**WYKAZ KONT KSIĘGI GŁÓWNEJ – KONTA BILANSOWE**

|  |  |
| --- | --- |
| **Nr konta** | **Nazwa konta** |
| **Zespół 0** | |
| 011 | Środki trwałe |
| 012 | Środki trwałe z projektów badawczych (do 2019) |
| 013 | Środki trwałe jednorazowo umarzane |
| 014 | Księgozbiór |
| 016 | Środki trwałe z projektów badawczych |
| 017 | Środki trwałe z projektów badawczych jednorazowo umarzane |
| 019 | Aktualizacja wartości środków trwałych |
| 020 | Wartości niematerialne i prawne |
| 021 | Wartości niematerialne i prawne z projektów badawczych |
| 022 | Aktualizacja wartości – wartości niematerialne i prawne |
| 030 | Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje, obligacje) |
| 031 | Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe |
| 035 | Nieruchomości inwestycyjne |
| 039 | Odpisy aktualizujące wartość nieruchomości inwestycyjnych |
| 071 | Umorzenie środków trwałych |
| 072 | Umorzenie środków trwałych z projektów badawczych (do 2019) |
| 073 | Umorzenie środków trwałych niskocennych |
| 074 | Umorzenie księgozbiorów |
| 075 | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych |
| 076 | Umorzenie środków trwałych z projektów badawczych |
| 077 | Umorzenie środków trwałych z projektów badawczych jednorazowo umarzanych |
| 078 | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych z projektów badawczych |
| 080 | Środki trwałe w budowie |
| 089 | Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie |
| **Zespół 1** | |
| 101 | Kasa krajowych środków pieniężnych |
| 102 | Kasa zagranicznych środków pieniężnych |
| 131 | Rachunki bankowe w walucie krajowej |
| 132 | Lokaty do 3 dni, depozyty u Ministra Finansów |
| 133 | Rachunki bankowe w walucie zagranicznej |
| 134 | Lokaty do 3 dni w EUR, depozyty u Ministra Finansów w walutach obcych |
| 140 | Środki pieniężne w drodze |
| 146 | Inne aktywa pieniężne |
| 160 | Kredyty bankowe |
| **Zespół 2** | |
| 201 | Rozrachunki z odbiorcami |
| 202 | Rozrachunki z dostawcami |
| 203 | Rozrachunki z dostawcami (zagraniczne) |
| 204 | Rozrachunki z odbiorcami (zagraniczne) |
| 205 | Rozrachunki z tytułu zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych |
| 220 | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych |
| 221 | Zobowiązania z tytułu VAT |
| 225 | Zobowiązania z tytułu podatków |
| 226 | Inne zobowiązania publicznoprawne |
| 231 | Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń |
| 232 | Rozliczenie wynagrodzeń |
| 234 | Pozostałe rozrachunki z pracownikami i inne |
| 241 | Kaucje i gwarancje |
| 242 | Kaucje pozostałe |
| 243 | Rozrachunki z tytułu pożyczek mieszkaniowych |
| 244 | Rozliczenie sprzedaży usług |
| 245 | Rozrachunki ze studentami ( stypendia) |
| 246 | Rozrachunki z tytułu wyodrębnionej sprzedaży – kasa fiskalna |
| 248 | Rozrachunki z tytułu subwencji |
| 249 | Pozostałe rozrachunki |
| 250 | Rozrachunki z tytułu realizacji projektów |
| 264 | Rozliczenie niedoborów |
| 265 | Rozliczenie nadwyżek |
| 267 | Należności dochodzone na drodze sądowej |
| 270 | Odpisy aktualizujące należności |
| 280 | Rozrachunki z KSB |
| 281 | Rozrachunki z MSAP |
| 289 | Rozrachunki ze studentami do wyjaśnienia |
| **Zespół 3** | |
| 300 | Rozliczenie zakupu materiałów |
| 301 | Rozliczenie zakupu usług |
| 302 | Rozliczenie zakupu środków trwałych |
| 303 | Rozliczenie zakupu księgozbiorów |
| 304 | Rozliczenie zakupów inwestycyjnych |
| 305 | Rozliczenie zakupów refundowanych |
| 306 | Rozliczenie zakupu towarów |
| 311 | Materiały w magazynach |
| 330 | Towary w magazynie |
| 380 | Odpis aktualizujący wartość materiałów |
| 383 | Odpis aktualizujący wartość towarów |
| **Zespół 4** | |
| 401 | Amortyzacja |
| 411 | Zużycie materiałów |
| 416 | Aparatura specjalna |
| 419 | Media |
| 426 | Oprogramowanie aparatury specjalnej |
| 427 | Usługi konserwacji i remontów |
| 429 | Usługi obce |
| 431 | Wynagrodzenia |
| 432 | BFP- Bezosobowy Fundusz Płac |
| 441 | Ubezpieczenia społeczne |
| 451 | Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników |
| 461 | Podatki i opłaty |
| 462 | Stypendia (wynikające z ustawy Prawo o Szkolnictwie Wyższym i Nauce) |
| 463 | Podróże służbowe |
| 465 | Reklama i promocja |
| 469 | Pozostałe koszty rodzajowe |
| 470 | Koszty reprezentacji |
| 490 | Rozliczenie kosztów |
| **Zespół 5** | |
| 500 | Działalność dydaktyczna |
| 502 | Koszty jednostek pozakolegialnych |
| 503 | Koszty Szkoły Doktorskiej |
| 504 | Koszty projektów dydaktycznych krajowych |
| 505 | Koszty projektów dydaktycznych zagranicznych |
| 506 | Działalność badawcza |
| 507 | Koszty przewodów doktorskich, habilitacyjnych, profesorskich |
| 508 | Domy studenckie - koszty |
| 509 | Koszty jednostek międzykolegialnych i ogólnouczelnianych |
| 510 | Koszty usług zewnętrznych, nie dotyczących działalności badawczej |
| 511 | Koszty odpłatnych kursów i innych usług dydaktycznych (Uniwersytet Trzeciego Wieku, Uniwersytet Dziecięcy itp.) |
| 514 | Koszty projektów naukowych krajowych |
| 515 | Koszty projektów naukowych zagranicznych |
| 521 | Koszty Kolegiów |
| 522 | Koszty Instytutów |
| 530 | Remonty |
| 551 | Koszty ogólne UEK |
| 560 | Koszty utrzymania budynków |
| 580 | Rozliczenie produkcji |
| **Zespół 6** | |
| 601 | Magazyn wyrobów gotowych |
| 603 | Produkcja niezakończona – wydawnictwa |
| 620 | Odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów |
| 647 | Rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowe |
| 648 | Rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe |
| 649 | Rezerwy na świadczenia pracownicze i inne |
| 650 | Pozostałe rozliczenia międzyokresowe |
| 680 | Odpis aktualizujący wartości produktów |
| **Zespół 7** | |
| 700 | Przychody z działalności dydaktycznej |
| 702 | Przychody z działalności dydaktycznej jednostek pozakolegialnych |
| 703 | Przychody z działalności dydaktycznej Szkoły Doktorskiej |
| 704 | Przychody - Projekty krajowe dydaktyczne |
| 705 | Przychody – Projekty zagranicze dydaktyczne |
| 706 | Przychody – działalność badawcza |
| 707 | Przychody dotyczące obcych przewodów doktorskich, habilitacyjnych, profesorskich |
| 708 | Przychody Domów Studenckich |
| 709 | Przychody jednostek międzykolegialnych i ogólnouczelnianych |
| 710 | Przychody z usług zewnętrznych |
| 711 | Przychody z odpłatnych kursów i innych usług dydaktycznych Uniwersytet Trzeciego Wieku, Uniwersytet Dziecięcy itp.) |
| 714 | Przychody – projekty krajowe naukowe |
| 715 | Przychody - projekty zagraniczne naukowe |
| 719 | Pozostałe przychody Uczelni |
| 720 | Koszt własny – działalność dydaktyczna |
| 722 | Koszt własny – działalność dydaktyczna – jednostki pozakolegialne |
| 723 | Koszt własny – działalność dydaktyczna – Szkoła Doktorska |
| 724 | Koszt własny – projekty krajowe dydaktyczne |
| 725 | Koszt własny – projekty zagraniczne dydaktyczne |
| 726 | Koszt własny – działalność badawcza |
| 727 | Koszt własny przewodów doktorskich, profesorskich itp. |
| 728 | Koszt własny – Domy Studenckie |
| 729 | Koszt własny jednostek międzykolegialnych i ogólnouczelnianych |
| 730 | Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów |
| 731 | Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów |
| 740 | Koszt własny usług zewnętrznych (nie badawczych) |
| 741 | Koszt własny odpłatnych kursów i innych usług dydaktycznych Uniwersytet Trzeciego Wieku, Uniwersytet Dziecięcy itp.) |
| 744 | Koszt własny - projekty krajowe naukowe |
| 745 | Koszt własny - projekty zagraniczne dydaktyczne |
| 750 | Przychody finansowe |
| 751 | Koszty finansowe |
| 760 | Pozostałe przychody operacyjne |
| 761 | Pozostałe koszty operacyjne |
| 790 | Obroty wewnętrzne |
| **Zespół 8** | |
| 800 | Fundusz zasadniczy |
| 810 | Fundusz stypendialny |
| 811 | Własny fundusz stypendialny |
| 812 | Fundusz im. A. Malawskiego |
| 813 | Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych |
| 820 | Rozliczenie wyniku finansowego |
| 841 | Rezerwy |
| 842 | Rozliczenie międzyokresowe przychodów |
| 843 | RMP z tytułu czesnego (semestr zimowy) |
| 844 | RMP z tytułu czesnego (semestr letni) |
| 845 | Dotacje i dofinansowania na działalność naukowo-badawczą |
| 851 | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych |
| 865 | Wynik finansowy |
| 870 | Obciążenie wyniku finansowego |

**WYKAZ KONT KSIĘGI GŁÓWNEJ – KONTA POZABILANSOWE**

|  |  |
| --- | --- |
| **Nr konta** | **Nazwa konta** |
| 901 | Sprzęt zakupiony z prac badawczych |
| 903 | Środki trwałe projekty zagraniczne |
| 904 | Środki trwałe obce |
| 907 | Zobowiązania pozabilansowe z tyt. gwarancji otrzymanych |
| 911 | Należności warunkowe |
| 912 | Zobowiązania warunkowe |
| 930 | Przychody – kwalifikacja wg CIT |
| 931 | Koszty – kwalifikacja wg CIT |
| 941 | Dotacja projakościowa WE |
| 942 | Dotacja Projakościowa WE – amortyzacja ST |
| 950 | Koszty kształcenia UEK |
| 998 | Konto techniczne rozrachunkowe |
| 999 | Konto techniczne |