



MINISTERSTWO FINANSÓW

Warszawa, 2007-02-02

**Departament Finansów
Samorządu Terytorialnego
ST2-4834-18/2007/187**

Pan
dr Stanisław Srocki
Przewodniczący Krajowej Rady
Regionalnych Izb
Obrachunkowych

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Białymstoku

ul. Branickiego 13

15-085 BIAŁYSTOK

Szanowny Panie Przewodniczący

W związku z pismem z dnia 12 stycznia 2007 r. Nr KR RIO.004-3/07 w sprawie zasad sporządzania rocznego sprawozdania budżetowego Rb-ST o stanie środków na rachunkach bankowych samorządowych jednostek budżetowych/jednostek samorządu terytorialnego oraz ustaleniami podjętymi na spotkaniu z naczelnikami WIAS regionalnych izb obrachunkowych - Ministerstwo Finansów uprzejmie informuje, że w wierszu II sprawozdania Rb-ST - „Stan środków na rachunkach bankowych samorządowych jednostek budżetowych”, należy wykazać środki na następujących rachunkach bankowych według stanu na dzień 31 grudnia:

- 1) 130 - Rachunki bieżące jednostek budżetowych,
- 2) 132 - Rachunki dochodów własnych jednostek budżetowych,
- 3) 137 - Rachunki środków funduszy pomocowych.

Ponadto, w dodatkowej informacji o środkach na rachunkach bankowych samorządowych jednostek budżetowych i jednostek samorządu terytorialnego:

- 1) w pozycji 1 należy podać stan środków funduszy pomocowych występujący zarówno w jednostce samorządu terytorialnego (strona Wn konta 137 załącznik nr 1),
- 2) stan środków funduszy pomocowych w samorządowych jednostkach budżetowych (strona Wn konta 137 załącznik nr 2).

Z poważaniem,

DYREKTOR DEPARTAMENTU
Finansów Samorządu Terytorialnego

Zdzisława Wasząnik
Zdzisława Wasząnik