

**ZARZĄDZENIE Nr 1020/23**  
**BURMISTRZA WAŚOSZA**

**z dnia 13 listopada 2023 roku**

**w sprawie ustalenia harmonogramu prac bilansowych nad sprawozdaniem finansowym  
za 2023 rok**

Na podstawie art. 31 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj.: Dz. U. z 2023 roku poz. 40 ze zm. ) oraz art. 4 ust. 5 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości ( tj.: Dz. U. z 2021 roku poz.217 ze zm. ) **zarządzam, co następuje:**

**§1**

Ustaląm terminarz prac nad sprawozdaniem finansowym za 2023 rok

| <b>Lp.</b> | <b>Zakres czynności</b>   | <b>Termin</b>   |
|------------|---|---|
| 1.         | Przeprowadzenie inwentaryzacji poszczególnych składników aktywów i pasywów zgodnie z § 8- § 14 Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym gminy, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie | na dzień bilansowy 31.12.2023 r. nie później niż do 15.01.2024 r. |
| 2.         | Rozliczenie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych  | 20.01.2024r.  |
| 3.         | Ostateczne przyjęcie i zaewidencjonowanie dokumentów za 2023 rok  | 31.01.2024r.  |
| 4.         | Uzgodnienie kont ewidencji analitycznej z kontami księgi głównej  | najpóźniej do 04.02.2024r.  |
| 5.         | Zamknięcie ksiąg rachunkowych i sporządzenie zestawienia obrotów i sald za m-c XII 2023 r.  | 28.02.2024r.  |
| 6.         | Sporządzenie wstępnego sprawozdania finansowego   | 28.02.2024r.  |
| 7.         | Opracowanie załączników do sprawozdania finansowego   | 15.03.2024r.  |
| 8.         | Sprawdzenie poprawności wykazanych danych z poszczególnymi elementami sprawozdania finansowego z deklaracjami podatkowymi, i innymi sprawozdaniami  | 15.03.2024r.  |
| 9.         | Sporządzenie ostatecznego rocznego sprawozdania finansowego   | 26.03.2024r.  |
| 10.        | Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych  | 26.03.2024r.  |

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.