

Słownik rodzajów działalności prowadzonej przez PTI

Nr konta	Konto szczegółowe	Konto (Dz)	Rodzaj działalności (Dz)
50x			<u>Koszty z działalności statutowej</u>
501		501	Działalność statutowa
502		502	Działalność statutowa finansowana ze środków zewnętrznych (dotacje, dofinansowania, darowizny)
			<u>Koszty z działalności gospodarczej</u>
503		503	Działalność gospodarcza
504		504	Działalność gospodarcza współfinansowana

Nr konta	Konto szczegółowe	Konto (Dz)	Rodzaj działalności (Dz)
700			<u>Przychody z działalności statutowej</u>
700	701	700-701	Przychody z działalności statutowej
700	702	700-702	Przychody z działalności statutowej finansowane ze środków zewnętrznych (dotacje, dofinansowania, darowizny)
701			<u>Przychody z działalności gospodarczej</u>
701	703	701-703	Przychody z działalności gospodarczej
701	704	701-704	Przychody z działalności gospodarczej współfinansowane

mh

mh

Słownik przedsięwzięć

Numer	Nazwa	Dowiązanie do JO	JO	Numer łączny
201	Usługi edukacyjne ecdl	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	201-JO
202	Szkolenia	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	202-JO
203	Opinie i ekspertyzy	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	203-JO
204	Certyfikacja i akredytacja	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	204-JO
301	Konferencje	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	301-JO
302	IwE_Informatyka w Edukacji	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	302-JO
303	IwZ_Informatyka w Zarządzaniu	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	303-JO
304	CMEE_Metody Komputerowe w Ekonomii Eksperymentalnej (CMEE)	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	304-JO
305	FedCSIS	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	305-JO
306	TERW_Technologie Eksploracji i Reprezentacji Wiedzy	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	306-JO
307	KKIO_Krajowa Konferencja Inżynierii Oprogramowania	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	307-JO
308	ŚDSI Światowy Dzień Społeczeństwa Informacyjnego	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	308-JO
309	PSI_Problemy Społeczeństwa Informacyjnego	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	309-JO
310	iNOTICE	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	310-JO
311	Otwarte Mistrzostwa Narciarskie w Narciarstwie Alpejskim	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	311-JO
312	Otwarte Mistrzostwa Polski Programów Szachowych	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	312-JO
360	Konkursy	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	360-JO
361	Ogólnopolski Konkurs na Najlepsze Prace Magisterskie z Informatyki	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	361-JO
362	Konkurs na Najlepszą Polską Książkę Informatyczną	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	362-JO
363	Międzynarodowy Konkurs Informatyczny "Bóbr"	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	363-JO
364	Konkurs TIK?-TAK!	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	364-JO
365	Edukacja z Panem T.I.K-iem	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	365-JO
411	Projekt unijny	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	411-JO
412	Szkolenie egzaminatorów	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	412-JO
413	Koordynatorzy regionalni	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	413-JO
414	Koordynatorzy produktów	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	414-JO
415	Prowizja marketingowa	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	415-JO
416	Projekty i wdrożenia	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	416-JO
417	Czasopisma / Biuletyny / Publikacje branżowe	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	416-JO
461	Główny Sąd Koleżeński	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	461-JO
462	Główna Komisja Rewizyjna	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	462-JO
463	Rada Sektorowa	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	463-JO
464	Rada Naukowa	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	464-JO
465	70-lecie informatyki	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	465-JO
466	Klub informatyka	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	466-JO
481	Marketing i reklama	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	481-JO
497	Spotkania i zjazdy	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	497-JO
600	Bieżące składki członkowskie	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	600-JO
601	Zaległe składki członkowskie	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	601-JO
603	Wpisowe składki członkowskie	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	603-JO
998	Koszty rozliczane wg tabeli	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	498-JO
999	Koszty pozostałe ponoszone bezpośrednio przez jednostkę	Jednostka organizacyjna	od 1 do "N"	499-JO

* gdzie "N" oznacza numer jednostki organizacyjnej w PTI

Plan kont księgowych wg schematu

Konta księgi głównej (konta syntetyczne)	Konto szczegółowe (konta analityczne)	Rodzaj działalności	Przedsię-wzięcie	Jedn. org.	Postać konta	Nazwa konta	Typ konta
KR	X	Dz	P	JO	KR-X-Dz-P-JO		
10	X		P	JO	010-X-P-JO	Środki trwałe	bilansowe zwykłe
10	1		P	JO	010-1-P-JO	Budynki i budowle	bilansowe zwykłe
10	2		P	JO	010-2-P-JO	Maszyny i urządzenia	bilansowe zwykłe
10	3		P	JO	010-3-P-JO	Środki transportu	bilansowe zwykłe
10	4		P	JO	010-4-P-JO	Pozostałe środki trwałe	bilansowe zwykłe
10	5		P	JO	010-5-P-JO	Grunty własne	bilansowe zwykłe
15	X		P	JO	015-X-P-JO	Środki trwałe o niskiej wartości	bilansowe zwykłe
20	X		P	JO	020-X-P-JO	Wartości niematerialne i prawne	bilansowe zwykłe
20	1		P	JO	020-1-P-JO	Prawa majątkowe	bilansowe zwykłe
20	2		P	JO	020-2-P-JO	Wartość firmy	bilansowe zwykłe
20	3		P	JO	020-3-P-JO	Koszty prac rozwojowych	bilansowe zwykłe
20	4		P	JO	020-4-P-JO	Inne wartości niematerialne i prawne	bilansowe zwykłe
30	X		P	JO	030-X-P-JO	Krajowe udziały w obcych jednostkach	bilansowe zwykłe
31	X		P	JO	031-X-P-JO	Zagraniczne udziały	bilansowe zwykłe – walutowe
32	X		P	JO	032-X-P-JO	Długoterminowe papiery wartościowe	bilansowe zwykłe
33	X		P	JO	033-X-P-JO	Udzielone pożyczki długoterminowe	bilansowe zwykłe
34	X		P	JO	034-X-P-JO	Inne finansowe składniki majątku trwałego	bilansowe zwykłe
70	X		P	JO	070-X-P-JO	Umorzenie środków trwałych	bilansowe zwykłe
70	1		P	JO	070-1-P-JO	Budynki i budowle	bilansowe zwykłe
70	2		P	JO	070-2-P-JO	Maszyny i urządzenia	bilansowe zwykłe
70	3		P	JO	070-3-P-JO	Środki transportu	bilansowe zwykłe
70	4		P	JO	070-4-P-JO	Pozostałe środki trwałe	bilansowe zwykłe
74	X		P	JO	074-X-P-JO	Umorzenie pozostałych środków trwałych o niskiej wartości	bilansowe zwykłe
75	X		P	JO	075-X-P-JO	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	bilansowe zwykłe
75	1		P	JO	075-1-P-JO	Prawa majątkowe	bilansowe zwykłe
75	2		P	JO	075-2-P-JO	Wartość firmy	bilansowe zwykłe
75	3		P	JO	075-3-P-JO	Koszty prac rozwojowych	bilansowe zwykłe
75	4		P	JO	075-4-P-JO	Inne wartości niematerialne i prawne	bilansowe zwykłe

200			nr_kontrah	JO	200-nr_kontrah-JO	Rozrachunki krajowe z odbiorcami	bilansowe rozrachunkowe
201			nr_kontrah	JO	201-nr_kontrah-JO	Rozrachunki z dostawcami krajowymi	bilansowe rozrachunkowe
202			nr_kontrah	JO	202-nr_kontrah-JO	Rozrachunki zagraniczne z odbiorcami	bilansowe rozrachunkowe – walutowe
203			nr_kontrah	JO	203-nr_kontrah-JO	Rozrachunki zagraniczne z dostawcami	bilansowe rozrachunkowe – walutowe
204					204	Zobowiązania wekslowe	bilansowe rozrachunkowe
205			nr_kontrah	JO	205-nr_kontrah-JO	Zaliczki	bilansowe rozrachunkowe
209					209	Obroty wewnętrzne	bilansowe rozrachunkowe
209	1				209-1	Zapis techniczny – korekty	bilansowe rozrachunkowe
220	X			nr_rozrach	220-X-nr_rozrach	Rozrachunki publicznoprawne	bilansowe rozrachunkowe
220	1			nr_rozrach	220-1-nr_rozrach	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym	bilansowe rozrachunkowe
220	1			1	220-1-1	Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT4, 4R	bilansowe rozrachunkowe
220	1			2	220-1-2	Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT-8AR	bilansowe rozrachunkowe
220	1			3	220-1-3	Podatek dochodowy CIT-2, CIT-8	bilansowe rozrachunkowe
220	1			4	220-1-4	Podatek VAT do zapłaty (VAT-7)	bilansowe rozrachunkowe
220	1			5	220-1-5	Podatek dochodowy CIT-10	bilansowe rozrachunkowe
220	2		nr_nr_rozrach	nr_rozrach	220-2-nr_nr_rozrach-nr_rozrach	ZUS	bilansowe rozrachunkowe
220	2			1	220-2-1	Ubezpieczenie społeczne – 51	bilansowe rozrachunkowe
220	2		1	1	220-2-1-1	Składki finansowane przez pracowników	bilansowe rozrachunkowe
220	2		2	1	220-2-2-1	Składki finansowane przez płatnika (pracodawcę)	bilansowe rozrachunkowe
220	2			2	220-2-2	Ubezpieczenie zdrowotne – 52	bilansowe rozrachunkowe
220	2			3	220-2-3	Składki na FP i FGSP – 53	bilansowe rozrachunkowe
220	3				220-3	Urząd celny	bilansowe rozrachunkowe
220	4				220-4	Pozostałe	bilansowe rozrachunkowe
221	X				221-X	Rozrachunki z tytułu VAT	bilansowe rozrachunkowe
221	1				221-1	Rozliczenie podatku należnego VAT	bilansowe rozrachunkowe
221	2				221-2	Rozliczenie podatku naliczonego VAT	bilansowe rozrachunkowe
221	3				221-3	Korekty należnego VAT	bilansowe rozrachunkowe
221	4				221-4	Korekty naliczonego VAT	bilansowe rozrachunkowe
221	5				221-5	Rozliczenie podatku VAT	bilansowe rozrachunkowe
221	6				221-6	VAT do rozliczenia w następnych miesiącach	bilansowe rozrachunkowe
222					222	Podatek należny z nie podpisanych korekt sprzedaży	bilansowe rozrachunkowe

Ala mch

302	X				302-X	Rozliczenie zakupu towarów	bilansowe rozrachunkowe
302		1			302-1	Zaliczki fakturowane	bilansowe rozrachunkowe
302		2			302-2	Materiały w drodze	bilansowe rozrachunkowe
302		3			302-3	Dostawy niefakturowane	bilansowe rozrachunkowe
303	X				303-X	Rozliczenie zakupu usług	bilansowe rozrachunkowe
303		1			303-1	Zaliczki fakturowane	bilansowe rozrachunkowe
303		2			303-2	Materiały w drodze	bilansowe rozrachunkowe
303		3			303-3	Dostawy niefakturowane	bilansowe rozrachunkowe
304	X				304-X	Rozliczenie zakupu innych składników majątku	bilansowe rozrachunkowe
304		1			304-1	Zaliczki fakturowane na poczet wartości niematerialnych i prawnych	bilansowe rozrachunkowe
304		2			304-2	Zaliczki fakturowane na poczet inwestycji	bilansowe rozrachunkowe
304		3			304-3	Materiały w drodze	bilansowe rozrachunkowe
304		4			304-4	Dostawy niefakturowane	bilansowe rozrachunkowe
310	X				310-X	Materiały w magazynach	bilansowe zwykłe
310		1			310-1	Materiały podstawowe	bilansowe zwykłe
310		2			310-2	Materiały pomocnicze	bilansowe zwykłe
310		3			310-3	Części zapasowe do maszyn i urządzeń	bilansowe zwykłe
310		4			310-4	Opakowania	bilansowe zwykłe
310		5			310-5	Odpadki	bilansowe zwykłe
316					316	Opakowania zwrotne	bilansowe zwykłe
330					330	Towary	bilansowe zwykłe
341					341	Odchylenia od cen ewidencyjnych materiałów	bilansowe zwykłe
343					343	Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów	bilansowe zwykłe
390					390	Zapasy obce	Pozabilansowe
391					391	Towary przyjęte w komis	Pozabilansowe
392					392	Niskocenowe przedmioty w użytkowaniu	Pozabilansowe
401	X	Dz	P	JO	401-X-Dz- -P-JO	Zużycie materiałowe i energii	wynikowe zwykłe
401		10 Dz	P	JO	401-10-Dz--P-JO	Materiały promocyjne	wynikowe zwykłe
401		11 Dz	P	JO	401-11-Dz--P-JO	Paliwo	wynikowe zwykłe
401		12 Dz	P	JO	401-12-Dz--P-JO	Materiały biurowe	wynikowe zwykłe
401		13 Dz	P	JO	401-13-Dz--P-JO	Prasa, książki i czasopisma	wynikowe zwykłe
401		14 Dz	P	JO	401-14-Dz--P-JO	Zużycie energii	wynikowe zwykłe
401		15 Dz	P	JO	401-15-Dz--P-JO	Artykuły spożywcze	wynikowe zwykłe
401		16 Dz	P	JO	401-16-Dz--P-JO	Pozostałe materiały	wynikowe zwykłe
401		17 Dz	P	JO	401-17-Dz--P-JO	Wyposażenie, narzędzia	wynikowe zwykłe
401		18 Dz	P	JO	401-18-Dz--P-JO	Części wymienne do urządzeń, środków transportu	wynikowe zwykłe
401		19 Dz	P	JO	401-19-Dz--P-JO	Nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	wynikowe zwykłe

Handwritten signature

404	X	Dz	P	JO	404-X-Dz-P-JO	Wynagrodzenia	wynikowe zwykłe
404		40 Dz	P	JO	404-40-Dz-P-JO	Wynagrodzenia osobowe (z umów o pracę)	wynikowe zwykłe
404		41 Dz	P	JO	404-41-Dz-P-JO	Wynagrodzenia bezosobowe (z umów cywilnoprawnych – um. zlecenia)	wynikowe zwykłe
404		42 Dz	P	JO	404-42-Dz-P-JO	Wynagrodzenia bezosobowe (z umów cywilnoprawnych – um. o dzieło)	wynikowe zwykłe
405	X	Dz	P	JO	405-X-Dz-P-JO	Świadczenia na rzecz pracowników	wynikowe zwykłe
405		50 Dz	P	JO	405-50-Dz-P-JO	Szkolenia pracowników – podnoszenie kwalifikacji zawodowych	wynikowe zwykłe
405		51 Dz	P	JO	405-51-Dz-P-JO	Składki na ubezpieczenie społeczne finansowane przez płatnika	wynikowe zwykłe
405		52 Dz	P	JO	405-52-Dz-P-JO	Składki na FP i FGSP finansowane przez płatnika	wynikowe zwykłe
405		53 Dz	P	JO	405-53-Dz-P-JO	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	wynikowe zwykłe
405		54 Dz	P	JO	405-54-Dz-P-JO	Nakłady na BHP, ochrona zdrowia pracowników, wartość środków higieny osobistej wydanych pracownikom	wynikowe zwykłe
405		55 Dz	P	JO	405-55-Dz-P-JO	Świadczenia urlopowe	wynikowe zwykłe
405		56 Dz	P	JO	405-56-Dz-P-JO	Wydatki w zakresie ochrony zdrowia, opieka medyczna	wynikowe zwykłe
405		57 Dz	P	JO	405-57-Dz-P-JO	Organizacja wewnętrznych spotkań pracowniczych	wynikowe zwykłe
405		59 Dz	P	JO	405-59-Dz-P-JO	Pozostałe świadczenia, ubezpieczenie dobrowolne	wynikowe zwykłe
408	X	Dz	P	JO	408-X-Dz-P-JO	Amortyzacja składników majątkowych	wynikowe zwykłe
408		80 Dz	P	JO	408-80-Dz-P-JO	Amortyzacja własnych środków trwałych (odpisy planowe)	wynikowe zwykłe
408		81 Dz	P	JO	408-81-Dz-P-JO	Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych, oprogramowania	wynikowe zwykłe
408		82 Dz	P	JO	408-82-Dz-P-JO	Amortyzacja niskocennych środków trwałych (odpis jednorazowy)	wynikowe zwykłe
408		83 Dz	P	JO	408-83-Dz-P-JO	Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów	wynikowe zwykłe

700	X		Dz	P	JO	700-Dz-X-P-JO	Przychody z działalności statutowej	wynikowe zwykłe
700		1	Dz	P	JO	700-Dz-1-P-JO	Składki członkowskie	wynikowe zwykłe
700		2	Dz	P	JO	700-Dz-2-P-JO	Przychody z działalności statutowej finansowane ze środków zewnętrznych (dotacje, dofinansowania, darowizny)	wynikowe zwykłe
701	X		Dz	P	JO	701-Dz-X-P-JO	Przychody z działalności gospodarczej	wynikowe zwykłe
701		1	Dz	P	JO	701-Dz-1-P-JO	Przychody z działalności gospodarczej	wynikowe zwykłe
701		2	Dz	P	JO	701-Dz-2-P-JO	Przychody z działalności gospodarczej współfinansowane	wynikowe zwykłe
702						702	Sprzedaż usług działalności podstawowej	wynikowe zwykłe
712						712	Koszt własny sprzedanych usług działalności podstawowej	wynikowe zwykłe
730						730	Sprzedaż towarów	wynikowe zwykłe
737						737	Wartość sprzedanych towarów	wynikowe zwykłe
741						741	Sprzedaż materiałów	wynikowe zwykłe
742						742	Wartość sprzedanych materiałów	wynikowe zwykłe
751	X				JO	751-X-JO	Przychody finansowe	wynikowe zwykłe
751		1			JO	751-1-JO	Dywidendy z tytułu udziałów	wynikowe zwykłe
751		2			JO	751-2-JO	Odsetki uzyskane	wynikowe zwykłe
751		3			JO	751-3-JO	Pozostałe przychody finansowe	wynikowe zwykłe
751		4			JO	751-4-JO	Dotatnie różnice kursowe	wynikowe zwykłe
751		5			JO	751-5-JO	Dotatnie różnice kursowe powstałe przy wycenie statystycznej	wynikowe zwykłe
752	X				JO	752-X-JO	Koszty finansowe	wynikowe zwykłe
752		1			JO	752-1-JO	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	wynikowe zwykłe
752		2			JO	752-2-JO	Odsetki zarachowane nie zapłacone	wynikowe zwykłe
752		3			JO	752-3-JO	Pozostałe koszty finansowe	wynikowe zwykłe
752		4			JO	752-4-JO	Ujemne różnice kursowe	wynikowe zwykłe
752		5			JO	752-5-JO	Odsetki z tytułu zobowiązań podatkowych	wynikowe zwykłe
752		6			JO	752-6-JO	Odsetki i prowizje od kredytów	wynikowe zwykłe
752		7			JO	752-7-JO	Ujemne różnice kursowe powstałe przy wycenie statystycznej	wynikowe zwykłe
761	X				JO	761-X-JO	Pozostały przychody operacyjne	wynikowe zwykłe
761		1			JO	761-1-JO	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	wynikowe zwykłe
761		2			JO	761-2-JO	Dotacje	wynikowe zwykłe
761		3			JO	761-3-JO	Pozostałe przychody operacyjne	wynikowe zwykłe
761		4			JO	761-4-JO	Zaokrąglenia	wynikowe zwykłe
761		5			JO	761-5-JO	Dofinansowanie	wynikowe zwykłe
761		6			JO	761-6-JO	Odszkodowania	wynikowe zwykłe
761		7			JO	761-7-JO	Otrzymane darowizny	wynikowe zwykłe
762	X				JO	762-X-JO	Pozostałe koszty operacyjne	wynikowe zwykłe
762		1			JO	762-1-JO	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	wynikowe zwykłe
762		2			JO	762-2-JO	Pozostałe koszty operacyjne	wynikowe zwykłe
762		3			JO	762-3-JO	Zaokrąglenia	wynikowe zwykłe
762		4			JO	762-4-JO	Darowizna	wynikowe zwykłe
762		5			JO	762-5-JO	Należności przedawnione	wynikowe zwykłe
762		6			JO	762-6-JO	Korekta podatku naliczonego wg struktury roku poprzedniego	wynikowe zwykłe
771						771	Straty nadzwyczajne	wynikowe zwykłe
772						772	Zyski nadzwyczajne	wynikowe zwykłe
790						790	Obroty wewnętrzne	wynikowe zwykłe
791						791	Koszt własny obrotów wewnętrznych	wynikowe zwykłe
801						801	Fundusz podstawowy	bilansowe zwykłe
805						805	Fundusz zapasowy	bilansowe zwykłe
806						806	Fundusz rezerwowi (celowy)	bilansowe zwykłe
807						807	Przeszacowanie kapitału	bilansowe zwykłe
821						821	Rozliczenie wyniku finansowego	bilansowe specjalne
822						822	Rozliczenie na poczet wyniku finansowego roku bieżącego	bilansowe zwykłe
840	X					840-X	Rezerwy	bilansowe zwykłe
840		1				840-1	Rezerwy na roszczenia i należności	bilansowe zwykłe
840		2				840-2	Rezerwy na straty pewne i prawdopodobne	bilansowe zwykłe
840		3				840-3	Rezerwy na podatek dochodowy	bilansowe zwykłe
840		4				840-4	Rezerwy	bilansowe zwykłe
842	X					842-X	Przychody przyszłych okresów (konto zwykłe)	bilansowe zwykłe
842		1				842-1	Różnice kursowe	bilansowe zwykłe – wieloletnie
842		2				842-2	Otrzymane zaliczki	bilansowe zwykłe – wieloletnie
842		3				842-3-JO	EKUK/indeks - przychody przyszłych okresów	bilansowe zwykłe – wieloletnie
842		4				842-4-JO	Egzaminy/usługa - przychody przyszłych okresów	bilansowe zwykłe – wieloletnie
842		5				842-5-JO	Certyfikaty – przychody przyszłych okresów	bilansowe zwykłe – wieloletnie

Handwritten signature: M. Koch

843	X			JO	843-X-JO	Przychody przyszłych okresów (konto rozrachunkowe)	bilansowe rozrachunkowe – wieloletnie
843		1		JO	843-1-JO	Konferencje - przychody przyszłych okresów	bilansowe rozrachunkowe – wieloletnie
843		2		JO	843-2	Rozliczenia krótkoterminowe przychodów	bilansowe rozrachunkowe – wieloletnie
843		3		JO	843-3-JO	Rozliczenia krótkoterminowe przychodów	bilansowe rozrachunkowe – wieloletnie
843		4		JO	843-4-JO	Rozliczenia krótkoterminowe przychodów	bilansowe rozrachunkowe – wieloletnie
843		6		JO	843-6-JO	Składki i wpisowe	bilansowe rozrachunkowe – wieloletnie
843		7		JO	843-7	ECDL Certyfikacja Instytucji	bilansowe rozrachunkowe – wieloletnie
851					851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	bilansowe zwykłe
852					852	Inne fundusze specjalne	bilansowe zwykłe
860					860	Wynik finansowy	bilansowe zwykłe
871					871	Podatek dochodowy	wynikowe zwykłe
872					872	Inne obciążenia przychodów	wynikowe zwykłe

M. such

Wytyczne dla sporządzania tabeli aktywów sprawozdania finansowego

AKTYWA	Nazwa pozycji	Nr konta księgowego
A. Aktywa środki trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	
2.	Wartość firmy	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	020, 075
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1.	Środki trwałe	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	010-5
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	070-1, 010-1
c)	urządzenia techniczne i maszyny	070-2, 010-2
d)	środki transportu	070-3, 010-3
e)	inne środki trwałe	015, 070-4, 074, 304-1 Wn, 010-4
2.	Środki trwałe w budowie	081, 082, 083, 087-1, 087-2, 087-3
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	304-2 Wn
III. Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych	
2.	Od pozostałych jednostek	
IV. Inwestycje długoterminowe		
1.	Nieruchomości	
2.	Wartości niematerialne i prawne	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	
a)	w jednostkach powiązanych	
b)	w pozostałych jednostkach	
- udziały lub akcje		030, 031, 079-1, 079-2
- inne papiery wartościowe		032, 079-3
- udzielone pożyczki		33
- inne długoterminowe aktywa finansowe		034, 079-4
4.	Inne inwestycje długoterminowe	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	

AM mk

PASYWA		Nazwa pozycji	Nr konta księgowego
A. Kapitał (fundusz) własny			
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		801
II.	Należne wpłaty na kap. podstawowy (wielkość ujemna)		240
III.	Udziały (akcje) własne (wartość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		805
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		807
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		806
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		821 Wn, 821 Ma
VIII.	Zysk (strata) netto		860 Wn, 860 Ma
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		822
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. Rezerwy na zobowiązania			
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		840-3
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
3.	Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		840-2, 840-4
II. Zobowiązania długoterminowe			
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek		
	a)	kredyty i pożyczki	137, 246
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
	c)	inne zobowiązania finansowe	
	d)	inne	

M. Mich

Rachunek zysków i strat		Nazwa pozycji	Nr konta księgowego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		Przychody
		- od jednostek powiązanych	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług		700, 701, 702
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodana, zmniejszenie – wartość ujemna)		490, 712, 791
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		790
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		730, 741
B.	Koszty działalności operacyjnej		Koszty
I.	Amortyzacja		408
II.	Zużycie materiałów i energii		401
III.	Usługi obce		402
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		403
		- podatek akcyzowy	
V.	Wynagrodzenia		404
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		405
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		409
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		737, 742
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		A1 - B1 Koszty
D.	Pozostałe przychody operacyjne		Przychody
I.	Zysk ze zużycia niefinansowych aktywów trwałych		761-1
II.	Dotacje		761-2
III.	Inne przychody operacyjne		761-3, 761-4, 761-5, 761-6, 761-7
E.	Pozostałe koszty operacyjne		Koszty
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		762-1
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		762-2, 762-3, 762-4, 762-5, 762-6
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		C1 + D1 - E1 Koszty
G.	Przychody finansowe		Przychody
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		751-1
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:		751-2
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze sprzedaży inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		751-3, 751-4, 751-5
H.	Koszty finansowe		Koszty
I.	Odsetki, w tym:		752-2, 752-5, 752-6
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		752-1
IV.	Inne		752-3, 752-4, 752-7
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		F1 + G1 + H1 Koszty
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		Przychody
I.	Zyski nadzwyczajne		772
II.	Straty nadzwyczajne		771
K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)		I1 + J2 Koszty
L.	Podatek dochodowy		871 Koszty
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		872 Koszty
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)		K1 - L1 - M1 Koszty

Handwritten signature