

DOM ZA ODRASLE OSOBE

JALŽABET

Kolodvorska 1

Jalžabet

**IZVJEŠĆE O RADU
RAČUNOVODSTVENO FINANCIJSKIH POSLOVA
ZA 2019. GODINU**

Jalžabet, siječanj 2020.

Izradila: Marijana Jurašković Roško, mag.oec.

Računovodstveni poslovi tijekom 2019. 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 2019. 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 2019. bili su:

- Vođenje poslovnih knjiga
- Financijsko izvješćivanje
- Izrada financijskog plana za razdoblje 2020. – 2022. godina
- Godišnji popis imovine i obveza (inventura)

Svi računi zaprimljeni u 2019. godini upisani su kronološkim redom u knjigu ulaznih računa. Zatim su kontirani po izvorima financiranja (11 – Proračun, 43 – Ostali prihodi za posebne namjene, 31 – Vlastiti prihodi, 61 - Donacije), 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. Također su proknjiženi svi plaćeni računi po primitku rekapitulacije plaćenih virmana od strane Ministarstva.

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 2019. 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, pomoć za duže bolovanje. Svim djelatnicima je isplaćen regres i božićnica.

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

Budući da djelatnica koja obavlja blagajničke poslove i obračun plaće nalazila se na bolovanju, a nakon prekidanja bolovanja koristila godišnji odmor i to od rujna do prosinca, pa poslove obračuna plaća uz svoj posao radi šefica računovodstva, a materijalni knjigovođa vodi i blagajničko poslovanje. Takva organizacija poslova zadržati će se sve do povratka djelatnice na posao.

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

Sitan inventar i osnovna sredstva nabavljena tijekom 2019. 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 2019. godine sastavljen je godišnji financijski izvještaj do 31.siječnja za 2018., te tromjesečni, šestomjesečni i devetomjesečni financijski izvještaji za 2019.

Napravljen je i prijedlog financijskog plana za razdoblje 2020. – 2022. godina. Prijedlog je izrađen na temelju uputa Ministarstva o izradi plana za trogodišnje razdoblje u kojem su dali limite unutar kojih su se stavke plana trebale planirati. Limiti su bili postavljeni za sve stavke plana, unatoč tome uspjeli smo napraviti plan u kojem smo osigurali sredstva za normalno funkcioniranje poslovanja Doma.

Sa 31. 12. 2019. je napravljen popis imovine i obveza. Računovodstvo je popisne liste zaprimilo i one će se obraditi u siječnju 2020.godine.