

Plan kont

Numer konta	Skrót konta	Nazwa konta	Typ konta
010 Środki trwale		Środki trwale	bilansowe zwykłe
010-1	Urz. tech. i maszyny		bilansowe zwykłe
010-2	Środki transportu		bilansowe zwykłe
010-3	Wyposażenie		bilansowe zwykłe
016 Akt. środki trwale		Aktualizacja wartości środków trwałych	bilansowe zwykłe
016-1	Urz. tech. i maszyny		bilansowe zwykłe
016-2	Środki transportu		bilansowe zwykłe
016-3	Inne środki trwale		bilansowe zwykłe
016-4	Środki transportu	Środki transportu	bilansowe zwykłe
016-5	Inne środki trwale	Inne środki trwale	bilansowe zwykłe
020 Wartości niem. i prawne		Wartości niematerialne i prawne	bilansowe zwykłe
020-1	Inne wart. niem. i pr.		bilansowe zwykłe
020-3	Inne wart. niem. i pr.		bilansowe zwykłe
026 Akt. WNIP		Aktualizacja wartości WNIP	bilansowe zwykłe
026-1	Inne wart. niem. i pr.		bilansowe zwykłe
026-3	Inne wart. niem. i pr.		bilansowe zwykłe
031 Inwestycje, udziały/akcje		Długoterminowe inwestycje w udziały i akcje	bilansowe zwykłe
070 Umorzenie środków trw.		Umorzenie środków trwałych	bilansowe zwykłe
070-1	Urz. tech. i maszyny		bilansowe zwykłe
070-2	Środki transportu		bilansowe zwykłe
070-3	Wyposażenie	Wyposażenie	bilansowe zwykłe
076 Umorzenie WNIP		Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	bilansowe zwykłe
076-1	Inne wart. niem. i pr.		bilansowe zwykłe
076-3	Inne wart. niem. i pr.		bilansowe zwykłe
100 Kasa		Umorzenie innych wartości niematerialnych i prawnych	bilansowe zwykłe
130 Bieżący rach. bankowy		Kasa krajowych środków pieniężnych	bilansowe zwykłe
131 Rachunki bankowe lokat		Bieżący rachunek bankowy	bilansowe zwykłe
132 Inne rach. PFRON		Rachunki bankowe lokat	bilansowe zwykłe
133 Inne rachunki PFRON-Koszalin		Inne rachunki bankowe PFRON	bilansowe zwykłe
134 Inne rach. PFRON - WB4		Inne rachunki PFRON-Koszalin	bilansowe zwykłe
135 Inne rach. PFRON - WB5		Inne rach. PFRON - WB4	bilansowe zwykłe
136 Inne rach. UNIA - WB6		Inne rach. PFRON - WB5	bilansowe zwykłe
137 Inne rachunki - WB7		Inne rach. UNIA - WB6	bilansowe zwykłe
138 Inne rach. - środki walutowe		Inne rachunki - WB7	bilansowe zwykłe
139 INNE RACHUNKI DAROW FOUN MEDTR		Inne rach. - środki walutowe	bilansowe zwykłe
140 BANK MILLENIUM			bilansowe zwykłe
141 Rachunki bankowe			bilansowe zwykłe
149 Środki pieniężne w drodze		Środki pieniężne w drodze	bilansowe zwykłe
200 Rozrach. - bieżące		Rozrachunki bieżące, nieterminowe	bilansowe rozrachunkowe
201 Rozrach. - dostawcy kraj.		Rozrachunki krajowe z dostawcami z tytułu dostaw i usług	bilansowe rozrachunkowe
202 Rozrach. - odbiorcy kraj.		Rozrachunki krajowe z odbiorcami z tytułu dostaw i usług	bilansowe rozrachunkowe
205 Zaliczki		Zaliczki od dostawców i odbiorców	bilansowe rozrachunkowe
220 Rozrachunki z budżetami		Rozrachunki publicznoprawne	bilansowe rozrachunkowe
220-1	Podatek dochodowy	Podatek dochodowy	bilansowe rozrachunkowe
220-2	Podatek od plac	Podatek od dochodów osobistych	bilansowe rozrachunkowe
220-3	Podatek od ryczałtu	Podatek od ryczałtu na jazdy lokalne po mieście	bilansowe rozrachunkowe
220-4	Urząd Celny	Urząd Celny	bilansowe rozrachunkowe
220-5	Podatek od umów	Podatek od umów o dzieło i zleceń	bilansowe rozrachunkowe
220-6	Podatek od wynagr.czl.Zarządu	Podatek od wynagrodzeń członków Zarządu	bilansowe rozrachunkowe
220-7	Podatek od plac - Unia	Podatek od plac - Unia	bilansowe rozrachunkowe
220-8	podatek umowy zlecenie		bilansowe rozrachunkowe
220-9	podatek umowy o dzieło		bilansowe rozrachunkowe
220-10	podatek um o dzieło konin		bilansowe rozrachunkowe
220-11	PODATEK ŚRODA WLKP		bilansowe rozrachunkowe
220-12	PODATEK UMOWY ZLEC CHODZIEŻ		bilansowe rozrachunkowe
220-13	POD U DZIEŁO O GRODZKI		bilansowe rozrachunkowe
220-14	PODATEK UMOWA POŻYCZKI BAUMAN		bilansowe rozrachunkowe
220-15	PODATEK OD ŚWIADCZEŃ URLOPOWYC		bilansowe rozrachunkowe
220-16	PODATEK DO WYJAŚNIENIA		bilansowe rozrachunkowe
221 Rozrachunki VAT		Rozrachunki z tytułu VAT	bilansowe rozrachunkowe
221-1	Rozlicz.należ.VAT	Rozliczenie należnego VAT	bilansowe rozrachunkowe
221-2	Rozlicz.nalicz.VAT	Rozliczenie naliczonego VAT	bilansowe rozrachunkowe
221-3	Korekty należ.VAT	Korekty naliczonego VAT	bilansowe rozrachunkowe
221-4	Korekty nalicz.VAT	Korekty należnego VAT	bilansowe rozrachunkowe
221-5	VAT NALICZONY NA N-NY M-C	Korekty naliczonego VAT	bilansowe rozrachunkowe
223 Rozrachunki z US /VAT		Rozrachunki z Urzędem Skarbowym dot.VAT	bilansowe rozrachunkowe
224 Rozrachunki z ZUS		Rozrachunki z ZUS składka miesięczna	bilansowe rozrachunkowe
224-1	ZUS ub.spoleczne	ZUS ubezpieczenie społeczne	bilansowe rozrachunkowe
224-2	ZUS ub.zdrowotne	ZUS ub.zdrowotne	bilansowe rozrachunkowe
224-3	ZUS FP,FGSP	ZUS Fundusz Pracy,Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracown.	bilansowe rozrachunkowe
224-4	ZUS ub.spoleczne - Unia	ZUS ub.spoleczne - Unia	bilansowe rozrachunkowe
224-5	ZUS ub.zdrowotne - Unia	ZUS ub.zdrowotne - Unia	bilansowe rozrachunkowe
224-6	ZUS ub.FP.FGSP	ZUS ub.FP.FGSP	bilansowe rozrachunkowe
225 VAT KONTROLA U SKARB			bilansowe rozrachunkowe
229 ŚWIADCZENIA URLOPOWE B/ ZUS			bilansowe rozrachunkowe
230 umowa o dzieło			bilansowe rozrachunkowe
234 Rozrach.z pracown.czl.Zarządu		Rozrach.z pracown.czl.Zarządu	bilansowe rozrachunkowe
234-1	Wynagr.czl.Zarządu	Wynagr.czl.Zarządu	bilansowe rozrachunkowe
234-2	Zaliczki	Zaliczki	bilansowe rozrachunkowe
234-3	ROZL ZALICZKI		bilansowe rozrachunkowe

Plan kont

Numer konta	Skrót konta	Nazwa konta	Typ konta
234-4	Pracownicy		bilansowe rozrachunkowe
235	Rozrachunki Unia Wynagrodzenia	Rozrachunki ryczałt na jazdy lokalne	bilansowe rozrachunkowe
236	Rozrach.-umowy zlecenie	Rozrachunki z tyt.wypłat umów o dzieło i zleceń	bilansowe rozrachunkowe
237	Rozrach.-wynagrodz.	Rozrachunki z tyt.wypłat wynagrodzeń	bilansowe rozrachunkowe
238	Rozrach.z PZU	Rozrachunki z PZU	bilansowe rozrachunkowe
239	Pozostałe rozrach.-kauce,poży	Pozostałe rozrachunki	bilansowe rozrachunkowe
240	POŻYCZKI OD OSÓB FIZYCZ		bilansowe rozrachunkowe
242	Niedobory, szkody	Rozliczenie niedoborów, szkód i nadwyżek	bilansowe rozrachunkowe
245	Rozrach. Hestia-Ubezpieczenia	Rozrach. Hestia-Ubezpieczenia	bilansowe rozrachunkowe
246	różnice wpłat do Hesti	różnice wpłat do Hesti	bilansowe rozrachunkowe
249	RÓZNICE DO WYJAŚNIENIA		bilansowe rozrachunkowe
250	WPLATY ZA BIULETYNY 2011		bilansowe zwykłe
303	Rozlicz.zakupu usług	Rozliczenie zakupu usług	bilansowe rozrachunkowe
331	Magazyn	Materiały w magazynie	bilansowe zwykłe
341	Odchylenia-materiały	Odchylenia od cen ewidencyjnych materiałów	bilansowe zwykłe
401	Amortyzacja	Amortyzacja	wynikowe zwykłe
402	Materiały i energia	Zużycie materiałów i energii	wynikowe zwykłe
403	Usługi obce	Usługi obce	wynikowe zwykłe
404	Podatki i opłaty	Podatki i opłaty	wynikowe zwykłe
405	Wynagrodzenia	Wynagrodzenia	wynikowe zwykłe
406	Ubezpieczenia społeczne	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	wynikowe zwykłe
407	Pozostałe koszty	Pozostałe koszty rodzajowe	wynikowe zwykłe
640	Rozliczenia międzyokresowe	Rozliczenia międzyokresowe	bilansowe zwykłe
701	Składki członkowskie	Składki członkowskie	wynikowe zwykłe
702	Dotacje otrzymane z PFRON	Dotacje otrzymane na określoną działalność	wynikowe zwykłe
703	Koszt działaln.statutowej	Koszt działalności statutowej-różne	wynikowe zwykłe
704	Darowizny otrzymane	Darowizny otrzymane na cele statutowe,ochrony zdrowia	wynikowe zwykłe
705	Darowizny 1% od podatku	Darowizny na rzecz organizacji pożytku publicznego	wynikowe zwykłe
706	Koszty - Unia	Koszty - Unia	wynikowe zwykłe
707	Dotacje otrzymane z Unii	Dotacje otrzymane z Unii	wynikowe zwykłe
708	Dotacje	Dotacje	wynikowe zwykłe
721	Koszt własny sprzedaży towarów	Koszt własny sprzedaży towarów	wynikowe zwykłe
722	KOSZT WŁ WYDANEGO TOWARU ZMAG		wynikowe zwykłe
725	Koszt biuletynu informacyjnego	Koszt biuletynu informacyjnego	wynikowe zwykłe
730	Sprzedaż usług	Sprzedaż usług	wynikowe zwykłe
731	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ		wynikowe zwykłe
732	Sprzedaż materiałów	Sprzedaż materiałów	wynikowe zwykłe
733	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ STATUTOWA		wynikowe zwykłe
734	SPRZEDAŻ BIULETYNU		wynikowe zwykłe
751	Dywidendy i udziały w zys	Dywidendy i udziały w zyskach	wynikowe zwykłe
752	Przychody z odsetek	Przychody z odsetek	wynikowe zwykłe
753	POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE		wynikowe zwykłe
756	Pozostałe przych. finans.	Pozostałe przychody finansowe	wynikowe zwykłe
757	Koszty odsetek	Koszty odsetek	wynikowe zwykłe
758	różnice groszowe		wynikowe zwykłe
760	Pozostałe przych.operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne-zaokrąglenia	wynikowe zwykłe
761	Pozostałe kosz.operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	wynikowe zwykłe
762	POZOSTAŁE PRZYCH OPERACYJNE		wynikowe zwykłe
763	ODPŁATNOŚĆ HOTEL IKAR		wynikowe zwykłe
771	Zyski nadzwyczajne	Zyski nadzwyczajne	wynikowe zwykłe
772	Straty nadzwyczajne	Straty nadzwyczajne	wynikowe zwykłe
802	Fundusze	Fundusze	bilansowe zwykłe
807	Kapitał z akt. nadwyżka	Kapitał z aktualizacji wyceny - nadwyżka	bilansowe zwykłe
821	Rozlicz.wyn.finans.	Rozliczenie wyniku finansowego lat ubiegłych	bilansowe specjalne
840	Rozliczenia międzyokresowe	Rozliczenia międzyokresowe -długoterminowe	bilansowe zwykłe
860	Wynik finansowy	Wynik finansowy	bilansowe specjalne
871	Podatek dochodowy	Podatek dochodowy	wynikowe zwykłe