

do Instrukcji określającej zasady sporządzania, opisywania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów finansowo-księgowych stanowiących dowody księgowe i prowadzenia ksiąg rachunkowych w zakresie działania Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Krakowa

Lp.	Rodzaj należności	Forma ewidencji	Podstawa ewidencji (dokument źródłowy)	Komórka organizacyjna UMK (KO UMK), w której powstała należność - komórka posiadająca akta	Aplikacja informatyczna (ewidencja analityczna)
1	zwrot kosztów upomnienia	przypis	upomnienie	KO UMK, do której przypisano należność główną	FK_JB / WPBUD - odpowiednio jak należność główna
2	zwrot zaliczki komorniczej	wpływ bez przypisu	wyciąg bankowy	KO UMK	FK_JB
3	zwrot kosztów egzekucyjnych / komorniczych	wpływ bez przypisu	wyciąg bankowy	KO UMK	FK_JB
4	opłata manipulacyjna od pożyczki udzielonej przez GMK	przypis	umowa, porozumienie	KO UMK	FK_JB
5	dywidenda	wpływ bez przypisu	wyciąg bankowy	Wydział Skarbu Miasta	FK_JB
6	odsetki od dotacji	przypis*	polecenie księgowania, pismo, decyzja	KO UMK, do której przypisano należność główną	FK_JB / WPBUD - odpowiednio jak należność główna
7	opłata prolongacyjna	przypis	umowa, porozumienie	KO UMK	FK_JB
8	odsetki bankowe od zatrzymanego wadium	przypis	pismo	KO UMK	FK_JB
9	odsetki od rachunku bankowego	wpływ bez przypisu	wyciąg bankowy	Wydział Finansowy	FK_JB
10	odsetki od rachunków bieżących skonsolidowanych	wpływ bez przypisu	wyciąg bankowy	Wydział Finansowy	FK_JB
11	odsetki od nieterminowo uregulowanych należności (nie dotyczy dotacji)	przypis	polecenie księgowania	KO UMK, do której przypisano należność główną	FK_JB / WPBUD - odpowiednio jak należność główna
12	należności przejęte po zlikwidowanych MOW z tyt. opłat za posiłki w stołówce oraz za zakwaterowanie	przypis	uchwała RMK / zarządzenie PMK	Wydział Edukacji	WPBUD
13	zwrot składek ZUS ponad trzydziestokrotność	przypis	kopia zawiadomienia ZUS	Wydział Organizacji i Nadzoru	FK_JB
14	rozliczenia z lat ubiegłych za media	przypis	pismo, faktura, nota	Wydział Obsługi Urzędu Wydział Spraw Społecznych (Zarząd Budynków Komunalnych)	FK_JB
15	pozostałe rozliczenia z lat ubiegłych, np.: zwrot nadpłaconej składki OC, nadpłaconego podatku od nieruchomości, nadpłaconego wynagrodzenia	przypis	pismo	KO UMK	FK_JB
16	kara za nieterminowe dostarczenie sprawozdania przez przedsiębiorcę odbierającego odpady komunalne od właścicieli nieruchomości	przypis	decyzja	Wydział Gospodarki Komunalnej	WPBUD
17	kara umowna	przypis	wezwanie do zapłaty / nota	KO UMK	FK_JB
18	zwrot kosztów wykonania zastępczego	przypis	wezwanie do zapłaty / nota	KO UMK	FK_JB
19	odszkodowanie - przesyłka pocztowa	wpływ bez przypisu	wyciąg bankowy	Wydział Finansowy	FK_JB
20	odszkodowanie - mienie	przypis *)	decyzja o przyznaniu odszkodowania, pismo	Wydział Obsługi Urzędu	FK_JB
21	nabycie spadku	przypis *)	postanowienie sądu, pismo	Biuro Przejmowania Mienia i Rewindykacji	FK_JB
22	zwrot części dotacji przyznanej podmiotowi leczniczemu, dotyczący poprzedniego roku, z rozliczenia współczynnikami przychodów	wpływ bez przypisu	wyciąg bankowy	Biuro ds. Ochrony Zdrowia	FK_JB
23	zatrzymane wadium	przypis	pismo	KO UMK	FK_JB
24	zwrot kosztów wynagrodzenia na podstawie umowy, porozumienia	przypis	pismo	KO UMK	FK_JB
25	zwrot kosztów delegacji zagranicznej	przypis	pismo	KO UMK	FK_JB
26	zwrot nienależnie pobranego wynagrodzenia	przypis	pismo	Wydział Finansowy Wydział Organizacji i Nadzoru	FK_JB
27	zwrot kosztów zapłaty składek na ubezpieczenie społeczne, w części, która powinna zostać sfinansowana przez ubezpieczonego	przypis *)	pismo	Wydział Finansowy Wydział Organizacji i Nadzoru	FK_JB
28	zwrot niezamortyzowanej części wartości zakupionej odzieży roboczej i obuwia roboczego	przypis	pismo	KO UMK	FK_JB
29	zwrot opłaty sądowej	wpływ bez przypisu	wyciąg bankowy	KO UMK	FK_JB
30	wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzenia podatku dochodowego	wpływ bez przypisu	wyciąg bankowy	Wydział Finansowy	FK_JB
31	refundacja części kosztów poniesionych na wynagrodzenie skierowanego bezrobotnego do trzydziestego roku życia	wpływ bez przypisu	wyciąg bankowy	Wydział Organizacji i Nadzoru	FK_JB
32	zwrot wydatku z tytułu wypłacenia świadczenia rekompensującego za odbyte ćwiczenia wojskowe	przypis	nota	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB

33	zwrot opłaty za interpretację Dyrektora Izby Skarbowej	wpływ bez przypisu	wyciąg bankowy	Wydział Finansowy	FK_JB
34	zwrot podatku VAT z urzędu skarbowego	przypis	deklaracja	Wydział Finansowy	FK_JB
35	zwrot nienależnie pobranego odszkodowania z tytułu niedostarczenia lokalu socjalnego	przypis *)	wezwanie do zapłaty, kopia ugody, pismo KO	Wydział Mieszkalnictwa	WPBUD
36	regres – zwrot należności uiszczonych na rzecz właściciela lokalu z tytułu niedostarczenia lokalu socjalnego	przypis *)	pismo	Wydział Mieszkalnictwa	WPBUD
37	zwrot kosztów dotacji przekazywanej na dzieci będące mieszkańcami innej gminy, a uczęszczające do przedszkoli, oddziałów zerowych w szkołach podstawowych i punktów przedszkolnych prowadzonych na terenie GMK	przypis	nota	Wydział Edukacji	WPBUD
38	zwrot dodatku mieszkaniowego	przypis *)	decyzja - kopia dokumentu	Wydział Spraw Społecznych	WPBUD
39	należności przejęte po zlikwidowanym ZSE 3	przypis	uchwała RMK / zarządzenie PMK	Wydział Edukacji	WPBUD
40	zwrot kosztów postępowania ws. rozgraniczenia nieruchomości	przypis	pismo, decyzja, postanowienie	Wydział Geodezji	WPBUD
41	zwrot kosztów transportu, utrzymania i koniecznego leczenia zwierzęcia odebranego właścicielowi/opiekunowi	przypis	pismo, decyzja, postanowienie	Wydział Kształtowania Środowiska	WPBUD
42	dodatknie różnice kursowe	przypis	kopia polecenia wypłaty z rach. wydatków	Wydział Finansowy	FK_JB
43	zwrot udzielonej dotacji (nie dotyczy dochodów majątkowych)	przypis *)	pismo, decyzja, postanowienie, rozliczenie	Biuro ds. Ochrony Zdrowia Wydział Edukacji Wydział Kultury i Dziedzictwa	FK_JB
44	zwrot udzielonej dotacji na realizację zadania PONE	przypis	pismo, decyzja, postanowienie, rozliczenie	Wydział Kształtowania Środowiska	WPBUD
45	oprocentowanie pożyczki udzielonej przez GMK	przypis	umowa	KO UMK	FK_JB
46	należności z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych na podstawie informacji zamieszczonej na stronie internetowej Ministerstwa Finansów	przypis	pismo BM	Wydział Budżetu Miasta	FK_JB
47	należności z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych na podstawie informacji zamieszczonej na stronie internetowej Ministerstwa Finansów - odsetki	przypis	pismo BM	Wydział Budżetu Miasta	FK_JB
48	odsetki od nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych: rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej, zasiłków dla opiekunów, świadczeń pobranych w ZUS i innych jednostkach, świadczeń wychowawczych	przypis	karta kontowa na dzień wpłaty, pismo SO wraz z listą dłużników na koniec kwartału	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR, OFA, Rodzina 500+
49	należności wypłacone w ZUS lub innej jednostce - zasiłek pielęgnacyjny	przypis	pismo SO, decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
50	należności wypłacone w ZUS lub innej jednostce - zasiłek rodzinny	przypis	pismo SO, decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
51	należności wypłacone w ZUS lub innej jednostce - zasiłek wychowawczy	przypis	pismo SO, decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
52	koszty upomnień od nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych: rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej, zasiłków dla opiekunów, świadczeń pobranych w ZUS i innych jednostkach, świadczeń	przypis	karta kontowa na dzień wpłaty, lista dłużników na koniec kwartału	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR, OFA, Rodzina 500+
53	nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze w latach ubiegłych	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR, Rodzina 500+
54	nienależnie pobrany becik gminny	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
55	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych - dodatek z tytułu kształcenia i rehabilitacji dzieci niepełnosprawnych do 5. roku życia	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
56	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych - dodatek z tytułu opieki nad dzieckiem w trakcie korzystania z urlopu wychowawczego	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
57	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych - dodatek z tytułu samotnego wychowania dziecka	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR

58	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych - specjalny zasiłek opiekuńczy	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
59	nienależnie pobrany w latach ubiegłych zasiłek dla opiekunów	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
60	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych - dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
61	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych - dodatek z tytułu urodzenia dziecka	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
62	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych - świadczenie pielęgnacyjne	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
63	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych - zasiłek pielęgnacyjny	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
64	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych - świadczenie rodzicielskie	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
65	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych - dodatek na pokrycie wydatków związanych z dojazdem do miejscowości , w której znajduje się szkoła	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
66	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych - dodatek z tytułu kształcenia i rehabilitacji dzieci niepełnosprawnych powyżej 5. roku życia	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
67	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych - dodatek z tytułu wielodzietności	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
68	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych - dodatek z tytułu zamieszkania w miejscowości, w której znajduje się szkoła	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
69	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych - zasiłek rodzinny	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
70	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych - jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
71	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych -dodatek do świadczenia pielęgnacyjnego	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
72	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne w latach ubiegłych pomoc finansowa	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
73	nienależnie pobrana zaliczka alimentacyjna	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
74	nienależnie pobrany w latach ubiegłych fundusz alimentacyjny	przypis	decyzja	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki OFA
75	zwroty niepodjętych świadczeń z lat ubiegłych - świadczenia wychowawcze	wpływy bez przypisu	wyciąg bankowy	Wydział Spraw Społecznych	bankowość elektroniczna
76	zwroty niepodjętych świadczeń z lat ubiegłych	wpływy bez przypisu	wyciąg bankowy	Wydział Spraw Społecznych	bankowość elektroniczna, zestawienia z poczty nieodebranych świadczeń w formie przekazów
77	zwroty nadpłaconych składek na ubezpieczenie zdrowotne z lat ubiegłych	wpływy bez przypisu	wyciąg bankowy	Wydział Spraw Społecznych	zestawienie do deklaracji DRA o nienależnie opłaconych składkach z lat ubiegłych- PŁATNIK

78	zwroty nadpłaconych składek na ubezpieczenie społeczne z lat ubiegłych	wpływy bez przypisu	wyciąg bankowy	Wydział Spraw Społecznych	zestawienie do deklaracji DRA o nienależnie opłaconych składkach z lat ubiegłych - PŁATNIK
79	odsetki od niespłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego przez dłużnika alimentacyjnego	przypis	pismo SO z danymi na koniec miesiąca	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki OFA
80	należności z tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej przez dłużnika alimentacyjnego	przypis	pismo SO z danymi na koniec miesiąca	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki SWR
81	należności z tytułu zwrotu funduszu alimentacyjnego przez dłużnika alimentacyjnego	przypis	pismo SO z danymi na koniec miesiąca	Wydział Spraw Społecznych	FK_JB na podst. danych z analityki OFA

*) w przypadku braku wcześniejszego przypisu / braku dokumentu źródłowego do przypisu - ewidencjonowany wpływ bez przypisu (WN 130 / MA 720 albo 760)