

Załącznik nr.1

Do Zarządzenia nr 28 /2013
z dnia 17 kwietnia 2013 r.
Dyrektora Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Słupsku

**ZAKŁADOWY PLAN KONT DLA POWIATOWEGO CENTRUM POMOCY RODZINIE W
SŁUPSKU**

WPROWADZA SIĘ :

I. Konta bilansowe

Zespół 1-Środki pieniężne i rachunki bankowe

139- Inne rachunki bankowe

KONTO 139 „INNE RACHUNKI BANKOWE”

Konto 139 służy do ewidencji środków pieniężnych wydzielonych na innych rachunkach bankowych niż rachunki bieżące i rachunki środków specjalnego przeznaczenia.

Na koncie 139 ewidencjonuje się w szczególności stan i obrót środków pieniężnych wydzielonych na następujących rachunkach bankowych:

- 1) Środki finansowe (PFRON Warszawa)
- 2) Środki finansowe na realizację pilotażowego programu **”Aktywny samorząd”** (PFRON Gdańsk)

Na stronie **Wn konta 139** ujmuje się wpływy tych środków pieniężnych PFRON w korespondencji z kontem **240 „Pozostałe rozrachunki”** a na stronie **Ma konta 139** ujmuje się przelewy na pokrycie zobowiązań z kontem **240” Pozostałe rozrachunki”** oraz wypłatę środków PFRON będących w dyspozycji Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Słupsku, tytułem realizacji przez Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych, określonych w Uchwale Rady Powiatu Słupskiego na dany rok. Przekazanie środków odbywa się na podstawie faktur VAT wystawianych na Centrum, sprawdzonych pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności oraz zgodności z ustawą o zamówieniach publicznych przez uprawnionych pracowników PUP w Słupsku.

Na **koncie 139** księguje się operacje na podstawie dowodów bankowych i musi zachodzić pełna zgodność zapisów jednostki z zapisami bankowymi.

Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 139 powinna zapewnić ustalenie stanu środków pieniężnych, dla każdego wydzielonego rachunku bankowego.

Konto 139 może wykazywać saldo Wn ,które oznacza stan środków pieniężnych znajdujących się na rachunkach bankowych PFRON.

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Słupsku
(podpis)
mgr Urszula Dąbrowska