

## UZASADNIENIE

### **1. Przedmiot regulacji:**

Uchwała dotyczy zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 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 2021 r. poz. 217) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. poz. 570 i 1667 oraz z 2021 r. poz. 572), termin ten przedłużono o miesiąc. 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 2020 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 2020 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 2020 r.

### **5. Ocena skutków regulacji:**

Uchwała nie powoduje skutków finansowych dla budżetu województwa.