

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 2010. godinu

S A D R Ź A J

	<u>Strana</u>
Opšti podaci	3
Odgovornost za finansijske izvještaje	4
Izvještaj nezavisnog revizora	5 – 6
Bilans stanja	7 – 8
Bilans uspjeha	9
Izvještaj o promjenama na kapitalu	10
Izvještaj o gotovinskom toku	11
Računovodstvene politike	12 – 13
Ostale napomene uz finansijske izvještaje	13 – 23

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.

Zadnji Aktuelni izvod iz sudskog registra, broj: 065-0-RegZ-11-000212, je izdat 14. januara 2011. godine.

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, 7. mart 2011. 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 2010. 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 objašnjeno u Napomeni 18.1., RTV FBiH je iznos od 509.139 KM za otkup TV prava na neograničeno emitovanje TV serijala, po Ugovoru o ustupanju TV prava na emitovanje zaključenim sa FIST Sarajevo, knjigovodstveno evidentirala na troškove gotovih programa, a ne na nematerijalna stalna sredstva, što nije u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna sredstva. Za navedeni iznos su manje iskazana nematerijalna stalna sredstva u bilansu stanja na dan 31. decembra 2010. godine, a više troškovi u bilansu uspjeha za 2010. godinu.

4. RTV FBiH je u 2009. godini, u skladu sa Sporazumom o plaćanju duga u ratama (36 mjesečnih rata), potpisanim sa Poreznom upravom dana 6. oktobra 2009. godine, **kamate do sporazuma** i troškove prinudne naplate, knjigovodstveno evidentirala na dugoročnim i kratkoročnim aktivnim razgraničenjima, umjesto da je teretila rashode. Također je evidentirana i **kamata po sporazumu**, koja se evidentira na rashode po dospeljuću

Kao što je prikazano u Napomenama 4., 7 i 15., stanje tih pozicija na dan 31. decembra 2010. godine je: kamata (ukupno) KM 369.000 i troškovi prinudne naplate KM 27.000.

Nismo bili u mogućnosti utvrditi efekte gore navedenog, kao i koliko su manje iskazani rashodi u bilansu uspjeha za 2010. godinu, jer je u iznosima mjesečnih rata (otplaćeno je 15 rata), sadržana i kamata po sporazumu.

5. Prema našem mišljenju, osim mogućih efekata kao posljedica iznesenog u tačkama 3. i 4. gore, finansijski izvještaji realno i objektivno prikazuju, u svim značajnim aspektima, finansijski položaj RTV FBiH na dan 31. decembra 2010. 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.

6. 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 ovlaštenu revizor

Sarajevo, 14. april 2011. godine

RTV Federacije BiH Sarajevo
(U hiljadama KM)

BILANS STANJA

na dan 31. decembra 2010. godine

	Napomena	2010.	2009.
A K T I V A			
Stalna sredstva			
Nematerijalna stalna sredstva	2	1.407	2.485
Materijalna stalna sredstva	3	1.260	955
Dugoročna aktivna razgraničenja	4	159	396
Ukupno stalna sredstva		2.826	3.836
Tekuća sredstva			
Zalihe	5	198	206
Potraživanja od kupaca	6	10.156	13.381
Avansi dati dobavljačima		23	143
Kratkoročna aktivna razgraničenja	7	448	337
Ostala potraživanja	8	48	122
Gotovina u banci i blagajni	9	2.973	2.580
Ukupno tekuća sredstva		13.846	16.769
Gubitak iznad visine kapitala		2.692	2.746
UKUPNO AKTIVA		19.364	23.351
Vanbilansne knjigovodstvene evidencije	24	132.049	132.049

Napomene u prilogu od strane 12 do strane 23 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

RTV Federacije BiH Sarajevo
(U hiljadama KM)

BILANS STANJA

na dan 31. decembra 2010. godine

(nastavak)

	Napomena	2010.	2009.
P A S I V A			
Kapital			
Osnovni kapital	10	100	100
Revalorizacione rezerve		254	254
Dobit		54	51
Gubitak		(408)	(405)
Ukupno kapital		-	-
Dugoročne obaveze			
Dugoročne finansijske obaveze	11	651	651
Dugoročna pasivna razgraničenja	12	60	76
Ukupno dugoročne obaveze		711	727
Tekuće obaveze			
Kratkoročne finansijske obaveze		-	1
Obaveze prema dobavljačima	13	6.770	8.766
Obaveze po primljenim avansima	14	942	1.795
Kratkoročna pasivna razgraničenja	15	6.269	5.326
Ostale obaveze	16	4.672	6.736
Ukupno tekuće obaveze		18.653	22.624
UKUPNO PASIVA		19.364	23.351
Vanbilansne knjigovodstvene evidencije	24	132.049	132.049

Napomene u prilogu od strane 12 do strane 23 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

RTV Federacije BiH Sarajevo
(U hiljadama KM)

BILANS USPJEHA

za 2010. godinu

	Napomena	2010.	2009.
Prihodi od prodaje	17	31.224	31.913
Troškovi prodaje	18	<u>(23.508)</u>	<u>(25.246)</u>
Dobit od aktivnosti		7.716	6.667
Prihodi od finansiranja		29	14
Rashodi od finansiranja		<u>(364)</u>	<u>(85)</u>
Neto finansijski rashodi	19	(335)	(71)
Gubici od umanjenja vrijednosti stalnih sredstava	20	(796)	(1.798)
Ostali prihodi	21	1.999	2.078
Ostali rashodi	22	<u>(8.428)</u>	<u>(6.788)</u>
Dobit prije oporezivanja		156	88
Porez na dobit	23	<u>(102)</u>	<u>(37)</u>
Neto dobit nakon oporezivanja		<u>54</u>	<u>51</u>

Napomene u prilogu od strane 12 do strane 23 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

RTV Federacije BiH Sarajevo
(U hiljadama KM)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za godinu završenu 31. decembra 2010. godine

	Osnovni kapital	Revalo-rizacione rezerve	Dobit	Gubitak	Ukupno kapital	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 1. januara 2009.	100	254	1.056	(4.207)	(2.797)	(2.797)
Pokriće gubitka	-	-	(1.056)	1.056	-	
Neto dobit za 2009. godinu	-	-	51	-	51	
Stanje na dan 31. decembra 2009.	100	254	51	(3.151)	(2.746)	(2.746)
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	
Stanje na dan 31. decembra 2010.	100	254	54	3.100	(2.692)	(2.692)

Napomene u prilogu od strane 12 do strane 23 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

RTV Federacije BiH Sarajevo
(U hiljadama KM)

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKOM TOKU
za godinu završenu 31. decembra 2010. godine

	2010.	2009.
Gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti:		
Neto dobit	54	51
Amortizacija	1.635	1.375
Smanjenje zaliha	8	84
Smanjenje potraživanja od kupaca	3.225	2.300
Smanjenje avansa datih dobavljačima	120	4
Povećanje kratkoročnih aktivnih razgraničenja	(111)	(315)
Smanjenje ostalih potraživanja	74	70
Smanjenje dugoročnih pasivnih razgraničenja	(16)	(17)
Smanjenje obaveza prema dobavljačima	(1.996)	(1.648)
(Smanjenje) / Povećanje obaveza po primljenim avansima	(853)	218
Povećanje kratkoročnih pasivnih razgraničenja	943	2.063
Smanjenje ostalih obaveza	(2.064)	(1.654)
	1.019	2.531
Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti		
Gotovinski tok iz aktivnosti ulaganja:		
Nabavke nematerijalnih stalnih sredstava	(1.096)	(1.655)
Preknjiženje nematerijalnih stalnih sredstava	-	51
Rashodovanje nematerijalnih stalnih sredstava (neto)	784	1.644
Nabavke materijalnih stalnih sredstava	(2.189)	(2.213)
Preknjiženje materijalnih stalnih sredstava	1.632	1.932
Rashodovanje materijalnih stalnih sredstava (neto)	7	3
Smanjenje / (Povećanje) dugoročnih aktivnih razgraničenja	237	(306)
	(625)	(544)
Neto gotovinski tok iz aktivnosti ulaganja		
Gotovinski tok iz finansijskih aktivnosti:		
Smanjenje kratkoročnih finansijskih obaveza	(1)	(402)
	(1)	(402)
Neto gotovinski tok iz finansijskih aktivnosti		
Povećanje gotovine u banci i blagajni	393	1.585
Početno stanje gotovine u banci i blagajni	2.580	995
Konačno stanje gotovine u banci i blagajni	2.973	2.580

Napomene u prilogu od strane 12 do strane 23 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 2010. godine iznosio je 1,472764 (2009. 1,364088).

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 obezbjedi 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 2009. godine

	Software	Prava	Ulaganja u tuđu opremu	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>					
Na dan 1. januara 2009. godine	2	4.713	-	427	5.142
Nabavke u 2009. godini	-	1.459	90	106	1.655
Aktiviranje	-	384	-	(384)	-
Rashodovanje	-	(2.501)	-	-	(2.501)
Preknjiženje	-	-	-	(51)	(51)
Na dan 31. decembra 2009. godine	2	4.055	90	98	4.245
<u>Ispravka vrijednosti</u>					
Na dan 1. januara 2009. godine	1	1.461	-	-	1.462
Amortizacija za 2009. godinu	-	1.137	18	-	1.155
Rashodovanje	-	(857)	-	-	(857)
Na dan 31. decembra 2009. godine	1	1.741	18	-	1.760
<u>Sadašnja vrijednost</u>					
Na dan 31. decembra 2008. godine	1	3.252	-	427	3.680
Na dan 31. decembra 2009. godine	1	2.314	72	98	2.485

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

2.2. 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	4.055	90	98	4.245
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	3.540	90	25	3.662
<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	2.314	72	98	2.485
Na dan 31. decembra 2010. godine	5	1.323	54	25	1.407

2.3. Primjenjene stope amortizacije

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

NAPOMENA 3. MATERIJALNA STALNA SREDSTVA

3.1. Materijalna stalna sredstva na dan 31. decembra 2009. godine

	Građevine	Oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>				
Na dan 1. januara 2009. godine	1	2.851	126	2.978
Nabavke u 2009. godini	-	-	2.213	2.213
Prenos sa sredstava u pripremi	-	216	(216)	-
Preknjiženje	-	-	(1.932)	(1.932)
Rashodovanje opreme	-	(127)	-	(127)
Na dan 31. decembra 2009. godine	1	2.940	191	3.132
<u>Ispravka vrijednosti</u>				
Na dan 1. januara 2009. godine	-	2.081	-	2.081
Amortizacija za 2009. godinu	-	220	-	220
Rashodovanje opreme	-	(124)	-	(124)
Na dan 31. decembra 2009. godine	-	2.177	-	2.177
<u>Sadašnja vrijednost</u>				
Na dan 31. decembra 2008. godine	1	770	126	897
Na dan 31. decembra 2009. godine	1	763	191	955

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

3.2. Materijalna stalna sredstva na dan 31. decembra 2010. godine

	Građevine	Oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>				
Na dan 1. januara 2010. godine	1	2.940	191	3.132
Nabavke u 2010. godini	-	-	1.742	1.742
Prenos sa sredstava u pripremi	-	666	(666)	-
Preknjiženje	-	-	(1.185)	(1.185)
Rashodovanje	(1)	(351)	-	(352)
Na dan 31. decembra 2010. godine	-	3.255	82	3.337
<u>Ispravka vrijednosti</u>				
Na dan 1. januara 2010. godine	-	2.177	-	2.177
Amortizacija za 2010. godinu	-	245	-	245
Rashodovanje opreme	-	(345)	-	(345)
Na dan 31. decembra 2010. godine	-	2.077	-	2.077
<u>Sadašnja vrijednost</u>				
Na dan 31. decembra 2009. godine	1	763	191	955
Na dan 31. decembra 2010. godine	-	1.178	82	1.260

3.3. Primjenjene stope amortizacije

Oprema 11 – 20 %

3.4. Osiguranje materijalnih stalnih sredstava

RTV FBiH nije osiguralo materijalna stalna sredstva.

NAPOMENA 4. DUGOROČNA AKTIVNA RAZGRANIČENJA

	2010.	2009.
Sporazum sa Poreznom upravom o plaćanju duga u ratama	159	396
Ukupno dugoročna aktivna razgraničenja	159	396

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

NAPOMENA 5. ZALIHE

	2010.	2009.
Materijal	68	91
Rezervni djelovi	40	23
Sitan inventar	240	246
Ispravka vrijednosti sitnog inventara	(150)	(154)
Ukupno zalihe	198	206

NAPOMENA 6. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	2010.	2009.
Kupci u zemlji (vidi Napomenu 6.1.)	1.155	761
Kupci u inostranstvu (vidi Napomenu 6.2.)	140	165
	1.295	926
Potraživanja za RTV taksu	19.415	17.949
Potraživanja za fakturisane a neizvršene isporuke	183	488
Sumnjiva i sporna potraživanja za RTV taksu	1.156	7.225
Ostala sumnjiva i sporna potraživanja	365	439
	22.414	27.027
Ispravka vrijednosti kupaca	(12.258)	(13.646)
Ukupno potraživanja od kupaca	10.156	13.381

6.1. Kupci u zemlji

	2010.	2009.
BH Telecom Sarajevo	350	23
BSO Bosna Sunce osiguranje Sarajevo	26	50
CM COSMETIC MARKET Vitez	53	-
EUROMEDIA Sarajevo	39	60
HEFT PRODUCTION Sarajevo	59	-
HQ EUFOR Sarajevo	75	35
LUTRIJA BH Sarajevo	100	190
MEDIA Group Sarajevo	63	66
Radio Televizija Republike Srpske	12	63
Ujedinjeni mediji – Media United Sarajevo	205	32
Ostali kupci	173	242
Ukupno kupci u zemlji (vidi Napomenu 6.)	1.155	761

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

6.2. Starosna analiza potraživanja od kupaca

	2010.	2009.
Do 6 mjeseci	1.055	769
Od 7 do 12 mjeseci	164	111
Preko 12 mjeseci	76	46
Ukupno potraživanja od kupaca u zemlji (vidi Napomenu 6.)	1.295	926

RTV FBiH je vršilo procjenu naplativosti svojih potraživanja od kupaca.

NAPOMENA 7. KRATKOROČNA AKTIVNA RAZGRANIČENJA

	2010.	2009.
Sporazum sa Poreznom upravom o plaćanju duga u ratama	237	265
Programska razgraničenja	211	72
Ukupno kratkoročna aktivna razgraničenja	448	337

NAPOMENA 8. OSTALA POTRAŽIVANJA

	2010.	2009.
Akontacija poreza na dobit (vidi Napomenu 23.)	-	49
Potraživanja od zaposlenih	7	29
Potraživanja za PDV	9	22
Ostala potraživanja	32	22
Ukupno ostala potraživanja	48	122

NAPOMENA 9. GOTOVINA U BANCIMA I BLAGAJNAMA

	2010.	2009.
Transakcijski račun kod UniCredit Banke d.d. Sarajevo – RTV pretplata	1.516	1.386
Transakcijski račun kod UniCredit Banke d.d. Sarajevo – marketing	80	216
Transakcijski račun kod UniCredit Banke d.d. Sarajevo – donatorski	720	460
Ostali transakcijski računi	58	64
Blagajna	5	5
Devizni račun kod UniCredit Banke d.d. Sarajevo	594	449
Ukupno gotovina u bancima i blagajnama	2.973	2.580

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

NAPOMENA 10. VLASNIČKI (OSNOVNI) KAPITAL

Osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2010. godine iznosi 100.000 KM (2009. 100.000 KM) i u vlasništvu je Federacije Bosne i Hercegovine.

NAPOMENA 11. DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Dugoročne finansijske obaveze na dan 31. decembra 2010. godine, u iznosu od 651.000 KM (2009. 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 12. DUGOROČNA PASIVNA RAZGRANIČENJA

	2010.	2009.
Odloženi prihodi za donirana materijalna stalna sredstva	60	76
Ukupno dugoročna pasivna razgraničenja	60	76

NAPOMENA 13. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	2010.	2009.
Dobavljači u zemlji (vidi Napomenu 13.1.)	5.741	7.276
Dobavljači u inostranstvu	1.029	1.490
Ukupno obaveze prema dobavljačima	6.770	8.766

13.1. Dobavljači u zemlji

	2010.	2009.
ADRIA MEDIA Sarajevo	99	121
BABA FILM Sarajevo	82	199
FIST Sarajevo	290	461
Radio Televizija BiH Sarajevo	4.036	3.997
SINE QUA NON Sarajevo	260	554
Ostali dobavljači u zemlji	974	1.944
Ukupno ostali dobavljači u zemlji (vidi Napomenu 13.)	5.741	7.276

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

NAPOMENA 14. OBAVEZE PO PRIMLJENIM AVANSIMA

	2010.	2009.
Radio Televizija BiH Sarajevo	45	305
Radio Televizija Republike Srpske	333	109
Ujedinjeni mediji – Media United Sarajevo	119	477
MEDIA Group Sarajevo	187	399
MIMS Sarajevo	157	205
Ostali avansi	101	300
Ukupno obaveze po primljenim avansima	942	1.795

NAPOMENA 15. KRATKOROČNA PASIVNA RAZGRANIČENJA

	2010.	2009.
Obaveze prema Radio Televizija BiH Sarajevo	4.876	4.121
Kamata po Sporazumu sa Poreznom upravom o plaćanju duga u ratama	369	619
Troškovi prinudne naplate po Sporazumu sa Poreznom upravom	27	42
Porezi	331	519
Odloženo plaćanje PIO 2008.	622	-
Ostalo	44	25
Ukupno kratkoročna pasivna razgraničenja	6.269	5.326

NAPOMENA 16. OSTALE OBAVEZE

	2010.	2009.
Obaveze po ugovorima	1.062	1.742
Obaveze prema zaposlenim	450	548
Obaveze za doprinose	1.314	2.837
Obaveze za naknade i takse	1.569	1.415
Obaveze za sudske nagodbe	132	-
Obaveze za PDV	81	155
Ostale obaveze	64	39
Ukupno ostale obaveze	4.672	6.736

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

NAPOMENA 17. PRIHODI OD PRODAJE

	2010.	2009.
Proizvodi	17	67
Reklame	9.995	9.555
Ostale usluge	2.068	2.219
RTV taksa	18.122	19.125
Usluge na ino tržištu	1.022	947
	31.224	31.913

NAPOMENA 18. TROŠKOVI PRODAJE (TROŠKOVI PO PRIRODNIM VRSTAMA)

	2010.	2009.
Materijal, rezervni djelovi i sitan inventar	182	281
Energija	1.068	1.084
Amortizacija	1.635	1.375
Plate i ostale naknade zaposlenih (vidi Napomenu 18.3.)	8.500	9.002
PTT	700	744
Zakupnina	559	507
Usluge	1.822	1.669
Putni troškovi	355	546
Porezi i takse	618	795
Nabavke gotovih programa (vidi Napomenu 18.1.)	943	1.638
Prava prenosa iz inostranstva	543	478
Troškovi sa Radio Televizijom BiH Sarajevo	4.046	4.100
PEP	767	760
Reprezentacija (vidi Napomenu 23.)	63	41
Rezervisanja po štetnim ugovorima (vidi Napomenu 18.2.)	755 *	868
Ostali troškovi	952	1.358
	23.508	25.246

18.1. Nabavke gotovih programa

RTV FBiH je iznos od 509.139 KM za otkup TV prava na neograničeno emitovanje TV serijala, po Ugovoru o ustupanju TV prava na emitovanje zaključenim sa FIST Sarajevo, knjigovodstveno evidentirala na troškove gotovih programa, a ne na nematerijalna stalna sredstva, što nije u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna sredstva.

18.2. Rezervisanja po štetnim ugovorima

Evidentirano u skladu sa Odlukom o rezervisanju troškova za 2010. godinu, broj: 4110-08/25, koju je dana 24. februara 2010. godine donio Upravni odbor RTV FBiH.

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

18.3. Plate i ostale naknade zaposlenih

	2010.	2009.
Neto plate	4.506	4.737
Doprinosi	3.127	3.391
Ostalo	867	874
	8.500	9.002

Ukupno plate i ostale naknade zaposlenih (vidi Napomenu 18.)

NAPOMENA 19. NETO FINANSIJSKI RASHODI

	2010.	2009.
<u>Prihodi od finansiranja:</u>		
Kamata	3	4
Pozitivne kursne razlike	26	10
	29	14
<u>Rashodi od finansiranja:</u>		
Kamata	(31)	(3)
Negativne kursne razlike	(67)	(13)
Kamata po javnim приходима (vidi Napomenu 23.)	(266)	(69)
	(364)	(85)
Neto finansijski rashodi	(335)	(71)

NAPOMENA 20. GUBICI OD UMANJENJA VRIJEDNOSTI STALNIH SREDSTAVA

	2010.	2009.
Rashodovanje prava (vidi Napomene 2.2. i 2.1.)	784	1.644
Rashodovanje prava bez aktiviranja	12 *	154
	796	1.798

* U skladu sa Radnim nalogom za preknjiženje, broj: 4110-06/249 od 5. aprila 2010. godine.

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

NAPOMENA 21. OSTALI PRIHODI

	2010.	2009.
Donacije	455	480
Otpisane obaveze prema dobavljačima	155	4
Oprihodovan popust u skladu sa Sporazumom sa PIO-m	-	299
Ostale otpisane obaveze	1	76
Prefakturisani troškovi Službe za naplatu RTV takse	712	426
Refundacija troškova sistema	200	114
Refundacija troškova za proizvodnju programa	239	551
Naplaćeni sudski troškovi po RTV taksi	101	-
Povrat depozita datog za učešće na tenderu	30	-
Ostali prihodi	106	128
Ukupno ostali prihodi	1.999	2.078

NAPOMENA 22. OSTALI RASHODI

	2010.	2009.
Otpisana potraživanja za RTV taksu	8.293	5.874
Otpis nenaplativih potraživanja od kupaca	-	455
Naknadno obračunati porez po dobitku	-	179
Kazne (vidi Napomenu 23.)	6	-
Rashodi iz ranijeg perioda	113	204
Ostali rashodi	16	76
Ukupno ostali rashodi	8.428	6.788

NAPOMENA 23. POREZ NA DOBIT

	2010.	2009.
Dobit poslovne godine	156	88
Usklađivanje rashoda:		
- Reprezentacija (vidi Napomenu 18.)	44	29
- Kazne (vidi Napomenu 22.)	6	-
- Kamate po javnim приходима (vidi Napomenu 19.)	266	69
- Amortizacija koja je obračunata iznad porezno dopustive visine	685	179
- Amortizacija koja nije bila porezno priznata u ranijim godinama	(179)	-
- Porez po odbitku plaćen na vlastiti trošak	42	11
Oporeziva dobit	1.020	376
Porez na dobit po stopi od 10 %	102	37

Akontacija poreza na dobit (vidi Napomenu 8.)	-	49
---	---	----

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

NAPOMENA 24. VANBILANSNE KNJIGOVODSTVENE EVIDENCIJE

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Arhiva filmskog programa	<u>132.049</u>	<u>132.049</u>
Ukupno vanbilansne knjigovodstvene evidencije	<u>132.049</u>	<u>132.049</u>

NAPOMENA 25. SUDSKI POSTUPCI

25.1. Koje je pokrenula RTV FBiH

Na dan 31. decembra 2010. godine RTV FBiH vodi 23 sudska postupka protiv svojih dužnika radi naplate svojih potraživanja u ukupnom iznosu od približno 236.000 KM.

25.2. Koji se vode protiv RTV FBiH

Na dan 31. decembra 2010. godine protiv RTV FBiH se vodi 25 sudskih postupaka od strane povjerilaca radi naplate njihovih potraživanja u iznosu od približno 106.000 KM.

NAPOMENA 26. POTENCIJALNA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Kao što je objašnjeno u Napomeni 25. gore, RTV FBiH vodi 23, a protiv RTV FBiH se vodi 25 sudskih postupaka. Nije moguće odrediti epilog tih sporova, niti izračunati moguće efekte presuda, kao i uticaja po osnovu kamata.