

Instrukcja

Zmiany w sposobie ewidencji księgowej w systemie SAP obowiązujące

od 01 stycznia 2019 roku

W związku z wejściem w życie 01 października 2018 roku ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku - „Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce” (Dz. U., poz. 1668) oraz ustawy z dnia 03 lipca 2018 roku – Przepisy wprowadzające ustawę – Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U., poz. 1669) zwanej dalej „ustawą wprowadzającą” z dniem 01 stycznia 2019 wprowadza się następujące zmiany w sposobie ewidencji księgowej SAP:

1. Zmiany w sposobie prowadzenia ewidencji księgowej dla kosztów i przychodów domów i stołówek studenckich (zał. Nr 1)

2. Zmiana w specyfikacji źródeł finansowania (zał. Nr 2)

- dla subwencji MNiSW – ZFIN00001000,

- dla subwencji MNiSW – potencjał dydaktyczny – ZFIN00001010

Subwencję przeznacza się na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego

w tym :

- a) kształcenie studentów na studiach stacjonarnych (m. in. wynagrodzenia z narzutami) koszty studiów doktoranckich
- b) utrzymanie i rozwój uczelni, w tym domów i stołówek studenckich (m. in. zakup środków trwałych do 10 000, media, remonty)
- c) rozwój zawodowy pracowników uczelni (m. in. szkolenia pracowników)
- d) przedsięwzięcie „Dydaktyczna inicjatywa doskonałości”

- dla subwencji MNiSW – potencjał badawczy – ZFIN00001020

Subwencję przeznacza się na utrzymanie i rozwój potencjału badawczego:

- a) prowadzenie działalności naukowej,
- b) zakup lub wytworzenie aparatury naukowo-badawczej oraz infrastruktury informatycznej o wartości nieprzekraczającej 500 000 zł,
- c) kształcenie w szkole doktorskiej,
- d) komercjalizację wyników działalności naukowej oraz know-how związanego z tymi wynikami
- e) program „Inicjatywa doskonałości –uczelnia badawcza”
- f) program „Regionalna inicjatywa doskonałości „

....

Dotychczas obowiązujące kody ZFIN... określające poszczególne tytuły dochodów własnych zmodyfikowano zamieniając piątą wartość w kodzie „0” na „1”, np.: ZFIN00000190 na ZFIN00001190,

tj.: **Opłaty za druki – było** ZFIN00000190, od 01 stycznia 2019 r. ZFIN00001190

(np. opłaty za wydanie indeksu, legitymacji studenckiej oraz duplikaty tych dokumentów).

USUNIĘTE źródła finansowania

ZFIN00000220, ZFIN00000240 - należy wskazać wyspecyfikowane źródło finansowania z załącznika nr 2 niniejszej instrukcji

ZFIN00000500 **śr. z f. awar., ekspl.,dźw., sieci telet.** - - należy wskazać ZFIN00001011

ZFIN00000410 z narzutów projektu

Dla istniejących projektów dotychczasowe źródło finansowania ZFIN00000410 tj., z narzutu projektu zastępuje się: ZFIN00001009 , tj. Subwencja MNiSW - środki z KP projektu.

Dla każdego nowego projektu, założonego w systemie SAP od dnia 01 stycznia 2019 roku utworzony będzie odrębny statystyczny obiekt kontrolingowy: ZFIN_ _ _ _1010 . z kodem definicji projektu w opisie tekstu zlecenia /gdzie: ZFIN_ _ . _ . _ (oznacza nr kolejny projektu).

Przykład:

Rodzaj zlecenia	Nr zlecenia	Krótki tekst
-----------------	-------------	--------------

ZFIN ZFIN10001010 SF-0018-001

Realizując koszty/wydatki ze środków KP (kosztów pośrednich) projektu, tak jak do tej pory należy wskazywać właściwy nr MPK jako miejsce powstawania kosztów oraz odrębnie utworzony ZFIN_ _ _ _1010 określający źródło finansowania ze środków KP właściwego projektu.

Suma kosztów z ww. tytułu nie może przekroczyć kwoty zaksięgowanych narzutów na danym projekcie.

Ze środków kosztów pośrednich można sfinansować m. in.: zakup materiałów, usług, środków trwałych do wartości 10 000,-, wynagrodzenia.

W obszarze kontrolingu z dniem 01 stycznia 2019 roku ulegają likwidacji źródła finansowania określające wybrane składniki płacowe:

ZFIN00000910 dochody własne (umowy o pracę)

ZFIN00000920 dochody własne (godziny ponadwymiarowe)

ZFIN00000930 dochody własne (dodatki uczelniane)

ZFIN00000930 dochody własne (premie)

ZFIN00000930 dochody własne (inne)

NOWE źródła finansowania:

ZFIN00001600 Programy i przedsięwzięcia ustanawiane przez Ministra

ZFIN00001700 Środki z zysku na wydatki majątkowe

przeznaczone w szczególności na finansowanie:

- wkład własny w projektach inwestycyjnych,
- wartości niematerialne i prawne,
- zakupy środków trwałych powyżej 10 000,- zł

Zakupy środków trwałych powyżej 10 000,- zł mogą być realizowane również z opłat za wynajmy (ZFIN00001170) oraz z odpłatności za DS. (ZFIN00001290).

KIEROWNIK
DZIAŁU BUDŻETOWANIA I KONTROLINGU


mgr Joanna Ziętara

UNIWERSYTET ŚLĄSKI
K W E S T O R


mgr Urszula Ziegler

**Zasady dekretacji
kosztów/przychodów
dotyczących domów i stołówek studenckich
w systemie mySAP ERP
dla Uniwersytetu Śląskiego
(Ustawa 2.0)**

01.01.2019 r

Zintegrowany Informatyczny System Wspomagający Zarządzanie Uczelnią

INFORMACJA

dotycząca zmian w sposobie prowadzenia ewidencji księgowej dla kosztów i przychodów w domach i stołówkach studenckich.

Z dniem 01 stycznia 2019 w systemie finansowo-księgowym następuje zmiana w sposobie prowadzenia ewidencji księgowej dla kosztów i przychodów w domach i stołówkach studenckich.

W związku z tym w opisie dokumentów m.in. takich jak: zapotrzebowanie, zamówienie, faktura/rachunek, noty księgowe, dowody RW zamiast dotychczasowego statystycznego MPK 857* wskazać należy MPK 541*/Tabela: 1/, tj.: rzeczywisty obiekt kontrolingowy, którego dotyczy poniesiony koszt lub wygenerowany przychód oraz statystyczny obiekt kontrolingowy /Tabela: 2/- źródło jego finansowania (w przypadku dekretacji kosztów).

Tabela:1 Zestawienie MPK – ów domów i stołówek studenckich:

MPK obowiązujący do 31.12.2018	Oznaczenie	MPK obowiązujący od 01.01.2019	Oznaczenie
857-68-01	Osiedla akademickie	541-68-01	Domy Studenckie
857680101	Oś.Akad.Ligota	541680101	DS. Ligota
857680102	Oś.Akad.Sosnowiec	541680102	DS. Sosnowiec
857680103	Oś.Akad.Cieszyn	541680103	DS. Cieszyn
857-68-02	Stołówki	541-68-02	Stołówki Studenckie
857680210	Stoł.Rożdzeń (zabl.)		
857680211	Stoł.Ligota (zabl.)		
857680212	Stoł.Sosnowiec	541680212	Stoł.Sosnowiec
857680213	Stoł.Cieszyn	541680213	Stoł.Cieszyn
857680214	Stoł.PI.Sejmu ŚI (zabl.)		

Tabela: 2 (Przykładowe) źródła finansowania kosztów osiedli i stołówek studenckich:

ZFIN00000280	FPMSiD - dotacja MNiSW	ZFIN00001010	Subwencja MNiSW – potencjał dydaktyczny
ZFIN00000290	FPMSiD - odpłatność za DS i inne dochody	ZFIN00001290	Odpłatność za DS
		ZFIN00001170	Odpłatność za wynajmy

Dekretacja kosztów/przychodów dotyczących domów i stołówek studenckich będzie wymagała wskazywania konta zespołu 4*/7* zamiast dotychczasowego 857*/Tabela: 3/

Tabela: 3 Zestawienia rodzajów kosztów

zmniejszenia/ /zwiększenia obowiązujące do dnia 31.12.2018	Oznaczenie	konto 4*/7*	Oznaczenie
85700000	DISS STAN-POCZ.OKRES		
85700100	DISS AMORT.LIN.	40001001	AMORT.LIN.
85700200	DISS AMORT.100%	40002001	AMORT.100%
85700300	DISS AMORT.GRUNTU	40004002	AMORT.W.UŻ.GR.
85700400	DISS AMORT.WNIP	40005001	AMORT.WNIP
85711100	DISS MATER.	41198001	POZ.MATERIAŁY
85711200	DISS GAZY TECH.	41114001	GAZY TECHNICZNE
85711300	DISS CZASOP.	41117001	CZASOPISMA
85719100	DISS ENER.EL.	41901001	ENERGIA ELEKTR.
85719200	DISS ENER.CIEP.	41902001	ENERGIA CIEPLNA
85719300	DISS WODA	41903001	WODA
85719400	DISS GAZ	41904001	GAZ
85721100	DISS USŁ.TRANS.P.OBC.	42601001	TRANSPORT OBCY
85722100	DISS REM.BUD.	42701001	REM. BUD. I BUDOWLI
85722200	DISS REM.POZOSTAŁE	42704001	POZOSTAŁE REMONTY
85722300	DISS REM.ŚR.TRANS.	42702001	REM.ŚR.TRANSPORTOWE
85723100	DISS USŁ.BANK.	42901001	USŁ.BANKOWE
85723200	DISS USŁ.TELEKOM.	42902001	USŁ.TELEKOMUN.
85723300	DISS USŁ.POCZ.	42903001	USŁ.POCZTOWE
85723400	DISS USŁ.PRAL.	42904001	USŁ.PRALNICZE
85723500	DISS USŁ.KOMUN.	42905001	USŁ.KOMUNALNE
85723600	DISS USŁ.KSERO	42906001	USŁ.KSERO
85723700	DISS USŁ.PORZ.	42907001	USŁ.PORZĄDKOWE
85723800	DISS DOZ.MIENIA	42908001	DOZÓR MIENIA
85723900	DISS CZYNSZE.DZIERŻ.	42910001	CZYNSZE,DZIERŻ.WYPOŻ
85724000	DISS USŁ.DRUK.	42913001	USŁ.DRUK. I POLIGR
85724100	DISS PRZEG.SERW.	42916001	PRZEG.SER.KONS.
85724200	DISS BAD.EKSPERT.	42917001	BAD.EKSPERT.AUDYTY
85724300	DISS OGŁ.PRAS.	42919001	OGŁ.PRASOWE
85724400	DISS DOST.DO BAZ.DAN	42920001	USŁ.BAZ DANYCH
85724500	DISS DOZ.TECH.	42923001	DOZÓR TECHNICZNY
85724600	DISS USŁ.INFORM.	42924001	USŁ.INFORMATYCZNE
85724700	DISS USŁ.SZKL.	42927001	USŁ.SZKLARSKIE
85724800	DISS USŁ.SZATNIARSK.	42998001	INNE USŁUGI
85729900	DISS IN.USŁ.	42998001	INNE USŁUGI
85731100	DISS WYNGR.OS.F.PŁ.	43101001	WYNAGR OSOBOWE
85731200	DISS BEZOS.FUND.PŁAC	43102001	WYNAGR.BEZOSOBOWE
85731300	DISS DOD.WYNAGR.ROCZ	43104001	WYN.DOD.ROCZNE
85740100	DISS ZUS OS.F.PŁ.	44001001	UB.SPOŁ.OS.F.PŁAC

85740200	DISS FP OS.F.PŁ.	44003001	FP OS.F.PŁAC
85740300	DISS FP BEZO.F.PŁ.	44004001	FP BEZOS.F.PŁAC
85740500	DISS PPE	44007001	PPE
85740600	DISS DOP.DO BIL.PRZE	44014001	DOP.DO BIL.ZA PRZEJ.
85740700	DISS EKW.PRAN.MLEKO	44008001	EKW.PRANIE, MLEKO
85740800	DISS ZFŚS	44009001	ODPIS NA ZFŚS
85740900	DISS BAD.LEK,OKUL.	44010001	BAD.LEK.OKULARY
85741200	DISS SZKOL.PRAC.	44012001	SZKOLENIE PRACOWN.
85741400	DISS ODZ.OCH.ŚR.HIG.	44013001	ODZ.OCHR.,ŚR.HIG.
85741900	DISS POZ.ŚWIADCZ.	44099001	POZ.ŚWIADCZENIA
85750100	DISS REK.MATER.	45001001	REKLAMA-MATERIAŁY
85750200	DISS REK.USŁUGI	45002001	REKLAMA-USŁUGI
85751100	DISS REPR. KWIATY	45102002	REPREZ.KWIATY
85751200	DISS REP. PREZ.	45101002	REPREZ.PREZ.UPOM.
85751300	DISS REZ.POZ.MAT.	45103002	REPREZ. MATERIAŁY
85751400	DISS REP.USŁ.	45104002	REPREZ.USŁUGI
85751500	DISS REP.POZ.WYD.	45105002	REPREZ.POZOSTAŁE
85760100	DISS POD.NIERUCH.	46001001	POD.OD NIERUCH.
85760200	DISS VAT NIEP.ODL.	46005001	VAT NIEPODL.ODL.
85760300	VAT NIEO.PRZEK.	46006001	VAT OD NIEOD.PRZEK.
85760400	DISS OP.SKARB.	46007001	OPŁ.SKARBOWE
85760500	DISS OP.SĄD.NOT.	46008001	OPŁ.SĄD.I NOTAR.
85763100	DISS DEL.KRAJ.	46301001	DELEG.KRAJOWE
85763200	DISS BIL.SŁ.PRZEJ.	46300021	BIL.SŁUŻ.NA PRZEJ.
85763300	DISS RYCZ.SAM.	46303001	RYCZ.SAMOCH.
85763400	DISS DELEG.ZAGR.	46304001	DELEG.ZAGR.
85768100	DISS ODP.POŚM.	46903001	ODPR.POŚMIERTNE
85768200	DISS UBEZP.MAJ.	46904001	UBEZP.MAJĄT.
85768300	DISS UBEZ.OSOB.	46909001	UBEZP.OSOB.
85768400	DISS ODSZK.WYP.	46910002	ODSZKOD.WYP.
85769900	DISS IN.KOSZTY	46919001	INNE KOSZTY
85770000	DISS NARZUT KOSZTÓW	502699999	KOSZTY OGÓLNE ADM.
85771000	DISS USŁUGI WEWNĘTRZ	595000100-900	ŚWIADCZENIA WEWN.
85780100	DISS ODP.ZA WYN.	70104020	WYNAJEM POMIESZ.
85780200	DISS DOT.DAR.	70104200	INNE DOT.I DAROWIZNY
85780300	DISS ZW.DOT.MNISW	70101010	DOT.PODS.MNISW DZ.DY
85780400	DISS ODS.OD LOK.	750*	
85780500	DISS ODSZKOD.	760*	
85780600	DISS ODP.DS ST.	70104110	OPŁATY ZA DS. STUDENT
85780700	DISS ODP.DS DOK.	70104120	OPŁATY ZA DS. DOKTORANT
85780800	DISS ODP.POK.GOŚ.	70104030	WYN.POKOI GOŚC.
85789900	DISS IN.ZWIĘK.		

*) Dekretacja na pozostałe koszty/przychody operacyjne będzie wymagała wskazania centrum zysku utworzonego dla domów i stołówek studenckich: C6801

Dla rozliczeń kosztów domów i stołówek studenckich utworzony będzie rodzaj kosztu wtórnego: 503680000

UNIwersytet Śląski
K W E S T O R

mgr Urszula Ziegler

KIEROWNIK
DZIAŁU BUDŻETOWANIA I KONTROLINGU

mgr Joanna Ziętara

Załącznik nr 2 do Instrukcji zmian
w sposobie ewidencji księgowej w systemie SAP

Numery ZFIN obowiązujące o dnia 01 stycznia 2019 roku

Rodzaj zlecenia	Nr zlecenia	Krótki tekst
ZFIN	ZFIN00001000	Subwencja MNiSW
	ZFIN00001001	(np. rezerwa JM Rektora)
	...2	np.. Działania projakościowe
	itd.	
	ZFIN00001009	Subwencja MNiSW - środki z KP projektu
ZFIN	ZFIN00001010	Subwencja MNiSW - potencjał dydaktykyczny
	ZFIN00001011	Subw. MNiSW - pot. dyd. - awarie
	ZFIN00001012	Subw. MNiSW - pot. dyd. - działania projak.
	... 13	
	itd.	
ZFIN	ZFIN00001020	Subwencja MNiSW - potencjał badawczy
	itd.	
ZFIN	ZFIN00001050	Dotacja MNiSW - Projekty Badawcze (PB)
ZFIN	ZFIN00001060	Prace naukowo badawcze zlec. (NB+ BO)
ZFIN	ZFIN00001070	Opłaty za kształcenie cudzoziemców
ZFIN	ZFIN00001080	Opłaty za studia niestacjonarne
ZFIN	ZFIN00001090	Opłaty za studia doktoranckie
ZFIN	ZFIN00001100	Opłaty za studia podyplomowe
ZFIN	ZFIN00001110	Opłaty rekrutacyjne
ZFIN	ZFIN00001120	Opłaty za powtarzanie
ZFIN	ZFIN00001130	Opłaty za kursy
ZFIN	ZFIN00001150	Pozostałe opłaty za zajęcia dydaktyczne
ZFIN	ZFIN00001160	Darowizny, dotacje obcych jednostek
ZFIN	ZFIN00001170	Opłaty za wynajmy
ZFIN	ZFIN00001180	Opłaty za przewody doktor. i hab.
ZFIN	ZFIN00001190	Opłaty za druki
ZFIN	ZFIN00001200	Opłaty biblioteczne (w tym kary)
ZFIN	ZFIN00001210	Refundacja za wyjazdy służbowe
ZFIN	ZFIN00001250	Fundusze strukturalne
ZFIN	ZFIN00001260	Środki UE
ZFIN	ZFIN00001270	Odpłatność za konferencje
ZFIN	ZFIN00001290	Odpłatność za DS.
ZFIN	ZFIN00001320	Reundacja śr. na bad. z zakresu medyc.pr
ZFIN	ZFIN00001340	fundusze wsparcia osób niepełnosprawnych
ZFIN	ZFIN00001350	Dotacja MNiSW-ubezp. zdrow. stud.i dokt.
ZFIN	ZFIN00001380	Refundacja NAWA
ZFIN	ZFIN00001390	ZFŚS
ZFIN	ZFIN00001430	Stypendium dla wybitn.młodego naukowca
ZFIN	ZFIN00001460	Dotacja MNiSW - Projakościowa (PKA)
ZFIN	ZFIN00001470	Wpływy z komercjalizacji, rozliczenia
ZFIN	ZFIN00001480	Dotacja MNiSW - popr.jakości kształt. i KRK
ZFIN	ZFIN00001600	Progr. i przedsięwz. ustanaw. przez Ministra
ZFIN	ZFIN00001700	zakup śr. trwałych - wydatki majątkowe

Koszty Pośrednie (KP)

UNIwersytecki
Kwestor

mgr Urszula Ziegler

KIEROWNIK
DZIAŁU BUDŻETOWANIA I KONTROLINGU

mgr Joanna Ziętara