

Załącznik nr 8-2

do Zarządzenia Nr 32/UM/2021 Prezydenta Miasta Konina z dnia 3 września 2021 roku

Wykaz dzienników częściowych

WYDZIAŁ PODATKÓW I OPŁAT

Lp.	Kod dziennika. Dziennik DP wg nr grupy księgowej	Nazwa dziennika wg tytułu dochodu budżetowego	Kod jednostki organizacyjnej /grupy kont/. Nazwa jednostki	1) Powiązanie z kontami księgi głównej. 2) Podstawa zapisów na kontach analitycznych.
1.	Q	Korekta bilansu otwarcia	zastosowanie uniwersalne	1) uniwersalne
2.	WP	Ewidencja pozabilansowa	wg kodu jednostki wg przedmiotu wyłączenia	2) Decyzje; Dokumenty PK - wydruki należności i zobowiązań wg kont analitycznych szczegółowych
3.	CN	Rozrachunki z Centralą/KS - VAT Należny wg Deklaracji częstkowej VAT-7	wg kodu jednostki	2) Dokumenty PK - zobowiązanie wg D.VAT -7 - wpływ VAT wg kont analitycznych i rozl. wewnętrznych - zwroty VAT wg rozl. wewnętrznych
Zastosowanie		Ewidencja analityczna podstawowa -konta analityczne szczegółowe wg programów użytkowych. Sprawozdawczość- Rb-27S		
4.	A	Zezwolenia na handel alkoholem	GM	1) Dzienniki wg identyfikatorów nadanych kontom szczegółowym w poszczególnych programach użytkowych.
5.	D	Podatek od środków transportowych	Zadania własne - Gmina	
6.	G	Podatek rolny/leśny- Osoby Prawne		
7.	J	Podatek od nieruchomości -Osoby Prawne		
8.	M	Mandaty Straży Miejskiej		
9.	MM	Opłaty dodatkowe - Kary MZK		

10.	N	Podatek od nieruchomości - Osoby Fizyczne		
11	P	Podatek od posiadania psów		
12.	R	Łączne zobowiązanie pieniężne rolników		
13.	S	Odpady komunalne		
14.	U	Dzierżawy		
15.	W	Użytkowanie wieczyste		
16.	ZW	Przekształcenie wieczystego użytkowania		
17.	DP 07	Odsetki-zwrot zwaloryzowanej bonifikaty/GM/70005§0 920	GM Zadania własne- Gmina	1) Jeden dziennik DP - wymóg programu użytkowego. Zapisy wg numerów grup księgowych. Grupy wg klasyfikacji tytułu dochodu.
18.	DP 15	Odsetki-zwrot dotacji/GM/75814§0920		
19.	DP	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności		
20.	DP 23	Sprzedaż mienia - działki gruntu		
21.	DP 24	Sprzedaż mienia - lokale		
22.	DP 25	Odsetki hipoteczne - mienie		
23.	DP 26	Odsetki hipoteczne - przekształcenia		
24.	DP 27	Bezumowne korzystanie / lokale; nieruchomości gruntowe /		
25.	DP 28	Zwrot udzielonej bonifikaty		
26.	DP 29	Zaległości czynszowe		
27.	DP 30	Rozliczenie niewykorzystanych dotacji		
28.	DP 31	Przypisane na rzecz gminy- różne rozliczenia finansowe		

29.	DP 32	Nienależnie pobrane dodatki mieszkaniowe	GM Zadania własne - Gmina	1) Jeden dziennik DP – wymóg programu użytkowego. Zapisy wg numerów grup księgowych. Grupy wg klasyfikacji tytułu dochodu.
30.	DP 34	Sprzedaż drewna opałowego		
31.	DP 35	Rozliczenia z tytułu zużycia energii i oświetlenia ulic		
32.	DP 36	Kaucje mieszkaniowe		
33.	DP 37	Za korzystanie z przystanków miejskich		
34.	DP 38	Renta planistyczna		
35.	DP 41	Zmniejszenie naturalnej retencji/GM		
36.	DP 43	Podział Nieruchomości R.71012/GM		
37.	DP 44	Dzierżawa - Terminal/KS		
38.	DP 45	Energia/Refaktury/Ter. Inwestycyjne		
39.	DP 48	Izba Wytrzeźwień /program pomocniczy „Izba”/		
40.	DP 49	Decyzje - ochrona środowiska		
41.	DP 52	Złomowanie pojazdów.		
42.	DP 54	Opłata targowa		
43.	DP 55	Opłata skarbowa		
44.	DP 59	Przypisana należność z/t posiadania psa		
45.	DP 66	Należności Lat Ubiegłych/75814/0940		
46.	DP 83	Zasądzone koszty do wpłaty		
47.	DP 86	Przedszkola - wpłaty innych gmin		
48.	DP 89	Rozgraniczenie nieruchomości		
49.	DP 92	Zasądzone koszty-zaległości czynszowe		

50.	DP 93	Zasądzone odsetki- zaległości czynszowe		
51.	DP 68	Wpłaty w kasie GM - opłata skarbową		
52.	DP 69	Wpłaty w kasie GM - opłata targowa		
53.	DP 73	Wpłaty w kasie GM- opłata „200”		
54.	DP 74	Wpłaty w kasie GM- opłata/żłobek		
55.	DP 75	Wpłaty w kasie GM- za znaczki identyfikacyjne		
56.	DP 80	Długoterminowe/GM- Ratalna Spłata- Bonifikaty		
57.	DP 84	Wpłaty w kasie GM- za korzystanie z przystanków miejskich		
58.	DP 85	Różne dochody/GM 71012.0970		
59.	DP 87	Wpłaty w kasie GM - wpłaty kosztów i opłat sądowych		
60.	DP 98	Koszty sądowe przypisane/70005/ Decyzja		
61.	DP 99	Koszty wezwań przypisane/70005/ Decyzja		
62.	DP - numery grup wg klasyfikacji budżetowej źródła kary	Kary/Odszkodowania / Osoby Fizyczne i Prawne /		
62.	01	Niewygasające wydatki §2990	GM	1) Kody dzienników nadano w programie ewidencji należności nieprzypisanych, odpowiednio do zespołów kont z klasyfikacją wg tytułów dochodów..
63.	04	Niewygasające wydatki §6680	Zadania własne - Gmina	
64.	DN	Dotacja nieprzypisana		
65.	DO	Kary/Odszkodowania		
66.	DW	Dywidendy		
67.	F	Opłata skarbową		
68.	FW	Formularz		

		wielojęzyczny		
69.	I	Za informacje z ochrony środowiska	GM	J.W
70.	IL	Za informacje udzielane komornikom sądowym	Zadania własne - Gmina	
71.	IN	Przejazdy ponadgabarytowe		
72.	IO	Dochody inne/rozliczenia		
73.	IP	Darowizny-Bezpieczeństwo publiczne		
74.	IW	Izba Wyrzeźwień - pozostałe dochody		
75.	K	Wpłata dywidendy-klasyfikacja BU		
76.	KG	Koszty sądowe R. 70005		
77.	KR	Odsetki Bankowe/GM/KS		
78.	KS	Koszty sądowe R.75023		
79.	KP	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych		
80.	L	Za korzystanie z przystanków miejskich		
81.	LK	Wpływy z tytułu kosztów z zadań zleconych		
82.	LR	Za rejestrację żłobka		
83.	LM	Opłata produktowa		
84.	NZ	Inne Dochody/ Nieruchomości/ 70005.0970		
85.	O	Opłata targowa		
86.	O4	Wpływy odsetek z rozliczeń SL		
87.	O5	Wpływy kosztów z rozliczeń SL		
88.	RF	Odsetki/różne rozliczenia finansowe		
89.	RO	Wpływy z rozliczeń R.75814		

90.	RN	Rozgraniczenie nieruchomości		
91.	S1	Wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska		
92.	SZ	Szkoda przystankowa		
93.	UG	Zwroty na dochody/ z lat ubiegłych w tym z/t podatku vat/.		
94.	WF	Formularz Wielojęzyczny/ GM/KARTA		
95.	WO	Wpływy z opłat za podłączenie do sieci miejskiej		
96.	WR	Wynagrodzenie płatnika		
97.	WU	Wpływ z usług-Szalety/GM		
98.	Z	Wpływy z opłat za znaczki identyfikacyjne		
99.	ZG	Wpływy z rozliczeń SL - należność główna		
100	ZL	Wpływy z opłat za wnioski- wykupy mieszkań		
101	ZV	Zwrot VAT z lat ubiegłych na dochody/GM		
102	WG	Zarząd/Użytkowanie/ Służebność	J.W	1) Kod nadany dla programu użytkowego, ze względu na wydzielenie grupy kont wg nowej klasyfikacji budżetowej.
Zastosowanie		Ewidencja analityczna podstawowa - szczegółowość wg pozycji planu finansowego dla dochodów GM Sprawozdawczość - Rb-27S		
103	O1	Odsetki od rachunku bankowego	GM Zadania własne-Gmina	2) Wyciągi bankowe 2) Zapisy na kontach kwotami dziennych obrotów z ksiąg kontowych prowadzonych ręcznie.
104	S4	Rozrachunki-Poborcy skarbowi		
105	S5	Rozrachunki-opłaty pocztowe		
106	S6	Rozrachunki-prowizje bankowe		

107	WK	Ewidencja środków w drodze	PO KS- Dochody Rb-27S	2) Raporty kasowe, wyciągi bankowe, dowody PK na rozliczenie obrotów kasy wpływem środków od operatora kart płatniczych.
108	RW	Rozliczenie wpływów z/t łącznego zobowiązania pieniężnego rolników.		2).Dowody PK wraz z załączonym rozliczeniem ustalonych udziałów na podatki.
109	ST	Storna i korekty księgowañ - Gmina - GM		2). Dowody PK - weryfikacja należności.
110	Ż	Księgowania należności, zaległości i nadpłat- sprawozdanie Rb-27S		2).Dowody PK - dane z ksiąg pomocniczych za okres sprawozd. Księgowania netto.
111	1Ż	Skutki finansowe wg sprawozdania RB-27S		2).Dowód PK - dane wynikające z wystawionych decyzji.
112	PO	Dochody urzędu jst w okresie sprawozdawczym/ Rb-27S /.		Dowód PK- dane Wydziału KS o wpływach dochodów w okresie sprawozdawczym.
Zastosowanie		Ewidencja analityczna podstawowa- szczegółowość wg pozycji planu finansowego i/lub wg jednostki organizacyjnej.		
113	B	Wpływy dochodów do budżetu	GM Zadania własne - Gmina US Rozrachunki z/t Należnego Podatku VAT /Zadania własne/	2). Przelewy na wpływy -wyciągi bankowe
114	GM	Długoterminowe należności budżetowe. Długoterminowe rozliczenia-budżet GM		2). Dowody PK - dokumenty wydziałów Urzędu.
115	RG	Rozliczenia do bilansu urzędu - aktualizacja należności - przeksięgowania roczne - rozliczenia wewnętrzne urzędu - przeksięgowania w nowym roku obrotowym		2). Dowody PK- dane z ksiąg pomocniczych, wydruki kont zespołu 7 - dokumentacja z KS -Dowody PK własne
116	US	Rozliczenia - VAT		2). Dowody PK- dane

		Należny/GM		z rejestru faktur - dane z ksiąg pomocniczych.	
Zastosowanie		Ewidencja analityczna podstawowa -konta analityczne szczegółowe wg programów użytkowych. Sprawozdawczość Rb-27S			
117	DP 16	Odsetki -Holowanie/ Decyzja/PW/ 7561850920	PW Zadania powiatu	1). Jeden dziennik DP - wymóg programu użytkowego. Zapisy wg numerów grup księgowych. Grupy wg klasyfikacji tytułu dochodu.	
118	DP 47	Rodziny zastępcze			
119	DP 53	Decyzje GK / holowanie, parking strzeżony/			
120	DP 71	Pogotowie opiekuńcze			
121	DP-numery grup wg klasyfikacji budżetowej źródła kary	Kary / Odszkodowania / Osoby Fizyczne i Prawne /			PW Zadania powiatu
122	DP 60	Wpłaty w kasie PW- opłata za prawo jazdy			
123	DP 61	Wpłaty w kasie PW- opłaty komunikacyjne			
124	P 62	Wpłaty w kasie PW- karta wędkarska			
125	DP 63	Wpłaty w kasie PW- opłaty transportowe			
126	DP 64	Wpłaty w kasie PW - holowanie pojazdów			
127	DP 65	Wpłaty w kasie PW - opłata za parking strzeżony			
128	DP 67	Wpłaty w kasie PW - opłaty geodezyjne			
129	EG	Opłaty transportowe	J.W	1) Kody dzienników nadano w programie ewidencji należności nieprzypisanych, odpowiednio do zespołów kont z klasyfikacją wg tytułów dochodów.	
130	EJ	Opłaty za prawo jazdy			
131	EN	Opłaty komunikacyjne			
132	HK	Publiczny Transport Zbiorowy			
133	HN	Opłata za holowanie pojazdu			
134	HO	Opłata za postój - parking strzeżony			
135	HP	Holowanie Pojazdów/PW/Karta			

136	HS	Parking Strzeżony/PW/Karta		
137	KW	Opłata za kartę wędkarską		
138	OE	Opłata za korzystanie ze środowiska		
139	OG	Opłaty geodezyjne		
140	OŁ	Za korzystanie z obwodów łowieckich		
Zastosowanie		Ewidencja analityczna podstawowa – szczegółowość wg pozycji planu finansowego dochodów PW. Sprawozdawczość RB-27S		
141	WK	Ewidencja środków w drodze	PW Zadania powiatu	1). Jak przy poz.85
142	OP	Storna i korekty księgowañ – PW powiat		2). Dowody PK – weryfikacja należności
143	E	Księgowania należności, zaległości i nadpłat- sprawozdanie Rb-27S		2).Dowody PK-dane z ksiąg pomocniczych za okresy sprawozdawcze
Zastosowanie		Ewidencja analityczna podstawowa- szczegółowość wg pozycji planu finansowego i/lub wg jednostki organizacyjnej		
144	C	Wpływy do budżetu – dochody powiatu	PW Zadania powiatu	2). Przelewy na wpływy do budżetu-wyciągi bankowe
145	PW	Długoterminowe należności budżetowe. Długoterminowe rozliczenia – budżet PW		2). Dowody PK – dokumenty wydziałów urzędu
146	RP	Rozliczenia do bilansu Urzędu - aktualizacja należności - przeksięgowania roczne - przeksięgowania w nowym roku obrotowym		2).Dowody PK – dane z ksiąg pomocniczych; wydruki kont zespołu 7 2).Dowody PK
Zastosowanie		Ewidencja analityczna podstawowa – konta analityczne szczegółowe wg programów użytkowych. Sprawozdawczość Rb-27ZZ		
147	V	Użytkowanie wieczyste		1). Dzienniki wg identyfikatorów nadanych kontom szczegółowym w poszczególnych programach
148	T	Dzierżawy		
149	PV	Przekształcenia Wieczystego Użytkowania		

				użytkowych.	
150	WS	Zarząd/Użytkowanie/ Służebność	SP Zadania zlecone w części skarbu państwa SG	1).Kod nadany dla programu użytkowego, ze względu na wydzielenie grupy kont wg nowej klasyfikacji.	
151	DP 01	Sprzedaż mienia	Zadania zlecone w części jst	1). Jeden dziennik DP - wymóg programu użytkowego. Zapisy wg numerów grup księgowych. Grupy wg klasyfikacji tytułu dochodu. J.W	
152	P 02	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności			
153	DP 04	Odsetki hipoteczne - sprzedaż mienia			
154	P 05	Odsetki hipoteczne - przekształcenia			
155	DP 82	Sprzedaż mienia - stawka ZW			
156	DP 58	Pozostałe dochody zlecone/§0970	J.W.		
157	DP 88	Opłata legalizacyjna			
158	D 79	Wpłaty w kasie SP- karta parkingowa/ 95%/SP			
159	DP 81	Wpłaty w kasie SP- Karta parkingowa/ %%/SG			
160	DP 90	Wpłaty w kasie SP- duplikat Karty Dużej Rodziny/5%/SG			
161	DP 91	Wpłaty w kasie SP- duplikat Karty Dużej Rodziny/95%/SP			
162	IK	Dzierżawy SP	SP Zadania zlecone w części skarbu państwa SG		1). Kody dzienników nadano w programie ewidencji należności nieprzypisanych, odpowiednio do zespołów kont z klasyfikacją wg tytułów dochodów
163	Y	Za informacje z ewidencji ludności			
164	X	Opłaty za wydanie karty parkingowej			
165	DR	Duplikat Karty Dużej Rodziny	w części jst		
166	PS	Pobyty w środowiskowym DPS			
167	OR	Różne dochody nieprzypisane			

		/ §0970 / z zadań zleconych		
168	LS	Wpływy z tytułu kosztów postępowań sądowych, zwroty zaliczek na koszty komornicze.	RS Dochody/Wpływy nienależne SP/SG	
Zastosowanie		Ewidencja analityczna podstawowa – szczegółowość wg pozycji planu finansowego dochodów z zadań zleconych. Sprawozdawczość Rb-27ZZ		
169	BS	Wpływy dochodów z zadań zleconych do budżetu/organu jst	SP Zadania zlecone w części skarbu państwa	2).Przelewy na wpływy dochodów wg tytułów dochodów i wg udziałów
170	SK	Ewidencja środków w drodze	SG Zadania zlecone w części jst	2).Raporty kasowe, wyciągi bankowe, dowody PK na rozliczenie obrotów kasy wpływem środków od operatora kart płatniczych
171	SV	Zarachowanie na dochody zwrotu VAT z rozliczeń SP/GM	RS Rozrachunki z /t Należnego	2 Wyciągi bankowe na przelewy wewnętrzne
172	RS	Rozliczenia - VAT Należny/SP	Podatku VAT /Zadania zlecone/	2). Dowody PK- dane z rejestru faktur - dane z ksiąg pomocniczych wg udziałów SP/SG jst
173	VS	Storna i korekty księgowania- zadania zlecone		2).Dowody PK- weryfikacja należności
174	ZN	Przychody / dochody wg udziału SP/SG - przedsiębiorstwa		2).Dowody PK – Księgowania netto w udziałach należnych budżetom- dane z ksiąg pomocniczych za okresy sprawozdawcze.
175	YN	Wpływy do wyjaśnienia		2). Wyciągi bankowe
Zastosowanie		Ewidencja analityczna podstawowa – szczegółowość wg pozycji planu finansowego- dochody z zadań zleconych i/lub jednostek organizacyjnych.		
176	XN	Rozrachunki z Gminą- GM - wpływy nienależne SP/SG	RS Rozrachunki z/t wpływów	2). Przelewy na dochody Gminy-GM; wyciągi bankowe

177	O2	Odsetki od rachunku bankowego	nienależnych SP/SG	
178	BP	Rozliczenia zadań zleconych z tytułu podatku VAT		2). Dowody PK- dane z rejestru faktur - wyciągi bankowe na przelewy VAT
179	SP	Długoterminowe należności budżetowe. Długoterminowe rozliczenia z budżetami SP/SG	SP Zadania zlecone w części SP SG Zadania zlecone w części jst	2). Dowody PK – dokumenty wydziałów Urzędu.
180	ZZ	Rozliczenia do bilansu - aktualizacja należności - przeksięgowania roczne w części SG jst - przeksięgowania w nowym roku obrotowym	Jednostki SP/ SG/ RS	2).Dowody PK – dane z ksiąg pomocniczych; wydruki kont zespołu 7 2).Dowody PK
Zastosowanie		Ewidencja księgowa dla dochodów zrealizowanych na rachunku bankowym budżetu/organu oraz dochodów gmin z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (MF) oraz dochodów pobieranych przez Urzędy Skarbowe i przekazywanych gminom. Szczegółowość wg pozycji planu finansowego dla dochodów oraz dla tytułów dochodów z tytułu udziałów (MF i US)		
181	BU	Dochody/ Należności/ Zobowiązania – Organ – w części Gminy/GM - przeksięgowanie roczne do rozliczeń dla potrzeb bilansu Urzędu - przeksięgowania w nowym roku obrotowym	BU Przychody- Organ/GM	2).Dowody PK : a/ pk budżetu/organu z zestawieniem a/ dochodów wykonanych w okresie sprawozdawczym b/ zestawieniem należności i zobowiązań wg sprawozdań Rb-27 oraz komunikatu MF
182	GP	Dochody/ Należności/ Zobowiązania – Organ – w części Powiatu/PW - przeksięgowanie roczne do rozliczeń dla potrzeb bilansu Urzędu - przeksięgowania w nowym roku obrotowym	GP Przychody – Organ/PW	

Zastosowanie		Ewidencja analityczna podstawowa – szczegółowość wg pozycji planu finansowego dla dochodów CEPIK BP		
183	Ł	Opłaty ewidencyjne CEPIK. Wpływy przekazane do MSWiA	BP Opłaty CEPIK	1). Kod dziennika nadany do zespołu kont z klasyfikacją wg tytułu dochodu.
184	DP 78	KASA/CEPIK/BP		
185	O2	Storna/Przebiegowani a/CEPIK BP		
186	O3	Odsetki Bankowe z CEPIK/KB		
187	S7	Wpływy do wyjaśnienia		
188	Ó	Ewidencja środków w drodze		2).Raporty kasowe, wyciągi bankowe, dowody PK na rozliczenie obrotów kasy wpływem środków od operatora kart płatniczych

Nadawanie / uzupełnianie dalszych kodów dzienników lub nowych jednostek organizacyjnych nie wymaga zmiany zarządzenia.