

II. PLAN KONT

1. Wykaz syntetycznych kont bilansowych i pozabilansowych (załącznik nr 1).

ZESPÓL „0” – AKTYWA TRWAŁE	
011	Środki trwałe
012	Środki trwałe - księgozbiór
023	Wartość firmy
024	Wartości niematerialne i prawne - programy komputerowe
025	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
031	Udziały i akcje
032	Papiery wartościowe
033	Udzielone pożyczki długoterminowe
034	Inne składniki finansowego majątku trwałego
037	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości finansowej
071	Umorzenie środków trwałych
072	Umorzenie środków trwałych - księgozbiór
073	Umorzenie wartości firmy
074	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – programy komputerowe
075	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych
080	Środki trwałe w budowie
081	Zaliczki na środki trwałe w budowie
082	Środki trwałe w budowie – inwestycje budowlane
083	Środki trwałe w budowie finansowane z UE
Konta pozabilansowe	
051	Wkład niepieniężny EFS
052	Wydatki partn.1 SOA – PARR Sł.Inkub.Techonlogiczny
053	Wydatki partn.2 SOA – SIPH Sł.Izba Przemysł.Handl.
093	Grunty w wieczystym użytkowaniu
094	Niskocenne składniki rzeczowe długotrwałego użytkowania
095	Niskocenne skł. rzeczowe dług. użytkowania - projekty
096	Środki trwałe z kosztów pośrednich projektów

ZESPÓL „1” – ŚRODKI PIENIĘŻNE, RACHUNKI BANKOWE ORAZ INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	
100	Kasa krajowych środków pieniężnych
131	Bieżący rachunek bankowy
132	Rachunki bankowe lokat
133	Rachunek bankowy wadiów
134	Rachunek bankowy dewizowy
135	Rachunki bankowe do realizowanych projektów UE
136	Rachunki bankowe w BGK
138	Rachunek bankowy Pekao SA – Funduszu Pomocy Materialnej dla Studentów

139	Rachunki bankowe pomocnicze Pekao SA – środki wyodrębnione
145	Rachunek obligacji 2 – letnie Skarb Państwa
149	Środki pieniężne w drodze
181	Rachunek bankowy środków inwestycyjnych
189	Rachunek bankowy środków ZFŚS
Konta pozabilansowe	
ZESPÓŁ „2” – ROZRACHUNKI I ROSZCZENIA	
200	Rozrachunki z dostawcami
201	Rozrachunki z tytułu opłat: za studia, dzierżawy, i inne...
202	Rozrachunki z tytułu opłat za DS.-y
203	Rozrachunki z odbiorcami
204	Rozrachunki ze studentami - Erasmus
205	Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi
206	Rozrachunki z odbiorcami zagranicznymi
207	Zobowiązania wekslowe
209	Należności zasądzone prawomocnym wyrokiem sądowym
210	Należności dochodzone na drodze sądowej
220	Rozrachunki publicznoprawne
224	Podatek VAT UE - WNT, WNU
225	Podatek VAT należny
226	Podatek VAT naliczony
227	Rozrachunki z tytułu podatku VAT
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
234	Inne rozrachunki z pracownikami
236	Rozrachunki z pracownikami z tytułu pożyczek z ZFŚS
242	Rozliczenie wynagrodzeń
243	Rozliczenie niedoborów, szkód i nadwyżek
244	Należności dochodzone na drodze sądowej
247	Długoterminowe pożyczki otrzymane i udzielone
248	Krótkoterminowe pożyczki udzielone i otrzymane
249	Pozostałe rozrachunki
250	Rozrachunki ze studentami
251	Rozrachunki z partnerami projektów
260	Odpisy aktualizujące rozrachunki

ZESPÓŁ „3” – MATERIAŁY I TOWARY	
300	Rozliczenie zakupu
311	Materiały na składzie
319	Materiały w przerobie
330	Towary
341	Odchylenia od cen ewidencyjnych materiałów

ZESPÓŁ „4” – KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW I ICH ROZLICZENIE	
400	Amortyzacja
401	Zużycie materiałów i energii
402	Usługi obce
403	Podatki i opłaty
404	Wynagrodzenia

405	Świadczenia na rzecz pracowników
409	Pozostałe koszty
490	Rozliczenie kosztów
ZESPÓŁ „5” – KOSZTY WEDŁUG TYPÓW DZIAŁALNOŚCI I ICH ROZLICZENIE	
500	Koszty dydaktyki stacjonarnej
501	Koszty dydaktyki niestacjonarnej
502	Koszty dydaktyki podyplomowej
504	Koszty ogólne dydaktyki
506	Koszty konferencji
511	Koszty badań naukowych – komercjalizacja
512	Koszty projektów MNiSW
513	Koszty działalności badawczej z subwencji
514	Koszty grantów NCN
515	Koszty projektów (umowy) NAWA
516	Koszty projektów PO Polska Cyfrowa
517	Koszty Erasmus
518	Koszty projektów PO Inteligentny Rozwój
519	Koszty projektów RPO
520	Koszty projektów PO WER
523	Koszty projektów z Funduszy; FNP, FWyszehradzki, FRSE ...
530	Koszty wydawnictwa
531	Koszty działalności Osiedla Akademickiego, DS.-ów, Stołówki
535	Koszty projektów WFOŚ
551	Koszty ogólnouczelniane
Konta pozabilansowe	
9516	Podział finansowania kosztów proj. PO Polska Cyfrowa
9519	Podział finansowania kosztów proj. RPO
9520	Podział finansowania kosztów proj. PO WER

ZESPÓŁ „6” – PRODUKTY I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	
601	Wyroby gotowe
621	Odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów
630	Produkcja niezakończona – w toku
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów
650	Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych

ZESPÓŁ „7” – PRZYCHODY I KOSZTY ZWIĄZANE Z ICH OSIĄGNIĘCIEM	
700	Koszt własny działalności dydaktycznej
701	Koszt własny działalności dydaktycznej - niestacjonarnej
702	Koszt własny działalności dydaktycznej - podyplomowej
706	Koszt własny konferencji
710	Koszt własny sprzedaży produkcji materialnej
711	Koszt własny działalności badawczej umownej – komercjalizacji
712	Koszt własny projektów MNiSW
713	Koszt własny działalności badawczej z subwencji
714	Koszt własny projektów NCN

715	Koszt własny NAWA
716	Koszt własny projektów w PO Polska Cyfrowa
717	Koszt własny Socrates Erasmus
718	Koszt własny projektów PO Inteligentny Rozwój
719	Koszt własny projektów RPO
720	Dochody subwencja działalność dydaktyczna i naukowa - MNiSW
721	Dochody własne działalności dydaktycznej i innej
724	Przychody działalności Osiedla Akademickiego, DS.-ów, Stołówki
731	Dochody działalności badawczej – umownej
732	Dochody działalności badawczej - NCN
740	Koszt własny projektów w PO WER
743	Koszt własny projektów z Funduszy – FNP, Fund.Wyszehradzki, inne...
745	Koszt własny projektów z WFOŚ
746	Koszt własny działalności Osiedla Akademickiego, DS.-ów, Stołówki
749	Koszt własny sprzedanych towarów
750	Przychody finansowe
755	Koszty finansowe
760	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego
761	Pozostałe przychody operacyjne
762	Pozostałe przychody operacyjne - UE
763	Pozostałe przychody operacyjne – inne dotacje
765	Pozostałe koszty operacyjne
790	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby (koszty)
791	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby (przychody)

ZESPÓŁ „8” – KAPITAŁY (FUNDUSZE), FUNDUSZE SPECJALNE, REZERWY I WYNIK FINANSOWY	
800	Fundusz zasadniczy
805	Fundusz zapasowy
807	Fundusz z aktualizacji wyceny
808	Fundusz rezerwowy
809	Fundusz Rozwoju Uczelni
821	Rozliczenie wyniku finansowego
822	Rozliczenie wyniku finansowego roku bieżącego
842	Rezerwy na należności
843	Rezerwy na straty pewne i prawdopodobne (ryzyko gospodarcze)
845	Rozliczenia międzyokresowe przychodów
851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
852	Fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych
854	Fundusz stypendialny
855	Uczelniany fundusz nagród
856	Fundusz inwestycyjny
857	Własny fundusz stypendialny
860	Wynik finansowy
871	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego
	Pozabilansowe
891	Materialne składniki funduszy rozwojowych
900	Limity

