

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**Powiat Częstochowski**  
 ul. Sobieskiego 9  
 42-217 Częstochowa  
 NIP 5792788425 REGON 152180837  
 Numer identyfikacyjny REGON 152180837

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

Jednostki samorządu terytorialnego

- a) sprawozdanie jednostkowe
- b) sprawozdanie zbiorcze
- c) sprawozdanie łączne <sup>1)</sup>

wg stanu na koniec IV kwartału 2012 roku

Nazwa województwa	1)	śląskie					
Nazwa powiatu / związku	1)	częstochowski					
Nazwa gminy / związku							
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 bud. <sup>2)</sup>
	24	04	00	0			



003BE594DB74F07C

Adresat:  
 Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach

Przed wypięciem przeczytać instrukcję

**A. Należności oraz wybrane aktywa finansowe**

Wyszczególnienie	kwota należności ogółem (kol. 3+15)	ogółem (kol. 4+9+10+11 +12+13+14)	sektor publicznych ogółem (kol. 5+6+7+8)	dłużnicy krajowi											dłużnicy zagraniczni		
				grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	bank centralny	banki	pozostałe instytucje finansowe	przedsiębiorstwa finansowe	gospodarstwa domowe	instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	ogółem (kol. 16+17)	podmioty należące do strefy euro	pozostałe podmioty zagraniczne	
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	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	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	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	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	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	0,00
N3 gotówka i depozyty (N3.1+N3.2+N3.3)	1 731 388,41	1 731 388,41	1 731 388,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731 388,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3.1 gotówka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731 388,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3.2 depozyty na żądanie	1 731 388,41	1 731 388,41	1 731 388,41	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
N3.3 depozyty termiczne	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	0,00
N4 należności wymagalne (N4.1+N4.2)	373 610,16	373 610,16	218 255,56	255,60	73 477,65	145 002,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N4.1 z tytułu dostaw towarów i usług	133 528,85	133 528,85	95 761,83	255,60	73 477,65	22 025,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N4.2 pozostałe	240 081,31	240 081,31	122 493,73	0,00	0,00	122 976,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N5 pozostałe należności (N5.1+N5.2+N5.3)	133 256,05	133 256,05	102 868,46	1 006,00	2 773,64	98 916,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N5.1 z tytułu dostaw towarów i usług	25 989,86	25 989,86	2 090,11	1 006,00	148,64	905,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N5.2 z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne	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	0,00
N5.3 z tytułu innych niż wymienione powyżej	107 266,19	107 266,19	100 638,29	0,00	2 625,00	98 011,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**SKARBNIK**  
 mgr Krzysztof Poczko

Główny Księgowy / Skarbnik  
 The dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO



343229135  
 telefon

2013-02-20  
 rok m-c dzień

**STAROSTA**  
 Andrzej Piłsudski

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

003BE594DB74F07C

B. Należności z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji

Wyszczególnienie	Kwota należności ogółem (kol. 3+8)	podmioty sektora finansów publicznych (kol.4+5+6+7)						pozostałe podmioty
		grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	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 spłać dokonanych w okresie sprawozdawczym za dłużników z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji (wydanki)	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) Nieopracowane świadczenie

2) Wypełnić gdy dotyczy

**SKARBNIK**  
mgr Krzysztof Łoczeko

Główny Księgowy / Skarbnik  
\*nie dotyczy sprawozdań skrajnych\* sporządzone w imieniu Rzeczypospolitej

343229135  
telefon

2013-02-20  
rok m-c dzień

**STAROSTA**  
Andrzej Kwiatkiewicz  
Kierownik Jednostki / Przewodniczący Zarządu

0C3BE694DB74F07C



## Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-N

Różnica pomiędzy sprawozdaniem Rb-27s a sprawozdaniem Rb-N na kwotę 115.919,09 wynika z:  
Wyjaśnienie do poz. N.4.2 Pozostałe należności wymagalne

- 1) 79.946,00 - należności sporne wynikające z niezapłaconych faktur (rozdz.85111 par.0870 kolumna 10 ze sprawozdania Rb-27s);
  - 2) 35.973,09 - 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 139.849,18 odjęto kwotę 35.973,09 tytułem odsetek za nieterminowe wnoszenie należności Skarbu Państwa i powstała 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 osiągane z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości Skarbu Państwa oddanych w użytkowanie wieczyste oraz odsetek za nieterminowe wnoszenie tych należności itp.

**SKARBNIK**

**mgr Krzysztof Toczko**

Główny Księgowy / Skarbnik  
The deputy administrator / administrator in charge

343229135

telefon

2013-02-20

rok m-c dzień

**STAROSTA**

**Andrzej Knapisz**  
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

0C3BE594DB74F07C

