


Ministerstwo Finansów, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa		<b>Rb-N KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE NALEŻNOŚCI ORAZ WYBRANYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH</b>							Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach										
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>POWIAT CZĘSTOCHOWSKI</b>  ul.Sobieskiego 9  42-200 CZĘSTOCHOWA		jednostki samorządu terytorialnego							2C1625C76FDD38FA 										
Numer identyfikacyjny REGON <b>151398758</b>		sprawozdanie łączne																	
Nazwa województwa <sup>1)</sup> śląskie		WOJ. <sup>2)</sup> 24		POWIAT <sup>2)</sup> 04		GMINA <sup>2)</sup> 00		TYP GM. <sup>2)</sup> 0		ZWIAZEK 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																			
Nazwa gminy / związku																			
		wg stanu na koniec III kwartału 2023 roku																	

### 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)	14 738 983,92	14 738 983,92	37 701,01	0,00	0,00	37 701,01	0,00	0,00	14 701 282,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3.1 gotówka	37 701,01	37 701,01	37 701,01	0,00	0,00	37 701,01	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	14 701 282,91	14 701 282,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 701 282,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3.3 depozyty terminowe	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
N4 należności wymagalne (N4.1+N4.2)	4 485 066,33	4 485 066,33	13 440,98	0,00	0,00	13 440,98	0,00	0,00	0,00	0,00	229 671,47	4 241 953,88	0,00	0,00	0,00	0,00
N4.1 z tytułu dostaw towarów i usług	3 091 199,38	3 091 199,38	6 425,23	0,00	0,00	6 425,23	0,00	0,00	0,00	0,00	82 051,23	3 002 722,92	0,00	0,00	0,00	0,00
N4.2 pozostałe	1 393 866,95	1 393 866,95	7 015,75	0,00	0,00	7 015,75	0,00	0,00	0,00	0,00	147 620,24	1 239 230,96	0,00	0,00	0,00	0,00
N5 pozostałe należności (N5.1+N5.2+N5.3)	1 604 603,20	1 604 603,20	1 407 427,09	52,00	0,00	6 941,16	1 400 433,93	0,00	0,00	0,00	0,00	21 458,19	175 717,92	0,00	0,00	0,00
N5.1 z tytułu dostaw towarów i usług	1 423 722,73	1 423 722,73	1 367 762,03	0,00	0,00	6 941,16	1 360 820,87	0,00	0,00	0,00	0,00	21 458,19	34 502,51	0,00	0,00	0,00
N5.2 z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społ.	52,00	52,00	52,00	52,00	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	180 828,47	180 828,47	39 613,06	0,00	0,00	39 613,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 215,41	0,00	0,00	0,00	0,00

Agata Beata Osadnik-Trzepizur

Skarbnik

343229135

telefon

2023-10-18

rok m-c dzień

Gwidon Marek Jelonek

Z upoważnienia przewodniczącego zarządu

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

BeSTia

2C1625C76FDD38FA

Strona 1 z 3

**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 Beata Osadnik-Trzepizur

Skarbnik

343229135

telefon

2023-10-18

rok m-c dzień

Gwidon Marek Jelonek

Z upoważnienia przewodniczącego zarządu

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

2C1625C76FDD38FA



## Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-N

168 339,93 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.

1 020,19 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

110 743,63 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 wyżywienie

Agata Beata Osadnik-Trzepizur

Skarbnik

343229135

telefon

2023-10-18

rok m-c dzień

Gwidon Marek Jelonek

Z upoważnienia przewodniczącego zarządu

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

2C1625C76FDD38FA

