


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								CA6A8E5C35415F6F 									
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		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																			
Nazwa gminy / związku																			
		wg stanu na koniec I kwartału 2024 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)	podmoty należące do strefy euro	pozostałe podmoty 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)	12 857 827,19	12 857 827,19	38 520,72	0,00	0,00	38 520,72	0,00	0,00	12 819 306,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3.1 gotówka	38 520,72	38 520,72	38 520,72	0,00	0,00	38 520,72	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	12 819 306,47	12 819 306,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 819 306,47	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)	2 694 980,49	2 694 980,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 052,61	2 243 136,88	1 791,00	0,00	0,00	0,00
N4.1 z tytułu dostaw towarów i usług	1 284 651,82	1 284 651,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 284 651,82	0,00	0,00	0,00	0,00
N4.2 pozostałe	1 410 328,67	1 410 328,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 052,61	958 485,06	1 791,00	0,00	0,00	0,00
N5 pozostałe należności (N5.1+N5.2+N5.3)	234 367,46	234 367,46	53 748,37	0,00	0,00	4 050,68	49 644,50	53,19	0,00	0,00	0,00	88 767,13	91 851,96	0,00	0,00	0,00
N5.1 z tytułu dostaw towarów i usług	30 313,79	30 313,79	9 127,56	0,00	0,00	4 050,68	5 076,88	0,00	0,00	0,00	0,00	847,38	20 338,85	0,00	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	204 053,67	204 053,67	44 620,81	0,00	0,00	44 567,62	53,19	0,00	0,00	0,00	0,00	87 919,75	71 513,11	0,00	0,00	0,00

Agata Beata Osadnik-Trzepizur

Skarbnik

343229135

telefon

2024-05-14

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

CA6A8E5C35415F6F Korekta nr 1

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.14

**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

2024-05-14

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.

CA6A8E5C35415F6F Korekta nr 1



## Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-N

169 885,70 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.

823,96 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

71 913,83 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

2024-05-14

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.

CA6A8E5C35415F6F Korekta nr 1

