

80-743 Gdańsk, ul. Łąkowa 1-2
tel. +48 58 300 92 00
fax +48 58 300 92 10
rektorat@amuz.gda.pl
www.amuz.gda.pl



Akademia Muzyczna
im. Stanisława Moniuszki
w Gdańsku

Zarządzenie nr 40/2017
Rektora Akademii Muzycznej im. Stanisława Moniuszki w Gdańsku
z dnia 13 grudnia 2017 roku

w sprawie wprowadzenia
Zakładowego Planu Kont Akademii Muzycznej im. Stanisława Moniuszki w Gdańsku

Działając na podstawie §37 ust. 2 pkt 6 Statutu Akademii Muzycznej im. Stanisława Moniuszki w Gdańsku oraz ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości zarządzam, co następuje:

§1

Z dniem wejścia w życie niniejszego zarządzenia wprowadza się Zakładowy Plan Kont Akademii Muzycznej im. Stanisława Moniuszki w Gdańsku, który stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2

Niniejsze zarządzenie wchodzi w życie z datą podpisania, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2018 roku.

Załącznik:

Zakładowy Plan Kont Akademii Muzycznej im. Stanisława Moniuszki w Gdańsku.

REKTOR
Maciej Sobczak
prof. zw. dr hab. Maciej Sobczak

Zakładowy Plan Kont Akademii Muzycznej
im. Stanisława Moniuszki w Gdańsku
obowiązujący od 01.01.2018 r.

ZESPÓŁ – 0 – AKTYWA TRWAŁE

010 – ŚRODKI TRWAŁE

010 – 10 Akademia

010 – 20 Dom Muzyka

010 – 30 Dom Studenta

- 0 - Grupa 0 - Grunty
- 1 - Grupa 1 – Budynki i lokale
- 2 - Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej
- 4 - Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zast.
- 5 - Grupa 5 – Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty
- 6 - Grupa 6 – Urządzenia techniczne
- 7 - Grupa 7 – Środki transportu
- 8 - Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie

020 – WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

020 – 10 Akademia

020 – 20 Dom Muzyka

020 – 30 Dom Studenta

- 1 - Koszty prac rozwojowych
- 2 - Wartość firmy
- 3 - Inne wartości niematerialne i prawne

**070 – ODPISY UMORZENIOWE ŚRODKÓW TRWAŁYCH
Z ANALITYKAMI, JAK PRZY KONCIE ŚRODKI
TRWAŁE**

**072 – ODPISY UMORZENIOWE WARTOŚCI NIEMATERIAL-
NYCH I PRAWNYCH Z ANALITYKAMI , JAK PRZY
KONCIE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

080 – INWESTYCJE ROZPOCZĘTE

- 001 – Akademia nowe środki trwałe
- 002 – Dom Muzyka środki trwałe
- 003 – Dom Studenta środki trwałe
- 020 – WNiP

**ZESPÓŁ 1 – ŚRODKI PIENIĘŻNE I RACHUNKI
BANKOWE ORAZ INNE KRÓTKOTERMINOWE
AKTYWA FINANSOWE**

100 – KASA

- 01 – Kasa Uczelnia
- 02 – Kasa Dom Muzyka
- 03 - Kasa DS1
- 04 - Kasa DS2

101 – KASY WALUTOWE

- 01 – Kasa Uczelnia EUR
- 02 - Kasa Uczelnia USD

130 – RACHUNKI BANKOWE PLN

- WBK_ - BZWBK
- BNP_ - BGŻ BNP PARIBAS
 - XXXX (4 ostatnie cyfry rachunku bankowego)

131 – RACHUNKI BANKOWE WALUTOWE

- WBK_ - BZWBK
- BNP_ - BGŻ BNP PARIBAS
 - XXXX (4 ostatnie cyfry rachunku bankowego)

135 – RACHUNEK ZFŚS

- WBK_ - BZWBK
 - XXXX (4 ostatnie cyfry rachunku bankowego ZFŚS)

139 – ŚRODKI PIENIĘŻNE W DRODZE

140 – KRÓTKOTERMINOWE KTYWA FINANSOWE

- 01 – Lokata 24 h
- 02 – Lokata 3 miesiące

ZESPÓŁ 2 – ROZRACHUNKI I ROSZCZENIA

200 – Rozrachunki z odbiorcami krajowymi – analityka wg odbiorców

201 – Rozrachunki z odbiorcami zagranicznymi – analityka wg odbiorców

210 – Rozrachunki z dostawcami krajowymi – analityka wg dostawców

211 – Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi – analityka wg dostawców

212 – Rozrachunki z dostawcami krajowymi Ś.T. (środki trwałe) – analityka wg dostawców

213 – Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi Ś.T. (środki trwałe) – analityka wg dostawców

214 – Pozostałe rozrachunki – analityka wg dostawców

215 – Rozliczenie karty:

01 – Dom Muzyka

02 – Dom Studenta

216 – Rozliczenia wpłat z parkingu, ksero:

1 analityka – wpłaty parking/ksero:

01 – kasomat

02 – stróżówka parking

03 – ksero 1

04 – ksero 2

221 – VAT naliczony

222 – VAT należny

223 – Rozrachunki publiczno-prawne

- **10 - Urząd Skarbowy**

- 01 - PDOF

- 04 - Podatek zryczałtowany

- 05 - PDOP

- 06 - VAT ogółem

- 20 – ZUS

- 51 - Ubezpieczenia społeczne

- 52 - Ubezpieczenia zdrowotne

- 53 - Fundusz Pracy

- 30 – VAT naliczony i należny w okresach następnych

- 00 - VAT naliczony i należny w okresach następnych

- 40 – Podatek od nieruchomości

- 00 – Podatek od nieruchomości

225 – Dotacje z budżetu

- 01 – MKiDN – dotacja podstawowa

- 02 - MNiSW – dotacja na Działalność Statutową

- 03 - Pomorski Urząd Marszałkowski

- 04 - MNiSW - dotacja projakościowa

- 05 - MNiSW - składki zdrowotne

- 06 - MNiSW - Grant Thesaurus Musicae Gedanenses (NPRH3)

- 07 - Fundacja Współpracy Polsko-Niemieckiej

- 08 - MKiDN – Programy Ministra

- 09 - MNiSW - Grant NPRH4

- 10 - MNiSW – Stypendium

230 – Rozrachunki z pracownikami z tytułu wynagrodzeń

- 1 – Wynagrodzenia osobowe

- 2 – Wynagrodzenia bezosobowe

- 01 – Gotówka

- 02 – Przelew

234 – Rozrachunki z pracownikami

- 01 – Zaliczki stałe
- 02 – Zaliczki jednorazowe
- 03 – Za okulary
- 04 – Spłata pożyczki ZFM
- 05 – Legitymacja PKP
- 06 – Zapomogi
- 07 – Inne (Studio Nagrań, Telefony)
 - XXX - Druga analityka wg numeru pracownika

240 – Lista płac – potrącenia

- 01 – Pożyczka mieszkaniowa
- 02 – Kasa Zapomogowo-Pożyczkowa
- 03 – PZU
- 04 – PZU – Pogodna Jesień
- 05 – NSZZ Solidarność 40%
- 06 – NSZZ Solidarność 60%
- 07 – Potrącenia komornicze
- 08 – Karty Multisport

243 – Rozliczenie stypendiów

- 01 – Stypendium Rektora – Studenci
- 02 – Stypendium Rektora – Doktoranci
- 03 – Stypendia socjalne
- 04 – Stypendia dla niepełnosprawnych
- 05 – Zapomogi i zasiłki losowe
- 06 – Stypendia fundowane

- 07 – Stypendium stażowe
- 08 – Stypendia w ramach programu Ceepus II
- 09 – Stypendia MNiSW
- 10 – STYPENDIA RAZEM
- 11 – Stypendium doktoranckie z dotacji projakościowej
 - Druga analityka – Dostawca „Student stypendium” (z grupy Dostawców „Student”)

245 – Kaucje – pracownik

- 01 – Kaucje – wadium
- 02 – Kaucje – gwarancyjna
- 03 – Kaucje – biblioteczna
- 04 – Kaucje – parking
 - XXX - Druga analityka wg numeru pracownika

246 – Rozrachunki ze studentami

1 analityka - Symbol komórki kosztowej (Wydział)

2 analityka – rodzaj studiów:

- 1 – studia stacjonarne
- 2 – studia niestacjonarne
- 3 – podyplomowe
- 4 – Chińczycy
- 5 – pozostali zagraniczni

3 analityka - Odbiorca z grupy „Student”

4 analityka – „Rodzaj przychodu student”:

- 1001 – opłata za studia
- 1002 – dodatkowy przedmiot
- 1003 – powtarzanie semestru

- 1004 – studia doktoranckie
- 1005 – studia podyplomowe
- 1006 – podyplomowe studium muzyki dawnej
- 1007 – studium pedagogiczne
- 1008 – za egzamin
- 1009 – za dyplom
- 1010 – za indeks
- 1011 – za legitymację
- 1012 – opłata za studia jazz i muzyka rozrywkowa
- 1013 – opłata za studia SPI
- 1100 – dotacja MKiDN
- 2001 – wynajem studia nagrań
- 2002 – wypożyczenie instrumentu
- 2003 – parking
- 2004 – kaucja parking
- 3001 – opłaty za akademik
- 3002 – kaucja za akademik
- 3003 - delegacje

247 – Pozostałe rozrachunki z odbiorcami - kaucje

- 01 – Kaucje – wadium
- 02 – Kaucje – gwarancyjna
- 03 – Kaucje – biblioteczna
- 04 – Kaucje – parking
- Druga analityka wg numeru odbiorcy

248 – Pozostałe rozrachunki z dostawcami - kaucje

- 01 – Kaucje – wadium
- 02 – Kaucje – gwarancyjna
- 03 – Kaucje – biblioteczna
- 04 – Kaucje – parking
- Druga analityka wg numeru dostawcy

249 – Rozrachunki Socrates Erasmus (EUR)

250 – Rozrachunki Socrates Erasmus POWER (PLN)

261 – Rozliczenie wynagrodzeń

280 – Odpisy aktualizujące roszczenia o należności

- 1 – Odpis – Należności z tytułu dostaw i usług
- 2 – Odpis - Należności z tytułu korzystania z DS
- Druga analityka wg numeru odbiorcy

ZESPÓŁ 3 – MATERIAŁY I TOWARY

301 – Rozliczenie usług

- Analityka wg rodzaju kosztów

330 – Wydawnictwo - magazyn

ZESPÓŁ 4 – KOSZTY WG RODZAJÓW

I ICH ROZLICZENIE

401 – Amortyzacja

- 01-00 Amortyzacja Ś.T.
- 02-00 Amortyzacja WNiP

402 – Zużycie materiałów i energii

- 01-00 Materiały pozostałe
- 03-00 Materiały i akcesoria komputerowe
- 04-00 Materiały biurowe
- 05-01 Energia
- 05-02 Gaz
- 05-03 Woda
- 06-00 Środki czystości
- 07-00 Książki, nuty, czasopisma umorzone
- 08-00 Drobnny sprzęt
- 09-00 Prenumeraty
- 10-00 Drobne produkty DM
- 11-00 Oprogramowanie
- 12-01 Materiały elektryczne
- 12-02 Materiały hydrauliczne budowlane

403 – Usługi obce

- 01-00 Usługi remontowe
- 02-00 Usługi remontowe Ś.T.
- 03-00 Usługi transportowe
- 04-00 Usługi pocztowe
- 05-00 Usługi bankowe
- 06-00 Usługi informatyczne
- 07-00 Usługi kserograficzne i poligraficzne

- 08-00 Usługi pralnicze
- 09-00 Usługi prawnicze
- 10-00 Usługi hotelowe bez delegacji
- 11-00 Usługi gastronomiczne
- 12-00 Druk książek
- 13-00 Naprawy instrumentów muzycznych
- 14-00 Wypożyczenie materiałów nutowych
- 15-00 Przeglądy techniczne i konserwacja
- 16-00 Organizacja imprez artystycznych
- 17-00 Zajęcia dydaktyczne
- 18-00 Wywóz nieczystości
- 19-00 Usługi reklamowe
- 20-00 Usługi ochrony
- 21-00 Usługi pozostałe
- 23-00 Śniadania
- 24-00 Koszty prowizji
- 25-00 Internet
- 26-00 Prowizja za rezerwacje w DM
- 28-00 Usługi archiwizacji
- 29-01 Usługi telekomunikacyjne stacjonarne
- 29-02 Usługi telekomunikacyjne mobilne

404 – Podatki i opłaty

- 01-00 VAT naliczony nie podlegający zwrotowi
- 02-00 Podatek od nieruchomości
- 03-00 Opłaty skarbowe i sądowe
- 04-00 Opłata klimatyczna

405- Wynagrodzenia

- 01-00 Wynagrodzenia osobowe
- 02-00 Wynagrodzenia – zlecenia i o dzieło
- 03-00 Wynagrodzenia – dodatkowe wynagrodzenie roczne
- 04-00 Wynagrodzenia – nagrody dzień nauczyciela

406 – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

- 01-00 ZUS – osobowe
- 02-00 ZUS – cywilnoprawne
- 03-00 Odpis ZFŚS
- 05-00 Przewody kwalifikacyjne
- 06-00 Szkolenia pracowników
- 07-00 Badania profilaktyczne
- 09-00 BHP
- 11-01 Stypendium dla wybitnych młodych naukowców
- 11-02 Stypendium projakościowe dla doktorantów

409 – Pozostałe koszty

- 01-01 Delegacje własne
- 01-02 Delegacje obce – studenci
- 02-00 Ryczałt samochód
- 03-01 Ubezpieczenie majątkowe
- 04-00 Składki członkowskie
- 05-00 Koszty podróży zagranicznych i krajowych gości
- 06-00 Pozostałe NKUP
- 07-00 Reprezentacja
- 08-00 Nagrody w konkursach
- 09-00 Pozostałe koszty – pozostałe
- 10-00 Aparatura badawcza

490 – Rozliczenie kosztów

ZESPÓŁ 5 – KOSZTY WG TYPÓW DZIAŁALNOŚCI I ICH ROZLICZENIE

500 – Koszty studiów stacjonarnych

1 analityka - Symbol komórki kosztowej (Wydział, SJO)

2 analityka - „Stopień studiów”:

- 1 – licencjackie
- 2 – magisterskie
- 3 – doktoranckie
- 4 – podyplomowe
- 5 - ogólnouczelniane

3 analityka – wg rodzajów kosztów

501 – Koszty studiów stacjonarnych odpłatnych

1 analityka - Symbol komórki kosztowej (Wydział, SJO)

2 analityka - „Stopień studiów”:

- 1 – licencjackie
- 2 – magisterskie
- 3 – doktoranckie
- 4 – podyplomowe
- 5 - ogólnouczelniane

3 analityka – wg rodzajów kosztów

502 – Koszty studiów niestacjonarnych

1 analityka - Symbol komórki kosztowej (Wydział, SJO)

2 analityka - „Stopień studiów”:

- 1 – licencjackie
- 2 – magisterskie

- 3 – doktoranckie
- 4 – podyplomowe
- 5 - ogólnouczelniane

3 analityka – wg rodzajów kosztów

503 – Koszty działalności pomocniczej do działalności dydaktycznej

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka – wg rodzajów kosztów

509 – Koszty działalności dydaktycznej - zbiorcze

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka – wg rodzajów kosztów

510 – Pozostała działalność dydaktyczna – budżety wydziałowe

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka – wg rodzajów kosztów

511 – Pozostała działalność dydaktyczna – koła naukowe

1 analityka - „Koła naukowe”:

- 01 – Koło Naukowe Edukacji Muzycznej
- 02 – Tutti e Solo – Międzywydziałowe Koło Naukowe
- 03 – Koło Naukowe Muzyki i Literatury Wokalnej Wydz. III
- 04 – Koło Artystyczno-Naukowe Wydziału I
- 05 – Baltic Chamber Choir
- 06 – Koło Naukowe Akordeonistów

- 07 – Koło Naukowe Muzyki Dawnej
- 08 – Koło Dyrygenckie Wydziału I
- 09 – Koło Nauk.-Art. Muzyki Kościelnej
- 10 – Koło Art.-Nauk. Dyrygentury Chóralnej i Oratoryjno-Kantatowej SYNERGIA
- 11 – Międzywydziałowe Koło Muzyki Kameralnej
- 12 – Koło Naukowe Organistów Wydziału II
- 13 – Koło Naukowe Oboistów Wydziału II

2 analityka – wg rodzajów kosztów

512 – Pozostała działalność dydaktyczna – źródła zewnętrzne

1 analityka - „Źródła zewnętrzne”:

- 001 – Akademia Muzyczna w Politechnice
- 002 – Koncerty Bytów
- 003 – Fundusz Działalności Artystycznej
- 004 – Międzynarodowy Konkurs Gry na Instrumentach Dętych Błaszanych
- 005 – Światowe Dni Akordeonu

2 analityka - „Źródła finansowania”:

- 01 – wpisowe
- 02 – opłata za koncert
- 03 – dotacja MKiDN
- 04 - Pomorski Urząd Marszałkowski
- 05 – wydatki BPA z Funduszu Artystycznego
- 06 – Jubileusz 70-lecia AM
- 07 – Fundusz Artystyczny
- 08 – Światowe Dni Akordeonu

- 09 – Międzynarodowy Konkurs Gry na Instrumentach
Dętych Blaszanych

- 10 – Festiwal Chóralny w Korei Płd.

3 analityka – wg rodzajów kosztów

513 – Pozostała działalność dydaktyczna – przewody zewnętrzne

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka - Osoba robiąca przewód

3 analityka – wg rodzajów kosztów

514 – Pozostała działalność dydaktyczna – ERASMUS

1 analityka – wg rodzajów kosztów

515 – Granty

1 analityka – „Granty”:

- 001 – Grant NPRH3

- 002 - Grant NPRH4

2 analityka – wg rodzajów kosztów

520 – Działalność Statutowa – dotacja na utrzymanie potencjału

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka – wg rodzajów kosztów

521 – Działalność Statutowa – dotacja na rozwój młodej kadry

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka – wg rodzajów kosztów

522 – MNiSW – stypendia dla wybitnych młodych naukowców

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka – wg rodzajów kosztów

523 – MNiSW – stypendium doktoranckie z dotacji projakościowej

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka – wg rodzajów kosztów

531 – Koszty Domu Muzyka

1 analityka – wg rodzajów kosztów

532 – Koszty pozostałe wynajmy

1 analityka – „Wynajmy”:

- 01 – parking
- 02 – ksero
- 03 – wynajem lokali gastronomicznych
- 04 – wynajem pomieszczeń
- 05 – wypożyczenie instrumentu
- 06 – za telefony
- 09 – pozostałe wynajmy

2 analityka – wg rodzajów kosztów

540 – Administracja – wynagrodzenia z narzutami

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka – wg rodzajów kosztów

550 – Koszty ogólnouczelniane

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka – wg rodzajów kosztów

ZESPÓŁ 6 – PRODUKTY I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

600 – Produkty gotowe

620 – Odchylenia od cen ewidencyjnych produktów

640 – Rozliczenia międzyokresowe kosztów

1 analityka – tytuły RMK:

01 – odpis ZFŚS

02 – prenumeraty

03 – opłata za dostęp do bazy danych

641 – Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące Działalności Statutowej

1 analityka – Symbol komórki kosztowej (Wydziału) ze struktury org

2 analityka – wg rodzajów kosztów

646 – Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

1 analityka – tytuły RMB:

01 – rezerwa aktuarialna – część długoterminowa

02 – rezerwa aktuarialna – część krótkoterminowa

ZESPÓŁ 7 – PRZYCHODY I KOSZTY ZWIĄZANE Z ICH OSIĄGNIĘCIEM

700 – Przychody z działalności dydaktycznej – studia stacjonarne

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka - Stopień studiów:

- 1 – licencjackie
- 2 – magisterskie
- 3 – doktoranckie
- 4 – podyplomowe
- 5 - ogólnouczelniane

3 analityka - Rodzaj przychodów – student:

- 1001 – opłata za studia
- 1002 – dodatkowy przedmiot
- 1003 – powtarzanie semestru
- 1004 – studia doktoranckie
- 1005 – studia podyplomowe
- 1006 – podyplomowe studium muzyki dawnej
- 1007 – studium pedagogiczne
- 1008 – za egzamin
- 1009 – za dyplom
- 1010 – za indeks
- 1011 – za legitymację
- 1012 – opłata za studia jazz i muzyka rozrywkowa
- 1013 – opłata za studia SPI
- 1100 – dotacja MKiDN
- 2001 – wynajem studia nagrań
- 2002 – wypożyczenie instrumentu
- 2003 – parking

- 2004 – kaucja parking
- 3001 – opłaty za akademik
- 3002 – kaucja za akademik
- 3003 - delegacje

701 – Przychody z działalności dydaktycznej – studia stacjonarne obcokrajowcy

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka - Stopień studiów:

- 1 – licencjackie
- 2 – magisterskie
- 3 – doktoranckie
- 4 – podyplomowe
- 5 - ogólnouczelniane

3 analityka - Rodzaj przychodów – student:

- 1001 – opłata za studia
- 1002 – dodatkowy przedmiot
- 1003 – powtarzanie semestru
- 1004 – studia doktoranckie
- 1005 – studia podyplomowe
- 1006 – podyplomowe studium muzyki dawnej
- 1007 – studium pedagogiczne
- 1008 – za egzamin
- 1009 – za dyplom
- 1010 – za indeks
- 1011 – za legitymację
- 1012 – opłata za studia jazz i muzyka rozrywkowa
- 1013 – opłata za studia SPI
- 1100 – dotacja MKiDN

- 2001 – wynajem studia nagrań
- 2002 – wypożyczenie instrumentu
- 2003 – parking
- 2004 – kaucja parking
- 3001 – opłaty za akademik
- 3002 – kaucja za akademik
- 3003 - delegacje

702 – Przychody z działalności dydaktycznej – studia niestacjonarne

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka - Stopień studiów:

- 1 – licencjackie
- 2 – magisterskie
- 3 – doktoranckie
- 4 – podyplomowe
- 5 - ogólnouczelniane

3 analityka - Rodzaj przychodów – student:

- 1001 – opłata za studia
- 1002 – dodatkowy przedmiot
- 1003 – powtarzanie semestru
- 1004 – studia doktoranckie
- 1005 – studia podyplomowe
- 1006 – podyplomowe studium muzyki dawnej
- 1007 – studium pedagogiczne
- 1008 – za egzamin
- 1009 – za dyplom
- 1010 – za indeks
- 1011 – za legitymację
- 1012 – opłata za studia jazz i muzyka rozrywkowa

- 1013 – opłata za studia SPI
- 1100 – dotacja MKiDN
- 2001 – wynajem studia nagrań
- 2002 – wypożyczenie instrumentu
- 2003 – parking
- 2004 – kaucja parking
- 3001 – opłaty za akademik
- 3002 – kaucja za akademik
- 3003 - delegacje

703 – Przychody z działalności okołodydaktycznej

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka – Rodzaj przychodów okołodydaktycznych:

- 01 – wypożyczenie materiałów orkiestrowych
- 02 – wynajem Studia Nagrań
- 03 – sprzedaż wydawnictw
- 04 – opłaty pocztowe
- 05 – za egzaminy wstępne
- 06 – za dyplom
- 07 – za indeks

710 – Przychody z pozostałej działalności dydaktycznej – budżety wydziałowe

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka – Rodzaj przychodu z wydziału:

- 001 – konferencja/warsztaty

711 – Koszt własny sprzedaży

712 – Przychody z pozostałej działalności dydaktycznej – źródła zewnętrzne

1 analityka - Źródła zewnętrzne:

001 – Akademia Muzyczna w Politechnice

002 – Koncerty Bytów

003 – Fundusz Działalności Artystycznej

004 – Międzynarodowy Konkurs Gry na Instrumentach Dętych Blaszanych

005 – Światowe Dni Akordeonu

2 analityka – Źródła finansowania:

01 – wpisowe

02 – opłata za koncert

03 – dotacja MKiDN

04 – Pomorski Urząd Marszałkowski

05 – wydatki BPA z Funduszu Artystycznego

06 – Jubileusz 70-lecia AM w Gdańsku

07 – Fundusz Artystyczny

08 – Światowe Dni Akordeonu

09 – Konkurs Instrumentów Dętych Blaszanych

10 – Festiwal Chóralny w Korei Płd.

713 – Przychody z pozostałej działalności dydaktycznej – przewody zewnętrzne

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka – Nazwisko i imię osoby robiącej przewód doktorski /habilitację/profesurę

714 – Przychody z pozostałej działalności dydaktycznej – ERASMUS

1 analityka - przychody Erasmus

01 – OM / OS

720 – Przychody z działalności statutowej – dotacje na utrzymanie potencjału badawczego

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

721 – Przychody z działalności statutowej – dotacje na rozwój młodej kadry

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

722 – Przychody – stypendia dla wybitnych młodych naukowców

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

723 – Przychody – dotacja projakościowa dla doktorantów z MNiSW

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

731 – Przychody Dom Muzyka

1 analityka - Rodzaj przychodów Domu Muzyka:

01 – usługa hotelowa

02 – wynajem pomieszczeń

03 – opłata klimatyczna

04 – usługa gastronomiczna 23% VAT

05 – usługa gastronomiczna 8% VAT

06 – inne Dom Muzyka 23% VAT

- 07 – inne Dom Muzyka 8% VAT
- 08 – opłata klimatyczna – prowizja
- 09 – pozostałe

732 – Przychody pozostałe wynajmy

1 analityka - Wynajmy:

- 01 – Parking
- 02 – Ksero
- 03 – Wynajem lokali gastronomicznych
- 04 – Wynajem pomieszczeń
- 05 – Wypożyczenie instrumentu
- 06 – Za telefony
- 09 – Pozostałe wynajmy
- 10 – Zimna woda
- 11 – Energia elektryczna
- 12 – Ogrzewanie
- 13 – Gaz
- 14 – Podgrzanie wody

740 – Przychody ze sprzedaży towarów

1 analityka - sprzedaż towarów:

- 01 – sprzedaż płyt
- 02 – sprzedaż książek

750 – Przychody finansowe

- 01 – odsetki bankowe
- 02 – odsetki od kontrahentów
- 03 – różnice kursowe dodatnie

751 – Koszty finansowe

- 01 – odsetki budżetowe
- 02 – odsetki dla kontrahentów
- 03 – różnice kursowe ujemne

760 – Pozostałe przychody operacyjne

1 analityka - przychody/koszty operacyjne:

- 01 – sprzedaż środków trwałych
- 02 – likwidacja środków trwałych
- 03 – równowartość odpisów amort. śr. trw. sfinansowanych dotacjami
- 04 – darowizny
- 05 – odpisy aktualizujące należności
- 06 – zwroty składek ZUS
- 07 – zaokrąglenia
- 09 – pozostałe operacyjne
- 11 – dotacja termomodernizacja kwalifikowalna
- 12 – dotacja termomodernizacja niekwalifikowalna
- 14 – grant NPRH3
- 16 – grant NPRH4

761 – Pozostałe koszty operacyjne

1 analityka - przychody/koszty operacyjne:

- 01 – sprzedaż środków trwałych
- 02 – likwidacja środków trwałych
- 03 – równowartość odpisów amort. śr. trw. sfinansowanych dotacjami
- 04 – darowizny
- 05 – odpisy aktualizujące należności
- 06 – zwroty składek ZUS
- 07 – zaokrąglenia
- 09 – pozostałe operacyjne
- 11 – dotacja termomodernizacja kwalifikowalna
- 12 – dotacja termomodernizacja niekwalifikowalna
- 14 – grant NPRH3
- 16 – grant NPRH4

770 – Zyski i straty nadzwyczajne

ZESPÓŁ 8 – FUNDUSZE WŁASNE, FUNDUSZE SPECJALNE I WYNIK FINANSOWY

800 – Fundusz zasadniczy

1 – Zwiększenia:

10 – Bilans otwarcia

11 – Rozliczenie zysku

12 – Wartość otrzymanych darowizn w postaci rzeczowych składników

13 – Termomodernizacja Budynku Czerwonego finansowana ze środków POiIS – konto służące do ewidencji otrzymanych środków z POiIS zwiększających wartość budynku czerwonego

14 – Termomodernizacja Budynku Czerwonego finansowana ze środków MKiDN – konto służące do ewidencji otrzymanych środków z MKiDN zwiększających wartość budynku czerwonego

2 – Zmniejszenia:

20 – Umorzenie ś.t.

21 – Rozliczenie straty

22 – Wartość otrzymanych darowizn w postaci rzeczowych składników

23 – Termomodernizacja Budynku Czerwonego finansowana ze środków POiIS – konto służące do ewidencji umorzeń wartości budynku czerwonego, dotyczących dotacji ze środków POiIS

24 – Termomodernizacja Budynku Czerwonego finansowana ze środków MKiDN - konto służące do ewidencji umorzeń wartości budynku czerwonego, dotyczących dotacji ze środków MKiDN

813 – Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych

1 – Bilans otwarcia

820 – Rozliczenie wyniku finansowego

1 – rok bieżący

840 – Rozliczenia międzyokresowe przychodów

001 – Dotacja MKiDN bieżąca

002 – Dotacja na działalność statutową i rozwój młodych naukowców – MniSW

003 – Dotacja Pomorska Biblioteka Cyfrowa

004 – Dotacja projakościowa - doktoranci

007 – Wpływy hotelowe dotyczące roku następnego

008 – Wpływy za studia jazz i muzyka rozrywkowa dotyczące roku następnego

009 – Wpływy na studia SPI dotyczące roku następnego

010 – Wpływy na Studium Muzyki Dawnej dot. roku następnego

011 – Wpływy na studia stacjonarne Chińczycy dot. roku następnego

012 – Wpływy na studia doktoranckie dot. roku następnego

015 – Dotacja KBN na zakup fortepianów

016 – Dotacja KBN na system audiowizualny

017 – Dotacja Program Operacyjny 60-lecie AM – zakup fortepianu

018 – Dotacja MKiDN na wydatki majątkowe

022 – Dofinansowanie zadania „Instrumenty dla AM w Gdańsku”

023 – Dofinansowanie zadania „Fortepian koncertowy dla AM w Gdańsku”

024 – Dotacja MNiSW – utrzymanie potencjału badawczego –II Wydział – instrumenty perkusyjne

025 – Dotacja MNiSW – utrzymanie potencjału badawczego – III
Wydział – fortepian z ławą

026 – Dofinansowanie zadania „Jazz, musical, kompozycja –
wyposażenie specjalistyczne” ze środków MKiDN

027 – Dotacja MNiSW – utrzymanie potencjału badawczego – IV
Wydział – pianino cyfrowe i wibrafon

038 – Rozliczenie Grantu NPRH3

040 – Rozliczenie Grantu NPRH4

851 – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

1 – Zwiększenia:

01 – Bilans Otwarcia

02 – Odpis Podstawowy

03 – Odpis dla emerytów

04 – Odsetki bankowe

05 – Odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych

2 – Zmniejszenia:

21 – Świadczenia urlopowe i świąteczne

22 – Pomoc finansowa dla pracowników

23 – Pomoc finansowa dla emerytów

24 – Wydatki okolicznościowe

852 – Fundusz Pomocy Materialnej dla Studentów i Doktorantów – zwiększenia:

- 01 – Bilans otwarcia
- 02 – Zwiększenia –dotacja 80309 – Stypendia Fundusz Pomocy Materialnej dla Studentów i Doktorantów
- 03 – Zwiększenia – dotacja 80309 – Remonty
- 04 – Zwiększenia – stypendia fundowane
- 05 – Zwiększenia – stypendia MKiDN

853 – Fundusz Pomocy Materialnej dla Studentów i Doktorantów – zmniejszenia:

- 12 – Zmniejszenia – Fundusz Pomocy Materialnej dla Studentów i Doktorantów
- 14 – Zmniejszenia – Stypendia fundowane
- 15 – Zmniejszenia – Stypendia MKiDN

854 – Przychody z działalności domów studenckich:

- 10 – Akademi
- 11 – Ciepła woda
- 12 – Zimna woda
- 13 – Energia
- 14 – Ogrzewanie
- 15 – Internet
- 16 – Część wspólna – woda
- 17 – Część wspólna – energia
- 18 – Część wspólna – ogrzewanie
- 20 – Wynajem w czasie wakacji
- 21 – Opłata klimatyczna

- 22 – Pranie
- 23 – Wynajem pomieszczeń
- 24 – Kaucje
- 25 – Usługi gastronomiczne
- 26 – Zakwaterowanie pedagogów
- 27 – Opłata klimatyczna – prowizja

855 – Koszty utrzymania domów studenckich

1 analityka – wg rodzajów kosztów

856 – Fundusz specjalny Synrix

857 – Fundusz Rozwoju Uczelni

860 – Wynik finansowy

870 – Podatek i inne obciążenia wyniku finansowego

ZESPÓŁ 9 – KONTA POZABILANSOWE

993 – Wyposażenie

995 – Umorzenie pozabilansowe