

Bol, 30. studeni 2022.

## **IZVJEŠTAJ O NAČINU IZVRŠENJA REBALANSA ZA 2022. GODINU**

### **U fazi izrade rebalansa naišli smo na sljedeće okolnosti:**

- računovodstveno nisu evidentirana „mjesta troška“ koja povezuju aktivnosti u financijskom planu sa kontnim planom unutar bilance te se iz istog razloga ne može napraviti kontrola stvarnog izvršenja
- direktor nije označavao fizički troškove sa oznakom aktivnosti pa samim time nije moguće izvršiti kontrolu ni fizičkim pregledom troškova
- ne postoji nikakav folder, registrator na temu izrade financijskog plana za 2022 te evidencijom spomenutih troškova da bi koristeći isto mogli napraviti po istome rebalans
- posjedujemo informaciju da je direktor vodio istu evidenciju ako smo dobro shvatili „ručno“ u nekakvoj smeđoj bilježnici koju ima kod sebe fizički i smatra izgleda privatnim vlasništvom jer ista nije dostupna niti se nalazi u uredu direktora
- nije odrađena primopredaje jer je direktor na bolovanju te zbog bolesti nije prihvatio predloženi datum za primopredaju u kojoj je bilo potrebno predati svu potrebnu dokumentaciju te napraviti izvještaj o radu do dana do kada je bio ovlaštena osoba te napraviti rebalans

### **Zaključak o izvršenom:**

- Isti rebalans smo napravili temeljem jedinog službenog i zakonskog dokumenta kojeg posjedujemo, a to je bilanca. Svaku stavku aktivnosti vezali smo sa kontom u bilanci te u tablici rebalansa 2022 u trećem sheetu dodali tablicu koja se zove „Bilancia poveznica s kontima“ te u istoj naveli konta i iznose te ih povezali sa aktivnostima. Ista stanje su usklađena sa stanjem bilance poslana datuma 23.11. koju vam dostavljamo u prilogu.
- Aktivnosti iz plana koje nismo mogli logično povezati sa bilancom smo definirali kao ne ostvarene.

### **Koordinacija s nadležnim institucijama:**

- Isti način izrade rebalansa smo usuglasili te dali na znanje kolegici Jurani Batovanja koja je zadužena za izradu financijskih planova i rebalansa za Turističku zajednicu Splitsko Dalmatinske županije po preporuci direktorice Splitsko Dalmatinske županije Ivanom Vladović koja je isto informirana. Ista je podržala naš prijedlog izrade rebalansa te se usuglasila s nama da je to jedini ispravan način s obzirom na zatečene okolnosti. Istu kolegicu pitali smo da li postoji ikakva

obaveza TZO Bol za davanjem pisanog izvješća prema Turističkoj zajednici Splitsko Dalmatinske županije te je ista potvrdila da obaveze TZO Bol za isto ne postoji te nam preporučila da isto iskomuniciramo sa Ministarstvom turizma.

- Isti način izrade rebalansa smo usuglasili te dali na znanje, po preporuci Turističke zajednice Splitsko Dalmatinske županije, načelnici sektora za turističke zajednice pri Ministarstvu turizma Maji Vidović koju smo ujedno pitali da li postoji obaveza TZ Bol za pisanim davanjem istog na znanje. Ista je potvrdila da TZ Bol nema obaveza davanja istog na znanje ministarstvu te da je isto u ingerenciji vijeća TZO Bol i skupštine TZO Bol.

Iz istog razloga cijeli tijek događaja oko izvršenja rebalansa te objašnjenje izvještaja o rebalansu za 2022 godinu dajemo Vam na znanje.

Dostaviti:

Direktor

Računovodstvo i financije  
Pismohrana

Ante Trutanić

**ADDRESS | ADRESA**

Porat bolskih pomoraca bb  
21420 Bol—Croatia

**PHONE | TELEFON**

+385 21 635 638

**FAX**

+385 21 635 972

**EMAIL**

tz@bol.hr

[www.bol.hr](http://www.bol.hr)