

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Uchwała dotyczy zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 rok Biblioteki Pedagogicznej im. gen. bryg. prof. Elżbiety Zawackiej w Toruniu.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398 i 650) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Ponadto na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2017 r. poz. 2096 i z 2018 r. poz. 130) zarząd województwa kieruje, koordynuje i kontroluje działalność wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz § 17 ust. 1, ust. 3 pkt 1, ust. 4 i 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 760), na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych jednostki sporządzają sprawozdanie finansowe składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat i zestawienia zmian w funduszu (zgodnie z załącznikami nr 5, 7 i 8 do rozporządzenia).

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

Przepisy prawa nie wymagają konsultacji w przedmiocie niniejszej uchwały.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

Departament Finansów dokonał sprawdzenia poprawności formalno-rachunkowej przedłożonego sprawozdania finansowego za 2017 rok składającego się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki.

Powyższego sprawdzenia 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.

Nie stwierdzono niezgodności w przedłożonym sprawozdaniu za 2017 r.

5. Ocena skutków regulacji:

Uchwała nie powoduje skutków finansowych dla budżetu województwa.