

Wykaz kont syntetycznych wraz z analityką dla CKŻ		
ZESPÓŁ 0 – AKTYWA TRWAŁE		
<b>011</b>		<b>Środki trwałe</b>
	011-00-00	Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu
	011-00-01	Budynki - lokale
	011-00-02	Urządzenia techniczne i maszyny
	011-00-03	Środki transportu
	011-00-04	Inne środki trwałe
<b>012</b>		<b>Środki trwałe amortyzowane jednorazowo - wyposażenie</b>
<b>020</b>		<b>Wartości niematerialne i prawne</b>
	020-00-00	Inne WNiP (np. licencje, koncesje, prawa autorskie lub pokrewne, programy komputerowe, do których jednostka ma licencje lub prawa)
<b>071</b>		<b>Umorzenie środków trwałych</b>
	071-00-00	Umorzenie gruntów własnych i praw wieczystego użytkowania
	071-00-01	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej
	071-00-02	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn
	071-00-03	Umorzenie środków transportu
	071-00-04	Umorzenie innych środków trwałych
<b>072</b>		<b>Umorzenie WNiP</b>
	072-00-00	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
<b>080</b>		<b>Środki trwałe w budowie</b>
	080-00-00	Środki trwałe w budowie
ZESPÓŁ 1 – KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE		
<b>101</b>		<b>Środki pieniężne w kasie</b>
	101-00-00	Środki pieniężne w kasie
<b>131</b>		<b>Rachunki bankowe</b>
	131-00-00	Rachunek bankowy - Główny
	131-00-01	Rachunek bankowy - Zapasowy
	131-00-03	Rachunek bankowy - ZFSS
	132-00-00	Rachunek bankowy - VAT
<b>140</b>		<b>Środki pieniężne w drodze</b>
	140-00	Środki pieniężne w drodze
ZESPÓŁ 2 – Rozrachunki i roszczenia		
<b>201</b>		<b>Zobowiązania z tytułu dostaw</b>
	201-00- -K	Podział analityczny wg dostawców
<b>202</b>		<b>Należności z tytułu dostaw towarów i usług</b>
	202-00- -K	Podział analityczny wg odbiorców
<b>22</b>		<b>Rozrachunki publicznoprawne</b>
	220-00-01	Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)
	220-00-03	Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)
	221-00-01	Podatek VAT naliczony
	221-00-02	Podatek VAT należny
	221-00-03	Rozrachunki z US z tytułu VAT
	221-00-04	Podatek VAT- przyszłe okresy
	222-00	Podatek od nieruchomości
	229-00	ZUS
<b>231</b>		<b>Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń</b>
	231-00-00	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę
	231-00-01	Wynagrodzenia z tytułu umów zlecenie i o dzieło
<b>234</b>		<b>Pozostałe rozrachunki z pracownikami</b>
	234-01-P	Zaliczki- Podział analityczny wg pracowników
	234-02-P	Pożyczki- Podział analityczny wg pracowników
	234-03-P	Utargi- Podział analityczny wg pracowników
<b>249</b>		<b>Pozostałe rozrachunki</b>
	249-00-01	Rozrachunki- Bank

	249-00-02	Rozrachunki- Ubezpieczenia grupowe pracowników
	249-00-03	Rozrachunki- Pożyczki
	249-00-04	Rozrachunki- Zajęcia komornicze
	249-00-05	Rozrachunki- Wadia
	249-00-06	Rozrachunki- PUP
	249-00-07	Rozrachunki- Konkursy
	249-00-08	Rozrachunki- Tygielek
	249-00-09	Rozrachunki- Należności sądowe (Kowalkowski)
	249-00-10	Rozrachunki- Pracownicze plany kapitałowe
	249-00-11	Należne wpłaty na poczet funduszu
	249-00-66	Rozliczenie- Paragony i faktury
<b>ZESPÓŁ 3 – Towary i materiały</b>		
<b>300</b>		<b>Towary w drodze</b>
<b>310</b>		<b>Towary w magazynie</b>
<b>ZESPÓŁ 4 – Koszty rodzajowe</b>		
<b>401</b>		<b>Amortyzacja</b>
	401-01	Amortyzacja
<b>402</b>		<b>Materiały i energia</b>
	402-XX-01	Wyposażenie
	402-XX-02	Środki czystości
	402-XX-03	Materiały biurowe
	402-XX-04	Materiały BHP
	402-XX-05	Materiały do imprez
	402-XX-06	Materiały do zajęć
	402-XX-07	Materiały gospodarcze
	402-XX-20	Energia cieplna
	402-XX-21	Zużycie wody
	402-XX-22	Zużycie energii elektrycznej
	402-XX-23	Wywóz ścieków
	402-XX-99	Pozostałe materiały
<b>404</b>		<b>Usługi obce</b>
	404-XX-01	Usługi
	404-XX-02	Usługi pocztowe
	404-XX-03	Usługi telefoniczne
	404-XX-04	Usługi wywozu nieczystości
	404-XX-05	Naprawy sprzętu
	404-XX-06	Usługi informatyczne
	404-XX-07	Opłaty
	404-XX-08	Usługi prawne
	404-XX-09	Dostawa internetu
	404-XX-10	Usługi transportowe
	404-XX-11	Usługi bankowe
	404-XX-12	Usługi reklamowe i poligraficzne
	404-XX-13	Usługi artystyczne
	404-XX-14	Usługi Booking.com
	404-XX-15	Usługi obsługi koncertów (najem sprzętu, oświetlenia itp)
	404-XX-16	Usługi obsługi kasy (Biletyna)
	404-XX-17	Gastronomia
	404-XX-18	Najem sprzętu
	404-XX-19	Usługi konsultingowe
	404-XX-20	Usługi produkcji TVŹ
	404-XX-21	Usługi przeciwpożarowe
	404-XX-22	Licencje na oprogramowanie
	404-XX-23	Licencje filmowe
	404-XX-99	Usługi obce- Pozostałe

<b>407</b>		<b>Wynagrodzenia</b>
	407-XX-01	Wynagrodzenia osobowe
	407-XX-03	Nagrody jubileuszowe
	407-XX-04	Odprawy
	407-XX-05	Umowy cywilno-prawne
<b>408</b>		<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>
	408-XX-00	Odpis na ZFŚS
	408-XX-01	Szkolenia pracowników
	408-XX-02	Badania okresowe
	408-XX-99	Pozostałe
<b>411</b>		<b>Podatki i opłaty</b>
	411-XX-01	Składki na ubezpieczenia społeczne
	411-XX-02	Podatek VAT nie podlegający odliczeniu
	411-XX-03	Podatek od nieruchomości
	411-XX-04	Opłaty sądowe, skarbowe, notarialne itp.
	411-XX-05	Opłaty parkingowe
	411-XX-06	Koszty PPK
	411-XX-07	Opłaty ZAIKS, PISF, RTV itp.
	411-XX-08	Ubezpieczenie majątku
<b>415</b>		<b>Pozostałe koszty</b>
	415-XX-01	Podróże służbowe- krajowe
	415-XX-02	Podróże służbowe- zagraniczne
	415-XX-03	Ubezpieczenia pozostałe
	415-XX-99	Pozostałe
<b>ZESPÓŁ 6 – Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>640</b>		<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>
	640-00-00	ZFŚS
	640-00-01	Prenumerata
	640-00-02	Podatek od nieruchomości
	640-00-03	Licencje ZAIKS
	640-00-04	Licencja Office 365
<b>641</b>		<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>
	641-00-00	Rozliczenia międzyokresowe- bierne
<b>ZESPÓŁ 7 – Przychody i koszty ich osiągnięcia</b>		
<b>700</b>		<b>Sprzedaż usług z działalności statutowej</b>
	700-XX-01	Przychody- Kino len- kasa
	700-XX-02	Przychody z koncertów i innych wydarzeń artystycznych
	700-XX-03	Przychody- Kino len- internet
	700-XX-04	Przychody z koncertów i innych wydarzeń artystycznych- internet
	700-XX-05	Sprzedaż okularów 3D
	700-XX-06	Zajęcia
	700-XX-07	Sprzedaż usług reklamowych
	700-XX-08	Przychody z najmu pomieszczeń
	700-XX-09	Sprzedaż wydawnictw
	700-XX-10	Sprzedaż usług gastronomicznych
	700-XX-11	Refaktura energii elektrycznej
	700-XX-99	Sprzedaż pozostała
<b>740</b>		<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>
	740-XX-01	Dotacja UMŻ
	740-XX-02	Dotacje z budżetu państwa
	740-01-03	Dotacje pozostałe
<b>750</b>		<b>Przychody finansowe</b>
	750-XX-01	Odsetki bankowe
	750-XX-02	Odsetki od należności
<b>751</b>		<b>Koszty finansowe</b>
	751-XX-01	Odsetki budżetowe

	751-XX-02	Odsetki od dostawców
<b>760</b>		<b>Pozostałe przychody operacyjne-inne</b>
	760-XX-01	Otrzymane odszkodowania
	760-XX-02	Korekta roczna VAT
	760-XX-03	Pozostałe przychody operacyjne- inne
	760-XX-04	Przychody ze sprzedaży środków trwałych
<b>ZESPÓŁ 8 – Fundusze, rezerwy i wynik finansowy</b>		
<b>800</b>		<b>Fundusz instytucji kultury</b>
	800-00	Fundusz instytucji kultury
<b>802</b>		<b>Fundusz rezerwowy</b>
	802-00	Fundusz rezerwowy
<b>820</b>		<b>Rozliczenie wyniku finansowego</b>
	820-00	Rozliczenie wyniku finansowego
<b>840</b>		<b>Rozliczenia międzyokresowe dotacji na środki trwałe</b>
	840-00-PP	Rozliczenia międzyokresowe dotacji na środki trwałe
<b>850</b>		<b>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>
	850-20-00	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
<b>860</b>		<b>Wynik finansowy</b>
	860-00	Wynik finansowy
<b>870</b>		<b>Podatek dochodowy</b>
	870-00	Podatek dochodowy

Dyrektor Centrum Kultury  
w Tyrawie  
Robert Siniarski

