

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Uchwała dotyczy zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej-Książnicy Kopernikańskiej w Toruniu.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1655 i 1680 oraz z 2020 r. poz. 568) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz. 194) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

3. Konsultacje wymagane przepisami prawa (łącznie z przepisami wewnętrznymi):

Projekt uchwały nie podlega procedurze uzgodnień.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

Departament Finansów dokonał sprawdzenia poprawności formalno-rachunkowej przedłożonego sprawozdania finansowego za 2019 rok

Powyższe sprawdzenie dokonano w oparciu o załączniki do bilansu dokumentujące wykazane aktywa i pasywa, sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, tj. zestawienia obrotów i sald, zestawienia sald kont analitycznych należności i zobowiązań oraz zestawienia majątku trwałego i umorzeń.

Sprawozdanie finansowe za 2019 r. Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej-Książnicy Kopernikańskiej w Toruniu zostało poddane badaniu przez podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego MaxFinanse Spółka z o.o. 19-400 Olecko ul. Składowa 10, wpisany pod numerem 3902 na listę firm audytorskich – kluczowy biegły rewident Danuta Jaworowska nr uprawnień 11175.

Nie stwierdzono niezgodności w przedłożonym sprawozdaniu za 2019 r.

5. Ocena skutków regulacji:

Uchwała nie powoduje skutków finansowych dla budżetu województwa.