

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Uchwała dotyczy zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok 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 2016 r. poz. 1047, 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 2017 r. poz. 862) 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 2016 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.

Sprawozdanie finansowe za 2015 r. Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej – Książnicy Kopernikańskiej w Toruniu zostało poddane badaniu przez podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego „AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. 62-510 Konin ul. Spółdzielców 3, wpisany pod numerem 662 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów – kluczowy biegły rewident Krzysztof Kozłowski nr uprawnień 1890.

Nie stwierdzono niezgodności w przedłożonym sprawozdaniu za 2016 r.

5. Ocena skutków regulacji:

Uchwała nie powoduje skutków finansowych dla budżetu województwa.