

## PLAN KONT

Lp.	K-nto Symbol	Nazwa	Uwagi
		<b><u>Zespól 1 - Środki pieniężne i r-ki bankowe</u></b>	
1	101	Kasa	analityka: wg. Banków np. lokaty
2	131	Rachunek bieżący	
3	139	Inne rachunki bankowe	
		<b><u>Zespól 2 - Rozrachunki</u></b>	
1	200	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	analityka: kartoteka w przekroju kontrahentów
2	220	Rozrachunki publiczno-prawne(z budżetem, ZUS, itp.)	analityka: kartoteka jw.
3	249	Inne rozrachunki (między jednostkami org. TMLiKPW, rozliczenia dotacji, zleconych imprez itp.)	analityka: kartoteka kontrahentów dla rozliczanych zadań i dotacji
		<b><u>Zespól 3 - Materiały i towary na składzie</u></b>	
1	330	Towary	analityka: kartoteka ilościowo-wartościowa (przekrój rodzajowy)
2	391	Towary obce	
	400	<b><u>Zespól 4- Koszty według rodzajów</u></b>	
		1) Zużycie materiałów	analityka: wg rodzajów na kartotekach  Księgowanie: Saldo konta na koniec roku: Wn 860 Ma 400
		2) Usługi obce	
		3) Zużycie energii	
		4) Wynagrodzenia	
		5) Ubezpieczenie i inne świadczenia	
		6) Podatki i opłaty	
		7) Podróże służbowe	
		8) Remont pomieszczeń i konserwacja	
		9) Czyszcze	
		10) Prowizje bankowe	
		11) Pozostałe koszty	
		<b><u>Zespól 7 -Przychody</u></b>	
1	760	Pozostałe przychody finansowe:	analityka: kartoteki
		1) wpisowe	
		2) składki członkowskie	

		3) darowizny 4) 1% odpisu 5) odsetki otrzymane 6) inne	księgowanie: salda kont na koniec roku: Wn 760 Ma 860
		<b><u>Inne rozchody i koszty operacyjne</u></b>	
2	761	Darowizny przekazane	
3	769	Inne koszty operacyjne-przekazane 25% składki do ZG	Księgowanie: salda kont na koniec roku Wn 860 Ma 761 Ma 769
		<b><u>Zespół 8- Fundusze i wynik finansowy</u></b>	
1	800	Fundusz podstawowy	
2	825	Rozliczenie wyniku finansowego	
3	860	Wynik finansowy	