

## Wykaz kont syntetycznych (księgi głównej) wraz z obowiązującą analityką.

Grupa - konto syntetyczne	Konta analityczne	Nazwa konta
		<b>ZESPÓŁ "O" - AKTYWA TRWAŁE</b>
<b>011</b>		Rzeczowe środki trwałe
	011-1	Grupa I – Budynki i budowle
	011-3	Grupa III – Kotły i maszyny energetyczne
	011-4	Grupa IV – Maszyny i urządzenia
	011-6	Grupa VI - Urządzenia techniczne
	011-8	Grupa VIII – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie
<b>012</b>		Rzeczowe środki trwałe – projekty UE
	012-1	Grupa I – Budynki i budowle
	012-3	Grupa III – Kotły i maszyny energetyczne
	012-4	Grupa IV – Maszyny i urządzenia
	012-6	Grupa VI - Urządzenia techniczne
	012-8	Grupa VIII – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie
<b>013</b>		Rzeczowe środki trwałe amortyzowane jednorazowo
	013-1	Rzeczowe środki trwałe amortyzowane jednorazowo
	013-2	Rzeczowe środki trwałe amortyzowane jednorazowo – projekty UE
<b>014</b>		Zbiory biblioteczne
	014-3	Zbiory biblioteczne
<b>016</b>		Dobra kultury
	016-1	Dobra kultury- zbiory muzealne historyczne
	016-2	Dobra kultury- zbiory muzealne etnograficzne
<b>020</b>		Wartości niematerialne i prawne
	020-1	Wartości niematerialne i prawne – amortyzowane jednorazowo
	020-2	Wartości niematerialne i prawne – amortyzowane sukcesywnie
<b>071</b>		Umorzenie rzeczowych środków trwałych
	071-1	Umorzenie rzeczowych środków trwałych
	071-2	Umorzenie rzeczowych środków trwałych – projekty UE
<b>072</b>		Umorzenie środków trwałych amortyzowanych jednorazowo
	072-1	Umorzenie środków trwałych amortyzowanych jednorazowo
	072-2	Umorzenie środków trwałych amortyzowanych jednorazowo – projekty UE
<b>073</b>		Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
	073-1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – amortyzowane

		jednorazowo
	073-2	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – amortyzowane sukcesywnie
<b>080</b>		Środki trwałe w budowie
		<b>KONTA POZABILANSOWE</b>
<b>091</b>		Środki trwałe w likwidacji
		<b>ZESPÓŁ "1" – KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>
<b>101</b>		Środki pieniężne w kasie
<b>131</b>		Bieżący rachunek bankowy
<b>135</b>		Inne rachunki bankowe
<b>136</b>		Inne rachunki bankowe Santander
<b>137</b>		Inne rachunki bankowe środków UE
<b>142</b>		Środki pieniężne w drodze
		<b>ZESPÓŁ "2" - ROZRACHUNKI I ROSZCZENIA</b>
<b>201</b>	od 01 do ....	Rozrachunki z dostawcami
<b>202</b>	od 01 do ....	Rozrachunki z odbiorcami
<b>225</b>		Rozrachunki z Urzędem Skarbowym
	225-1	Podatek dochodowy od wynagrodzeń
	225-2	Podatek dochodowy od umów o dzieło
	225-3	Podatek dochodowy od pozostałych świadczeń
	225-4	Podatek dochodowy od umów zleceń
	225-5	Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT-8)
<b>229</b>		Rozrachunki z ZUS
<b>231</b>		Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń
	231-1	Wynagrodzenia osobowe
	231-2	Wynagrodzenia bezosobowe-umowy o dzieło i zlecenia
	231-3	Umowy o dzieło i zlecenia – koszty statutowe i inne
	231-4	Pozostałe świadczenia
<b>234</b>		Pozostałe rozrachunki z pracownikami
	234-1	Zaliczki
	234-2	Świadczenia urlopowe
	234-3	Zaliczki celowe
	234-4	Ryczałty samochodowe
	234-5	Ekwiwalenty
<b>240</b>		Pozostałe rozrachunki
	<b>240-1</b>	Potrącenia z listy płac
	240-1-1	PZU

	240-1-2	Pogodna jesień
	240-1-4	ROR
	240-1-5	Wypłata gotówkowa
	240-1-6	Inne potrącenia
	240-1-7	Składka OC
	<b>240-2</b>	Pomyłki bankowe
	<b>240-3</b>	Pozostałe rozrachunki z tyt. niedoborów i szkód
	<b>240-4</b>	Pozostałe rozrachunki
	<b>240-5</b>	Pozostałe rozrachunki z tytułu dotacji podmiotowej
<b>260</b>		Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych
	260-1	Rozliczenie niedoborów i szkód
	260-2	Rozliczenie nadwyżek
		<b>ZESPÓŁ "3" – MATERIAŁY I TOWARY</b>
<b>300</b>		Rozliczenie zakupu
<b>310</b>		Materiały
		Analityka wg. rodzajów
		<b>ZESPÓŁ "4" – KOSZTY WG RODZAJU</b>
<b>401</b>		Amortyzacja
	401-1	Amortyzacja środków trwałych amortyzowanych sukcesywnie
	401-2	Amortyzacja środków trwałych amortyzowanych jednorazowo
<b>402</b>		Materiały do działalności statutowej
	402-1	Materiały do działalności statutowej
	402-2	Koło Gospodyń
	402-5	Jesień Poetycka
	402-6	Złota Jesień
	402-8	Zespół Focuski
	402-11	Materiały do działalności sekcji plastycznej - DUK
	402-12	Materiały do działalności sekcji plastycznej - DKD
		Dalsza analityka wg potrzeb
<b>403</b>		Materiały gospodarcze
<b>404</b>		Materiały biurowe
<b>405</b>		Książki, czasopisma
<b>406</b>		Środki czystości
<b>407</b>		Wyposażenie
<b>408</b>		Zużycie materiałów

	408-1	Materiały na potrzeby sekretariatu
	408 od 31 do 39	Materiały do realizacji projektów
		Dalsza analityka wg potrzeb
<b>409</b>		Wynagrodzenia pracownicze
	409-1	Wynagrodzenia osobowe
	409-2	Wynagrodzenia bezosobowe z tyt. umowy o dzieło, zlecenia
	409-3	Wynagrodzenia za czas choroby
	409-4	Fundusz nagród
	409-5	Nagrody jubileuszowe
	409-6	Ekwiwalent za urlop
	409-7	Odprawy emerytalne, rentowe i inne
	409 od 32 do 39	Wynagrodzenia umowy cywilnoprawne – projekty
		Dalsza analityka wg potrzeb
<b>410</b>		Składki na ubezpieczenie społeczne
	410-1	Składka na ubezpieczenie emerytalne
	410-2	Składka na ubezpieczenie rentowe
	410-3	Składka na ubezpieczenie wypadkowe
	410-4	Fundusz pracy
	410 od 32 do 39	Składki na ubezpieczenie społeczne – projekty
		Dalsza analityka wg potrzeb
<b>420</b>		Energia
<b>422</b>		Gaz
<b>423</b>		Woda
<b>424</b>		Nieczystości
<b>430</b>		Usługi obce
	430-1	Remonty i konserwacje
	430-2	Usługi transportowe
	430-3	Usługi poligraficzne
	430-4	Opłaty telefoniczne
	430-5	Opłaty pocztowe
	430-6	Opłaty bankowe
	430-7	Koszty koncertów i spektakli
	430-8	Koszty projekcji kinowych
	430-9	Koszty przeglądów i udziału w konkursach
	430-10	Koszty akcji dla dzieci
	430-11	Pozostałe koszty działalności statutowej
	430-12	Pozostałe usługi obce

	430-13	Umowy o dzieło i zlecenie – koszty statutowe
	430 od 31 do 39	Usługi do realizacji projektów
		Dalsza analityka wg potrzeb
<b>441</b>		Podróże służbowe, ryczałty samochodowe
<b>442</b>		Świadczenia urlopowe
<b>443</b>		Podatki i opłaty lokalne
<b>444</b>		Inne świadczenia na rzecz pracowników
	444-1	Odzież robocza i środki ochrony indywidualnej
	444-2	Ekwiwalent za pranie i odzież roboczą
<b>469</b>		Pozostałe koszty
<b>490</b>		Rozliczenie kosztów
		<b>ZESPÓŁ “5” – KOSZTY WG ZADAŃ I MIEJSC POWSTANIA</b>
<b>500</b>		Koszty działalności statutowej (kulturalnej) – koncerty, spektakle, wystawy itp.
		Analityka wg potrzeb i wg filii, miejsca
<b>501</b>		Koszty działalności statutowej (kulturalnej) – organizacja konkursów
		Analityka wg potrzeb
<b>502</b>		Koszty działalności statutowej (kulturalnej) – sekcje MOK
		Analityka wg potrzeb
<b>503</b>		Pozostałe koszty działalności statutowej (kulturalnej)
		Analityka wg potrzeb
<b>504</b>		Koszty działalności statutowej (kulturalnej) – organizacja imprez plenerowych, cyklicznych itp.
		Analityka wg potrzeb
<b>505</b>		Koszty działalności statutowej (kulturalnej) – organizacja akcji dla dzieci
		Analityka wg potrzeb
<b>506</b>		Koszty działalności statutowej (kulturalnej) – organizacja warsztatów
		Analityka wg potrzeb
<b>531 do 539</b>		Koszty realizacji projektów
		Dalsza syntetyka i analityka wg potrzeb
<b>550</b>		Koszty utrzymania etatów
	550-01	Pracownicy metytoryczni (instruktorzy)
	550-02	Pracownicy obsługi technicznej i portierzy
	550-03	Pracownicy biurowi / administracja
<b>551</b>		Koszty bezpośrednie utrzymania obiektów
	551-02	Budynek Młyńska 14
	551-02	Budynek Rynek 9

	551-03	Budynek Mały Rynek 9
<b>552</b>		Koszty ogólnozakładowe
	551-01	Budynek Młyńska 14
	551-02	Budynek Rynek 9
	551-03	Pozostałe
		Dalsza analityka wg potrzeb
<b>560</b>		Koszty działalności usługowej
		Analityka wg bezpośrednich kosztów
		<b>ZESPÓŁ "6" -ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>
<b>640</b>		Rozliczenia międzyokresowe kosztów
		<b>ZESPÓŁ "7" – PRZYCHODY I KOSZTY</b>
<b>700</b>		Przychody ze sprzedaży usług związanych z działalnością statutową
	700-1	Opłaty za koncerty i teatr
	700-3	Opłaty za bilety DKD
	700-4	Przychody ze sprzedaży książek, folderów, zdjęć
	700-8	Przychody sekcji – zespół Focuski
	700-12	Przychody ze sprzedaży prac sekcji plastycznych MOK
	700-13	Przychody ze sprzedaży ozdób świątecznych itp.
	700-14	Usługi reklamowo-promocyjne
	700-15	Przychody sekcji – sekcja plastyczna DUK
	700-16	Przychody sekcji – sekcja plastyczna DKD
	700-19	Przychody – opłaty za udział w warsztatach
	700-20	Przychody – wpisowe na Bieg Republiki Sławkowskiej
	700-21	Przychody – organizacja wycieczek i wyjazdów
	700-23	Przychody – sprzedaż artykułów promocyjnych
	700-24	Przychody – sprzedaż artykułów użytku kulturalnego
	700-25	Przychody sekcji – sekcja ukulele
	700-26	Przychody sekcji – sekcje taneczne
	700-27	Przychody – opłaty reprograficzne z tytułu wydawnictw
	700-28	Przychody sekcji – sekcje wokalne i rytmiczne
	700-29	Przychody sekcji – sekcja teatralna
	700-30	Przychody sekcji – opłata za udział w Akcji Lato/Zima
		Dalsza analityka wg potrzeb
<b>710</b>		Przychody ze sprzedaży pozostałych usług
	710-1	Wynajem sal, sprzętu, mebli itp.
	710-2	Czynsze

	710-3	Refakturowanie kosztów mediów
<b>711</b>		Koszt własny realizacji zadań statutowych
		Analityka wg zadań
<b>713</b>		Koszt własny realizacji pozostałych usług
<b>733</b>		Wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu
<b>740</b>		Dotacje otrzymane
	740-1	Dotacja podmiotowa UM
	740-2	Dotacje celowe UM
	740 od 31 do 39	Dotacje ze środków zewnętrznych (projekty UE)
		Dalsza analityka wg potrzeb
<b>750</b>		Przychody finansowe
	750-1	Przychody finansowe
	750-3	Darowizny gotówkowe - Jesień Poetycką
	750-5	Darowizny gotówkowe - Złotą Jesień
	750-6	Darowizny gotówkowe – ogólna działalność statutowa
	750-7	Darowizny gotówkowe - Koło Gospodyń
	750-9	Darowizny gotówkowe - Zespół Focuski
	750-10	Darowizny gotówkowe - Klub Literacki Widmo
	750-13	Darowizny gotówkowe - sekcja plastyczna DUK
	750-21	Darowizny gotówkowe - sekcja plastyczna DKD
	750-25	Darowizny gotówkowe – Jarmark Jakubowy
	750-26	Darowizny gotówkowe – Bieg Republiki Sławkowskiej
	750-27	Darowizny gotówkowe – Polish Ukulele Festival
	750-28	Darowizny gotówkowe – sekcja fotograficzna
	750-29	Darowizny gotówkowe – Noc Muzeów
	750-30	Darowizny gotówkowe – Koło Historyczne
		Dalsza analityka wg potrzeb
<b>752</b>		Koszty finansowe
<b>760</b>		Pozostałe przychody operacyjne
	760-1	Darowizny pozostałe
	760-4	Złom
	760-6	Przychody ze sprzedaży materiałów
	760-7	Otrzymane odszkodowania
	760-8	Pozostałe przychody operacyjne
	760-9	Środki UE
		Dalsza analityka wg potrzeb
<b>762</b>		Pozostałe koszty operacyjne
	762-1	Pozostałe koszty operacyjne

	762-2	Kary, grzywny i odszkodowania
	762-3	Koszty postępowania sądowego (NKUP)
		<b>ZESPÓŁ "8" – FUNDUSZ INSTYTUCJI I WYNIK FINANSOWY</b>
<b>800</b>		Fundusz instytucji
	800-1	Fundusz instytucji – dobra kultury
	800-2	Fundusz instytucji – fundusz obrotowy
<b>801</b>		Fundusz rezerwowy
<b>820</b>		Rozliczenie wyniku finansowego
<b>840</b>		Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów
<b>841</b>		Rozliczenie międzyokresowe przychodów z dotacji celowych
		Analityka wg. tytułów przychodów
<b>846</b>		Rozliczenie międzyokresowe przychodów majątku trwałego
<b>847</b>		Rozliczenie dotacji podmiotowej
<b>860</b>		Wynik finansowy
<b>870</b>		Podatek dochodowy od osób prawnych