

1. Wykaz kont syntetycznych księgi głównej

Konto do 31.12.2013r	NAZWA konta do 31.12.2013r	Konta od 01.01.2014 *)
011	Środki trwałe	010, 011, 012, 013, 014
014	Księgozbiory	015
020	Wartości niematerialne i prawne	020
071	Umorzenie środków trwałych	060, 061, 062, 063, 064
074	Umorzenie księgozbiorów	065
075	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	066
081	Środki trwałe w budowie – prace budowlane	081
082	Środki trwałe w budowie- Campus Wóycickiego CEiBI	082
084	Środki trwałe wymagające montażu	080
101	Kasa krajowych środków pieniężnych	101, 103, 104
102	Kasa dewizowa - zagranicznych środków pieniężnych	102, 107
131	Rachunki bankowe PLN	111, 113, 114, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123
132	Rachunki bankowe EURO	112,
133	Rachunki bankowe USD	112,
134	Lokacyjne rachunki bankowe	111, 113, 114,
135	Rachunki bankowe środków wyodrębnionych	115
136	Inne aktywa Pieniężne - Środki pieniężne w drodze	140
150	Środki pieniężne na kartach bankowych	130

201	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi	200
202	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi i zagranicznymi wydawnictw	200
203	Rozrachunki z dostawcami krajowymi	202
204	Rozrachunki z odbiorcami zagranicznymi	201
205	Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	203
206	Rozrachunki z tytułu odpłatności za studia niestacjonarne	206, 207, 208, 209,
209	Odpisy aktualizujące należności	250, 252, 256, 257,
210	Rozrachunki z tytułu odpłatności za studia stacjonarne	206, 207, 208, 209,
221	Rozrachunki z MNiSzW	228
222	Rozrachunki z tytułu podatku VAT	220, 221, 222
223	Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	223
224	Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	224
225	Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych	225, 227
226	Rozliczenia ZUS z tytułu przekroczenia rocznej podstawy	226
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	228
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	231
232	Niepodjęte wynagrodzenia	232
234	Rozrachunki z pracownikami z tytułu zaliczek	234, 235
235	Rozrachunki ze studentami z tytułu zaliczek	207
236	Należności z tytułu pożyczek udzielonych pracownikom	236
237	Rozliczenia z tytułu świadczeń	237

	stypendialnych	
238	Niepodjęte świadczenia stypendialne	237
242	Należności z tytułu niedoborów i szkód	242
243	Rozliczenie niedoborów, szkód i nadwyżek	242
244	Należności dochodzone na drodze sądowej	245
246	Rozliczenie transakcji kartami płatniczymi	246
248	Rozliczenia z tytułu wadliwych i zabezpieczeń umów	247
249	Inne rozrachunki i rozliczenia	248, 249
261	Rozliczenie wynagrodzeń wg źródeł finansowania	243
265	Długoterminowe pożyczki otrzymane	240
266	Krótkoterminowe pożyczki otrzymane	240
301	Rozliczenie zakupu usług	301
302	Rozliczenie zakupu towarów i materiałów	301
304	Rozliczenie zakupu innych składników majątku	301
310	Materiały w magazynach	310, 311
318	Odpisy aktualizujące wartość materiałów	318
330	Towary w magazynach własnych	330
335	Towary w przerobie	320
338	Odpisy aktualizujące wartość towarów	319
343	Odchylenia od cen ewidencyjnych materiałów i towarów	340
400	Amortyzacja	400
401	Zużycie materiałów i energii	401
402	Usługi obce	402
403	Podatki o opłaty	403

404	Wynagrodzenia	404
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	405, 406
409	Pozostałe koszty	409
490	Rozliczenie kosztów	490, 497
500	Koszty działalności podstawowej - dydaktycznej	500, 503, 504, 505, 520, 521, 522, 523, 524, 530, 531,
501	Projekty finansowane ze środków UE	509
502	Koszty działalności Wydawnictw UKSW	560, 561, 580
503	Koszty działalności – badania statutowe utr.potencjału badawczego	501,
504	Koszty działalności – Narodowy Program Rozwoju Humanistyki	501
505	Koszty działalności – granty	501
506	Koszty działalności – badania statutowe – badania młodych naukow.	501
550	Koszty ogólne zarządzania UKSW	550, 551, 570, 571,
600	Produkty gotowe	600
620	Odchylenia od cen ewidencyjnych	620
629	Odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych	629
641	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów operacyjnych	641
642	Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych	642
646	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	646
660	Rozliczenia międzyokresowe wynikające z różnic przejściowych z tytułu podatku dochodowego	660
700	Przychody działalności podstawowej - dydaktycznej	703, 704, 705, 707, 708, 721, 722, 723, 724,
701	Przychody dot. Projektów finansowanych ze	709

	środków UE	
702	Przychody ze sprzedaży produktów - wydawnictwa	720
703	Przychody działalności badań statutowych	701
704	Przychody działalności - NPRH	701
705	Przychody działalności naukowo – badawczej Granty	701
706	Przychody działalności badań młodych naukowców	701
710	Koszt własny działalności podstawowej - dydaktycznej	713, 714, 715, 717, 718, 725, 726, 727, 728,
711	Koszt własny projektów realizowanych ze środków UE	729
712	Koszt własny sprzedaży produktów - wydawnictwa	719
713	Koszt własny działalności statutowej	711
714	Koszt własny działalności badawczej NPRH	711
715	Koszt własny prac badawczych Granty	711
716	Koszt własny działalności badań młodych naukowców	711
720	Sprzedaż pozostałych usług	720
721	Koszt własny sprzedaży pozostałych usług	719
730	Sprzedaż towarów	730
731	Wartość sprzedanych towarów	731
740	Sprzedaż materiałów	740
741	Wartość sprzedanych materiałów według cen nabycia (zakupu)	741
750	Przychody finansowe	750
751	Koszty finansowe	751
760	Pozostałe przychody operacyjne	760

761	Pozostałe koszty operacyjne	761
770	Zyski nadzwyczajne	770
771	Straty nadzwyczajne	771
790	Obroty wewnętrzne	790
791	Koszty obrotów wewnętrznych	791
800	Kapitał fundusz podstawowy	800
801	Kapitał z aktualizacji wyceny	801
820	Rozliczenie wyniku finansowego	820
832	Rezerwy na straty pewne lub prawdopodobne	832, 833,
845	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe przychodów	840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849
851	Fundusz Świadczeń Socjalnych	851
853	Fundusz pomocy materialnej studentów i doktorantów	853
854	Koszty działalności domów i stołówek studenckich	854
855	Własny fundusz stypendialny	855
858	Uczelniany fundusz nagród	858
860	Wynik finansowy	860
870	Podatek dochodowy i inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	870

*) Dla nowo utworzonych kont od 01.01.2014r ewidencja księgowa zdarzeń i operacji gospodarczych odbywa się na niezmienionych zasadach wg analogicznie przypisanych kont.

