

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Uchwała dotyczy zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok Teatru im. Wilama Horzycy w Toruniu.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) 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 2012 r., poz. 406 z późn. zm.) 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 2015 rok składającego się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

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. Jednostkę nie obowiązuje sporządzanie sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Sprawozdanie finansowe za 2015 r. Teatru im. Wilama Horzycy w Toruniu zostało poddane badaniu przez podmiot audytorski „AUDYT” ul. Bukowa 46, 86-050 Sołec Kujawski wpisany pod numerem 304 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów – kluczowy biegły rewident Irena Kwiecińska nr uprawnień 2130.

Nie stwierdzono niezgodności w przedłożonym sprawozdaniu za 2015 r.

5. Ocena skutków regulacji:

Uchwała nie powoduje skutków finansowych dla budżetu województwa.