

Wykaz kont syntetycznych wraz z analityką dla CKŻ		
ZESPÓŁ 0 – AKTYWA TRWAŁE		
011		Środki trwałe
	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
012		Środki trwałe amortyzowane jednorazowo - wyposażenie
020		Wartości niematerialne i prawne
	020-00-00	Inne WNiP (np. licencje, koncesje, prawa autorskie lub pokrewne, programy komputerowe, do których jednostka ma licencje lub prawa)
071		Umorzenie środków trwałych
	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
072		Umorzenie WNiP
	072-00-00	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
080		Środki trwałe w budowie
	080-00-00	Środki trwałe w budowie
ZESPÓŁ 1 – KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE		
101		Środki pieniężne w kasie
	101-00-00	Środki pieniężne w kasie
131		Rachunki bankowe
	131-00-00	Rachunek bankowy - Główny
	131-00-01	Rachunek bankowy - Zapasowy
	131-00-03	Rachunek bankowy - ZFSS
	132-00-00	Rachunek bankowy - VAT
140		Środki pieniężne w drodze
	140-00	Środki pieniężne w drodze
ZESPÓŁ 2 – Rozrachunki i roszczenia		
201		Zobowiązania z tytułu dostaw
	201-00- -K	Podział analityczny wg dostawców
202		Należności z tytułu dostaw towarów i usług
	202-00- -K	Podział analityczny wg odbiorców
22		Rozrachunki publicznoprawne
	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
231		Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
	231-00-00	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę
	231-00-01	Wynagrodzenia z tytułu umów zlecenie i o dzieło
234		Pozostałe rozrachunki z pracownikami
	234-01-P	Zaliczki- Podział analityczny wg pracowników
	234-02-P	Pożyczki- Podział analityczny wg pracowników
	234-03-P	Utargi- Podział analityczny wg pracowników
249		Pozostałe rozrachunki
	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
ZESPÓŁ 3 – Towary i materiały		
300		Towary w drodze
310		Towary w magazynie
ZESPÓŁ 4 – Koszty rodzajowe		
401		Amortyzacja
	401-01	Amortyzacja
402		Materiały i energia
	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
404		Usługi obce
	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	Oplaty
	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

407		Wynagrodzenia
	407-XX-01	Wynagrodzenia osobowe
	407-XX-03	Nagrody jubileuszowe
	407-XX-04	Odprawy
	407-XX-05	Umowy cywilno-prawne
408		Świadczenia na rzecz pracowników
	408-XX-00	Odpis na ZFŚS
	408-XX-01	Szkolenia pracowników
	408-XX-02	Badania okresowe
	408-XX-99	Pozostałe
411		Podatki i opłaty
	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
415		Pozostałe koszty
	415-XX-01	Podróże służbowe- krajowe
	415-XX-02	Podróże służbowe- zagraniczne
	415-XX-03	Ubezpieczenia pozostałe
	415-XX-99	Pozostałe
ZESPÓŁ 6 – Rozliczenia międzyokresowe		
640		Rozliczenia międzyokresowe czynne
	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
641		Rozliczenia międzyokresowe bierne
	641-00-00	Rozliczenia międzyokresowe- bierne
ZESPÓŁ 7 – Przychody i koszty ich osiągnięcia		
700		Sprzedaż usług z działalności statutowej
	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
740		Pozostałe przychody operacyjne
	740-XX-01	Dotacja UMŻ
	740-XX-02	Dotacje z budżetu państwa
	740-01-03	Dotacje pozostałe
750		Przychody finansowe
	750-XX-01	Odsetki bankowe
	750-XX-02	Odsetki od należności
751		Koszty finansowe
	751-XX-01	Odsetki budżetowe

	751-XX-02	Odsetki od dostawców
760		Pozostałe przychody operacyjne-inne
	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
ZESPÓŁ 8 – Fundusze, rezerwy i wynik finansowy		
800		Fundusz instytucji kultury
	800-00	Fundusz instytucji kultury
802		Fundusz rezerwowy
	802-00	Fundusz rezerwowy
820		Rozliczenie wyniku finansowego
	820-00	Rozliczenie wyniku finansowego
840		Rozliczenia międzyokresowe dotacji na środki trwałe
	840-00-PP	Rozliczenia międzyokresowe dotacji na środki trwałe
850		Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
	850-20-00	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
860		Wynik finansowy
	860-00	Wynik finansowy
870		Podatek dochodowy
	870-00	Podatek dochodowy