

DOM ZA ODRASLE OSOBE

JALŽABET

Kolodvorska 1

Jalžabet

**IZVJEŠĆE O RADU
RAČUNOVODSTVA ZA 2016. GODINU**

Izradila: Marijana Jurašković Roško, mag.oec.

Jalžabet, 31.siječanj 2017.

Računovodstveni poslovi tijekom 2016. godine bili su prikupljanje i obrada podataka na temelju knjigovodstvenih isprava, priprema i vođenje poslovnih knjiga, priprema i sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja, te prikupljanje i obrada podataka za statističke, porezne i druge potrebe. U poslovnim knjigama su evidentirane sve knjigovodstvene promjene nastale u 2016. godini.

Knjigovodstvene isprave na temelju kojih se su se provodila knjiženja, tj. unosili podaci u glavnu knjigu i pomoćne knjige sadržavale su sve potrebne elemente propisane Zakonom o računovodstvu, te su bile istinite i vjerodostojne.

U toku godine sastavljeni su periodični i godišnji financijski izvještaji i izrađen je financijski plan za trogodišnje razdoblje.

Računovodstveni poslovi u 2016. bili su:

- Vođenje poslovnih knjiga
- Financijsko izvješćivanje
- Izrada financijskog plana za razdoblje 2017. – 2019. godina
- Godišnji popis imovine i obveza (inventura)

Svi računi zaprimljeni u 2016.godini upisani su kronološkim redom u knjigu ulaznih računa. Zatim su kontirani po izvorima financiranja (11 – Proračun, 43 – Ostali prihodi za posebne namjene), uneseni su u KUF i poslani su zahtjevi za plaćanje u ministarstvo. Nakon primljene rekapitulacije odobrenih zahtjeva od ministarstva (od 1. – 15. u mjesecu i od 16. do kraja tekućeg mjeseca), odobreni zahtjevi su knjiženi u financijsko računovodstvo.

Knjiženja u materijalnom knjigovodstvu provedena su na temelju dostavljenih skladišnih primki za svu robu koja je tijekom godine zaprimljena na skladište. Napravljena je obrada skladišnih primki količinski i vrijednosno za svaki artikl koji je knjižen na skladišnoj primki.

Plaće za 2016. obračunate su i isplaćene na temelju evidencije radnog vremena svakog djelatnika za mjesec obračuna. Također se na temelju evidencije radnog vremena obračunati i dodaci na plaću za noćni rad, rad subotom, rad nedjeljom, rad blagdanom, rad u drugoj smjeni. Djelatnicima koji su ostvarili pravo isplaćene su jubilarne nagrade, otpremnina i pomoć u slučaju smrti užeg člana obitelji. Svim djelatnicima je isplaćen regres i božićnica.

Blagajnički izvještaj je vođen po danima kad je bilo uplata u blagajni ili isplata iz blagajne.

Sva službena putovanja djelatnika tijekom godine upisana su knjigu putnih naloga, te je napravljen obračun i isplata.

Sitan inventar i osnovna sredstva nabavljena tijekom 2016. upisana su u knjigu sitnog inventara i osnovnih sredstava, te su evidentirane i promjene lokacije.

Knjiženja u glavnu knjigu provedena su putem temeljnica i to opće temeljnice za plaće (jednom mjesečno), odobrena sredstva za plaćanje računa od strane ministarstva za koje se šalju zahtjevi (do 15. u mjesecu i od 16. do kraja mjeseca), te za plaćene račune (jednom mjesečno). Blagajna je knjižena po danima u kojima je bilo uplata i/ili isplata. Izvodi banke su također knjiženi po danima kad je bilo promjena na žiroračunu.

Tijekom 2016. godine sastavljen je godišnji financijski izvještaj do 31.siječnja, te tromjesečni, šestomjesečni i devetomjesečni financijski izvještaji.

Prilikom sastavljanja godišnjeg financijskog plana uočeno je da bruto bilanca po izvorima financiranja nije u ravnoteži, te da su se neke poslovne promjene vezale za

stara konta koja se u računskom planu više ne koriste. Bruto bilanca po svim izvorima financiranja je u ravnoteži i na temelju nje su podaci uneseni u obrasce godišnjeg izvještaja. Navedeno će se uskladiti da bi početna stanja koja će se prenositi u slijedeću godinu bila točna.

Napravljen je i prijedlog financijskog plana za razdoblje 2017. – 2019. godina. Prijedlog je izrađen na temelju potrošnje u prethodnom razdoblju i sa dva izvora financiranja, izvor 11 Proračun i izvor 43 Vlastiti prihodi. Uz prijedlog financijskog plana je napisano i obrazloženje za stavke koje su u planu povećane ili smanjenje.

Sa 31. 12. 2016. je napravljen popis imovine i obveza. Računovodstvo je popisne liste zaprimilo i one će se obraditi u siječnju 2017.godine.