

WYKAZ KONT KSIĘGI GŁÓWNEJ – KONTA BILANSOWE

Nr konta	Nazwa konta
Zespół 0	
011	Środki trwałe
012	Środki trwałe z projektów badawczych (zakupionych 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
240	Opłata rezerwacyjna Domy Studenckie
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
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	Czasopisma naukowe
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.)
512	Prace zlecone badawcze
513	Prace badawczo-rozwojowe
514	Koszty projektów naukowych krajowych
515	Koszty projektów naukowych zagranicznych
516	Koszty ponoszone z Funduszu Doskonałości Naukowej
517	Koszty ponoszone z Funduszu Doskonałości Dydaktycznej
518	Koszty ponoszone z Funduszu Szkoleniowego
521	Koszty Kolegiów
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 zagraniczne dydaktyczne
706	Przychody – działalność badawcza
707	Przychody czasopism
708	Przychody Domów Studenckich
709	Przychody jednostek międzykolegialnych i ogólnouczeniowych
710	Przychody z usług zewnętrznych
711	Przychody z odpłatnych kursów i innych usług dydaktycznych Uniwersytet Trzeciego Wieku, Uniwersytet Dziecięcy itp.)
712	Prace zlecone badawcze - przychody
713	Prace badawczo-rozwojowe - przychody
714	Przychody – projekty krajowe naukowe
715	Przychody - projekty zagraniczne naukowe
716	Fundusz doskonałości naukowej - przychody
717	Fundusz doskonałości dydaktycznej - przychody
718	Fundusz szkoleniowy - przychody
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 publikowanych czasopism
728	Koszt własny – Domy Studenckie
729	Koszt własny jednostek międzykolegialnych i ogólnouczeniowych
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.)
742	Prace zlecone badawcze- koszt własny
743	Prace badawczo-rozwojowe- koszt własny
744	Koszt własny - projekty krajowe naukowe
745	Koszt własny - projekty zagraniczne dydaktyczne
746	Fundusz doskonałości naukowej - koszt własny
747	Fundusz doskonałości dydaktycznej - koszt własny
748	Fundusz szkoleniowy - koszt własny

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)
846	Działalność naukowo - badawcza, subwencja, granty, prace zlecone, badawczo-rozwojowe – środki rozliczane w czasie
847	Działalność naukowo - badawcza we współpracy z biznesem – środki rozliczane w czasie
851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
865	Wynik finansowy
870	Obciążenie wyniku finansowego
899	Konto techniczne

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
921	Projekty dydaktyczne koszty pośrednie
922	Projekty naukowe koszty pośrednie
930	Przychody – kwalifikacja wg CIT
931	Koszty – kwalifikacja wg CIT
998	Konto techniczne rozrachunkowe
999	Konto techniczne