

## UZASADNIENIE

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

Uchwała dotyczy zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 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 2023 r. poz. 120, 295, 1598 oraz z 2024 r. poz. 619) 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 2024 r. poz. 87) 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 pod względem formalno-rachunkowym przedłożonego sprawozdania finansowego za 2023 rok składającego się z: bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych, informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Powyższego sprawdzenia dokonano w oparciu o przedłożone i podpisane przez Głównego Księgowego i kierownika jednostki załączniki do bilansu, dostarczonego zestawienia obrotów i sald, zestawienia sald kont analitycznych należności i zobowiązań oraz zestawienia majątku trwałego i umorzeń zbiorczo w podziale na pozycje bilansowe.

Sprawozdanie finansowe za 2023 r. Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej – Książnicy Kopernikańskiej w Toruniu zostało poddane badaniu przez podmiot audytorski Concept Finance Audyt i Doradztwo Rafał Durkacz z siedzibą w Łodzi, 90-361 Łódź, ul. Piotrowska 270, XIV p., pok. 1408 wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 3559 – kluczowy biegły rewident Rafał Durkacz nr uprawnień w rej. 11061.

### **5. Ocena skutków regulacji:**

Uchwała nie powoduje skutków finansowych dla budżetu województwa.