średniej) - pracownik złożył wniosek o niestosowanie przedłużonego terminu poboru zaliczki na podatek	
Składki na FEP i PPK	nie są opłacane	
Kod wykonywania zawodu	243305	
Data sporządzenia listy płac i wypłaty wynagrodzenia	31.05.2022 r.	

Dokumenty księgowe z maja 2022 r.

FAKTURA NR 492/2022				Wrocław, dnia 09.05.2022									
				Data dokonania lub zakończenia dostawy lub wykonania usługi: 09.05.2022									
Sprzedawca Moda ARDORA sp. z o.o. ul. Komandorska 66, 53-343 Wrocław NIP 8991811903				Nabywca Sklep FLAMENCO Sandra Tyburzec ul. Teatralna 5, 62-800 Kalisz NIP 5831019571									
Lp.	Nazwa towaru lub usługi	J.m.	Ilość	Cena jednostkowa netto		Wartość netto		Podatek VAT			Wartość brutto		
				zł	gr	zł	gr	stawka %	kwota zł gr		zł	gr	
1.	Strój CARMEN	szt.	5	91	00	455	00	23	104	65	559	65	
2.	Spódnica do tańca	szt.	5	50	00	250	00	23	57	50	307	50	
Sposób zapłaty: zapłacono gotówką				RAZEM:		705	00	X	162	15	867	15	
Do zapłaty złotych: 867,15 Słownie złotych: osiemset sześćdziesiąt siedem 15/100								zw.					
						705	00	23	162	15	867	15	
										8			
										5			
								0					
				Wystawiła: Nina Traczyk									

FAKTURA NR 1/05/2022				Kalisz, dnia 16.05.2022									
				Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi: 16.05.2022									
Sprzedawca Sklep FLAMENCO Sandra Tyburzec ul. Teatralna 5, 62-800 Kalisz NIP 5831019571				Nabywca Szkoła Tańca SUENOS Miranda Bloch ul. Bankowa 6, 62-800 Kalisz NIP 6181815860									
Lp.	Nazwa towaru lub usługi	J.m.	Ilość	Cena jednostkowa netto		Wartość netto		Podatek VAT			Wartość brutto		
				zł	gr	zł	gr	stawka %	kwota zł gr		zł	gr	
1.	Strój CARMEN	szt.	10	200	00	2 000	00	23	460	00	2 460	00	
2.	Buty do tańca	para	10	150	00	1 500	00	23	345	00	1 845	00	
Sposób zapłaty: przelew 14 dni Nr konta: 88 1140 1993 0893 4303 2522 5244 mBank SA				RAZEM:		3 500	00	X	805	00	4 305	00	
Do zapłaty złotych: 4 305,00 Słownie złotych: cztery tysiące trzysta pięć 00/100								zw.					
						3 500	00	23	805	00	4 305	00	
										8			
										5			
								0					
				Wystawił: Sandra Tyburzec									

Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP i FS, FGŚP w 2022 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%

Czas przeznaczony na wykonanie zadania wynosi 180 minut.

Ocenię będzie podlegać 6 rezultatów:

- *Umowa o pracę* nr 1/05/2022 dla Agaty Moreno – wydruk,
- Formularz *ZUS ZUA Zgłoszenie do ubezpieczeń* – w arkuszu egzaminacyjnym,
- *Lista płac* nr 1/05/2022 za maj 2022 r. dla Agaty Moreno – wydruk (w programie *Symfonia Kadry i Płace* – lista płac rozbudowana, a w programie *Optima* – lista płac szczegółowa),
- *Polecenie przelewu* wynagrodzenia za maj 2022 r. dla Agaty Moreno – wydruk,
- DW - *Dowód wewnętrzny* nr 1/05/2022 – wydruk,
- Podatkowa księga przychodów i rozchodów za maj 2022 r. – wydruk.

Formularz ZUS ZUA do wypełnienia w arkuszu egzaminacyjnym

PLATNIK WYPEŁNIA POLA W WYZNACZONYCH KRATKACH KOMPUTEROWO, NA MASZYNIE LUB RĘCZNE
DUŻYMI Drukowanymi literami, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH	ZUS ZUA	strona 1	ZGŁOSZENIE DO UBEZPIECZEŃ / ZGŁOSZENIE ZMIANY DANYCH OSOBY UBEZPIECZONEJ
I. DANE ORGANIZACYJNE			
01. ZGŁOSZENIE DO UBEZPIECZEŃ (jeśli TAK, wpisać X)		02. ZGŁOSZENIE ZMIANY (wpisać - 1) / KOREKTY (wpisać - 2) DANYCH OSOBY UBEZPIECZONEJ (nie dotyczy zmiany danych identyfikacyjnych) ¹⁾	
03. Data nadania (dd / mm / rrr)		04. Nalepka „R”	
II. DANE IDENTYFIKACYJNE PLATNIKA SKŁADEK			
01. Numer NIP (wpisać bez kresiek)		02. Numer REGON	
03. Numer PESEL ²⁾		04. Rodzaj dokumentu: jeśli dowód osobisty, wpisać 1, jeśli paszport - 2	
05. Seria i numer dokumentu		06. Nazwa skrócona	
07. Nazwisko		08. Imię pierwsze	
09. Data urodzenia (dd / mm / rrr)			
III. DANE IDENTYFIKACYJNE OSOBY ZGŁASZANEJ DO UBEZPIECZEŃ			
01. Numer PESEL ²⁾		02. Rodzaj dokumentu (wypełnić jak pole II.04)	
03. Nazwisko		04. Seria i numer dokumentu	
05. Imię pierwsze		06. Data urodzenia (dd / mm / rrr)	
IV. DANE EWIDENCYJNE OSOBY ZGŁASZANEJ DO UBEZPIECZEŃ			
01. Imię drugie			
02. Nazwisko rodowe			
03. Obywatelstwo			
04. Płeć (wpisać: K - kobieta, M - mężczyzna)			
V. TYTUŁ UBEZPIECZENIA			
01. Kod tytułu ubezpieczenia ³⁾			
VI. DANE O OBOWIĄZKOWYCH UBEZPIECZENIACH SPOŁECZNYCH			
01. Data powstania obowiązku ubezpieczeń (dd / mm / rrr)		Osoba zgłaszana podlega ubezpieczeniom: (wpisać X w odpowiednim polu)	
02. Emerytalnemu		03. Rentowym	
04. Chorobowemu		05. Wypadkowemu	
VII. DANE O OBOWIĄZKOWYM UBEZPIECZENIU ZDROWOTNYM			
01. Data powstania obowiązku ubezpieczenia (dd / mm / rrr)		02. Kod oddziału NFZ	
VIII. DANE O DOBROWOLNYCH UBEZPIECZENIACH SPOŁECZNYCH			
Wnoszę o objęcie ubezpieczeniami: (wpisać X w odpowiednim polu)			
01. Emerytalnym		03. Rentowymi	
02. Od dnia (dd / mm / rrr)		04. Od dnia (dd / mm / rrr)	
05. Chorobowym		06. Od dnia (dd / mm / rrr)	
IX. DANE O DOBROWOLNYM UBEZPIECZENIU ZDROWOTNYM			
01. Data rozpoczęcia ubezpieczenia (dd / mm / rrr)		02. Kod oddziału NFZ	
X. INNE DANE O OSOBE ZGŁASZANEJ DO UBEZPIECZEŃ			
01. Kod wykonywanego zawodu ⁴⁾		02. Kod pracy w szczególnych warunkach / w szczególnym charakterze ⁵⁾	
03. Okres pracy w szczególnych warunkach / w szczególnym charakterze ⁶⁾ (dd / mm / rrr)		04. Okres pracy w szczególnych warunkach / w szczególnym charakterze ⁶⁾ (dd / mm / rrr)	

ZAKŁAD UBEZPIECZEN SPOŁECZNYCH	ZUS	ZUA	strona 2	ZGŁOSZENIE DO UBEZPIECZEN / ZGŁOSZENIE ZMIANY DANYCH OSOBY UBEZPIECZONEJ
-----------------------------------	------------	------------	----------	---

XI. ADRES ZAMELDOWANIA NA STAŁE MIEJSCE POBYTU

01. Kod pocztowy 02. Miejscowość

03. Gmina / Dzielnica

04. Ulica

05. Numer domu 06. Numer lokalu

07. Numer telefonu 08. Symbol państwa - zagraniczny kod pocztowy (wypełnić w przypadku, gdy adres jest inny niż polski)

XII. ADRES ZAMIESZKANIA (wpisać, jeśli adres zamieszkania jest inny niż adres zameldowania na stałe miejsce pobytu)

01. Kod pocztowy 02. Miejscowość

03. Gmina / Dzielnica

04. Ulica

05. Numer domu 06. Numer lokalu

07. Numer telefonu 08. Symbol państwa - zagraniczny kod pocztowy (wypełnić w przypadku, gdy adres jest inny niż polski)

XIII. ADRES DO KORESPONDENCJI (wpisać, jeśli adres do korespondencji jest inny niż adres zameldowania na stałe miejsce pobytu lub adres zamieszkania)

01. Kod pocztowy 02. Miejscowość

03. Ulica

04. Numer domu 05. Numer lokalu

06. Skrytka pocztowa 07. Numer telefonu 08. Symbol państwa - zagraniczny kod pocztowy (wypełnić w przypadku, gdy adres jest inny niż polski)

09. Adres poczty elektronicznej

XIV. OŚWIADCZENIE PLATNIKA SKŁADEK

01. Data wypełnienia (dd / mm / rrrr)

Oświadczam, że dane zawarte w formularzu są zgodne ze stanem prawnym i faktycznym. Jestem świadomy(-ma) odpowiedzialności karnej za zeznanie nieprawdy lub zatajenie prawdy.

02. Podpis płatnika składek lub osoby upoważnionej

03. Pieczęćka płatnika składek

XV. OŚWIADCZENIE OSOBY ZGŁASZANEJ / ZGŁOSZONEJ DO UBEZPIECZENIA

Oświadczam, że dane zawarte w formularzu są zgodne ze stanem prawnym i faktycznym. Jestem świadomy(-ma) odpowiedzialności karnej za zeznanie nieprawdy lub zatajenie prawdy.

01. Podpis osoby zgłaszanej / zgłoszonej do ubezpieczenia

XVI. ADNOTACJE ZUS

¹⁾ W przypadku zmiany danych identyfikacyjnych należy wypełnić formularz ZUS ZUA.

²⁾ Numer PESEL podaje się, o ile został nadany.

³⁾ Dla określonego kodu tytułu ubezpieczenia należy wypełnić formularz ZUS ZAA.

⁴⁾ Należy wpisać, kod wykonywanego zawodu. Kod zawodu stanowi sześciocyfrowy numer określony w załączniku do rozporządzenia w sprawie klasyfikacji zawodów i specjalności na potrzeby rynku pracy oraz zakresu jej stosowania.

⁵⁾ Pola te wypełnia się w celu zgłoszenia / korekty danych dotyczących okresu sprzed dnia 1 stycznia 2009 r.