

Zarządzenie Nr 6/2018

Dyrektora Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury

Z dnia 28.12.2018 roku

w sprawie wprowadzenia zmian do

polityki rachunkowości

Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury

Na podstawie:

-statutu Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury z dnia 30.06.2009 Dyrektor PSCK postanawia co następuje:

§ 1.

1. Wprowadzam w formie aneksu aktualizację zakładowego planu kont Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury określonego w zarządzeniu nr 3/2016 z dnia 01.06.2016 roku.
2. Zaktualizowany zakładowy wykaz kont Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury obowiązujący w 2018 roku stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

DYREKTOR
Pińczowskiego Samorządowego
Centrum Kultury
Imma Senderowska
Imma Senderowska

Zakładowy Plan Kont

Konto	Nazwa Konta	Poziom	Rodzaj	Nr Ukt.	Rej.Fin
010-01	BUDYNKI GRUPA 1	A	B	0	N
010-02	BUDOWLE GRUPA 2	A	B	0	N
010-04	KOTŁY I MASZ.ENERG.GRUPA 4	A	B	0	N
010-06	MASZ.I URZĄDZ.BRANŻOWE GR 6	A	B	0	N
010-07	ŚRODKI TRANSPORTU	A	B	0	N
010-08	NARZ'DZI. PRZYRZĄDY	A	B	0	N
016-01	DZIEŁA SZTUKI	A	B	0	N
020	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	A	B	0	N
070-01	UM.ŚR.TRW.GRUPA1	A	B	0	N
070-02	UM.ŚR.TRW.GRUPA 2	A	B	0	N
070-04	UM.ŚR.TRW.GR.4	A	B	0	N
070-06	UM.ŚR.TRW.GR.6	A	B	0	N
070-07	UM. ŚR. TRW. GRUPA 7	A	B	0	N
070-08	UM.NARZĘDZIA I PRZYRZĄDY	A	B	0	N
071	UMORZ.WART.NIEM.I PRAW.	A	B	0	N
080	NAKLADY NA ŚR. TRWAŁE W BUDOWIE	A	B	0	N
101	KASA	A	B	0	Z
131	R-K ŚR.BIEŻĄCYCH	A	B	0	Z
131-1	OKO	A	B	0	Z
132	R-KA PROGRAM RÓWNAĆ SZANSE	A	B	0	Z
133	KONTO VAT PODZIELONA PŁATNOŚĆ	A	B	0	Z
149	SR. PIENIĘŻNE W DRODZE	A	B	0	N
200	NALEŻ.Z TYT.DOSTAW I USŁUG	S	R	0	N
201	ZOBOW.Z TYT.DOSTAW I USŁUG	S	R	0	N
208	ROZ. ZE WSPÓŁPRACUJĄCYMI STOW. FUND	S	R	0	N
220	PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH	S	R	0	N
221	NALEŻ.PUBL.PRAW.Z TYT.PODATKU	S	R	0	N
222	ROZR.PUBL.PRAWNE Z TYT.VAT	S	R	0	T
223	ROZR.Z TYT.UBEZPIECZEŃ	S	R	0	N
231	ROZR.Z TYT.WYNAGRODZEŃ	S	R	0	N
234	POZOST.ROZR.Z PRACOWN.	S	R	0	N
241	ROZRACHUNKI Z TYTUŁU POTRACENI Z WYNAG.	S	R	0	N
242	ROZLICZ.NIEDOB.I SZKÓD	S	R	0	N
249	POZOST.ROZR.WEWNĄTRZ-ZAKŁAD.	S	R	0	N
250	NALEŻ.FINANS.-Z TYT.DOTACJI	S	R	0	N
260	ODPISY AKTUAL.NALEŻ.	S	R	0	N
290	ROZR.ZEWNĘTRZ.	S	R	0	N
300	ROZLICZENIE ZAKUPU	S	B	0	N
330	TOWARY	A	B	0	N
400	AMORT. WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	S	B	0	N
400-01	AMORT. WART. NIEM I PRAW	A	B	0	N
401	KOSZTY AMORTYZACJI ŚR. TRW.	S	B	0	N
401-00	AMORTYZ.ŚR. TRWAŁYCH	A	B	0	N
402	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	S	B	0	N
402-00-01	KOSZTY ZUŻYCIA MATER.OPAŁ	A	B	0	N
402-00-02	ŚRODKI CZYSTOŚCI	A	B	0	N
402-00-03	MAT.DO IMPREZ ART.I WARSZTATÓW	A	B	0	N
402-00-04	MAT.BIUROWE	A	B	0	N
402-00-05	MAT.GOSPODARCZE	A	B	0	N
402-00-06	MAT.DO REMONTU I KONSERWACJI	A	B	0	N
402-00-07	PRASA	A	B	0	N

Zakładowy Plan Kont

Konto	Nazwa Konta	Poziom	Rodzaj	Nr Ukt.	Rej.Fin
402-00-08	WYPOSAŻENIE	A	B	0	N
402-00-09	POZOST.MATER.	A	B	0	N
402-00-10	paliwo do samochodu	A	B	0	N
402-01-01	KOSZTY ZUŻYCIA ENERGII ELEKTR.	A	B	0	N
402-01-02	ENERGIA CIEPLNA	A	B	0	N
402-01-03	WODA	A	B	0	N
403	USŁUGI OBCE	S	B	0	N
403-01	USŁ.TELEF.	A	B	0	N
403-02	USŁ.POCZTOWE	A	B	0	N
403-03	USŁ.RTV	A	B	0	N
403-04	USŁ.KOMUNALNE	A	B	0	N
403-05	USŁ.REMONT.I KONSERW.	A	B	0	N
403-06	TRANSPORT	A	B	0	N
403-07	DOMENA - ABONAMENT	A	B	0	N
403-08	KOSZTY IMPREZ ARTYST.	A	B	0	N
403-09	OPŁATY I PROWIZJE BANKOWE	A	B	0	N
403-10	POZOSTALE USŁ.	A	B	0	N
403-11	WYNAJEM FILMÓW	A	B	0	N
403-12	DOZÓR TECHNICZNY URZĄDZEŃ	A	B	0	N
403-13	Utrzymanie bylej Szkoły w Szarbkowie	A	B	0	N
404	PODATKI I OPŁATY	S	B	0	N
404-01	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	A	B	0	N
404-02	PODATEK ZA UŻYTK.GRUNTU	A	B	0	N
404-03	PODATEK VAT	A	B	0	N
404-04	OPŁATY SKARBOWE I INNE	A	B	0	N
404-05	PEFRON	A	B	0	N
405	WYNAGRODZENIA OSOBOWE	S	B	0	N
405-01	WYNAGRODZENIA OSOBOWE	A	B	0	N
405-02	UMOWY ZLECENIA	A	B	0	N
405-03	UMOWY O DZIEŁO	A	B	0	N
405-04	INNE WYNAGR.	A	B	0	N
406	UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA	S	B	0	N
406-01	SKŁADKI UBEZP.SPOŁECZNYCH	A	B	0	N
406-02	ŚWIADCZENIE URLOPOWE	A	B	0	N
406-03	KOSZTY SZKOLENIA	A	B	0	N
406-04	ŚWIADCZ.BHP	A	B	0	N
406-05	WYDATK.OCHRONA ZDROWIA	A	B	0	N
406-06	INNE ŚWIADCZENIA	A	B	0	N
407	POZOSTALE KOSZTY RODZAJÓWE	S	B	0	N
407-01	PODRÓŻE SŁUŻBOWE	A	B	0	N
407-02	OPŁATY ZA KAS	A	B	0	N
407-03	UBEZP.MAJĄTK.INNE	A	B	0	N
407-04	WYPŁATY NIE ZALICZ.DO WYN.	A	B	0	N
407-05	INNE KOSZTY IMPREZ	A	B	0	N
407-06	KOSZTY REPREZ.I REKALMY	A	B	0	N
407-07	NAGRODY	A	B	0	N
408	RÓZLICZENIE KOSZTÓW PROJEKTU UNIJNE	S	B	0	N
408-01	wyposażeni projekt poniedziałka wieś kolebką tradycji	A	B	0	N
408-02	Umowy o dzieło projekt poniedziałka wieś kolebką tradycji	A	B	0	N
408-03	usługi poligraficzne projekt poniedziałka wieś kolebką tradycji	A	B	0	N
409	RÓZLICZENIE KOSZTÓW PROJEKTU UNIJNY	S	B	0	N

Zakładowy Plan Kont

Konto	Nazwa Konta	Poziom	Rodzaj	Nr Ukl.	Rej.Fin
409-01	wyposażenie-projekt komputer przyszłością nie tylko dla młod	A	B	0	N
490	ROZLICZENIE KOSZTÓW	A	B	0	N
510	koszty działalności podstawowej (statutowej)	A	B	0	N
530	koszty działalności pomocniczej	A	B	0	N
550	koszty zarządu	A	B	0	N
600	WYROBY GOTOWE	A	B	0	N
640	ROZLICZ.MIĘDZOKR.CZYNNE	A	B	0	N
660	ROZLICZ.MIĘDZOKR.BIERNE	A	B	0	N
670	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODU	A	B	0	N
701	PRZYCH.ZE SPRZED.WYROBÓW	S	B	0	N
702	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI	S	B	0	N
702-01	WYNAJEM SALI	A	B	0	N
702-02	BILETY	A	B	0	N
702-03	ROZMOWY TELEF.	A	B	0	N
702-04	WYPOŻYCZENIE SPRZĘTU	A	B	0	N
702-05	USŁ.REKALMOWE	A	B	0	N
702-06	ENERGIA	A	B	0	N
702-07	USŁ.DEKORACYJNE	A	B	0	N
702-08	NAGŁOŚNIENIE	A	B	0	N
702-09	USŁ.KSERO	A	B	0	N
702-10	SPRZEDAŻ MAKULATURY, ZŁOMU	A	B	0	N
702-11	USŁ.INTERNETOWE	A	B	0	N
702-12	ORGANIZACJA STOISKA HANDLOWE	A	B	0	N
702-13	USŁUGI EDUKACYJNE ŚPIEW	A	B	0	N
702-14	USŁUGI EDUKACYJNE-PLASTYKA	A	B	0	N
702-15	CZESNE UTW	A	B	0	N
702-16	USŁUGI EDUKACYJNE -TANIEC	A	B	0	N
702-17	AEROBIK	A	B	0	N
702-18	SPRZEDAŻ OBRAZÓW	A	B	0	N
702-19	AKROBITYKA	A	B	0	N
702-20	POZOSTALE	A	B	0	N
702-21	USŁUGI ZWIĄZANE Z KULTURĄ-AKREDYTACJA	A	B	0	N
702-22	SPRZEDAŻ WYROBÓW RĘKODZIELNICZYCH	A	B	0	N
702-23	NAUKA JĘZYKÓW OBCYCH	A	B	0	N
702-24	NAUKA PROGRAMOWANIA DLA DZIECI	A	B	0	N
702-25	NAUKA PRACOWNIA CERAMICZNA	A	B	0	N
702-26	NAUKA JA I MOJE DZIECKO	A	B	0	N
720-01	DOTACJA PODMIOTOWA	A	B	0	N
721-01	DOTACJE CELOWE BIEŻĄCE	A	B	0	N
740	POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE	S	B	0	N
740-01	DOTACJE OTRZYMANE	A	B	0	N
740-02	DAROWIZNY	A	B	0	N
740-03	PRZYCH.SPRZED.I LIK.NIEFIN.AKT.TRW.	A	B	0	N
740-04	INNE PRZYCHODY Z TYT.REFUND.KOSZT.	A	B	0	N
740-05	PRZYCHODY DOTACIE UNIJNE	A	B	0	N
740-06	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	A	B	0	N
740-07	INNE PRZY. OPERACYJNE DOTACJE MKIDN	A	B	0	N
740-08	PÓZ. PRZY. OPERACYJNE WYRÓWNIANIE AMORTYZACJI	A	B	0	N
750	POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE	S	B	0	N
750-01	POZOST.KOSZTY.OPER.	A	B	0	N
750-02	POZOST.KOSZTY OPERAC.ODSZKODOW.	A	B	0	N

Zakładowy Plan Kont

Konto	Nazwa Konta	Poziom	Rodzaj	Nr Ukt.	Rej.Fin
750-03	POZ. KOSZTY OPERACYJNE KOSZYT POST. SĄDOWEGO	A	B	0	N
760	PRZYCHODY FINANSOWE	S	B	0	N
760-01	ODSETKI	A	B	0	N
760-02	ZBYT AKTYWÓW	A	B	0	N
760-03	ODPISY AKTUALWART.	A	B	0	N
770	KOSZTY FINANSOWE	S	B	0	N
770-01	KOSZTY ODSETKI I PROWIZJE	A	B	0	N
770-02	ODPISY AKTUALIZ.	A	B	0	N
770-03	REZERWY	A	B	0	N
780	ZYSKI NADZWYCZAJNE	S	B	0	N
790	STRATY NADZWYCZAJNE	S	B	0	N
800	FUNDUSZ INSTYTUCJI KULTURY	A	B	0	N
801	FUNDUSZ REZERWOWY	A	B	0	N
820	ROZLICZ.WYNIKU FINANSOWEGO	A	B	0	N
840	ROZ. MIĘDZYOK. PRZYCHODÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	S	B	0	N
840-01	ŚR.NA ZAKUP AKTYW.TRW.	A	B	0	N
840-02	INNE ROZLICZ.MIĘDZYOKR.	A	B	0	N
840-03	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	A	B	0	N
840-04	ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE NIEPODLEGŁA	A	B	0	N
840-05	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NCK JAZZ	A	B	0	N
840-06	RÓWNAĆ SZANSE BAZA W ARCHIWUM PRZESTRZEŃ DLA MŁODYCH	A	B	0	N
840-07	ŚRODKI TCF URZĄD MARSZAŁKÓWSKI	A	B	0	N
860	WYNIK FINANSOWY	A	B	0	N
861	BŁĄD DOTYCZĄCY LAT UBIEGŁYCH	S	B	0	N
870	PODATEK DOCH.INNE OBCIĄŻENIA	A	B	0	N
900	POZABILANSOWE UTW	A	P	0	N
900-01	CZESNE UTW	A	P	0	N
910	POZABILANSOWE JESIENNA AKADEMIA JEZZU	A	P	0	N
975	WYDATKI STRUKTURALNE	S	P	0	N
975-10	spoleczeństwo informacyjne, infrastruktura telekomunikacyjna	A	P	0	N
975-60	Inne wsparcie dla poprawy usług w zakresie kultury	A	P	0	N
975-81	SZKOLENIA	A	P	0	N