


|                                                                                                                         |  |                                                                                                               |  |                      |  |                     |  |                       |  |                                                                                     |  |                       |  |                     |  |                           |  |                                          |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------|--|---------------------|--|-----------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------|--|---------------------|--|---------------------------|--|------------------------------------------|--|
| Ministerstwo Finansów, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa                                                            |  | <b>Rb-n KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE NALEŻNOŚCI ORAZ WYBRANYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH</b>                     |  |                      |  |                     |  |                       |  | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach                               |  |                       |  |                     |  |                           |  |                                          |  |
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>POWIAT CZĘSTOCHOWSKI</b><br><br>ul.Sobieskiego 9<br><br>42-200 CZĘSTOCHOWA |  | jednostki samorządu terytorialnego<br><br>sprawozdanie łączne<br><br>wg stanu na koniec IV kwartału 2022 roku |  |                      |  |                     |  |                       |  | 2BB00A7768F73E5F                                                                    |  |                       |  |                     |  |                           |  |                                          |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>151398758</b>                                                                         |  |                                                                                                               |  |                      |  |                     |  |                       |  |  |  |                       |  |                     |  |                           |  |                                          |  |
| Nazwa województwa <sup>1)</sup> śląskie                                                                                 |  | WOJ. <sup>2)</sup>                                                                                            |  | POWIAT <sup>2)</sup> |  | GMINA <sup>2)</sup> |  | TYP GM. <sup>2)</sup> |  | ZWIĄZEK JST <sup>2)</sup>                                                           |  | TYP ZW. <sup>2)</sup> |  | Grupa <sup>2)</sup> |  | część budż. <sup>2)</sup> |  | Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję |  |
| Nazwa powiatu / związku <sup>1)</sup> częstochowski                                                                     |  | 24                                                                                                            |  | 04                   |  | 00                  |  | 0                     |  |                                                                                     |  |                       |  |                     |  |                           |  |                                          |  |
| Nazwa gminy / związku                                                                                                   |  |                                                                                                               |  |                      |  |                     |  |                       |  |                                                                                     |  |                       |  |                     |  |                           |  |                                          |  |

### 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)  | podmioty 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)                  | 14 973 604,75                      | 14 973 604,75                    | 30 012,55                                        | 0,00     | 0,00     | 30 012,55 | 0,00     | 0,00           | 14 943 592,20 | 0,00                                   | 0,00                          | 0,00                | 0,00                                                              | 0,00                 | 0,00                             | 0,00                           |
| N3.1 gotówka                                            | 30 012,55                          | 30 012,55                        | 30 012,55                                        | 0,00     | 0,00     | 30 012,55 | 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                                | 8 866 985,20                       | 8 866 985,20                     | 0,00                                             | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00           | 8 866 985,20  | 0,00                                   | 0,00                          | 0,00                | 0,00                                                              | 0,00                 | 0,00                             | 0,00                           |
| N3.3 depozyty terminowe                                 | 6 076 607,00                       | 6 076 607,00                     | 0,00                                             | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00           | 6 076 607,00  | 0,00                                   | 0,00                          | 0,00                | 0,00                                                              | 0,00                 | 0,00                             | 0,00                           |
| N4 należności wymagalne (N4.1+N4.2)                     | 4 229 259,53                       | 4 229 259,53                     | 7 540,63                                         | 0,00     | 0,00     | 7 540,63  | 0,00     | 0,00           | 0,00          | 0,00                                   | 0,00                          | 4 090 325,09        | 131 393,81                                                        | 0,00                 | 0,00                             | 0,00                           |
| N4.1 z tytułu dostaw towarów i usług                    | 1 119 124,19                       | 1 119 124,19                     | 0,00                                             | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00           | 0,00          | 0,00                                   | 0,00                          | 1 039 460,26        | 79 663,93                                                         | 0,00                 | 0,00                             | 0,00                           |
| N4.2 pozostałe                                          | 3 110 135,34                       | 3 110 135,34                     | 7 540,63                                         | 0,00     | 0,00     | 7 540,63  | 0,00     | 0,00           | 0,00          | 0,00                                   | 0,00                          | 3 050 864,83        | 51 729,88                                                         | 0,00                 | 0,00                             | 0,00                           |
| N5 pozostałe należności (N5.1+N5.2+N5.3)                | 119 153,88                         | 119 153,88                       | 56 734,92                                        | 5 763,41 | 2 155,96 | 48 699,14 | 116,41   | 0,00           | 40,37         | 0,00                                   | 0,00                          | 2 780,23            | 56 807,23                                                         | 2 791,13             | 0,00                             | 0,00                           |
| N5.1 z tytułu dostaw towarów i usług                    | 21 596,33                          | 21 596,33                        | 3 725,76                                         | 0,00     | 2 155,96 | 1 569,80  | 0,00     | 0,00           | 0,00          | 0,00                                   | 0,00                          | 1 398,51            | 14 218,18                                                         | 2 253,88             | 0,00                             | 0,00                           |
| N5.2 z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społ. | 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                           |
| N5.3 z tytułu innych niż wymienione powyżej             | 97 557,55                          | 97 557,55                        | 53 009,16                                        | 5 763,41 | 0,00     | 47 129,34 | 116,41   | 0,00           | 40,37         | 0,00                                   | 0,00                          | 1 381,72            | 42 589,05                                                         | 537,25               | 0,00                             | 0,00                           |

Agata Osadnik Trzepizur

Skarbnik

343229135

telefon

2023-05-17

rok m-c dzień

Adam Edward Morzyk

Z upoważnienia przewodniczącego zarządu

\* Nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzanych przez RIO. W przypadku braku głównego księgowego podpisuje tylko kierownik jednostki.

BeSTia

2BB00A7768F73E5F Korekta nr 1

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.17

**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

Agata Osadnik Trzepizur

Skarbnik

343229135

telefon

2023-05-17

rok m-c dzień

Adam Edward Morzyk

Z upoważnienia przewodniczącego zarządu

\* Nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzanych przez RIO. W przypadku braku głównego księgowego podpisuje tylko kierownik jednostki.

2BB00A7768F73E5F Korekta nr 1



## Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-N

143 004,59 zł- różnica pomiędzy sprawozdaniem Rb-27S (kol.10 zaległości netto) a sprawozdaniem Rb-N (N4 należności wymagalne), która wynika z tytułu:  
- odsetek za nieterminowe wnoszenie należności Skarbu Państwa (Rozdz. 70005 par.2360 kol. 10 ze sprawozdania Rb-27s). 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 osiągane z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości Skarbu Państwa oddanych w użytkowanie wieczyste oraz odsetek za nieterminowe wnoszenie tych należności itp.

889,66 zł - różnica pomiędzy sprawozdaniem Rb-27s (kol.10 zaległości netto) a sprawozdaniem Rb-N (N4 należności wymagalne) dotyczy kwoty podatku VAT

Wyjaśnienie do poz. N.5 Pozostałe należności

55 217,76 zł- kwota nie uwzględniona w sprawozdaniu Rb-27s dotyczy rozliczeń udzielonych dotacji, faktur korygujących, korekty rocznej podatku VAT, refundacji bezrobotnych z Urzędu Pracy, podatku VAT, opłat za wyzywienie

Agata Osadnik Trzepizur

Skarbnik

343229135

telefon

2023-05-17

rok m-c dzień

Adam Edward Morzyk

Z upoważnienia przewodniczącego zarządu

\* Nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzanych przez RIO. W przypadku braku głównego księgowego podpisuje tylko kierownik jednostki.

2BB00A7768F73E5F Korekta nr 1

