

Ministerstwo Finansów, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
POWIAT CZĘSTOCHOWSKI  
ul. Sobieskiego 9  
42-200 CZĘSTOCHOWA

Numer identyfikacyjny REGON  
**152180837**

Nazwa województwa 1) śląskie  
Nazwa powiatu / związku 1) częstochowski  
Nazwa gminy / związku


**Rb-N KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE NALEŻNOŚCI ORAZ WYBRANYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH**

jednostki samorządu terytorialnego

a) sprawozdanie jednostkowe      b) sprawozdanie zbiorcze      c) sprawozdanie łączne 1)

wg stanu na koniec II kwartału 2014 roku

Adresat:  
Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach  
92492BEE596CEEA



Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję

|         |           |          |            |                |            |          |                |
|---------|-----------|----------|------------|----------------|------------|----------|----------------|
| WOJ. 2) | POWIAT 2) | GMINA 2) | TYP GM. 2) | ZWIĄZEK JST 2) | TYP ZW. 2) | Grupa 2) | część budż. 2) |
| 24      | 04        | 00       | 0          |                |            |          |                |

**A. Należności oraz wybrane aktywa finansowe**

| Wyszczególnienie  | kwota należności ogółem (kol.3+15) | dłużnicy krajowi                 |  |            |            |            |          |                |              |  |                               |                     | dłużnicy zagraniczni  |                     |                                 |                                |
|---|------------------------------------|----------------------------------|--|------------|------------|------------|----------|----------------|--------------|--|-------------------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------------------|--------------------------------|
|   |                                    | ogółem (kol. 4+9+10+11+12+13+14) | sektor finansów publicznych ogółem (kol.5+6+7+8) | grupa I    | grupa II   | grupa III  | grupa IV | bank centralny | banki        | pozostałe krajowe instytucje finansowe | przedsiębiorstwa niefinansowe | gospodarstwa domowe | instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych | ogółem (kol. 16+17) | podmoty należące do strefy euro | pozostałe podmioty zagraniczne |
| 1   | 2                                  | 3                                | 4  | 5          | 6          | 7          | 8        | 9              | 10           | 11                                     | 12                            | 13                  | 14  | 15                  | 16                              | 17                             |
| N1 papiery wartościowe (N1.1+N1.2)                      | 0,00                               | 0,00                             | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00     | 0,00           | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                          | 0,00                | 0,00  | 0,00                | 0,00                            | 0,00                           |
| N1.1 krótkoterminowe                                    | 0,00                               | 0,00                             | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00     | 0,00           | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                          | 0,00                | 0,00  | 0,00                | 0,00                            | 0,00                           |
| N1.2 długoterminowe                                     | 0,00                               | 0,00                             | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00     | 0,00           | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                          | 0,00                | 0,00  | 0,00                | 0,00                            | 0,00                           |
| N2 pożyczki (N2.1+N2.2)                                 | 0,00                               | 0,00                             | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00     | 0,00           | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                          | 0,00                | 0,00  | 0,00                | 0,00                            | 0,00                           |
| N2.1 krótkoterminowe                                    | 0,00                               | 0,00                             | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00     | 0,00           | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                          | 0,00                | 0,00  | 0,00                | 0,00                            | 0,00                           |
| N2.2 długoterminowe                                     | 0,00                               | 0,00                             | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00     | 0,00           | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                          | 0,00                | 0,00  | 0,00                | 0,00                            | 0,00                           |
| N3 gotówka i depozyty (N3.1+N3.2+N3.3)                  | 6 386 704,36                       | 6 386 704,36                     | 15 254,05  | 0,00       | 0,00       | 15 254,05  | 0,00     | 0,00           | 6 371 450,31 | 0,00                                   | 0,00                          | 0,00                | 0,00  | 0,00                | 0,00                            | 0,00                           |
| N3.1 gotówka  | 15 254,05                          | 15 254,05                        | 15 254,05  | 0,00       | 0,00       | 15 254,05  | 0,00     | 0,00           | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                          | 0,00                | 0,00  | 0,00                | 0,00                            | 0,00                           |
| N3.2 depozyty na żądanie                                | 5 371 450,31                       | 5 371 450,31                     | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00     | 0,00           | 5 371 450,31 | 0,00                                   | 0,00                          | 0,00                | 0,00  | 0,00                | 0,00                            | 0,00                           |
| N3.3 depozyty terminowe                                 | 1 000 000,00                       | 1 000 000,00                     | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00     | 0,00           | 1 000 000,00 | 0,00                                   | 0,00                          | 0,00                | 0,00  | 0,00                | 0,00                            | 0,00                           |
| N4 należności wymagalne (N4.1+N4.2)                     | 409 210,06                         | 409 210,06                       | 257 501,04                                       | 216,00     | 1 476,00   | 255 809,04 | 0,00     | 0,00           | 0,00         | 0,00                                   | 4 565,00                      | 147 144,02          | 0,00  | 0,00                | 0,00                            | 0,00                           |
| N4.1 z tytułu dostaw towarów i usług                    | 40 097,58                          | 40 097,58                        | 6 481,26   | 216,00     | 1 476,00   | 4 789,26   | 0,00     | 0,00           | 0,00         | 0,00                                   | 4 565,00                      | 29 051,32           | 0,00  | 0,00                | 0,00                            | 0,00                           |
| N4.2 pozostałe  | 369 112,48                         | 369 112,48                       | 251 019,78                                       | 0,00       | 0,00       | 251 019,78 | 0,00     | 0,00           | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                          | 118 092,70          | 0,00  | 0,00                | 0,00                            | 0,00                           |
| N5 pozostałe należności (N5.1+N5.2+N5.3)                | 1 141 468,55                       | 1 141 468,55                     | 978 400,80                                       | 714 452,00 | 171 533,65 | 92 415,15  | 0,00     | 0,00           | 0,00         | 0,00                                   | 6 343,35                      | 156 724,40          | 0,00  | 0,00                | 0,00                            | 0,00                           |
| N5.1 z tytułu dostaw towarów i usług                    | 192 142,41                         | 192 142,41                       | 173 501,32                                       | 876,00     | 171 533,65 | 1 091,67   | 0,00     | 0,00           | 0,00         | 0,00                                   | 6 343,35                      | 12 297,74           | 0,00  | 0,00                | 0,00                            | 0,00                           |
| N5.2 z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społ. | 691 385,00                         | 691 385,00                       | 691 385,00                                       | 691 385,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00     | 0,00           | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                          | 0,00                | 0,00  | 0,00                | 0,00                            | 0,00                           |
| N5.3 z tytułu innych niż wymienione powyżej             | 257 941,14                         | 257 941,14                       | 113 514,48                                       | 22 191,00  | 0,00       | 91 323,48  | 0,00     | 0,00           | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                          | 144 426,66          | 0,00  | 0,00                | 0,00                            | 0,00                           |

Krzysztof Toczko

343229135

2014-07-21

Andrzej Kwapisz

Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

rok m-c dzień

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

\*nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

**B. Należności z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji**

| Wyszczególnienie  | kwota należności ogółem (kol. 3+8) | dłużnicy   |         |          |           |          |                    |
|---|------------------------------------|--|---------|----------|-----------|----------|--------------------|
|   |                                    | podmioty sektora finansów publicznych (kol. 4+5+6+7) | grupa I | grupa II | grupa III | grupa IV | pozostałe podmioty |
| 1   | 2                                  | 3  | 4       | 5        | 6         | 7        | 8                  |
| B1 należność główna z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń   | 0,00                               | 0,00   | 0,00    | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00               |
| B2 odsetki ustawowe od należności głównej z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń                                   | 0,00                               | 0,00   | 0,00    | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00               |
| B3 wartość spłat dokonanych w okresie sprawozdawczym za dłużników z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji (wydatki) | 0,00                               | 0,00   | 0,00    | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00               |
| B4 kwota odzyskanych wierzytelności w okresie sprawozdawczym od dłużników z tytułu poręczeń lub gwarancji (dochody)   | 0,00                               | 0,00   | 0,00    | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00               |

1) Niepotrzebne skreślić

2) Wypełnić gdy dotyczy

Krzysztof Toczko

Główny Księgowy \*/ Skarbnik

343229135

telefon

2014-07-21

rok m-c dzień

Andrzej Kwapisz

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

\*nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

92492BEE596CEEA



## Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-N

### Wyjaśnienie do poz.N.4 Należności wymagalne

Różnica pomiędzy sprawozdaniem Rb-27s (kol. 10 zaległości) a sprawozdaniem Rb-N (N4 należności wymagalne) stanowi kwotę 86 597,74 zł, która wynika z:

- 1) 32 120 - sporne należności Skarbu Państwa (rozdz.70005 par.2360 kolumna 10 ze sprawozdania Rb-27s);
- 2) 54 477,74 - odsetki za nieterminowe wnoszenie należności Skarbu Państwa (rozdz.70005 par.2360 kolumna 10 ze sprawozdania Rb-27s);

Ze sprawozdania Rb-27s rozdz.70005 par.2360 kolumna Zaległości od kwoty 189 708,16 odjęto kwotę 54 477,74 tytułem odsetek za nieterminowe wnoszenie należności Skarbu Państwa oraz kwotę 32 120 zł tytułem należności spornych i powstałą różnicę ujęto w sprawozdaniu Rb-N w poz. N.4.2 Pozostałe należności wymagalne. Starostwo Powiatowe w Częstochowie jako jednostka samorządu terytorialnego otrzymuje dochody z różnych źródeł. W rozdz.70005 par.2360 ujęte jest 5% dochodów z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych (art.5 ust.1 pkt 6 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego) oraz 25% dochodów na które składają się zgodnie z art.23 ust.3 ustawy o gospodarce nieruchomościami m.in.: wpływy ze sprzedaży, opłaty z tytułu trwałego zarządu, użytkowania, czynszu dzierżawnego i najmu - nieruchomości Skarbu Państwa, wpływy osiągnięte z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości Skarbu Państwa oddanych w użytkowanie wieczyste oraz od odsetek za nieterminowe wnoszenie tych należności itp.

Krzysztof Toczeko

Główny Księgowy \*/ Skarbnik

\*nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

343229135

telefon

2014-07-21

rok m-c dzień

Andrzej Kwapisz

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

92492BEE596CEEA

