

**REVIK d.o.o. SARAJEVO**  
**REVIZIJA, RAČUNOVODSTVO I KONSALTING**

Sarajevo, Branilaca Sarajeva 20  
tel. / fax (387) (33) 200 – 383 i 226 – 289  
E-mail: revik@bih.net.ba  
Opštinski sud u Sarajevu:  
065-0-Reg-09-001733, MBS 65-01-1006-09  
Poreski broj: 01075138  
Identifikacijski broj: 4200002790002

Raiffeisen BANK d.d. BH Sarajevo  
- 1610000001640087  
UniCredit Banka d.d. Sarajevo  
- 3383202250064583  
UNION Banka d.d. Sarajevo  
- 1020500000066346  
Identifikacijski PDV broj: 200002790002

**RTV Federacije BiH Sarajevo**

**IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA**

**Za 2011. godinu**

## S A D R Ź A J

	<u>Strana</u>
Opšti podaci	3
Odgovornost za finansijske izvještaje	4
Izvještaj nezavisnog revizora	5
Izvještaj o finansijskom položaju	6 – 7
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	8
Izvještaj o promjenama na kapitalu	9
Izvještaj o gotovinskom toku	10
Računovodstvene politike	11 – 12
Ostale napomene uz finansijske izvještaje	12 – 22

# **RTV Federacije BiH Sarajevo**

## **OPŠTI PODACI**

Radio Televizija Federacije Bosne i Hercegovine d.o.o. Sarajevo (u daljnjem tekstu: RTV FBiH), je osnovana Prvom Odlukom Visokog Predstavnika o restrukturiranju sistema javnog emitiranja u Bosni i Hercegovini i upisano dana 20. juna 2000. godine u sudski registar Kantonalnog suda u Sarajevu, Rješenjem broj: UF/I-4141/00, registarski broj: 2-34.

Rješenjem Opštinskog suda u Sarajevu, broj: 065-0-Reg-08-003814 od 23. februara 2009. godine, izbrisano je iz naziva društvo ograničene odgovornosti.

Dana 12. oktobra 2009. godine RTV FBiH je dobilo Uvjerenje o poreznoj registraciji sa identifikacijskim brojem: 4200090470004, a dana 21. septembra 2009. godine Uvjerenje o registraciji/upisu u Jedinствeni registar obveznika indirektnih poreza, broj: 04/1-17-1-32-278-5/09.

Osnovna djelatnost RTV FBiH je produkcija, prenos i emitovanje programa.

Broj zaposlenih je 384.

# RTV Federacije BiH Sarajevo

## ODGOVORNOST ZA FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH ("Službene novine FBiH", br. 83/09), za knjigovodstvo i računovodstvo pravne osobe odgovoran je njegov direktor. Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku finansijsku godinu budu sastavljeni finansijski izvještaji u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u RTV FBiH, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će RTV FBiH u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvataju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- postupanje u skladu sa važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima, i
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će RTV FBiH nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom tačnošću prikazuju finansijski položaj RTV FBiH. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu FBiH. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine RTV FBiH, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave:

---

Džemal Šabić, generalni direktor

RTV Federacije BiH  
SARAJEVO  
Bulevar Meše Selimovića br. 12

Sarajevo, 29. februar 2012. godine

**REVIK d.o.o. SARAJEVO**  
**REVIZIJA, RAČUNOVODSTVO I KONSALTING**

Sarajevo, Branilaca Sarajeva 20  
tel. / fax (387) (33) 200 – 383 i 226 – 289  
E-mail: revik@bih.net.ba  
Opštinski sud u Sarajevu:  
065-0-Reg-09-001733, MBS 65-01-1006-09  
Poreski broj: 01075138  
Identifikacijski broj: 4200002790002

Raiffeisen BANK d.d. BH Sarajevo  
- 1610000001640087  
UniCredit Banka d.d. Sarajevo  
- 3383202250064583  
UNION Banka d.d. Sarajevo  
- 1020500000066346  
Identifikacijski PDV broj: 200002790002

**IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**  
**Osnivaču RTV Federacije BiH Sarajevo**

1. Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja Radio Televizije Federacije Bosne i Hercegovine produkcija, prenos i emitovanje RTV programa Sarajevo (RTV FBiH), za 2011. godinu. Za ove finansijske izvještaje odgovorno je rukovodstvo RTV FBiH. Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o tim finansijskim izvještajima na osnovu naše revizije.
2. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Navedeni standardi zahtijevaju da reviziju planiramo i obavimo na način da prikupimo dovoljno dokaza koji nam, u razumnoj mjeri, pružaju garancije da finansijski izvještaji ne sadrže značajne pogreške. Revizija uključuje ispitivanja, na osnovi provjere podataka, koja potkrepljuju iznose i napomene uz finansijske izvještaje. Revizija također uključuje i procjenu primijenjenih računovodstvenih načela, te ocjenu značajnih procjena menadžmenta, kao i ocjenu ukupnog prikaza finansijskih izvještaja. Smatramo da naša revizija obezbjeđuje adekvatnu osnovu za formiranje našeg mišljenja.
3. Kao što je prikazano i objašnjeno u Napomenama 5. i 5.4., potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2011. godine sadrže iznos od KM 346.000 koji predstavlja utužena potraživanja od kupaca, koja nisu prenesena na sumnjiva i sporna potraživanja, niti je formirana odgovarajuća ispravka vrijednosti. Nismo bili u mogućnosti izračunati efekte gore navedenog.
4. Prema našem mišljenju, osim mogućih efekata kao posljedica iznesenog u tački 3. gore, finansijski izvještaji realno i objektivno prikazuju, u svim značajnim aspektima, finansijski položaj RTV FBiH na dan 31. decembra 2011. godine, rezultate njegovog poslovanja, promjene na kapitalu i gotovinskom toku za godinu koja je završena na taj dan i u skladu su sa Međunarodnim standardima za finansijsko izvještavanje.
5. Bez daljnjeg kvalifikovanja našeg mišljenja skrećemo pažnju na značajnu eroziju kapitala, kao posljedica ostvarenih gubitaka iz poslovanja u ranijim godinama.

REVIK d.o.o. Sarajevo

Milan Novokmet, direktor i ovlašteni revizor

Sarajevo, 21. mart 2012. godine

**RTV Federacije BiH Sarajevo**  
(U hiljadama KM)

**IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU**

na dan 31. decembra 2011. godine

	Napomena	2011.	2010.
<b>A K T I V A</b>			
<b>Stalna sredstva</b>			
Nematerijalna stalna sredstva	2	2.431	1.411
Materijalna stalna sredstva	3	1.225	1.256
Dugoročna aktivna razgraničenja		-	159
<b>Ukupno stalna sredstva</b>		<b>3.656</b>	<b>2.826</b>
<b>Tekuća sredstva</b>			
Zalihe	4	198	198
Potraživanja od kupaca	5	9.311	9.973
Avansi dati dobavljačima		15	22
Kratkoročna aktivna razgraničenja	6	399	449
Ostala potraživanja	7	60	231
Gotovina u banci i blagajni	8	2.903	2.973
<b>Ukupno tekuća sredstva</b>		<b>12.886</b>	<b>13.846</b>
<b>Gubitak iznad visine kapitala</b>		<b>2.053</b>	<b>2.692</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>18.595</b>	<b>19.364</b>
<b>Vanbilansne knjigovodstvene evidencije</b>	23	<b>132.049</b>	<b>132.049</b>

Napomene u prilogu od strane 11 do strane 22 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

**RTV Federacije BiH Sarajevo**  
(U hiljadama KM)

**IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU**

na dan 31. decembra 2011. godine

(nastavak)

	Napomena	2011.	2010.
<b>P A S I V A</b>			
<b>Kapital</b>			
Osnovni kapital	9	100	100
Revalorizacione rezerve		254	254
Dobit		639	54
Gubitak		(993)	(408)
<b>Ukupno kapital</b>		-	-
<b>Dugoročne obaveze</b>			
Dugoročne finansijske obaveze	10	651	651
Dugoročna pasivna razgraničenja	11	42	60
<b>Ukupno dugoročne obaveze</b>		<b>693</b>	<b>711</b>
<b>Tekuće obaveze</b>			
Kratkoročne finansijske obaveze		2	-
Obaveze prema dobavljačima	12	5.817	6.770
Obaveze po primljenim avansima	13	1.573	942
Kratkoročna pasivna razgraničenja	14	6.124	5.611
Ostale obaveze	15	4.386	5.330
<b>Ukupno tekuće obaveze</b>		<b>17.902</b>	<b>18.653</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>18.595</b>	<b>19.364</b>
<b>Vanbilansne knjigovodstvene evidencije</b>	23	<b>132.049</b>	<b>132.049</b>

Napomene u prilogu od strane 11 do strane 22 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

**RTV Federacije BiH Sarajevo**  
(U hiljadama KM)

**IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI**

**za 2011. godinu**

	Napomena	2011.	2010.
Poslovni prihodi	16	31.162	32.923
Poslovni rashodi	17	(23.174)	(23.508)
<b>Dobit od aktivnosti</b>		<b>7.988</b>	<b>9.415</b>
Prihodi od finansiranja		37	29
Rashodi od finansiranja		(250)	(364)
<b>Neto finansijski rashodi</b>	18	<b>(213)</b>	<b>(335)</b>
Gubici od umanjenja vrijednosti nematerijalnih sredstava	19	(402)	(796)
Ostali prihodi	20	53	300
Ostali rashodi	21	(6.669)	(8.428)
<b>Dobit prije oporezivanja</b>		<b>757</b>	<b>156</b>
Porez na dobit	22	(118)	(102)
<b>Neto dobit perioda</b>		<b>639</b>	<b>54</b>
Ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak)		-	-
<b>Neto sveobuhvatna dobit perioda</b>		<b>639</b>	<b>54</b>

Napomene u prilogu od strane 11 do strane 22 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.



**RTV Federacije BiH Sarajevo**  
(U hiljadama KM)

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU**

za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

	Osnovni kapital	Revalo-rizacije rezerve	Dobit	Gubitak	Ukupno kapital	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 1. januara 2010.	100	254	51	(3.151)	(2.746)	(2.746)
Pokriće gubitka	-	-	(51)	51	-	-
Neto dobit za 2010. godinu	-	-	54	-	54	-
<b>Stanje na dan 31. decembra 2010.</b>	<b>100</b>	<b>254</b>	<b>54</b>	<b>(3.100)</b>	<b>(2.692)</b>	<b>(2.692)</b>
Stanje na dan 1. januara 2011.	100	254	54	(3.100)	(2.692)	(2.692)
Pokriće gubitka	-	-	(54)	54	-	-
Neto dobit za 2011. godinu	-	-	639	-	639	-
<b>Stanje na dan 31. decembra 2011.</b>	<b>100</b>	<b>254</b>	<b>639</b>	<b>(3.046)</b>	<b>(2.053)</b>	<b>(2.053)</b>

Napomene u prilogu od strane 11 do strane 22 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

**RTV Federacije BiH Sarajevo**  
(U hiljadama KM)

**IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKOM TOKU**  
za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

	2011.	2010.
<b>Gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti:</b>		
Neto dobit	639	54
Amortizacija	1.778	1.635
Smanjenje zaliha	-	8
Smanjenje potraživanja od kupaca	662	3.225
Smanjenje avansa datih dobavljačima	7	120
Smanjenje / (Povećanje) kratkoročnih aktivnih razgraničenja	50	(111)
Smanjenje ostalih potraživanja	171	74
Smanjenje dugoročnih pasivnih razgraničenja	(18)	(16)
Smanjenje obaveza prema dobavljačima	(953)	(1.996)
Povećanje / (Smanjenje) obaveza po primljenim avansima	631	(853)
Povećanje kratkoročnih pasivnih razgraničenja	513	943
Smanjenje ostalih obaveza	(944)	(2.064)
	<b>2.536</b>	<b>1.019</b>
<b>Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti</b>		
<b>Gotovinski tok iz aktivnosti ulaganja:</b>		
Nabavke nematerijalnih stalnih sredstava	(2.871)	(1.096)
Rashodovanje nematerijalnih stalnih sredstava (neto)	402	784
Nabavke materijalnih stalnih sredstava	(299)	(2.189)
Preknjiženje materijalnih stalnih sredstava	-	1.632
Rashodovanje materijalnih stalnih sredstava (neto)	1	7
Smanjenje dugoročnih aktivnih razgraničenja	159	237
	<b>(2.608)</b>	<b>(625)</b>
<b>Neto gotovinski tok iz aktivnosti ulaganja</b>		
<b>Gotovinski tok iz finansijskih aktivnosti:</b>		
Povećanje / (Smanjenje) kratkoročnih finansijskih obaveza	2	(1)
	<b>2</b>	<b>(1)</b>
<b>Neto gotovinski tok iz finansijskih aktivnosti</b>		
<b>(Smanjenje) / Povećanje gotovine u banci i blagajni</b>	<b>(70)</b>	<b>393</b>
Početno stanje gotovine u banci i blagajni	2.973	2.580
Konačno stanje gotovine u banci i blagajni	2.903	2.973

Napomene u prilogu od strane 11 do strane 22 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

**RTV Federacije BiH Sarajevo**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**

**NAPOMENA 1. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike primjenjene kod sastavljanja finansijskih izvještaja navedene su niže u tekstu.

**1.1. Finansijski izvještaji**

Finansijski izvještaji RTV FBiH su izraženi u konvertibilnim markama ("KM") i pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima za finansijsko izvještavanje.

Kurs KM u odnosu na EUR je nepromjenjiv i iznosi 1,955830.

U odnosu na USD, kurs KM na dan 31. decembra 2011. godine iznosio je 1,511577 (2010. 1,472764).

**1.2. Nematerijalna stalna sredstva**

Nematerijalna stalna sredstva su iskazana po trošku nabavke umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti.

**1.3. Materijalna stalna sredstva**

Materijalna stalna sredstva su iskazana po trošku nabavke umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti.

Amortizacija se obračunava linearnom metodom.

**1.4. Zalihe**

Zalihe materijala i rezervnih djelova su iskazane po trošku nabavke.

Sitan inventar se otpisuje 50 % prilikom stavljanja u upotrebu, a 50 % po isteku godinu dana od dana stavljanja u upotrebu.

**1.5. Potraživanja od kupaca**

Potraživanja od kupaca uključuju sva potraživanja od pružanja usluga kupcima. Iskazuju se u iznosima za koje se očekuje da će biti naplaćeni.

**1.6. Gotovina u banci i blagajni**

Gotovina u banci i blagajni obuhvaća gotovinu i stanja na računima kod banaka.

**1.7. Obaveze prema dobavljačima**

Obaveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu. Prema mišljenju rukovodstva RTV FBiH knjigovodstvene vrijednosti obaveza prema dobavljačima približne su njihovim fer vrijednostima.

**RTV Federacije BiH Sarajevo**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)**  
**(U hiljadama KM)**

**1.8. Priznavanje prihoda**

Prihodi od pružanja usluga priznati su po izvršenju i fakturisanju istih.

**1.9. Transakcije sa stranim valutama**

Monetarne stavke koje proizlaze iz transakcija u stranoj valuti preračunavaju se na iznos izvještajne valute primjenom srednjeg kursa CBBiH na dan kada je izvršena transakcija, ili na dan bilansa stanja. Kursne razlike su knjižene kao finansijski prihod, odnosno rashod perioda u kojem su obračunate.

**1.10. Naknade zaposlenima**

RTV FBiH, u normalnom toku poslovanja, plaća u ime zaposlenih penziono i zdravstveno osiguranje, doprinos za nezaposlene, kao i topli obrok i prevoz na posao prema propisima. Ovi troškovi terete bilans uspjeha u istom periodu na koji se odnose plate.

RTV FBiH nema nikakvih drugih penzionih šema ili naknada poslije penzionisanja i shodno tome, nema obaveza po osnovu penzija. Osim toga, RTV FBiH nije obavezno da obezbijedi druge naknade sadašnjim ili bivšim zaposlenim.

**1.11. Porez na dobit**

Porez na dobit se obračunava na kraju godine u skladu sa propisima Federacije BiH. Propisana stopa je 10 %.

**NAPOMENA 2. NEMATERIJALNA STALNA SREDSTVA**

**2.1. Nematerijalna stalna sredstva na dan 31. decembra 2010. godine**

	Software	Prava	Ulaganja u tuđu opremu	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>					
Na dan 1. januara 2010. godine	2	4.059	90	98	4.249
Nabavke u 2010. godini	5	1.077	-	14	1.096
Aktiviranje	-	87	-	(87)	-
Rashodovanje	-	(1.679)	-	-	(1.679)
Na dan 31. decembra 2010. godine	7	3.544	90	25	3.666
<u>Ispravka vrijednosti</u>					
Na dan 1. januara 2010. godine	1	1.741	18	-	1.760
Amortizacija za 2010. godinu	1	1.371	18	-	1.390
Rashodovanje	-	(895)	-	-	(895)
Na dan 31. decembra 2010. godine	2	2.217	36	-	2.255
<u>Sadašnja vrijednost</u>					
Na dan 31. decembra 2009. godine	1	2.318	72	98	<b>2.489</b>
Na dan 31. decembra 2010. godine	5	1.327	54	25	<b>1.411</b>

**RTV Federacije BiH Sarajevo**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)**  
**(U hiljadama KM)**

**2.2. Nematerijalna stalna sredstva na dan 31. decembra 2011. godine**

	Software	Prava	Trajna prava	Ulaganja u tuđu opremu	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>						
Na dan 1. januara 2011. godine	7	3.540	4	90	25	3.666
Nabavke u 2011. godini	31	2.167	615	-	58	2.871
Prenos	-	(1.226)	1.226	-	-	-
Rashodovanje	-	(1.248)	-	-	-	(1.248)
Na dan 31. decembra 2011.	38	3.233	1.845	90	83	5.289
<u>Ispravka vrijednosti</u>						
Na dan 1. januara 2011. godine	2	2.217	-	36	-	2.255
Amortizacija za 2011. godinu	2	1.429	-	18	-	1.449
Prenos	-	(1.187)	1.187	-	-	-
Rashodovanje	-	(846)	-	-	-	(846)
Na dan 31. decembra 2011.	4	1.613	1.187	54	-	2.858
<u>Sadašnja vrijednost</u>						
Na dan 31. decembra 2010.	5	1.323	4	54	25	<b>1.411</b>
Na dan 31. decembra 2011.	34	1.620	658	36	83	<b>2.431</b>

**2.3. Primjenjene stope amortizacije**

Software	20 %
Ulaganja u tuđu opremu	20 %
Prava	20 – 92,4 %

**NAPOMENA 3. MATERIJALNA STALNA SREDSTVA (OPREMA)**

	2011.	2010.
<u>Nabavna vrijednost</u>		
Stanje 1. januara	3.332	3.127
Nabavke u toku godine	299	1.742
Preknjiženje	-	(1.185)
Rashodovanje	(46)	(352)
Stanje 31. decembra	3.585	3.332
<u>Ispravka vrijednosti</u>		
Stanje 1. januara	2.076	2.176
Amortizacija u toku godine	329	245
Rashodovanje	(45)	(345)
Stanje 31. decembra	2.360	2.076
<u>Sadašnja vrijednost</u>		
Stanje 31. decembra	<b>1.225</b>	<b>1.256</b>

**RTV Federacije BiH Sarajevo**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)**  
**(U hiljadama KM)**

**3.1. Primjenjene stope amortizacije**

Oprema 11 – 20 %

**3.2. Osiguranje materijalnih stalnih sredstava**

RTV FBiH nije osiguralo materijalna stalna sredstva.

**NAPOMENA 4. ZALIHE**

	2011.	2010.
Materijal	56	68
Rezervni dijelovi	45	40
Sitan inventar	252	240
Ispravka vrijednosti sitnog inventara	(155)	(150)
<b>Ukupno zalihe</b>	<b>198</b>	<b>198</b>

**NAPOMENA 5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

	2011.	2010.
Kupci u zemlji (vidi Napomenu 5.1.)	986	1.155
Kupci u inostranstvu	240	140
Ukupno (vidi Napomenu 5.2.)	1.226	1.295
Potraživanja za RTV taksu	20.870	19.415
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca	34	22
Sumnjiva i sporna potraživanja za RTV taksu	-	1.156
Utružena potraživanja od kupaca	346	343
	22.476	22.231
Ispravka vrijednosti RTV takse (vidi Napomenu 5.3.)	(13.165)	(12.258)
<b>Ukupno potraživanja od kupaca</b>	<b>9.311</b>	<b>9.973</b>

**RTV Federacije BiH Sarajevo**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)**  
**(U hiljadama KM)**

**5.1. Kupci u zemlji**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
BH Telecom Sarajevo	270	350
Lutrija BiH Sarajevo	129	100
Media Group Sarajevo	230	63
Ujedinjeni mediji – Media United Sarajevo	89	205
Ostali kupci u zemlji	268	437
<b>Ukupno potraživanja od kupaca u zemlji (vidi Napomenu 5.)</b>	<b><u>986</u></b>	<b><u>1.155</u></b>

**5.2. Starosna analiza potraživanja od kupaca**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Do 6 mjeseci	1.170	1.055
Od 7 do 12 mjeseci	55	164
Preko 12 mjeseci	1	76
<b>Ukupno potraživanja od kupaca (vidi Napomenu 5.)</b>	<b><u>1.226</u></b>	<b><u>1.295</u></b>

**5.3. Ispravka vrijednosti RTV takse**

	<u>2011.</u>
Stanje na dan 1. januara 2011. godine	12.258
Nove ispravke u 2011. godini (vidi Napomenu 21.) *	3.426
Isknjiženo u 2011. godini **	<u>(2.519)</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra 2011. godine (vidi Napomenu 5.)</b>	<b><u>13.165</u></b>

\* Ispravka formirana na osnovu Odluke broj: 4110-09/43 koju je dana 2. juna 2011. godine donio Upravni odbor RTV FBiH.

\*\* Isknjiženo na osnovu Odluke broj: 4110-07/10, koju je dana 22. februara 2012. godine donio Upravno odbor RTV FBiH.

**5.4. Procjena naplativosti potraživanja od kupaca**

RTV FBiH je vršilo procjenu naplativosti svojih potraživanja od kupaca, izuzev utuženih potraživanja od kupaca (vidi Napomenu 5.).

**RTV Federacije BiH Sarajevo**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)**  
**(U hiljadama KM)**

**NAPOMENA 6. KRATKOROČNA AKTIVNA RAZGRANIČENJA**

	2011.	2010.
Nefakturisani prihod	110	-
Sporazum sa Poreznom upravom o plaćanju duga u ratama	159	237
Programska razgraničenja	130	212
<b>Ukupno kratkoročna aktivna razgraničenja</b>	<b>399</b>	<b>449</b>

**NAPOMENA 7. OSTALA POTRAŽIVANJA**

	2011.	2010.
Fakturisane a neizvršene isporuke	29	183
Potraživanja za PDV	6	9
Ostala potraživanja	25	39
<b>Ukupno ostala potraživanja</b>	<b>60</b>	<b>231</b>

**NAPOMENA 8. GOTOVINA U BANCIMA I BLAGAJNAMA**

	2011.	2010.
Transakcijski račun kod UniCredit Banke d.d. Sarajevo – RTV pretplata	1.075	1.516
Transakcijski račun kod UniCredit Banke d.d. Sarajevo – marketing	1.442	80
Transakcijski račun kod UniCredit Banke d.d. Sarajevo – donatorski	321	720
Ostali transakcijski računi	25	58
Blagajna	15	5
Devizni račun kod UniCredit Banke d.d. Sarajevo	25	594
<b>Ukupno gotovina u bancima i blagajnama</b>	<b>2.903</b>	<b>2.973</b>

**NAPOMENA 9. VLASNIČKI (OSNOVNI) KAPITAL**

Osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2011. godine iznosi 100.000 KM (2010. 100.000 KM) i u vlasništvu je Federacije Bosne i Hercegovine.



**RTV Federacije BiH Sarajevo**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)**  
**(U hiljadama KM)**

**NAPOMENA 10. DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Dugoročne finansijske obaveze na dan 31. decembra 2011. godine, u iznosu od 651.000 KM (2010. 651.000 KM), su nastale u skladu sa Ugovorom broj: 863/01 potpisanim dana 31. oktobra 2001. godine između RTV FBiH i Hrvatske Radiotelevizije Zagreb (kupovina odašiljačke opreme).

Od 2008. godine RTV FBiH ima obavezu prema firmi Odašiljači i veze d.o.o. Zagreb, pošto se Hrvatska Radiotelevizija Zagreb odrekla svog potraživanja u korist navedene firme.

**NAPOMENA 11. DUGOROČNA PASIVNA RAZGRANIČENJA**

	2011.	2010.
Odloženi prihodi za donirana materijalna stalna sredstva	42	60
<b>Ukupno dugoročna pasivna razgraničenja</b>	<b>42</b>	<b>60</b>

**NAPOMENA 12. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

	2011.	2010.
Dobavljači u zemlji (vidi Napomenu 12.1.)	5.249	5.741
Dobavljači u inostranstvu	568	1.029
<b>Ukupno obaveze prema dobavljačima</b>	<b>5.817</b>	<b>6.770</b>

**12.1. Dobavljači u zemlji**

	2011.	2010.
ADRIA MEDIA Sarajevo	45	99
BABA FILM Sarajevo	54	82
FIST Sarajevo	206	290
RTV BiH Sarajevo	4.211	4.036
SINE QUA NON Sarajevo	11	260
Ostali dobavljači u zemlji	722	974
<b>Ukupno ostali dobavljači u zemlji (vidi Napomenu 12.)</b>	<b>5.249</b>	<b>5.741</b>

**RTV Federacije BiH Sarajevo**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)**  
**(U hiljadama KM)**

**NAPOMENA 13. OBAVEZE PO PRIMLJENIM AVANSIMA**

	2011.	2010.
RTV BiH Sarajevo	69	45
Radio Televizija Republike Srpske	647	333
Ujedinjeni mediji – Media United Sarajevo	206	119
MEDIA Group Sarajevo	487	187
MIMS Sarajevo	101	157
Ostali avansi	63	101
<b>Ukupno obaveze po primljenim avansima</b>	<b>1.573</b>	<b>942</b>

**NAPOMENA 14. KRATKOROČNA PASIVNA RAZGRANIČENJA**

	2011.	2010.
Obaveze prema Radio Televizija BiH Sarajevo	5.625	4.876
Kamata po Sporazumu sa Poreznom upravom o plaćanju duga u ratama	148	369
Porezi	158	331
Ostalo	193	35
<b>Ukupno kratkoročna pasivna razgraničenja</b>	<b>6.124</b>	<b>5.611</b>

**NAPOMENA 15. OSTALE OBAVEZE**

	2011.	2010.
Obaveze prema zaposlenim	398	398
Obaveze za doprinose	238	238
Sporazum sa Poreskom upravom	594	1.185
Autorski i ugovori o djelu	1.348	1.563
Obaveze za sudske takse za RTV taksu	918	1.077
Obaveze za šume i turističku zajednicu	311	297
Obaveze za porez po odbitku	197	195
Obaveze za PDV	287	81
Ostale obaveze	95	296
<b>Ukupno ostale obaveze</b>	<b>4.386</b>	<b>5.330</b>

**RTV Federacije BiH Sarajevo**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)**  
**(U hiljadama KM)**

**NAPOMENA 16. POSLOVNI PRIHODI**

	2011.	2010.
Roba	17	17
Reklame	9.213	9.995
RTV taksa	17.592	18.122
Prodaja učinaka u zemlji	3.015	2.068
Prodaja učinaka u inostranstvu	1.109	1.022
Ostali poslovni prihodi	216	1.699
	<b>31.162</b>	<b>32.923</b>

**NAPOMENA 17. POSLOVNI RASHODI**

	2011.	2010.
Materijalni troškovi (vidi Napomenu 17.1.)	1.379	1.250
Plate i ostala primanja (vidi Napomenu 17.2.)	10.668	10.176
Proizvodne usluge (vidi Napomenu 17.3.)	6.697	7.560
Amortizacija	1.778	1.635
Rezervisanja za sudske sporove i štetne ugovore (vidi Napomenu 17.4.)	749	755
Nematerijalni troškovi (vidi Napomenu 17.5.)	1.903	2.132
	<b>23.174</b>	<b>23.508</b>

**17.1. Materijalni troškovi**

	2011.	2010.
Materijal	203	160
Energija	1.153	1.068
Rezervni djelovi i sitan inventar	23	22
	<b>1.379</b>	<b>1.250</b>

**17.2. Plate i ostala primanja**

	2011.	2010.
Plate	7.773	7.716
Putni troškovi	284	355
Ostala primanja zaposlenih	938	867
Naknade odborima i komisijama	121	131
Autorski i ugovori o djelu	1.552	1.107
	<b>10.668</b>	<b>10.176</b>

**RTV Federacije BiH Sarajevo**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)**  
**(U hiljadama KM)**

**17.3. Proizvodne usluge**

	2011.	2010.
Transport	125	82
Održavanje	88	50
Zakup	598	559
Nabavke gotovih programa	298	943
Prava prenosa iz inostranstva	570	543
Troškovi sa RTV BiH Sarajevo	3.750	4.046
PEP	739	767
Ostali troškovi proizvodnih usluga	529	570
	<b>6.697</b>	<b>7.560</b>

**Ukupno proizvodne usluge (vidi Napomenu 17.)**

**17.4. Rezervisanja po štetnim ugovorima**

Evidentirano u skladu sa Odlukom o rezervisanju troškova za 2011. godinu, broj: 4110-09/25, koju je dana 25. februara 2011. godine donio Upravni odbor RTV FBiH.

**17.5. Nematerijalni troškovi**

	2011.	2010.
Neproizvodne usluge	456	442
Reprezentacija (vidi Napomenu 22.)	70	63
PTT	677	700
Naknade, takse, porezi i slično	413	618
Ostali nematerijalni troškovi	287	309
	<b>1.903</b>	<b>2.132</b>

**Ukupno nematerijalni troškovi (vidi Napomenu 17.)**

**NAPOMENA 18. NETO FINANSIJSKI RASHODI**

	2011.	2010.
<u>Prihodi od finansiranja:</u>		
Kamata	30	3
Pozitivne kursne razlike	7	26
	37	29
<u>Rashodi od finansiranja:</u>		
Kamata	(1)	(31)
Negativne kursne razlike	(12)	(67)
Kamata po javnim приходима (vidi Napomenu 22.)	(222)	(266)
Ostali finansijski rashodi	(15)	-
	(250)	(364)
<b>Neto finansijski rashodi</b>	<b>(213)</b>	<b>(335)</b>

**RTV Federacije BiH Sarajevo**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)**  
**(U hiljadama KM)**

**NAPOMENA 19. GUBICI OD UMANJENJA VRIJEDNOSTI NEMATERIJALNIH SREDSTAVA**

	2011.	2010.
Rashodovanje prava	402	796
<b>Ukupno gubici od umanjenja vrijednosti nematerijalnih sredstava</b>	<b>402</b>	<b>796</b>

**NAPOMENA 20. OSTALI PRIHODI**

	2011.	2010.
Otpisane obaveze	50	156
Ostali prihodi	3	144
<b>Ukupno ostali prihodi</b>	<b>53</b>	<b>300</b>

**NAPOMENA 21. OSTALI RASHODI**

	2011.	2010.
Ispravka vrijednosti potraživanja za RTV taksu (vidi Napomenu 5.3.)	3.427	8.293
Otpisana potraživanja za RTV taksu *	3.009	-
Otpis nenaplativih potraživanja od kupaca	12	-
Kazne (vidi Napomenu 22.)	12	6
Rashodi iz ranijeg perioda	202	113
Ostali rashodi	7	16
<b>Ukupno ostali rashodi</b>	<b>6.669</b>	<b>8.428</b>

\* Otpisano na osnovu Odluka broj: 4110-07/11 i 4110-07/12, koje je dana 22. februara 2012. godine donio Upravni odbor RTV FBiH.

**RTV Federacije BiH Sarajevo**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)**  
**(U hiljadama KM)**

**NAPOMENA 22. POREZ NA DOBIT**

	2011.	2010.
Dobit poslovne godine	757	156
Usklađivanje rashoda:		
- Reprezentacija (vidi Napomenu 17.5.)	49	44
- Kazne (vidi Napomenu 21.)	12	6
- Kamate po javnim приходима (vidi Napomenu 18.)	222	266
- Amortizacija koja je obračunata iznad porezno dopustive visine	780	685
- Amortizacija koja nije bila porezno priznata u ranijim godinama	(685)	(179)
- Porez po odbitku plaćen na vlastiti trošak	45	42
Oporeziva dobit	1.180	1.020
<b>Porez na dobit po stopi od 10 %</b>	<b>118</b>	<b>102</b>

**NAPOMENA 23. VANBILANSNE KNJIGOVODSTVENE EVIDENCIJE**

	2011.	2010.
Arhiva filmskog programa	132.049	132.049
<b>Ukupno vanbilansne knjigovodstvene evidencije</b>	<b>132.049</b>	<b>132.049</b>

**NAPOMENA 24. SUDSKI POSTUPCI**

**24.1. Koje je pokrenula RTV FBiH**

Na dan 31. decembra 2011. godine RTV FBiH vodi 36 sudskih postupaka protiv svojih dužnika radi naplate svojih potraživanja u ukupnom iznosu od približno 348.000 KM.

**24.2. Koji se vode protiv RTV FBiH**

Na dan 31. decembra 2011. godine protiv RTV FBiH se vodi 13 sudskih postupaka od strane povjerilaca radi naplate njihovih potraživanja u iznosu od približno 206.000 KM.

**NAPOMENA 25. POTENCIJALNA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE**

Kao što je objašnjeno u Napomeni 24. gore, RTV FBiH vodi 36, a protiv RTV FBiH se vodi 13 sudskih postupaka. Nije moguće odrediti epilog tih sporova, niti izračunati moguće efekte presuda, kao i uticaja po osnovu kamata.