



UNIwersytet Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie
REKTOR

Zarządzenie Nr 77/2014
Rektora Uniwersytetu Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie
z dnia 14 listopada 2014 r.

zmieniające Zarządzenie Nr 39/2003 Rektora UKSW z dnia 10 grudnia 2003 r.
w sprawie określenia zasad (polityki) rachunkowości
w Uniwersytecie Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie.

Na podstawie art. 66 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. – Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. z 2012 r. poz. 572 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) - zarządza się, co następuje:

§ 1

W Zarządzeniu Nr 39/2003 r. Rektora UKSW z dnia 10 grudnia 2003r w sprawie określenia zasad (polityki) rachunkowości w Uniwersytecie Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie w związku z wprowadzeniem Zintegrowanego Systemu Zarządzania Uczelnią ERP SIMPLE, wprowadza się następujące zmiany:

1. § 2, Załącznik nr 1, 1/ otrzymuje następujące brzmienie:

1. Wykaz kont syntetycznych księgi głównej od 01.01.2014 r.

Konto	NAZWA
010	Grunty
011	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej
012	Urządzenia techniczne i maszyny
013	Środki Transportu
014	Inne środki trwałe
015	Księgozbiory
020	Wartości niematerialne i prawne
060	Umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntu
061	Umorzenie budynków oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej

062	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn
063	Umorzenie środków transportu
064	Umorzenie innych środków trwałych
065	Umorzenie księgozbiorów
066	Umorzenie wartości materialnych i prawnych
080	Zakup gotowych środków trwałych
081	Środki trwałe w budowie -ulepszenia i modernizacja
082	Środki trwałe w budowie
089	Rozliczenie nakładów
090	Środki trwałe w likwidacji (pozabilansowe)
091	Niskocenne skład. rzecz. długotr. użyt. (pozabilansowe)
092	Aparatura specjalna - działalność bad.-nauk. (pozabilansowe)
093	Księgozbiory z badań
099	Konto techniczne
101	Kasa obrotu bieżącego
102	Kasa obrotu bieżącego - waluta obca
103	Kasa ZFŚS
104	Kasa FPMSiD
107	Kasa walutowa środków celowych
111	Rachunki obrotowe - uczelniane
112	Rachunki obrotowe w walucie obcej
113	Rachunek ZFŚS
114	Rachunek FPM
115	Rachunki środków celowych w walucie krajowej
116	Rachunki środków celowych w walucie obcej
117	Rachunki projektów PLN
118	Działalność statutowa

119	projekty NPRH
120	Projekty NCN
121	Projekty NCBiR
122	Projekty MKiDN
123	Inne projekty
130	Karty płatnicze
140	Środki pieniężne w drodze
191	Konto techniczne - Czesne BZWBK
200	Rozrachunki z odbiorcami - waluta krajowa
201	Rozrachunki z odbiorcami - waluta obca
202	Rozrachunki z dostawcami - waluta krajowa
203	Rozrachunki z dostawcami - waluta obca
206	Należności od studentów - waluta krajowa
207	Należności od studentów - waluta obca
208	Zobowiązania wobec studentów - waluta krajowa
209	Zobowiązania wobec studentów - waluta obca
220	Rozrachunki z US - deklaracje VAT
221	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym VAT-7
222	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym VAT-UE
223	Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych
224	Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych
225	Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych
226	Rozliczenie ZUS z tyt. przekroczenia rocznej podstawy
227	Rozliczenie od pozostałych składek ZUS
228	Rozrachunki z MNiSW
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

232	Niepodjęte wynagrodzenia
234	Rozrachunki z pracownikami w walucie krajowej
235	Rozrachunki z pracownikami w walucie obcej
236	Należności z tytułu pożyczek ZFŚS
237	Rozliczenia z tytułu świadczeń stypendialnych
240	Pożyczki
242	Rozrachunki z tytułu niedoborów i szkód, nadwyżek
243	Rozliczenie wynagrodzeń
245	Należności dochodzone na drodze sądowej
246	Rozliczenia transakcji kartami płatniczymi
247	Wadia i zabezpieczenia
248	Inne rozrachunki i rozliczenia z dostawcami
249	Inne rozrachunki i rozliczenia z odbiorcami
250	Odpisy aktualizujące należności
252	Odpisy aktualizujące wartość szkód i niedoborów
256	Odpisy aktualizujące na należności od studentów w walucie krajowej
257	Odpisy aktualizujące na należności od studentów w walucie obcej
291	Zobowiązania warunkowe- pozabilansowe
292	Poręczenia i gwarancje - pozabilansowe
301	Rozliczenie zakupu
310	Materiały w magazynach
311	Aktywa trwałe w magazynach
318	Odpisy aktualizujące wartość materiałów
319	Odpisy aktualizujące aktywa trwałe w magazynach
320	Towary w drodze
330	Towary w magazynach własnych
340	Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów

390	Opakowania zwrotne powierzone (pozabilansowe)
399	Konto techniczne (pozabilansowe)
400	Amortyzacja
401	Zużycie materiałów i energii
402	Usługi obce
403	Podatki i opłaty
404	Wynagrodzenia
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowni
406	Pozostałe świadczenia
407	Aparatura naukowo-badawcza
409	Pozostałe koszty
490	Rozliczenie kosztów
497	Rozliczenie wydawnictw
498	Konta techniczne rozliczeń ręcznych 5xx
499	Konta techniczne rozliczeń 5xx
500	Koszty wydziałowe - koszty ogólne
503	Koszty wydziałowe - współfinansowane - pozostała działalność
504	Koszty wydziałowe - pozostałe dotacje
505	Koszty wydziałowe - pozostała działalność
506	Koszty amortyzacji ST sfinansowanych z zewnętrznych źródeł
509	Koszty projektów UE
520	Koszty ogólne dydaktyki - koszty wspólne
521	Dydaktyka stacjonarna
522	Dydaktyka niestacjonarna
523	Studia podyplomowe
524	Kursy
530	Jednostki międzywydziałowe

531	Jednostki m.w. koszty bezpośrednie - dydaktyka
550	Jednostki administracji centralnej
551	Jednostki ogólnouczelniane
560	Wydawnictwo - koszty wspólne produkcji
561	Wydawnictwo - koszty bezpośrednie produkcji
570	Koszty obiektów - koszty bezpośrednie
571	Koszty obiektów- przypisanie kosztów do jednostek
580	Rozliczenie produkcji
600	Produkty gotowe
610	Produkcja w toku
620	Odchylenia od cen ewidencyjnych produktów
629	Odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych
641	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów
642	Rozliczenie międzyokresowe kosztów finansowych
646	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów
660	Rozliczenia międzyokresowe wynikające z różnic przejściowych
701	Przychody działalności badawczej
703	Przychody pozostałej działalności związanej z dydaktyką
704	Dotacje podstawowe
705	Przychody administracji centralnej
707	Przychody jednostek ogólnouczelnianych
708	Przychody jednostek podstawowych
709	Przychody pozostałej dział. związanej z projektami UE
711	Koszty działalności badawczej
713	Koszty pozostałej dział. związanej z dyd. realiz. na wydziałach
714	Koszty finansowane dotacją podstawową
715	Koszty administracji centralnej

716	Koszty amortyzacji ST sfinansowanych z zewnętrznych źródeł
717	Koszty jednostek ogólnouczelnianych
718	Koszty jednostek podstawowych
719	Koszty sprzedaży wydawnictwa, usług i in.
720	Przychody ze sprzedaży wydawnictwa, usług i in.
721	Dydaktyka - studia stacjonarne
722	Dydaktyka - studia niestacjonarne
723	Dydaktyka - studia podyplomowe
724	Dydaktyka - kursy i pozostałe formy kształcenia
725	K-ty dydaktyki - studia stacjonarne
726	K-ty dydaktyki - studia niestacjonarne
727	K-ty dydaktyki - studia podyplomowe
728	K-ty dydaktyki - kursy i pozostałe formy kształcenia
729	Koszty pozostałej działalności związanej z projektami UE
730	Sprzedaż towarów
731	Wartość sprzedanych towarów
740	Sprzedaż materiałów
741	Wartość sprzedanych materiałów
750	Przychody finansowe
751	Koszty finansowe
760	Pozostałe przychody operacyjne
761	Pozostałe koszty operacyjne
770	Zyski Nadzwyczajne
771	Straty nadzwyczajne
790	Obroty wewnętrzne
791	Koszty obrotów wewnętrznych
800	Kapitał fundusz podstawowy

801	Kapitał z aktualizacji wyceny (1995)
820	Rozliczenie wyniku finansowego
832	Rez. na straty pewne lub prawdopodobne - długoterminowe
833	Rez. na straty pewne lub prawdopodobne - krótkoterminowe
840	Dochody przyszłych okresów - dotacje z budżetu państwa
841	Dochody przyszłych okresów z tyt. działalności badawczej
842	Dochody przyszłych okresów z tyt. działalności dydaktycznej
843	Dochody przyszłych okresów z tyt. pozostałej działalności dydaktycznej
844	Środki do rozliczenia - dotacje celowe i UE
845	Pozostałe dochody przyszłych okresów - krótkoterminowe
846	Pozostałe dochody przyszłych okresów - długoterminowe
847	Przychody przyszłych okresów - Wydawnictwa
848	Dochody przyszłych okresów - niekontraktowe
849	Dochody przyszłych okresów z tyt. real. proj. dydak. centr.
851	Fundusz Świadczeń Socjalnych
853	Fundusz Pomocy Materialnej dla studentów i doktorantów
854	Koszty działalności domów i stołówek studenckich
855	Własny Fundusz Stypendialny
858	Uczelniany Fundusz Nagród
860	Wynik Finansowy
870	Podatek dochodowy i inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego
999	Konto techniczne BO

1a. Wprowadza się Plan Kont Syntetycznych i Analitycznych stanowiący załącznik nr.1a do niniejszego Zarządzenia.

2. § 2 pkt 2/ otrzymuje następujące brzmienie:
Plan kont stanowisk kosztów stanowi załącznik nr.2 do niniejszego Zarządzenia.

3. Do § 2 pkt 3/ dodaje się Wykaz kont syntetycznych księgi głównej stanowiący tabelę do załącznik nr 1, pkt 3 do niniejszego Zarządzenia.

4. Do § 2 pkt 4/ dodaje się treść:

Z dniem 01.01.2014 roku wprowadza się do użytkowania program ERP SIMPLE obsługujący następujące moduły:

- a) Finanse Księgowość,
- b) Obrót Towarowy,
- c) Majątek Trwały.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 01.01.2014 roku.

R e k t o r U K S W

Ks. prof. dr hab. Stanisław Dziekoński