

Zarządzenie nr 9/2020**Rektora Akademii Muzycznej im. Stanisława Moniuszki w Gdańsku
z dnia 10 lutego 2020 roku****w sprawie wprowadzenia Zakładowego Planu Kont
Akademii Muzycznej im. Stanisława Moniuszki w Gdańsku**

Działając na podstawie art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku *Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce* oraz ustawy z dnia 29 września 1994 roku *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 dniem podpisania, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2020 roku.

Załącznik:

Zakładowy Plan Kont Akademii Muzycznej im. Stanisława Moniuszki w Gdańsku

REKTOR
Maciej Sobczak
prof. dr hab. Maciej Sobczak

Zakładowy Plan Kont
Akademii Muzycznej im. Stanisława Moniuszki
w Gdańsku
obowiązujący od 01.01.2020 r.

ZESPÓŁ – 0 – AKTYWA TRWAŁE	str. 2
ZESPÓŁ 1 – ŚRODKI PIENIĘŻNE I RACHUNKI BANKOWE ORAZ INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	str. 4
ZESPÓŁ 2 – ROZRACHUNKI I ROSZCZENIA	str. 5
ZESPÓŁ 3 – MATERIAŁY I TOWARY	str. 10
ZESPÓŁ 4 – KOSZTY WG RODZAJÓW I ICH ROZLICZENIE	str. 11
ZESPÓŁ 5 – KOSZTY WG TYPÓW DZIAŁALNOŚCI I ICH ROZLICZENIE	str. 15
ZESPÓŁ 6 – PRODUKTY I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	str. 22
ZESPÓŁ 7 – PRZYCHODY I KOSZTY ZWIĄZANE Z ICH OSIĄGNIĘCIEM	str. 23
ZESPÓŁ 8 – FUNDUSZE WŁASNE, FUNDUSZE SPECJALNE I WYNIK FINANSOWY	str. 33

ZESPÓŁ – 0 – AKTYWA TRWAŁE

010 – ŚRODKI TRWAŁE

- JO – jednostka Organizacyjna:

Akademia

Dom Muzyka

Dom Studenta

- KŚT – Klasyfikacja Środków Trwałych:

- 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

- JO – jednostka Organizacyjna:

Akademia

Dom Muzyka

Dom Studenta

- WNP – Rodzaje Wartości Niematerialnych i Prawnych:

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

030 – DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

- 1 Udziały lub akcje
- 2 Inne papiery wartościowe
- 3 Udzielone pożyczki
- 4 Inne długoterminowe aktywa finansowe

035 – AKTUALIZACJA WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH

- 1 Udziały lub akcje
- 2 Inne papiery wartościowe
- 3 Udzielone pożyczki
- 4 Inne długoterminowe aktywa finansowe

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

- Inwestycje:

- Akademia nowe środki trwałe
- Dom Muzyka środki trwałe
- Dom Studenta środki trwałe
- Oprogramowanie
- Licencje

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

100 – KASA

- Kasa PLN Uczelnia

101 – KASY WALUTOWE

- Kasa EUR Uczelnia
- Kasa USD Uczelnia

130 – RACHUNKI BANKOWE PLN

- XXXX (4 ostatnie cyfry rachunku bankowego)
- BGK
- BGŻ BNP PARIBAS
- Santander Bank Polska

131 – RACHUNKI BANKOWE WALUTOWE

- XXXX (4 ostatnie cyfry rachunku bankowego walutowego)
- Santander Bank Polska

135 – RACHUNEK ZFŚS

- XXXX (4 ostatnie cyfry rachunku bankowego ZFŚS)
- Santander Bank Polska

139 – ŚRODKI PIENIĘŻNE W DRODZE

140 – KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

- Lokata 24 h
- 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

215 – Rozliczenie zapłaty kartą:

– Dom Muzyka

– Dom Studenta

216 – Rozliczenia wpłat z parkingu, ksero:

1 analityka – wpłaty parking/ksero:

– parking kasomat

– parking stróżówka

– parking ksero

– sprzedaż wydawnictw

220 – Korekta – VAT należny

221 – VAT naliczony

- Stawka VAT

222 – VAT należny

- Stawka VAT

223 – Rozrachunki publiczno-prawne

- **10 - Urząd Skarbowy**

- 01 - PDOF

- 04 - Podatek zryczałtowany
- 05 - PDOP
- 06 - VAT ogółem
- 07 - VAT split payment

- 20 – ZUS

- 51 - Ubezpieczenia społeczne
- 52 - Ubezpieczenia zdrowotne
- 53 - Fundusz Pracy
- 99 - ZUS przelew

- 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 – subwencja /dotacja podstawowa
- 03 - Pomorski Urząd Marszałkowski
- 04 - MNiSW - dotacja projakościowa
- 05 - MNiSW - składki zdrowotne
- 06 - MNiSW - Grant Thesaurus Musicae Gedanenses (NPRH3)
- 08 - MKiDN – Programy Ministra
- 09 - MNiSW - Grant NPRH4
- 12 - MNiSW – Stypendium dla wybitnego młodego naukowca
- 14 - Dotacja otrzymana na realizację Projektu Pozytywne Inicjatywy

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
- 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 100%
- 06 – NSZZ Solidarność 60%
- 07 – Potrącenia komornicze
- 08 – Karty Multisport
- 09 – Bilety PKP

243 – Rozliczenie stypendiów

- 10 – STYPENDIA RAZEM

- Druga analityka – Kontrahent Student

244 – Pozostałe rozrachunki – kaucje

-1 analityka - Rodzaj kaucji:

01 – wadium

02 – gwarancyjna

03 – biblioteczna

06 – parking – kaucja

- 2 analityka – „Kontrahent”

246 – Rozrachunki ze studentami

1 analityka - Symbol komórki kosztowej (Wydział)

2 analityka - Odbiorca z grupy „Student”

3 analityka – „Rodzaj przychodu student”:

- opłata za studia

- dodatkowy przedmiot

- powtarzanie semestru

- studia doktoranckie

- studia podyplomowe

- podyplomowe studium muzyki dawnej

- studium pedagogiczne

- za egzamin

- za dyplom

- za indeks

- za legitymację
- opłata za studia jazz i muzyka rozrywkowa
- opłata za studia SPI
- wynajem studia nagrań
- wypożyczenie instrumentu
- parking
- kaucja parking
- opłaty za akademik
- kaucja za akademik
- delegacje

249 – Rozrachunki Socrates Erasmus (EUR)

250 – Rozrachunki Socrates Erasmus POWER (PLN)

261 – Rozliczenie wynagrodzeń

280 – Odpisy aktualizujące roszczenia i 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 – Towary w magazynie – magazyn Wydawnictwa

ZESPÓŁ 4 – KOSZTY WG RODZAJÓW

I ICH ROZLICZENIE

401 – Amortyzacja

- 0100 Amortyzacja Ś.T.
- 0200 Amortyzacja WNiP

402 – Zużycie materiałów i energii

- 0100 Materiały pozostałe
- 0300 Materiały i akcesoria komputerowe
- 0400 Materiały biurowe
- 0501 Energia
- 0502 Gaz
- 0503 Woda
- 0600 Środki czystości
- 0700 Książki, nuty, czasopisma umorzone
- 0800 Drobnny sprzęt
- 0900 Prenumeraty
- 1000 Drobne produkty DM
- 1100 Oprogramowanie
- 1201 Materiały elektryczne
- 1202 Materiały hydrauliczne budowlane

403 – Usługi obce

- 0100 Usługi remontowe
- 0200 Usługi remontowe Ś.T.
- 0300 Usługi transportowe
- 0400 Usługi pocztowe
- 0500 Usługi bankowe

- 0600 Usługi informatyczne
- 0700 Usługi kserograficzne i poligraficzne
- 0800 Usługi pralnicze
- 0900 Usługi prawnicze
- 1000 Usługi hotelowe bez delegacji
- 1100 Usługi gastronomiczne
- 1200 Druk książek
- 1300 Naprawy instrumentów muzycznych
- 1400 Wypożyczenie materiałów nutowych
- 1500 Przeglądy techniczne i konserwacja
- 1600 Organizacja imprez artystycznych
- 1700 Zajęcia dydaktyczne
- 1800 Wywóz nieczystości
- 1900 Usługi reklamowe
- 2000 Usługi ochrony
- 2100 Usługi pozostałe
- 2300 Śniadania
- 2400 Koszty prowizji
- 2500 Internet
- 2600 Prowizja za rezerwacje w DM
- 2800 Usługi archiwizacji
- 2901 Usługi telekomunikacyjne stacjonarne
- 2902 Usługi telekomunikacyjne mobilne

404 – Podatki i opłaty

- 0100 VAT naliczony nie podlegający zwrotowi
- 0200 Podatek od nieruchomości
- 0300 Opłaty skarbowe i sądowe
- 0400 Opłata klimatyczna

405- Wynagrodzenia

- 0100 Wynagrodzenia osobowe
- 0200 Wynagrodzenia – zlecenia i o dzieło
- 0300 Wynagrodzenia – dodatkowe wynagrodzenie roczne
- 0400 Wynagrodzenia – nagrody dzień nauczyciela
- 0500 Wynagrodzenia – wynagrodzenie Rady Uczelni

406 – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

- 0100 ZUS – osobowe
- 0200 ZUS – cywilnoprawne
- 0300 Odpis ZFŚS
- 0500 Przewody kwalifikacyjne
- 0600 Szkolenia pracowników
- 0700 Badania profilaktyczne
- 0900 BHP
- 1101 Stypendium dla wybitnych młodych naukowców
- 1102 Stypendium pro jakościowe dla doktorantów
- 1103 Stypendium doktoranckie

409 – Pozostałe koszty

- 0101 Delegacje własne
- 0102 Delegacje obce – studenci
- 0200 Ryczałt samochód
- 0300 Ubezpieczenie majątkowe
- 0400 Składki członkowskie
- 0500 Koszty podróży zagranicznych i krajowych gości
- 0600 Pozostałe NKUP
- 0700 Reprezentacja

- 0800 Nagrody w konkursach
- 0900 Pozostałe koszty – pozostałe
- 1000 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
- 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
- 14 – Koło Naukowe Gitarzystów Wydziału II
- 15 – Interdyscyplinarny Zespół Twórczy
- 16 – Koło Naukowe Klarncistów
- 17 – Wydziałowe Koło Instrumentów Smyczkowych

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
- 006 – MNiSW - Składki zdrowotne
- 008 – ASP w Gdańsku
- 009 – Urząd Miasta w Gdańsku
- 010 – Międzywydziałowy Zakład Muzyki Współczesnej
- 012 – Obchody Roku Moniuszkowskiego

- 013 – Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży
- 014 – Ogólnopolski Konkurs Wokalny im. Stanisława Moniuszki

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.
- 11 – składki zdrowotne
- 12 – Kongres Moniuszkowski
- 13 – Konkurs Johannes Brahmsa
- 14 – wyjazd do Bremen
- 15 – Międzywydz. Zakład Muzyki Współczesnej
- 16 – I Konkurs Wokalny im. Stanisława Moniuszki

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 – Subwencja (nauka) – rozwój potencjału badawczego

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka – wg rodzajów kosztów

521 – Subwencja – utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego

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

525 – Koszty doskonalenia zawodowego nauczycieli szkół I i II stopnia

1 analityka – wg rodzajów kosztów

526 – Koszty projektu „Pozytywne Inicjatywy”

1 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

533 – Koszty Domów Studenta

1 analityka – Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

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

04 – bilety PKP / LOT

05 – wypożyczenie nut

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 - Rodzaj przychodów :

- subwencja MKiDN
- opłata za studia
- dodatkowy przedmiot
- powtarzanie semestru
- studia doktoranckie
- studia podyplomowe
- podyplomowe studium muzyki dawnej
- staż artystyczny
- studium pedagogiczne
- za egzamin
- za dyplom
- za indeks
- za legitymację
- opłata za studia jazz i muzyka rozrywkowa
- opłata za studia SPI
- wynajem studia nagrań
- wypożyczenie instrumentu
- parking
- kaucja parking
- opłaty za akademik
- kaucja za akademik
- delegacje
- sprzedaż wydawnictw

- konferencja wpisowe
- konkurs wpisowe

701 – Przychody z działalności dydaktycznej – studia stacjonarne obcokrajowcy

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka - Rodzaj przychodów:

- opłata za studia
- dodatkowy przedmiot
- powtarzanie semestru
- studia doktoranckie
- studia podyplomowe
- podyplomowe studium muzyki dawnej
- staż artystyczny
- studium pedagogiczne
- za egzamin
- za dyplom
- za indeks
- za legitymację
- opłata za studia jazz i muzyka rozrywkowa
- opłata za studia SPI
- wynajem studia nagrań
- wypożyczenie instrumentu
- parking
- kaucja parking
- opłaty za akademik
- kaucja za akademik
- delegacje
- sprzedaż wydawnictw

- konferencja wpisowe
- konkurs wpisowe

702 – Przychody z działalności dydaktycznej – studia niestacjonarne

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka - Rodzaj przychodów:

- opłata za studia
- dodatkowy przedmiot
- powtarzanie semestru
- studia doktoranckie
- studia podyplomowe
- podyplomowe studium muzyki dawnej
- staż artystyczny
- studium pedagogiczne
- za egzamin
- za dyplom
- za indeks
- za legitymację
- opłata za studia jazz i muzyka rozrywkowa
- opłata za studia SPI
- wynajem studia nagrań
- wypożyczenie instrumentu
- parking
- kaucja parking
- opłaty za akademik
- kaucja za akademik
- delegacje
- sprzedaż wydawnictw

- konferencja wpisowe
- konkurs wpisowe

703 – Przychody z działalności okołodydaktycznej

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka - Rodzaj przychodów:

- wynajem studia nagrań
- wypożyczenie instrumentu
- sprzedaż wydawnictw

710 – Przychody z pozostałej działalności dydaktycznej – budżety wydziałowe

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

2 analityka – Rodzaj przychodu:

- konferencje/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 Błaszanych
- 005 – Światowe Dni Akordeonu
- 006 – MNiSW - Składki zdrowotne
- 008 – ASP w Gdańsku

- 009 – Urząd Miasta w Gdańsku
- 010 – Międzywydziałowy Zakład Muzyki Współczesnej
- 012 – Obchody Roku Moniuszkowskiego
- 013 – Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży
- 014 – Ogólnopolski Konkurs Wokalny im. Stanisława Moniuszki

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 Błaszanych
- 10 – Festiwal Chóralny w Korei Płd.
- 11 – składki zdrowotne
- 12 – Kongres Moniuszkowski
- 13 – Konkurs Johannesa Brahmsa
- 14 – wyjazd do Bremen
- 15 – Międzywydz. Zakład Muzyki Współczesnej
- 16 – I Konkurs Wokalny im. Stanisława Moniuszki

**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 subwencja - nauka (rozwój potencjału
badawczego)**

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

721 – Przychody subwencja –rozwój potencjału dydaktycznego

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

724 – Przychody z komercjalizacji wyników badań naukowych

1 analityka - Symbol komórki kosztowej ze struktury organizacyjnej

725 – Przychody z doskonalenia zawodowego nauczycieli szkół muzycznych I i II stopnia

726 – Przychody dotyczące projektu „Pozytywne Inicjatywy”

731 – Przychody Dom Muzyka

1 analityka - Rodzaj przychodów Domu Muzyka:

- 001 – usługa zbiorcza
- 002 – usługi hotelowe
- 003 – wynajem sal
- 005 – opłata klimatyczna
- 006 – pozostałe

732 – Przychody pozostałe wynajmy

1 analityka - Wynajmy:

- Parking
- Ksero
- Wynajem lokali gastronomicznych
- Wynajem pomieszczeń
- Wypożyczenie instrumentu
- Za telefony
- Pozostałe wynajmy

733 – Przychody Domy Studenckie

1 analityka - rodzaje przychodów Akademiki:

- 001 – zakwaterowanie pokój 1-osobowy
- 002 - zakwaterowanie pokój 2-osobowy

- 003 - zakwaterowanie pokój 3-osobowy
- 004 - zimna woda
- 005 - zimna woda część wspólna
- 006 - energia
- 007 - energia część wspólna
- 008 - ogrzewanie
- 009 - ogrzewanie część wspólna
- 010 - ciepła woda
- 011 - internet
- 012 - noclegi studenckie zw.
- 013 - noclegi studenckie 8%
- 014 - pranie
- 015 - usługa hotelowa DS.
- 016 - opłata klimatyczna
- 017 - wynajem pomieszczeń
- 019 - parking DS
- 020 - kaucja akademik
- 098 - pozostałe

740 – Przychody ze sprzedaży towarów

1 analityka - sprzedaż towarów:

01 - sprzedaż książek

02 - sprzedaż płyt

750 – Przychody finansowe

01 - odsetki bankowe

- 02 – odsetki od kontrahentów
- 03 – różnice kursowe dodatnie
- 04 – przychody ze sprzedaży inwestycji finansowych
- 05 – rozwiązanie rezerw z tyt. przewidywanych kosztów

751 – Koszty finansowe

- 01 – odsetki od kredytów
- 02 – odsetki kontrahentów
- 03 – różnice kursowe ujemne
- 05 – odsetki budżetowe

760 – Pozostałe przychody operacyjne

1 analityka - przychody/koszty operacyjne:

- 01 – sprzedaż i likwidacja środków trwałych
- 02 – równowartość odpisów amort. śr. trw. sfinansowanych dotacjami
- 03 – darowizny
- 05 – zaniechane inwestycje
- 06 – odpisy aktualizujące należności
- 07 – zwroty składek ZUS
- 08 – zaokrąglenia
- 09 – pozostałe operacyjne
- 10 – kaucje zatrzymane
- 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 i likwidacja środków trwałych
- 02 – równowartość odpisów amort. śr. trw. sfinansowanych dotacjami
- 03 – darowizny
- 05 – zaniechane inwestycje
- 06 – odpisy aktualizujące należności
- 07 – zwroty składek ZUS
- 08 – zaokrąglenia
- 09 – pozostałe operacyjne
- 10 – kaucje zatrzymane
- 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:

01 – Bilans otwarcia

07 – Niewykorzystane środki z Funduszu Pomocy Materialnej na 01.01.2019r.

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

12 – Wartość otrzymanych darowizn w postaci rzeczowych składników

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

14 – 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

01 – rok bieżący

02 – lata poprzednie

840 – Rozliczenia międzyokresowe przychodów

01 – Dotacja MKiDN bieżąca

02 – Dotacja MNiSW na działalność statutową i rozwój młodych naukowców

04 – Dotacja Pomorska Biblioteka Cyfrowa

07 – Wpływy hotelowe dotyczące roku następnego

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

09 – Wpływy na studia SPI dotyczące roku następnego

10 – Wpływy na Studium Muzyki Dawnej dot. roku następnego

21 – Wpływy na studia stacjonarne Chińczycy dot. roku następnego

22 – Dofinansowanie zadania „Instrumenty dla AM w Gdańsku”

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

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

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

- 26 – Dofinansowanie zadania „Jazz, musical, kompozycja – wyposażenie specjalistyczne” ze środków MKiDN
- 27 – Dotacja MNiSW – utrzymanie potencjału badawczego – IV Wydział – pianino cyfrowe i wibrafon
- 29 – Dotacja projakościowa - doktoranci
- 38 – Rozliczenie Grantu NPRH3
- 40 – Rozliczenie Grantu NPRH4
- 42 – Rozliczenie- Dotacja POiŚ termomodernizacja bud. czerwony
- 43 – Rozliczenie- Dotacja MKiDN termomodernizacja bud. czerwony
- 44 – Dofinansowanie zadania „Realiz. działaln. art. z zakresu filmu”
- 45 – Dofinansowanie z MKiDN „Zakup instrumentów i akcesoriów perkusyjnych”
- 46 – Dofinansowanie z MKiDN „Modernizacja kotłowni”

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
- 06 – Pozostałe zwiększenia

2 – Zmniejszenia:

- 21 – Świadczenia urlopowe i świąteczne
- 22 – Pomoc finansowa dla pracowników
- 23 – Pomoc finansowa dla emerytów
- 24 – Wydatki okolicznościowe

852 – Fundusz Stypendialny – zwiększenia:

- 01 – Bilans otwarcia
- 02 – Dotacja na świadczenia dla studentów i doktorantów
- 03 – Stypendia MKiDN
- 04 – Stypendia fundowane

853 – Fundusz Stypendialny – zmniejszenia:

- 02 – wypłata świadczeń dla studentów i doktorantów
- 03 – wypłata stypendiów MKiDN
- 04 – wypłata stypendiów fundowanych

856 – Fundusz specjalny Synrix

858 – Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych – zwiększenia

- 001 – Bilans otwarcia
- 002 - Dotacja

859 – Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych – zmniejszenia

- 1 analityka – wg rodzajów kosztów

860 – Wynik finansowy

870 – Podatek i inne obciążenia wyniku finansowego