

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ РАДИО-ТЕЛЕВИЗЕ  
РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ**

**Финансијски извјештаји на дан 31. децембар 2008. године  
заједно с мишљењем овлаштеног ревизора**

**Сарајево, март 2009. године**

## Садржај

	<i>Страница</i>
Профил ЈП РТРС Бања Лука	2-6
Изјава о одговорности Менаџмента	7
Мишљење овлаштеног ревизора	8-10
Биланс успјеха ЈП РТРС Бања Лука	11
Биланс стања ЈП РТРС Бања Лука	12
Извјештај о новчаним токовима ЈП РТРС Бања Лука	13
Извјештај о промјенама на капиталу ЈП РТРС Бања Лука	14
Рачуноводствене политике	15-17
Биљешке уз финансијске извјештаје	18-55

## Настанак и историја

Јавно предузеће Радио-телевизије Републике Српске, основано је Одлуком Народне Скупштине Републике Српске од 30.12.1993. године („Службени гласник РС“, број 26/93), као Јавно предузеће Српска Радио-телевизија, са п.о. Сарајево.

Одлуком о измјенама и допунама Закона о радио-телевизији („Службени гласник РС“, број 23/99), измјењен је назив-фирма предузећа и сједиште, које гласи: Јавно предузеће Радио-телевизија Републике Српске, са п.о. Бања Лука.

Јавно предузеће Радио-телевизија Републике Српске уписана је у регистар Основног суда у Српском Сарајеву под бројем У-И-97/94 од 07.02.1994. године. Допуна дјелатности извршена је 02.05.1996. године.

Судским Рјешењем број У-256/98 од 13.10.1998. године код Основног суда у Српском Сарајеву извршен је упис усклађивања са Законом о класификацији дјелатности.

Рјешењем Основног суда у Бања Луци под бројем УИ 2219/99 од 24.12.1999. године, број регистарског улошка 1-7414-00, извршена је допуна дјелатности Јавног предузећа Радио-телевизија Републике Српске, Бања Лука.

Рјешењем Основног суда у Бања Луци број УИ-2051/01 од 23.01.2001. године, извршен је упис оснивања дијела Предузећа – Пословне јединице која има одређена овлаштења у правном промету – Дописништво Београд ул. Моше Пијаде број 8, а у саставу је ЈП РТРС Бања Лука.

Рјешењем Основног суда у Бања Луци број УИ-4652/05 од 07.04.2006. године извршено је усклађивање дјелатности са Законом о класификацији дјелатности и о регистру јединица разврставања код ЈП РТРС.

Рјешењем Основног суда у Бања Луци број 071-0-РЕГ-07-000659 од 25.04.2007. године, број регистарског улошка 1-7414-00, извршена је промјена назива оснивача, те умјесто Народна скупштина Републике Српске, уписан је оснивач Република Српска. Истим Рјешењем извршен је упис граница овлаштења лица овлаштеног за заступање. Укупан уписани износ улога оснивача је стање имовине на дан 12.03.2007. године у износу од КМ 4.862.741.

Лице овлаштено за заступање је Драган Давидовић, генерални директор без ограничења до износа који својом одлуком утврђује Управни одбор Предузећа, а преко утврђеног износа уз предходну сагласност Управног одбора.

Рјешењем Основног суда у Бања Луци број 071-0-РЕГ-07-002402 од 05.12.2007. године, извршена је допуна дјелатности Предузећа, са шифром 60240 – Превоз робе у друмском саобраћају.

Профил

Пуни назив предузећа је «Јавно Предузеће Радио-телевизија Републике Српске, са п.о. Бања Лука». Скраћени назив је ЈП РТРС.

ЈП РТРС је регистровано у Порезној управи – Министарства финансија Републике Српске, Потврдом о регистрацији број 02/01-0801/457-7215/02 од 26.02.2002. године под јединственим идентификационим бројем **4400970660006**.

Код Управе за индиректно опорезивање Бања Лука, Предузећу је издато Увјерење о регистрацији обвезника пореза на додану вриједност број: 04/5-1/И-17-1035-3833/05 од 12.11.2005. године под регистарским бројем **400970660006**.

Управа за индиректно опорезивање Регионални центар Бања Лука Одсјек за порезе, Група за ревизију и контролу Предузећу је издала Рјешење под бројем 04/5-2/И-17-37-199-2/08 од 28.02.2008. године, **о сразмјерном одбитку улазног пореза** за раздобље од 01.01. до 31.12.2008. године у износу од 26%

Сједиште ЈП РТРС је у Бања Луци, у улици Краља Петра Карађорђевића број 129.

#### **ЈП РТРС чине слиједећи сектори:**

1. **Дирекција РТРС** у оквиру које се организују слиједеће самосталне организационе јединице:

- Служба правних послова
- Служба људских ресурса
- Служба комуникација
- Одјељење унутрашње контроле

2. **Сектор Телевизије Републике Српске** у оквиру којег се организују:

- Канцеларија директора Сектора
- Служба информативни програм
- Редакција спортског програма
- Служба забавни програм, са одјељењима
- Служба документарни и страни програм, са одјељењима
- Служба културни, образовни и религијски програм, са одјељењима
- Служба програм за дјецу и омладину, са одјељењима
- Програмска подршка

3. **Сектор Радио Републике Српске** у оквиру којег се организују:

- Канцеларија директора Сектора
- Служба програми Радија РС, са одјељењима

- Програмска подршка

4. **Сектор економско финансијских послова** у оквиру којег се организују слиједеће организационе цјелине:

- Служба рачуноводства
- Служба продаје
- Служба комерцијалних послова
- Служба РТВ таксе
- Одјељење плана и анализе

5. **Сектора Медија центар РТРС** у оквиру којег се организују:

- Канцеларија директора Сектора
- Служба ТВ продукцијски ресурси, са одјељењима
- Одјељење радио продукцијски ресурси
- Служба управљања и одржавања имовине и техничке услуге
- Служба информатичка техника
- Одјељење аудио, видео и писаног архива
- Служба ИТЦ и дописништва

**У ЈП РТРС се организују слиједеће самосталне службе:**

1. **Служба мултимедија**
2. **Служба преноса и емитовања програма и одржавање система за пренос и емитовање (ПЕП)**

**Дјелатности ЈП РТРС**

Дјелатности ЈП РТРС, утврђене законом су:

- 92299 – Радио и телевизијске дјелатности
- 64200 – Телекомуникације
- 22110 – Издавање књига
- 22120 – Издавање новина
- 22130 – Издавање часописа и сличних периодичних књига
- 22140 – Издавање звучних часописа
- 22240 – припрема дјелатности у вези са штампање

## Профил

- 22310 – Умножавање (репродукција) звучних часописа, видео записа
- 24650 – Производња готових несмињених медија
- 7440 – Реклама и пропаганда
- 74401 – Приређивање сајмова
- 92511 – Дјелатност библиотека
- 92130 – Приказивање филмова
- 92400 – Дјелатност новинских агенција и остало
- 60240 – Превоз робе у друмском саобраћају.

На дан 31. децембра број запослених у Предузећу био је како слиједи:

	<b>31.12. 2008.</b>	<b>31.12. 2007.</b>
	<b>Број</b>	<b>Број</b>
Дирекција РТРС	17	14
Сектор ТВ РС	131	133
Сектор Радио РС	51	52
Сектора ЕФП	34	31
Сектор Медија центар	207	202
Служба Мултимедија	10	10
Служба ПЕП	64	67
<b>УКУПНО</b>	<b>514</b>	<b>509</b>

## Органи ЈП РТРС

Према Статуту РТРС-а који је усвојен на сједници Управног обора 19.02.2007. године, органи РТРС-а су:

- 1. Управни одбор**
- 2. Пословодни одбор**

### Управни одбор

Управни одбор је орган путем којег се, на начин одређен Законом, штите интереси јавности у погледу квалитета и порука радио и телевизијских програма, који се емитују у медијима, врши надзор над цјелокупним пословањем, као и над кориштењем и располагањем имовине Предузећа.

## Профил

Управни одбор има четири члана, које у складу са Законом, именује Народна скупштина Републике Српске. Народна скупштина Републике Српске је 23. новембра 2006. године, донијела Одлуку број 01-1465/06, о именовану чланова Управног одбора Предузећа.

Према наведеној Одлуци у Управни одбор Предузећа именовани су слиједећи чланови:

Господин Зоран Леви	Предсједник	На три (3) године
Госпођа Радмила Чокорило	Члан	На четири (4) године
Господин Влатко Малбашић	Члан	На двије (2) године
Господин Мехмед Диздар	Члан	На једну (1) годину

Народна скупштина Републике Српске донијела је Одлуку о именовану новог члана Управног одбора из реда бошњачког народа, те именовала госпођу Јасминку Смаиловић. Наведена Одлука објављена је у Службеном гласнику Републике Српске број 127 од 31.12.2008. године и ступа на снагу наредног дана од дана објављивања.

## Пословодни одбор

Пословодни одбор чине генерални директор и директори сектора.

Генералног директора именује Управни одбор Предузећа на основу јавног конкурса. Мандат Генералног директора траје пет (5) година и може се обновити само једном.

Господин Драган Давидовић                      Генерални директор

## Изјава о одговорностима Менаџмента

Менаџмент **ЈП РТРС** (Предузеће) је дужан осигурати да финансијски извјештаји за сваку финансијску годину буду израђени у складу са Стандардима рачуноводства Републике Српске који су усаглашени са Међународним стандардима финансијског извјештавања (МСФИ), заједно са упутствима, објашњењима, смјерницама и начелима које Међународна федерација рачуновођа (ИФАЦ) и Одбор за међународне стандарде ревизије и увјеравања (ИАСБ) доносе и које Комисија за рачуноводство и ревизију Босне и Херцеговине преведе и објави, тако да дају истиниту и објективну слику финансијског стања и резултата пословања Предузећа за тај период.

При састављању таквих финансијских извјештаја одговорности Менаџмента обухваћају гаранције:

- да су одабране и затим досљедно примијењене одговарајуће рачуноводствене политике;
- да су просудбе и процјене разумне;
- да су примијењени важећи рачуноводствени стандарди, а свако материјално значајно одступање исказано и објашњено у финансијским извјештајима; те
- да су финансијски извјештаји припремљени по начелу наставка пословања, осим ако је непримјерено претпоставити да ће Предузеће наставити своје пословне активности у догледној будућности.

Менаџмент такођер мора осигурати вођење прикладних рачуноводствених евиденција, које ће у било које доба, с прихватљивом тачношћу одражавати финансијски положај Предузећа. Менаџмент је такођер одговорн за чување имовине Предузећа, па стога и за подузимање разумних мјера да би се спријечиле и откриле проневјере и остале незаконитости.

Потписано у име Менаџмента:

---

Драган Давидовић

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ РАДИО-ТЕЛЕВИЗИЈА  
РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ  
Ул. Краља Петра Карађорђевића број 129  
Република Српска  
Босна и Херцеговина

27.03.2009. године



### **Оснивачима и Менаџменту ЈП РТПС Бања Лука**

Обавили смо ревизију приложених финансијских извјештаја **ЈП РТПС Бања Лука** (Предузеће) на дан 31. децембра 2008. године изложених на страницама 11 до 55. Финансијски извјештаји припремљени су на основи Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске и рачуноводственим стандардима који се примјењују на територији Републике Српске и који обухватају: Међународне рачуноводствене стандарде (ИАС) и Међународне стандарде финансијског извјештавања (МСФИ) заједно са упутствима, објашњењима, смјерницама и начелима које Међународна федерација рачуновођа (ИФАЦ) и Одбор за међународне стандарде ревизије и увјеравања (ИАСБ) доносе и које Комисија за рачуноводство и ревизију Босне и Херцеговине преведе и објави те примјеном рачуноводствених политика изложених на страницама 15 до 17.

### **Одговорност Менаџмента и ревизора**

Како је изложено на страници 7, за наведене финансијске извјештаје одговара Менаџмент. Наша одговорност односи се на изражавање неовисног мишљења о тим финансијским извјештајима на основи обављене ревизије

### **Темељ за изражавање мишљење**

Поступак ревизије финансијских извјештаја Предузећа проведен је у складу са Међународним ревизијским стандардима. Стандарди ревизије, које смо примјењивали, захтијевају планирање и провођење ревизије до нивоа потребног нам за добивање довољно доказа о томе да финансијски извјештаји не садрже материјално значајна погрешна исказивања. Ревизија обухвата испитивање, на тест основи, евиденција и рачуноводствених података што поткрепљују износе и објаве приказане у финансијским извјештајима. За потребе оцјене ризика, ревизор врши процјену интерних контрола везаних за припремање и фер презентирање финансијских извјештаја, у сврху одређивања ревизорских процедура прикладних датим условима, али не у сврху давања мишљења у погледу функционисања интерних контрола Предузећа. Ревизија такође обухвата процјењивање кориштених рачуноводствених начела и значајних процјена Менаџмента, као и целокупне презентације финансијских извјештаја. Вјерујемо да наша ревизија пружа разумну основу за изражавање мишљења.

### **Значајке које утичу на ревизорско мишљење**

#### *Ограничење обима*

1. Као што је наведено у биљешци број 1. под а), Законом о Јавном радиотелевизијском систему Босне и Херцеговине предвиђено оснивање Корпорације ни током 2008. године није успостављено. У биљешци број 2., у вези прихода од маркетинг дјелатности и наплаћене РТВ таксе путем инкасо службе на јединствени рачун, наведено је да Предузеће приходе од маркетинг услуга евидентира у укупном износу и не уплаћује их на јединствени рачун, као и да ниједан од Јавних РТВ сервиса (БХРТ, РТВ ФБиХ и РТПС), није вршио уплате на јединствени рачун по основу маркетиншког оглашавања. Створене обавезе према остала два емитера на име наплаћене РТВ таксе путем инкасо службе благовремено се не измирују. У времену проведеном у ревизији није било могуће



утврдити ефекте оваквих евидентирања на позицији обавеза и утицаје на позиције Биланса стања и финансијске резултате.

*Одступања од рачуноводствених стандарда*

2. Као што је наведено у билјешци 13. Капитал исказан у судском рјешењу и пословним књигама Предузећа није усаглашен. Наиме, према судском рјешењу евидентирани капитал од КМ 4.862.741 није класификован као државни и остали капитал, а у пословним књигама Предузећа исказан је државни капитал од КМ 283.894 и остали капитал КМ 4.578.692.
3. Као што је наведено у билјешци 20. Предузеће према БХРТ исказује више обавеза за КМ 1.194.104 и мање потраживања за КМ 327.832 у односу на достављено стање. У времену проведеном у ревизији нисмо могли утврдити стварне ефекте ових неслагања и њихове утицаје на финансијске извјештаје. Стање међусобних обавеза и потраживања са РТВ ФБиХ није потврђено.

**Мишљење**

По нашем мишљењу, осим утицаја на финансијске извјештаје наведених у тачкама од 1 до 3. горе, ако они постоје, финансијски извјештаји у свим значајним аспектима приказују реално и објективно финансијски положај предузећа **РТРС Бања Лука** на дан 31. децембра 2008. године, резултате његова пословања, готовински ток и промјене капитала за годину тада завршену у складу са Законом о рачуноводству и ревизији у Републици Српској и рачуноводственим стандардима који се примјењују на територији Републике Српске и који обухватају: Међународне рачуноводствене стандарде (ИАС) и Међународне стандарде финансијског извјештавања (МСФИ) заједно са упутствима, објашњењима, смјерницама и начелима које Међународна федерација рачуновођа (ИФАЦ) и Одбор за међународне стандарде ревизије и увјеравања (ИАСБ) доносе и које Комисија за рачуноводство и ревизију Босне и Херцеговине преведе и објави те примјеном рачуноводствених политика изложених на страницама 15 до 17.

**Посебан нагласак**

Без даљег квалификовања нашег мишљења, скрећемо Вашу пажњу на слиједеће билјешке:

1. Као што је наведено у скраћеним рачуноводственим политикама уз Финансијске извјештаје, у основама за састављање финансијских извјештаја Предузеће нема прописане рачуноводствене политике које примјењује.

2. Као што је наведено у биљешци 8. Залихе, Предузеће залихе недовршене производње и готових производа-емисије, филмови и слично не евидентира у складу са захтјевима MPC 2-Залихе.
3. Као што је наведено у биљешци број 11. права емитовања снимљеног програма (набављене лиценце) Предузеће не води у складу са важећим Рачуноводственим политикама из 2004. године.
4. Биљешку број 24. у вези организације одјела интерне ревизије и интерне контроле.

За боље разумијевање финансијске позиције Предузећа на дан 31. децембар 2008. године и резултата његовог пословања за годину која је тада завршила, те обима наше ревизије, приложени финансијски извјештаји требају се читати заједно са финансијским извјештајима, те пратећим биљешкама у нашем ревизорском извјештају.

**Сарајево, 27. март 2009. године**

**Ревсар д.о.о. Сарајево  
Директор**

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Alma Malinović'.

**Алма Малиновић**

**БИЛАНС УСПЈЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. ДО 31.12.2008. ГОДИНЕ**  
(изражено у КМ)

	Биљешка	2008	2007
<b>Пословни приходи</b>	2	<b>20.998.701</b>	<b>17.847.898</b>
Приход од продаје робе		0	0
Приход од продаје производа и услуга	2.1	19.043.742	16.493.207
Други пословни приходи	2.2	1.954.959	1.354.691
<b>Пословни расходи</b>	3	<b>(19.653.965)</b>	<b>(16.684.803)</b>
Трошкови материјала	3.1	(1.338.830)	(1.182.674)
Трошкови запослених	3.2	(8.712.232)	(6.667.978)
Трошкови производних услуга	3.3	(1.443.693)	(1.478.479)
Амортизација	3.4	(956.292)	(943.904)
Материјални трошкови	3.5	(7.202.918)	(6.411.768)
<b>Резултат из пословних активности</b>	4	<b>1.344.736</b>	<b>1.163.095</b>
Финансијски приходи	4.1.	3.370	3.750
Финансијски расходи	4.2	(217.952)	(229.813)
<b>Резултат из финансијских активности</b>		<b>(214.582)</b>	<b>(226.063)</b>
Остали приходи	5	293.806	949.945
Остали расходи	6	(583.901)	(768.419)
<b>Резултат из осталих активности</b>		<b>(290.095)</b>	<b>181.526</b>
<b>Бруто резултат - бруто добит</b>		<b>840.059</b>	<b>1.118.558</b>
<b>Бруто резултат - бруто губитак</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Текући и одложени порез на добит</b>		<b>98.568</b>	<b>118.485</b>
Расходи текућих и одложених пореских обавеза		98.568	118.485
Приходи текућих и одложених пореских обавеза		0	0
<b>Нето резултат</b>		<b>741.491</b>	<b>1.000.073</b>

Овај извјештај одобрен је и потписано од Управног одбора Предузећа дана \_\_\_\_\_ 2009.год.

Предсједник Управног одбора

Генерални директор

**БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31. 12. 2008.**  
(изражено у КМ)

	Биљешка	31.12.2008.	31.12.2007.
<b>АКТИВА</b>			
<b>Дуготрајна имовина</b>	7	<b>9.498.180</b>	<b>8.581.999</b>
Нематеријална имовина		0	0
Материјална имовина	7.1	9.498.180	8.581.999
Финансијска средства		0	0
<b>Краткотрајна имовина</b>		<b>5.883.641</b>	<b>4.659.019</b>
Залихе	8	246.765	106.496
Потраживања од купаца	9	2.354.062	2.415.913
Остала краткорочна потраживања	10	1.361.894	1.070.359
Краткорочна разграничења	11	921.436	377.940
Новац у банци и благајни	12	999.484	688.311
<b>УКУПНА АКТИВА</b>		<b>15.381.821</b>	<b>13.241.018</b>
<b>ПАСИВА</b>			
<b>Капитал и резерве</b>	13	<b>6.271.827</b>	<b>5.530.336</b>
Основни капитал		4.862.741	7.027.925
Ревалоризационе резерве		4.251.692	2.086.508
Акумулирана добит/губитак		(3.584.097)	(4.584.170)
Добит/губитак текуће године		741.491	1.000.073
<b>Дугорочне обавезе</b>	14	<b>2.663.479</b>	<b>2.483.975</b>
Дугорочна кредити		1.116.488	353.371
Остале дугорочне обавезе		1.546.991	2.130.604
<b>Дугорочна резервисања</b>	15	<b>1.045.028</b>	<b>431.061</b>
<b>Краткорочне обавезе</b>		<b>2.166.030</b>	<b>2.655.048</b>
Краткорочни кредити		0	0
Примљени аванси, депозити, кауције	16	282.654	150.182
Обавезе према добављачима	17	1.197.433	1.734.260
Остале обавезе	18	685.943	770.606
<b>Краткорочна разграничења и резервисања</b>	19	<b>3.235.457</b>	<b>2.140.598</b>
<b>УКУПНА ПАСИВА</b>		<b>15.381.821</b>	<b>13.241.018</b>

Овај извјештај одобрен је и потписано од Управног одбора Предузећа дана \_\_\_\_\_ 2009.год.

Предсједник Управног одбора

Генерални директор

**ИЗВЈЕШТАЈ О НОВЧАНОМ ТОКУ  
ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. ДО 31.12.2008. ГОДИНЕ  
(изражено у КМ)**

	2008	2007
<b>A. Токови готовине из пословних активности</b>		
<b>I Приливи готовине из пословних активности</b>	<b>24.898.185</b>	<b>19.474.792</b>
1 Приливи од купаца	23.887.437	18.691.458
2 Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	802.550	621.209
3 Остали приливи из пословних активности	208.198	162.125
<b>II Одливи готовине из пословних активности</b>	<b>22.334.409</b>	<b>17.526.197</b>
1 Одливи по основу плаћања добављачима	7.362.793	6.465.407
2 Одливи по основу плаћања запосленим	10.355.497	8.435.750
3 Одливи по основу камата	98.040	85.171
4 Одливи по основу пореза на добит	283.813	75.818
5 Остали одливи из пословних активности	4.234.266	2.464.051
<b>III Нето прилив готовине из пословних активности (И-ИИ)</b>	<b>2.563.776</b>	<b>1.948.595</b>
<b>IV Нето одлив готовине из пословних активности (ИИ-И)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V Токови готовине из активности инвестирања</b>		
<b>I Приливи готовине из активности инвестирања</b>	<b>2.357</b>	<b>1.696</b>
6 Приливи од камата	2.357	1.696
<b>II Одливи готовине из активности инвестирања</b>	<b>1.929.701</b>	<b>436.551</b>
4 Одливи по основу набавке нематеријалних улагања и основних сред	1.929.701	436.551
<b>III Нето прилив готовине из активности инвестирања (И-ИИ)</b>		<b>0</b>
<b>IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (ИИ-И)</b>	<b>1.927.344</b>	<b>434.855</b>
<b>V Токови готовине из активности финансирања</b>		
<b>I Приливи готовине из активности финансирања</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>
1 Приливи по основу повечања основног капитала	0	0
2 Приливи по основу дугорочних финансијских обавеза	1.000.000	0
<b>II Одливи готовине из активности финансирања</b>	<b>1.322.940</b>	<b>1.422.337</b>
2 Одливи по основу дугорочних финансијских обавеза	1.197.940	1.122.337
3 Одливи по основу краткорочних финансијских обавеза	125.000	300.000
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (И-ИИ)</b>		<b>0</b>
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (ИИ-И)</b>	<b>322.940</b>	<b>1.422.337</b>
<b>Г Укупни приливи готовине</b>	<b>25.900.542</b>	<b>19.476.488</b>
<b>Д Укупни одливи готовине</b>	<b>25.587.050</b>	<b>19.385.085</b>
<b>Ч Нето прилив готовине</b>	<b>313.492</b>	<b>91.403</b>
<b>Е Нето одлив готовине</b>		
<b>Ж Готовина на почетку обрачунског периода</b>	<b>688.311</b>	<b>597.929</b>
<b>З Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине</b>	1.011	86
<b>И Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине</b>	3.331	1.107
<b>Ј Готовина на крају обрачунског периода</b>	<b>999.483</b>	<b>688.311</b>

Овај извјештај одобрен је и потписано од Управног одбора Предузећа дана \_\_\_\_ 2009.год.

Предсједник Управног одбора

Генерални директор

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. ДО 31.12.2008. ГОДИНЕ

(изражено у КМ)

	Основни капитал	Законске и остале резерве	Акумулирана губитак	Резултат текуће године	Укупно
<b>Стање на дан 31.12.2006.</b>	<b>4.862.741</b>	<b>0</b>	<b>(5.604.804)</b>	<b>1.020.634</b>	<b>278.571</b>
Пренос добити	0	0	1.020.634	(1.020.634)	0
Реавлоризационе резерве	2.165.184	2.086.508	0	0	4.251.692
Резултат текуће године	0	0	0	1.000.073	1.000.073
<b>Стање на дан 31.12.2007.</b>	<b>7.027.925</b>	<b>2.086.508</b>	<b>(4.584.170)</b>	<b>1.000.073</b>	<b>5.530.336</b>
Пренос добити	0	0	1.000.073	(1.000.073)	0
Реавлоризационе резерве	(2.165.184)	2.165.184	0	0	0
Резултат текуће године	0	0	0	741.491	741.491
<b>Стање на дан 31.12.2008.</b>	<b>4.862.741</b>	<b>4.251.692</b>	<b>(3.584.097)</b>	<b>741.491</b>	<b>6.271.827</b>

Овај извјештај одобрен је и потписано од Управног одбора Предузећа дана \_\_\_\_\_ 2009.год.

Предсједник Управног одбора

Генерални директор

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Скраћене важније рачуноводствене политике

### **Основа за састављање и концепт наставка пословања**

Основне рачуноводствене политике кориштене у припремању ових финансијских извјештаја су наведене у наставку. Ове политике су примјењене на 2008. и 2007. годину, уколико другачије није наглашено.

#### *Основа за састављање*

Приложени финансијски извјештаји представљају финансијске извјештаје Предузећа састављене на основи Закона о рачуноводству и ревизији у Републици Српској и рачуноводственим стандардима који се примјењују на територији Републике Српске и који обухватају: Међународне рачуноводствене стандарде (ИАС) и Међународне стандарде финансијског извјешћивања (МСФИ) заједно са упутствима, објашњењима, смјерницама и начелима које Међународна федерација рачуновођа (ИФАЦ) и Одбор за међународне стандарде ревизије и увјеравања (ИАСБ) доноси и које Комисија за рачуноводство и ревизију Босне и Херцеговине преведе и објави.

Предузеће није прописало рачуноводствене политике које примјењује.

#### *Концепт наставка пословања*

У складу са рачуноводственим начелима пословања финансијски извјештаји се састављају у складу са концептом наставка пословања, који подразумева да ће Предузеће наставити да послује у неограниченом периоду у предвидивој будућности.

### **Упоредни подаци**

Упоредни подаци представљају податке из финансијских извјештаја Предузећа за 2007. годину.

### **Валута извјештавања**

Финансијски извјештаји Предузећа су састављени у КМ. Важећи курс КМ на дан 31. децембра 2008. године био је 1,95583 КМ за 1 Еуро.

### **Дуготрајна имовина**

Нематеријална имовина укључује улагања у права и туђу имовину, те се исказују по историјском трошку набаве умањеном за исправак вриједности. Нематеријална улагања отписују се путем пропорционалне стопе амортизације у року од пет година, осим улагања чије је вријеме кориштења утврђено уговором, када се отписивање врши у роковима који проистичу из уговора.

Почетно мјерење некретнина, постројења И опреме који испуњавају услове за признавање за средство врши се по набавној вриједности или по цијени коштања.

Бруто књиговодствена вриједност дуготрајне материјалне имовине, умањена за очекивани остатак вриједности, амортизира се кроз процијењени вијек употребе појединог средства примјеном линеарне методе.



Скраћене важније рачуноводствене политике

Трошкови замјене већих дијелова дуготрајне материјалне имовине Предузећа, који повећавају њен капацитет или значајно продужују корисни вијек употребе, капитализирају се. Трошкови одржавања, поправке или дјеломичне замјене терете директно рачун трошка.

### **Потраживања**

Потраживања за услуге признају се по трошку стицања по основу фактурисаних извршених услуга.

Краткорочна потраживања од купаца мјере се по вриједности из оригиналне фактуре. Ако се вриједност из фактуре исказује у страниј валути, врши се прерачунавање у извјештајну валуту по курсу важећем на дан трансакције.

Отпис застарјелих, ненаплативих потраживања врши се по Закону о облигацијама, тј. потраживање се отписује ако је застарјелост три (3) године.

### **Залихе**

Залихе се састоје претежно од материјала за одржавање, канцеларијског материјала, прибора, ситног инвентара и трговачке робе исказаних по трошку набаве. Стварима ситног инвентара сматрају се предмети чији је вијек употребе краћи од годину дана. Отпис ситног инвентара, аутогума и амбалаже отписује се 100% у моменту стављања у употребу. Друштво не води евиденцију недовршене производње и залиха готових производа – филмови, серија и емисија и сл.

### **Стране валуте**

Пословни догађаји и трансакције у страниј валути прерачунавају се у КМ по важећем курсу на дан пословног догађаја. Новчана средства и обвезе деноминирани у страниј валути прерачунавају се у КМ по курсу важећем на дан билансе. Сви добици или губици настали због промјене курса валуте након датума пословног догађаја терете рачун добитка или губитка у оквиру финансијских прихода односно расхода.

### **Новац и новчани еквиваленти**

Новац и новчани еквиваленти састоје се од готовине на рачунима у банкама и благајнама Предузећа.

### **Признавање прихода**

Према члану 23. тачка 6. Закона о Јавном Радиотелевизијском систему Босне и Херцеговине (Службени гласник број 78. од 08.11.2005. године) Предузећу припада 25% од укупног износа РТВ таксе наплаћене на територији БиХ.

Приходи РТВ такса наплату врши Телеком путем телефонских рачуна, инкасанти путем признаница за лица која немају телефонске апарате. У приход се евидентира само наплаћени износ. Изузетно у приход се може евидентирати и дио ненаплаћених потраживања од претплатника ако се процјени да би та потраживања могла бити у већем

Скраћене важније рачуноводствене политике

дијелу наплаћена у року краћем од 6 – 12 мјесеци. По истеку наведеног рока врши се отпис свих ненаплаћених потраживања.

Приходи од маркетинга – рекламе, спонзорства, закупи, продаја, права емитовања, продаја снимљеног материјала, изнајмљивање техничких и кадровских капацитета и сл. евидентирају се на основу фактурисаних вриједности умањених за обрачунати порез.

### **Признавање расхода**

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности Предузећа. Трошкови који проистичу из уобичајених активности Предузећа укључују расходе директног материјала и робе и друге пословне расходе (трошкови осталог материјала, производне услуге, амортизација, нематеријални трошкови, порези и доприноси правног лица независни од резултата, бруто зараде и остали лични расходи), независно од момента плаћања.

### **Резервисања**

Резервисања се признају када Предузеће има постојећу законску или уговорену обавезу која је резултат прошлих догађаја; и када је вјероватније да ће, више него да неће, подмирење обавезе изискивати одлив средстава; и када се може поуздано процијенити износ обавезе.

### **Догађаји након датума билансе**

Догађаји након датума билансе, који дају додатне информације о положају друштва на дан билансе, одражавају се у финансијским извјештајима (усклађивање догађаја на датум билансе). Догађаји након датума билансе који не утјечу на ставке у финансијским извјештајима објављују се у билјешкама ако су материјално значајни.

## 1 Опште

- а) Законом о Јавном радиотелевизијском систему Босне и Херцеговине (Службени гласник Босне и Херцеговине број 78/05 од 08.11.2005. године) прописан је законски оквир којим се уређује Јавни радиотелевизијски систем у Босни и Херцеговини и односи три јавна РТВ сервиса. Законом је прописано да јавни систем емитовања у Босни и Херцеговини чине: Радио – телевизија Босне и Херцеговине (као Јавни РТВ сервис Босне и Херцеговине), Радио – телевизија Федерације Босне и Херцеговине (као Јавни РТВ сервис Федерација Босне и Херцеговине), Радио – телевизија Републике Српске (као Јавни РТВ сервис Републике Српске) и Корпорација јавних РТВ сервиса Босне и Херцеговине. Чланом 44. Закона о јавном радиотелевизијском систему Босне и Херцеговине (у даљем тексту Закон) прописано је да се одговарајући закони и прописи на државном и ентитетском нивоу, који се односе на ЈРТС Босне и Херцеговине и јавне РТВ сервисе, морају усагласити с одредбама овог закона у року од 60 дана од његовог ступања на снагу. У складу с тим захтјевом усвојен је Закон о јавном Радио-телевизијском сервису Босне и Херцеговине (Службени гласник Босне и Херцеговине број 92/05 од 28.12.2005. године) и Закон о радио – телевизији Републике Српске (Службени гласник Републике Српске број 49/06 од 11.05.2006. године). Закон о јавном Радио-телевизијском сервису Федерације Босне и Херцеговине усвојен је у 2008. години (Службене новине Федерације Босне и Херцеговине број 48/08 од 06.08.2008. године). Сходно члану 6. Закона предвиђено је да су Јавни РТВ сервиси обавезни да региструју Корпорацију на државном нивоу. Успостављен је Управни одбор Јавног радиотелевизијског система Босне и Херцеговине кога чине сви чланови управних одбора јавних РТВ сервиса који су током текућег периода подузимали одређене активности, доносили одређене закључке у вези са функционисањем Корпорације у оснивању. Корпорација у оснивању – до регистрације Корпорације – функционише као посебна организациона цјелина у оквиру БХРТ–а. Одбор ЈРТС БиХ формирао је Радни тим за функционисање Корпорације у оснивању у раздобљу до њезина оснивања, која ради на благовременој припреми нормативних, финансијских, кадровских и техничко технолошких претпоставки за оснивање Корпорације. У току 2008. године Корпорација на државном нивоу није основана.
- б) Регулаторна агенција (члан 10. Закона о јавном радиотелевизијском систему Босне и Херцеговине Службени гласник Босне и Херцеговине број: 78/05 од 08.11.2005. године) издат ће дозволе којима ће омогућити јавним РТВ сервисима да дјелују у складу с овим законом. Јавни РТВ сервиси неће почети радити прије него што им Регулаторна агенција изда дозволу. Свака дозвола Система издаје се на период од пет година. Такође, чланом 2. Закона о Радио – телевизији Републике Српске прописано је да дозвола Система представља појединачне дозволе три јавна РТВ сервиса. Предузеће је 2001. године од Регулаторне агенције за комуникације добило дозволу за емитовање, нова дозвола није добијена. Према Изјави у вези са статусом дозволе за земаљско емитовање радио и телевизијског програма Радио – телевизије Републике Српске, коју је Регулаторна агенција за комуникације Босне и Херцеговине, под бројем 04-29-1002-1/09 од 25.03.2009. године, доставила Предузећу наведено је слиједеће: “Регулаторна агенција за комуникације (Агенција) је у сарадњи са ЈП РТРС и БХРТ-

ом, израдила нацрт будуће дозволе за земаљско емитовање радио и телевизијског програма крајем 2008. године, који још није финализиран. Дозвола за РТВ ФБиХ ће бити израђена по успостављању новог Управног одбора, који ће бити основан у складу са Законом о РТВ ФБиХ, након чега ће бити издата и дозвола за Систем, састављена од појединачних дозвола за сервисе. До издавања дозвола сервисима као и дозволе Система, Радио-телевизије Републике Српске, као и остали јавни сервиси у Босни и Херцеговини, емитује програм на основу релевантних законских рјешења, док Агенција издаје само техничке услове под којима се врши емитовање програма.“

## 2 Пословни приходи

Пословни приходи представљају приходе од продаје производа и услуга, а односе се на износе потраживања (умањене за трошарине и слична давања) остварене од продаје производа и услуга.

### 2.1. Структура прихода од продаје производа и услуга

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007	2008/2007
	КМ	КМ	%
Приход од РТВ таксе	13.600.000	11.800.000	115,25
Приход од услуга рекламе и маркетинга	4.422.638	3.461.709	127,76
Приходи од услуга БХРТ и РТВ ФБиХ	279.619	799.884	34,96
Остали пословни приходи	130.334	24.345	535,36
<b>Приходи на домаћем тржишту</b>	<b>18.432.591</b>	<b>16.085.938</b>	<b>114,59</b>
Приход од услуга рекламе и маркетинга	605.198	405.435	149,27
Остали пословни приходи	5.953	1.834	324,59
<b>Приходи на ино тржишту</b>	<b>611.151</b>	<b>407.269</b>	<b>150,06</b>
	<b>19.043.742</b>	<b>16.493.207</b>	<b>115,46</b>

Пословни приходи Предузећа (КМ 19.043.742) или 89% укупних прихода, представљају приходе по основу наплаћене РТВ таксе и извршених маркетиншких услуга купцима.

У структури прихода од датих услуга на домаћем тржишту (КМ 18.432.591) најзначајнију позицију представља остварени приход од РТВ таксе КМ 13.600.000 или 73,78% прихода, од чега се на приход од РТВ таксе наплаћених путем јединственог рачуна односи КМ 12.315.513 или 91%, док се КМ 1.284.487 или 9% односи на наплаћени приход путем признаница (инкасо служба).

Наплату РТВ таксе врше телеком оператери (ЈП БХ Телецом, ЈП Хрватске телекомуникације, Телекомуникације РС) у складу са уговором о наплати РТВ таксе и упуству за реализацију уговора о наплати РТВ таксе које су емитери и оператери закључили међусобно у новембру 2005. године. За

Биљешке уз финансијске извјештаје(наставак)

власнике радио и ТВ апарата који нису претплатници фиксних телефонских услуга, наплату РТВ таксе врше Служба РТВ таксе - инкасо путем признаница.

Управни одбор Јавног РТВ система Босне и Херцеговине донио је Одлуку број 4110-37/33 од 05.03.2008. године о усклађивању висине РТВ таксе. Наведеном Одлуком умјесто дотадашњих КМ 6,00 од марта 2008. године висина РТВ таксе износи КМ 6,70.

ЈС БИХ је заједно са Радиотелевизијом ФБИХ и Радиотелевизијом Републике Српске донио Одлуку о наплати и уплати РТВ таксе путем властитих служби јавних РТВ сервиса број:101-140/06 од 22.02.2006. године. Овом Одлуком регулисано је фактурисање и наплата РТВ таксе путем властитих служби јавних РТВ сервиса и подразумјева наплату РТВ таксе путем инкасаната, наплату РТВ таксе од правних лица која нису обухваћена системом наплате РТВ таксе од стране Телецом оператера, као и принудну наплату, а примјена ове Одлуке почиње од 01.12.2005. године.

Предузеће је са 31.12.2006. године, ставило ван снаге горе наведену Одлуку, јер је заузет став да овом Одлуком није на правилан начин регулисана надокнада трошкова наплате РТВ таксе у инкасо службама. Према изјави генералног директора, у току је усаглашавање текста нове Одлуке између три Јавна емитера.

Предузеће је у 2008. години на име раније наплаћене РТВ таксе путем инкасо службе укупно уплатило КМ 1.623.706 од њега: БХРТ-у КМ 1.169.801, а РТВ ФБиХ КМ 453.905. Наплаћену РТВ таксу путем инкасо служби у 2008. години Предузеће није уплаћивало на рачун остала два Јавна РТВ сервиса (БХРТ и РТВ ФБиХ).Предузеће у својим пословним књигама наплаћена средства од инкасаната која нису дозначена на јединствени рачун, евидентира на обавезама према БХРТ и РТВ ФБиХ.

Евидентирање прихода од РТВ таксе Предузеће у својим пословним књигама врши на бази наплаћене реализације.

Приходи од пружених услуга рекламе и маркетинга у земљи износе КМ 4.422.638 или преко 23% укупних прихода од продаје производа и услуга. Приходи од маркетиншких услуга евидентирају се на основу фактурисане реализације. Фактурисање се врши у складу са прописаним цјеновиком за маркетиншке услуге.

Приходи од услуга рекламе и маркетинга на домаћем тржишту (КМ 4.422.638) односе се на слиједеће приходе:

Биљешке уз финансијске извјештаје(наставак)

Врста услуге	Приход	Учешће
	КМ	%
Приход од реклама (израда/емитовање)	3.742.381	84,62
Приход од закупа термина Лутрија РС	132.585	3,00
Приход од реклама - НАТО, ЕУФОР	180.059	4,07
Приход од спонзорисања	180.249	4,08
Приход од емитовања честитки, огласа, обавјешет	42.477	0,96
Приход од закупа простора на Телетексу	68.557	1,55
Приход од услуга политичким странкама	62.710	1,42
Приход од телефонског гласања и сл.	13.620	0,31
	<b>4.422.638</b>	<b>100</b>

Из напријед наведене табеле видљиво је да приходи од рекламе (израда/емитовање) имају најзначајније учешће у укупним приходима од услуга рекламе и маркетинга на домаћем тржишту (КМ 3.742.381 или преко 84%).

У складу са чланом 23. Закона о Јавном Радиотелевизијском сиситему Босне и Херцеговине, укупни нето доходак од продаје маркентишког оглашавања би требало да се уплаћује на јединствени рачун, што би се расподјељивало према договореним процентима (БХРТ 50%, РТВ ФБиХ 25% и РТРС 25%). Нити један од Јавних РТВ сервиса (БХРТ, РТВ ФБиХ и РТРС) није вршио уплате на јединствени рачун по основу маркетиншког оглашавања. Као што смо то навели и у нашем извјештају за предходну годину, а према информацијама генералног директора Предузећа, након усвајања Закона о Јавном радиотелевизијском сиситему Босне и Херцеговине и доношења Одлука Управног одбора Јавног РТВ система Босне и Херцеговине, број 4110-25/12 од 31.12.2006. године, о начину прикупљања и расподјеле прихода од маркетиншког оглашавања Јавних РТВ сервиса, Предузеће је на испостављеним фактурама према клијентима у 2006. години за маркетиншке услуге наводило јединствени рачун уплате прихода од маркетинга, који је био отворен код ХВБ Централ профит банке д.д. Сарајево. Због не добијања повратне информације о распореду пристиглог новца на јединствени рачун, а у циљу заштите интереса Предузећа, менаџмент Предузећа је и у 2008. години обуставио извршење члана 23. поменутог Закона.

Укупно евидентирани приходи од услуга БХРТ и РТВ ФБиХ (КМ 279.619) чине 1,5% оствареног прихода на домаћем тржишту, а односе се на фактурисане трошкове кадровских и техничких ресурса КМ 105.501 или 37,73% те на приходе од продаје снимљеног материјала КМ 174.117 или 62,27% укупно евидентираних прихода по овом основу.

На позицији осталих прихода евидентиран је приход од КМ 130.334 што представља остварене приходе од продаје улазница, музичке продукције и слчно, који нису директно везани за маркетиншке услуге.

Приходи од услуга рекламе и маркетинга на ино тржишту (КМ 605.198) или 3% укупних прихода, односе се највећим дијелом на маркетиншке услуге слиједећим купцима: ББ Минаџа Нови Сад КМ 250.011 или 41,3% Елепхант ЦО д.о.о. Београд КМ 117.800 или 19,5% Сцорпион продуцион Нови Сад КМ 113.760

Биљешке уз финансијске извјештаје(наставак)

или 18,8% и Германија спорт д.о.о. Загреб КМ 66.750 или 11%. На наведене купце отпада преко 90% евидентираног прихода по овом основу.

## 2.2. Други пословни приходи

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007	2008/2007
	КМ	КМ	%
Приход од субвенција, дотација	566.939	240.110	236,12
Приход од закупнина	1.388.020	1.114.581	124,53
	<b>1.954.959</b>	<b>1.354.691</b>	<b>144,31</b>

Исказани приходи од субвенција, дотација (КМ 566.939) имају слиједећу структуру:

Врста	Приход	Учешће
	КМ	%
Приход по основу финансирање набавке опреме - годишња аморти.	187.921	33,15
Приход по основу финансирања Ђурђевданског фестивала	37.000	6,53
Приходи од грађана и организација за развој РТРС-а	26.250	4,63
Приходи из буџета за спонзорисање програма	293.000	51,68
Приходи од донације Италијански батаљон - контејнери за ПЕП (ам	22.768	4,02
	<b>566.939</b>	<b>100</b>

Од укупно исказаних прихода од закупнина (КМ 1.388.020) најзначајнији дио КМ 1.384.855 или преко 99% представља приход од закупа стубова за релеје и предајнике и накнада за кориштење инфраструктуре релеја.

## 3 Пословни расходи

Предузећа је евидентирало пословне расходе у укупном износу КМ 19.653.965.Те расходе чине слиједеће:

3.1 Трошкови материјала, горива и енергије

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007	2008/2007
	КМ	КМ	%
Трошкови материјала	679.354	559.844	121,35
Трошкови горива и енергије	659.476	622.830	105,88
	<b>1.338.830</b>	<b>1.182.674</b>	<b>113,20</b>

Трошкови материјала (КМ 679.354) обухватају слиједеће трошкове:

Врста трошка	Износ КМ	Учешће %
Материјал за одржавање техничке и остале опреме	217.110	31,96
Аудио-видео касете, студијске траке и сл.	140.696	20,71
Канцеларијски материјал	94.803	13,95
Материјал за израду кулиса, декорација, реквизити	86.046	12,67
Материјал за одржавање објеката, пословних простора	63.114	9,29
Материјал за сценску гардеробу, шминку и сл.	40.853	6,01
Материјал, ауто гуме и сл. за одржавање возног пар	23.226	3,42
Ситан инвентар, ХТЗ опрема и остали материјал	13.506	1,99
	<b>679.354</b>	<b>100</b>

У укупној структури пословних расхода на трошкове материјала отпада цца 3,4%.

Трошкови горива и енергије (КМ 659.476) обухватају слиједеће трошкове:

Врста трошка	Износ КМ	Учешће %
Утрошена електрична енергија	382.026	57,93
Утрошено гориво (бензин и дисел, лож уље)	262.979	39,88
Утрошена вода	14.471	2,19
	<b>659.476</b>	<b>100</b>

У укупној структури пословних расхода на трошкове горива и енергије отпада цца 3,3%.



### 3.2 Трошкови запослених

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007	2008/2007
	КМ	КМ	%
Трошкови плата	7.220.975	5.470.995	131,99
Остали трошкови запослених	1.491.257	1.196.983	124,58
	<b>8.712.232</b>	<b>6.667.978</b>	<b>130,66</b>

Плате и накнаде запослених се обрачунавају у складу са важећим прописима Републике Српске који регулишу ову област.

Остали трошкови запослених (КМ 1.491.257) представљају слиједећи трошкови: топлог obroка КМ 912.257, регреса КМ 295.545, накнаде члановима Управног одбора КМ 97.973, поклони запосленим и дјечи запослених КМ 62.858, накнаде за смртни случај и лијечење КМ 58.305, накнаде по основу отпремнина пензионисаним радницима КМ 21.571, помоћ радницима у школовању дјеце КМ 14.625 и остала лична примања КМ 28.123.

У укупној структури пословних расхода на трошкове запослених отпада цца 44%.

### 3.3 Трошкови производних услуга

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007	2008/2007
	КМ	КМ	%
Трошкови транспортних услуга	337.515	391.147	86,29
Услуге одржавања	155.924	139.170	112,04
Трошкови закупнина	539.784	553.949	97,44
Трошкови рекламе и пропаганде	161.038	148.362	108,54
Трошкови осталих услуга	249.432	245.851	101,46
	<b>1.443.693</b>	<b>1.478.479</b>	<b>97,65</b>

У укупној структури пословних расхода на трошкове производних услуга отпада цца 7%.

Трошкови транспортних услуга (КМ 337.515) обухватају слиједеће трошкове:

Биљешке уз финансијске извјештаје(наставак)

Врста трошка	Износ	Учешће
	КМ	%
Трошкови телефона (фиксни, мобители) и директни преноси	255.894	75,82
Поштански трошкови (писма, пакети, пошиљке и сл.)	39.998	11,85
Трошкови интернета и остало	32.979	9,77
Трошкови превоза опреме, материјала, екипе и сл.	7.972	2,36
Трошкови преноса програма посредством других РТВ-а	672	0,20
	<b>337.515</b>	<b>100</b>

Услуге одржавања (КМ 155.924) се односе на слиједеће трошкове:

Врста трошка	Износ	Учешће
	КМ	%
Одржавање возног парка	132.818	85,18
Одражавање опреме	16.816	10,78
Одржавања објеката	6.290	4,03
	<b>155.924</b>	<b>100</b>

Трошкови закупнина (КМ 539.784) се односе на слиједеће трошкове:

Врста трошка	Износ	Учешће
	КМ	%
Закуп пословних простора и земљишта	450.967	83,55
Закуп опреме за производњу, пренос и емитовање програма	61.773	11,44
Закуп возила	22.650	4,20
Остале закупнине	4.394	0,81
	<b>539.784</b>	<b>100</b>

Трошкови рекламе и пропаганде (КМ 161.038) представљају трошкове рекламирања Предузећа КМ 153.321 или 95% и награде учесницима у емисијама наградних игара КМ 7.717 или 5%.

Трошкови осталих услуга (КМ 249.432) односе се на слиједеће трошкове: гријања пословних простора КМ 47.071 или 19%, такси услуга КМ 45.654 или 18%, штампања, графичких услуга, преснимавања, снимања КМ 43.474 или 17%, фризерске и козметичке услуге КМ 37.026 или 15%, стручне литературе, новина и часописа КМ 36.422 или 15%, комуналних услуга КМ 12.185 или 5%, технички преглед и чишћење возила КМ 11.415 или 4% и остали разни трошкови услуга КМ 16.185 или 7%.

### 3.4 Трошкови амортизације

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007	2008/2007
	КМ	КМ	%
Трошкови амортизације	956.292	943.904	101,31
	<b>956.292</b>	<b>943.904</b>	<b>101,31</b>

Трошкови амортизације обухватају амортизацију материјалне имовине.

Амортизација материјалне имовине обрачунава се линеарном методом уз примјену стопе отписа по процијењеном вијеку трајања средства.

У укупној структури пословних расхода на трошкове амортизације отпада цца 5%.

### 3.5 Материјални трошкови

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007	2008/2007
	КМ	КМ	%
Трошкови накнада	2.493.992	2.330.367	107,02
Трошкови непроизводних услуга	3.666.865	3.110.932	117,87
Трошкови репрезентације	146.435	96.894	151,13
Трошкови премије осигурања	47.479	41.425	114,61
Трошкови платног промета	34.842	22.852	152,47
Трошкови чланарина	197	160	123,13
Трошкови пореза и доприноса	197.414	122.350	161,35
Остали нематеријални трошкови	545.597	686.788	79,44
Трошкови резервисања	70.097	0	100,00
	<b>7.202.918</b>	<b>6.411.768</b>	<b>112,34</b>

У укупној структури пословних расхода на материјалне трошкове отпада цца 37%.

Биљешке уз финансијске извјештаје(наставак)

Трошкови накнада (2.493.992) обухватају слиједеће накнаде:

Врста трошка	Износ	Учешће
	КМ	%
Накнада за привремене послове - инкасанти	741.131	29,72
Накнаде за повремене и привремене послове - ста	667.677	26,77
Дневнице за службена путовања (земља, иностранство, посада на релејима)	520.543	20,87
Трошкови хотелског смјештаја	146.847	5,89
Накнаде по уговору о дјелу - посебни уговори	97.895	3,93
Ауторски хонорари - посебни уговори	90.665	3,64
Трошкови превоза радника на посао и са посла	66.302	2,66
Провизија за скопљене маркентишке уговоре	64.102	2,57
Накнада за закупнине средстава грађана	51.675	2,07
Трошкови превоза на службеним путовањима	44.358	1,78
Награде побједницима фестивала	2.797	0,11
	<b>2.493.992</b>	<b>100</b>

Трошкови непроизводних услуга (КМ 3.666.865) обухватају слиједеће услуге:

Врста трошка	Износ	Учешће
	КМ	%
Трошкови права емитовања снимљеног програма	2.452.952	66,90
Провизија Телекома за наплату РТВ таксе	476.938	13,01
Трошкови права емитовања - пренос спортских догађаја	195.937	5,34
Трошкови права емитовања - копродукције	152.554	4,16
Трошкови тима за успостављање корпорације Јавних емитера	108.989	2,97
Трошкови услуга информативних агенција	104.697	2,86
Трошкови истраживања гледаности и слушаности РТВ програм	62.122	1,69
Трошкови ревизије, превода документације, стручног образова	39.745	1,08
Трошкови услуга ЈРТВ Сервиса БиХ-ПБС-техничке услуге	28.629	0,78
Адвокатске услуге, услуге судских вјештака	21.396	0,58
Трошкови одржавања софтвера	19.648	0,54
Остали трошкови непроизводних услуга	3.258	0,09
	<b>3.666.865</b>	<b>100</b>

Трошкови права емитовања снимљеног програма (КМ 2.452.952) односе се на права емитовања снимљеног програма преко: Редвуд Инвестмент С.А. Исланд КМ 654.343, Тхе Фриендс д.о.о. Бања Лука КМ 287.054, Емотион Продуцион Хоусе д.о.о. Београд КМ 268.734, АБЦ Медиа д.о.о. Бања Лука КМ 206.638, Медиа Груп д.о.о. Сарајево КМ 171.323, Идеа Плус д.о.о. Бијељина КМ 149.987, Телеком РС а.д. Бања Лука КМ 140.780, Елефант д.о.о. Београд КМ 132.209, Независна РТВ д.о.о. Бања Лука КМ 80.752, Тропик Филм и Видео д.о.о. Зеница КМ 73.311, Сцорпион Продуцион д.о.о. Нови Сад КМ 63.250, СВ-РСА д.о.о. Сарајево КМ 46.528, Боомеранг Агенција - Нови Сад КМ 33.702, Еуро

## Биљешке уз финансијске извјештаје(наставак)

Цоммунициацион Ниш КМ 23.129, РТВ ФБиХ Сарајево КМ 20.661, Артзоне д.о.о. Сарајево КМ 19.689 и остали добављачи КМ 80.862.

Провизија Телекома БиХ за наплату РТВ таксе (КМ 476.938) односи се на провизију коју наплате Хрватске Телекомуникације д.о.о. Мостар, Телеком Српске а.д. Бања Лука и Телецом д.д. Сарајево наплатом РТВ таксе путем телефонских рачуна.

Од укупно евидентираних трошкова права емитовања преноса спортских догађаја (КМ 195.937) најзначајнији дио односи се на права преноса догађаја оствареног преко: Спорт ФИВА Хамбург КМ 81.500, Кошава Београд КМ 35.244, БХТВ Сарајево КМ 17.622 и Спортад ЛТД – Никозија КМ 16.521.

Трошкови права емитовања-копродукције (КМ 152.554) односе се на трошкове учествовања у производњи играно-забавне серије „То топло љето“. Учествовање у производњи наведене серије, дефинисано је Уговором број 1601/08 о пословној сарадњи, који је закључен 03.04.2008. године, између Предузећа и Пинк Интернационал Цомпану Београд.

Трошкови премије осигурања (КМ 47.479) односе се на слиједеће премије осигурања: имовине (опрема и објекти) КМ 10.912, запослених КМ 10.445, возила КМ 14.586 и осигурање возила при регистрацији КМ 11.536.

Трошкови пореза (КМ 197.414) односе се на слиједеће: плаћани порез по одбитку на фактуре за услуге од стране ино добављача КМ 123.997, допринос за рехабилитацију и запошљавање инвалида КМ 25.277, накнаде за шуме КМ 14.907, порез по рјешењу Порезне управе број ПУ 490/08 на лична примања КМ 8.896, накнаде за противпожарну заштиту КМ 8.399, порези и друге накнаде за регистрацију возила КМ 8.016, водни допринос КМ 6.170 и накнаде за градско земљиште КМ 1.752.

Остали нематеријални трошкови (КМ 545.597) највећим дијелом КМ 496.533 или 91% односе се на трошкове по основу плаћених судских и административних такси.

Трошкови резервисања (КМ 70.097) односе се на слиједеће: КМ 20.097 резервисања за одлазак у пензију и КМ 50.000 на процјену исхода судских спорова коју је извршила Правна служба, а који се воде против Предузећа.

#### 4 Финансијски приходи и расходи

##### 4.1. Финансијски приходи

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007	2008/2007
	КМ	КМ	%
Приход од камата	2.360	1.697	139,07
Позитивне курсне разлике	1.010	2.053	49,20
	<b>3.370</b>	<b>3.750</b>	<b>89,87</b>

Исказани финансијски приходи (КМ 3.370) представљају приходе од камата на депозите по виђењу КМ 2.360 и позитивне курсне разлике КМ 1.010.

##### 4.2. Финансијски расходи

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007	2008/2007
	КМ	КМ	%
Расходи по основу камата	214.621	228.500	93,93
Негативне курсне разлике	3.331	1.313	253,69
	<b>217.952</b>	<b>229.813</b>	<b>94,84</b>

Финансијски расходи по основу камата (КМ 214.621) односе се на плаћене камате и то: по уговорима за финансијски леасинг КМ 33.698, по основу Споразума о репрограму дуга за Јавне приходе КМ 37.088, на кредите у земљи КМ 53.180, на робни кредит од добављача ИМП Телеком д.д. Љубљана КМ 11.163, затезну камату за неизмирене обавезе према добављачима у износу од КМ 79.492.

## 5 Остали приходи

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007	2008/2007
	КМ	КМ	%
Добици од продаје средстава	10.000	0	100,00
Приходи од смањења обавеза	32.236	166.727	19,33
Остали приходи	251.570	783.218	32,12
	<b>293.806</b>	<b>949.945</b>	<b>30,93</b>

Добици од продаје средстава (КМ 10.000) односе се на продају старог амортизованог репортажног возила ТАМ за репортажно возило Мрседес. Возило је продато купцу Митровић Цомпану Бања Лука, по факури број 1893/08 од 18.12.2008. године.

Од укупно евидентираног прихода од смањења обавеза (КМ 32.236) на отпис застарјелих обавеза према добављачима, које су евидентирани на основу Одлуке Генералног директора број 879/09 од 23.02.2009. године односи се КМ 18.862, а на отписане обавезе за камате по основу уговора о репрограму дуга са Електропривредом односи се КМ 13.374.

Исказани остали приходи (КМ 251.570) највећим дијелом представљају:

- поврат неискориштених депозита датих суду КМ 59.402,
- приходи од рефундације плата радника Предузећа за обављене послове за потребе БХРТ у износу од КМ 25.686,
- приходи од рефундације боловања преко 120 дана и рефундација породилског боловања у износу од КМ 69.220,
- наплаћена отписана потраживања КМ 27.996,
- прекорачење трошкова телефона – наплата од радника КМ 13.948,
- накнадно фактурисан ЦИПС-у Сарајево, закуп инфраструктуре ПЕП-а за 11. и 12. мјесец 2007. године у износу од КМ 46.820.

На наведене приходе отпада преко 96% исказаних осталих прихода.

## 6 Остали расходи

	12 мјесеци за период	12 мјесеци за период	
	завршен 31. децембра	завршен 31. децембра	2008/2007
	2008	2007	2008/2007
	КМ	КМ	%
Неотписана вриједност по основу расходовања средстава	20.707	24.870	83,26
Отписи обртних средстава	174.160	597.801	29,13
Остали непословни расходи	389.034	145.748	266,92
	<b>583.901</b>	<b>768.419</b>	<b>75,99</b>

Неотписана вриједност расходованих средстава (КМ 20.707) представља неамортизовану вриједност застарјеле опреме, која је из пословних књига Предузећа искњижена на основу одлуке Генералног директора број 880/09 од 23.02.2009. године. Набавна вриједност искњижене опреме и алата била је КМ 357.918, исправка вриједности КМ 337.211 а неотписана – садашња вриједност КМ 20.707 (веза биљешка 7.1- Материјална имовина).

Отписи обртних средстава (КМ 174.160) представљају исправљена потраживања од купаца на терет расхода чија старосна структура потраживања прелази од године дана до три године у износу од КМ 159.944 (од наведене суме најзначајнији дио односи се на слиједеће купце: Александрија д.о.о. Зворник КМ 49.334, Бобекс д.о.о. Бијељина КМ 32.625, Бонел д.о.о. Бања Лука КМ 18.594, Енергу Финанцинг Тeam АГ Свисс КМ 12.576, Лијановићи д.о.о. Широки Бријег КМ 8.417, ЗТЦ Бања Вручица а.д. Теслић КМ 7.818, Пресс Цоммерце д.о.о. Бања Лука КМ 5.637, Глас Српске – трговина а.д. Бања Лука КМ 2.983) отпис залиха и резервних дијелова КМ 10.452, отпис потраживања од радника за путне и пословне аконтације КМ 813 и отпис осталих потраживања КМ 2.951.

Отпис и исправка наведених потраживања извршена је у складу са Одлуком генералног директора Друштва бр. 879/09 од 23.02.2009. године.

На позицији осталих расхода евидентирани износ (КМ 389.034) највећим дијелом представља трошкове судских спорова КМ 325.750 или преко 83% (од чега КМ 302.792 се односи на судске спорове за РТВ таксу), затим дате донације КМ 18.296 (од чега најзначајнији дио КМ 10.000 се односи на суфинансирање дијела трошкова довођења воде на објекту Дуге Њиве – веза одлука Генералног директора бр. 3591/08 од 30.07.2008. године и КМ 5.735 на донацију удружењу Педагога РС за акцију „Нека дјеца побједe“ - веза одлука Генералног директора број 4995/08 од 05.11.2008. године), рефундација плата и накнада Управном одбору РТВ система КМ 6.636. На наведене трошкове отпада цца 90% укупно евидентираних осталих расхода.



## 7 Дуготрајна имовина

### 7.1 Материјална имовина

Опис	Земљиште	Грађевине	Опрема, алат и инвентар	Опрема у припреми	Аванси за материјал ну имовину	Улагања у објекте- оперативни закуп	Укупно
Набавна вриједност 1.1.2008.	3.566.798	4.899.499	18.893.241	3.490	1.189	0	27.364.217
Набавке током 2008.	0	249.079	1.312.904	275.652	361.762	44.605	2.244.002
Прекњижавања	0	(1.477.393)	1.477.393	0	0	0	0
Продаја или расход у 2008.	0	0	(625.718)	(559)	(350.286)	0	(976.563)
Пренос са опреме у припреми	0	0	272.291	(272.291)	0	0	0
<b>Стање 31.12.2008.</b>	<b>3.566.798</b>	<b>3.671.185</b>	<b>21.330.111</b>	<b>6.292</b>	<b>12.665</b>	<b>44.605</b>	<b>28.631.656</b>
Акумулирана амортизација 1.1.2008.	0	2.894.458	15.887.760	0	0	0	18.782.218
Амортизација за 2008.	0	121.273	833.532	0	0	1.487	956.292
Прекњижавања	0	(1.101.680)	1.101.680	0	0	0	0
Продаја или расход у 2008.	0	0	(605.034)	0	0	0	(605.034)
Ревалоризација током 2008.	0	0	0	0	0	0	0
<b>Стање 31.12.2008.</b>	<b>0</b>	<b>1.914.051</b>	<b>17.217.938</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.487</b>	<b>19.133.476</b>
<b>Садашња вриједност 01.01.2008.</b>	<b>3.566.798</b>	<b>2.005.041</b>	<b>3.005.481</b>	<b>3.490</b>	<b>1.189</b>	<b>0</b>	<b>8.581.999</b>
<b>Садашња вриједност 31.12.2008</b>	<b>3.566.798</b>	<b>1.757.134</b>	<b>4.112.173</b>	<b>6.292</b>	<b>12.665</b>	<b>43.118</b>	<b>9.498.180</b>

Имовина Предузећа је осигурана.

Табеларни преглед земљишта:

Р/Б	Локација земљишта	Површина	Процјењена тржишна вриједност	Напомена
		<b>м2</b>	<b>КМ</b>	
1	Улица Олимпијских побједника	6.444	2.165.184	Уписана хипотека
2	Ул.Краља Петра И Карађорђевића	1.685	566.160	Уговор ОПУ 386 о преносу власништва на Интегра-Инжењеринг
3	Ул.Краља Петра И Карађорђевића	1.439	483.504	Уговор ОПУ 385 о преносу власништва на Интегра-Инжењеринг
4	Ул.Франца Шуберта и Симе Милић-	14.690	293.800	
5	Земљиште Лебршник	10,93	1.600	
6	Брегови-Требиње	377	56.550	
		<b>24.646</b>	<b>3.566.798</b>	

Евидентирано земљиште под редним бројем 1. горње табеле, према Земљишњо - књижном изводу број 39295/08 (број ЗК улошка 13818) од 26.12.2008.. године, односи се на земљиште касарне Мали логор у Бања Луци. Као орган располагања на некретнинама пописаним у А листу, укупне површине 6.444 м<sup>2</sup> уписана је Влада Републике Српске са 1/1, а право кориштења има Јавно предузеће Радио-телевизије Републике Српске са 1/1. Дато право кориштења над наведеним земљиштем, је у сврху изградње пословног објекта РТВ дома Републике Српске у Бања Луци.

Влада Републике Српске је својим Закључком број 04/1-012-1333/07 од 02.08.2007. године, а на основу мишљења Правобранилаштва Републике Српске број М1-12/07 од 31.07.2007.године, дала сагласност Јавном предузећу Радио-телевизије Републике Српске да може уписати заложно право на некретнинама у А листу, ради обезбјеђења новчаног потраживања које повјерилац има према дужнику „Интегра-Инжењеринг“ д.о.о. Бања Лука у износу од ЕУР-а 15.000.000 или КМ 29.337.450 у корист Хупо Алпе Адриа Леасинг д.о.о. Сарајево, подружница Бања Лука.

Управни одбор Предузећа, на захтјев Интегра Инжењеринг д.о.о. Бања Лука донио је 08.08.2007. године под бројем 05-06-3695/07 Одлуку о одобрењу уписа хипотеке на земљиштем у Улици Олимпијских побједника (под редним бројем 1. горње табеле), као мјера обезбјеђења кредита у корист Хупо Алпе Адриа Леасинг д.о.о. Сарајево, подружница Бања Лука. Рок отплате кредита је 120 мјесеци. Уговором о зајму БИХ/5493359, којим је зајам обезбјеђен наведеном хипотеком, у члану 11. дефинисано је да по формирању посебних грађевинских парцела за изградњу пословних зграда РТВ дома РС и Интегра Инжењеринг д.о.о. Бања Лука, у складу са грађевинском документацијом, по укњижби заложног права на пословној згради Интегра Инжењеринг д.о.о. Бања Лука, зајмодавац ће издати брисовну дозволу за брисање хипотеке на грађевинској парцели на којој ће се градити пословна зграда РТРС, док ће заложно право и даље остати на парцели на којој ће се градити пословна зграда Интегра Инжењеринг д.о.о. Бања Лука. Према информацији број 055/09 од 22.04.2009. године, која је добијена од стране Интегра Инжењеринг д.о.о. Бања Лука, рок за завршетак изградње обје зграде је до 31.12.2009. године,

у том року ће се извршити технички пријем, а употребна дозвола за целокупни објект обезбједиће се најкасније до 31.01.2010. године, њиме ће бити испуњени услови за брисање хипотеке на парцели на којој се гради РТВ дом РС. Хупо Алпе Адриа Леасинг д.о.о. дана 21.04.2009. године издала је потврду о редовном измирењу обавеза по зајму број БИХ/5493359. У сврху гаранције уредног брисања хипотеке коју је Предузеће дало Одлуком Управног одбора број 05-06-3695/07 за подизање кредита код Хупо Алпе Адриа банке, Предузеће је обезбједило 10 овјерних бјанко мјеница са мјеничном изјавом од фирме Интегра Инжењеринг д.о.о. Бања Лука.

Предузеће је дана 08.09.2008. године са Интеграл Инжењеринг а.д. Лакташи, закључило Уговор број 4032/08, о извођењу радова на изградњи III спрата РТВ дома у улици Олимпијских побједника у Бања Луци. Уговорена цијена за извршене радове који су предмет Уговора је КМ 1.915.889, без укљученог ПДВ-а. Рок за извођење радова је 6 мјесеци и рачуна се од дана увођења Извођача у посјед. У 2008. години нису стечени услови за испостављање привремених ситуација везано за ову изградњу. Управни одбор је одлуком број 4231/07 од 14.09.2007. године, одобрио изградњу трећег спрата на згради РТВ дома која је у изградњи, у складу са измјенама регулационог плана Центар Алеја.

Предузеће је са Интегра-Инжењеринг д.о.о. Бања Лука посредством овлаштеног нотара закључило уговор број ОПУ 385/2008 од 13.06.2008. године о преносу власништва на некретнинама. У члану 3. наведеног уговора дефинисан је пренос власништва на Интегру-Инжењеринг пословног објекта са припадајучим земљиштем у улици Маршала Тита број 169 (сада улица Петра И Карађорђевића). Према члану 4. вриједност некретнина, на којима се овим уговором врши пренос, према процјени судског вјештака (процјена од 06/03) је КМ 1.461.387. РТРС се обавезује да у року од 60 дана преда у посјед наведене објекте, рачунајући од преузимања у посјед новосаграђеног објекта РТВ дома, као и обезбјеђења употребне дозволе за кориштење новосаграђеног објекта РТВ дома Републике Српске.

Путем овлаштеног нотара закључен је и уговор број ОПУ 386/2008 од 13.06.2008. године, са уговорним странама: Град Бања Лука, ЈП РТРС и Интегра – Инжењеринг д.о.о. Бања Лука, о преносу права располагања без накнаде на некретнинама. У члану 3. наведеног уговора дефинисан је пренос власништва на Интегру-Инжењеринг над слиједећим некретнинама: парцела к.ч. бр.73/119, кућиште са кућом и двориштем површине 1685 м<sup>2</sup>, уписаној у ЗК 3193 и КЧ бр.73/214, шупа површине 10м<sup>2</sup> уписаној у ЗК уложак 9141 (право кориштења Скупштина Општине Бања Лука). Према члану 4. вриједност некретнина, на којима се овим уговором врши пренос, према процјени судских вјештака (процјена од 04/2003) је КМ 1.070.599. РТРС се обавезује да у року од 60 дана преда у посјед наведене објекте, рачунајући од преузимања у посјед новосаграђеног објекта РТВ дома, као и обезбјеђења употребне дозволе за кориштење новосаграђеног објекта РТВ дома Републике Српске.

Биљешке уз финансијске извјештаје(наставак)

Табеларни преглед вриједности грађевина:

Р/Б	Грађевина	НВ	ИВ	СВ
		КМ	КМ	КМ
1	Зграда - инв.бр 3709/2	554.718	237.774	316.944
2	Зграда - инв.бр 3714/2	141.589	106.299	35.290
3	Зграда - инв.бр 3713/2	1.080.486	391.588	688.898
4	Објект за смјештај уређаја -	47.781	17.039	30.742
5	Остали објекти	1.846.611	1.161.351	685.260
		<b>3.671.185</b>	<b>1.914.051</b>	<b>1.757.134</b>

Евидентирано повећање у оквиру грађевина (КМ 249.079) највећим дијелом КМ 236.514 односи се на донацију 20 контејнера, која су дата од стране Италијанског батаљона.

Евидентирано смањење (КМ 1.477.393) односи се на прекњижавање са позиције грађевина, на позицију опрема-антенски стубови, а који су у ранијем периоду били евидентирани на позицији грађевине.

Укупно евидентирана повећања у оквиру опреме, алата и инвентара (КМ 1.585.195) односи се на слиједеће набавке:

Врста опреме	Износ	Учешће
	КМ	%
Студијска опрема за производњу програма	618.502	39,02
Канцеларијска опрема	252.960	15,96
Намјештај - канцеларијски	33.699	2,13
Транспортна средства	230.226	14,52
РТВ претварачи-репетитори	199.252	12,57
Опрема за емитовање и пренос програма на релејима	163.705	10,33
Остала опрема	86.851	5,48
	<b>1.585.195</b>	<b>100,00</b>

Укупно евидентирана смањења у оквиру опреме, алата и инвентара (КМ 625.718) односе се на слиједеће: КМ 357.918 отпис због дотрајалости (веза биљешка 6), а КМ 267.800 на замјену старо за ново репортажног возила ТАМ за репортажно возило Мерцедес (веза биљешка 5).

Табеларни приказ смањења опреме, алата и инвентара:

Врста опреме	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Неотписана вриједност
	КМ	КМ	КМ
Студијска опрема за производњу програ	192.087	186.724	5.363
Опрема за емит.и пренос прог.на релеји	1.832	1.832	0
Канцеларијска опрема	106.073	99.163	6.910
Намјештај	43.331	37.184	6.147
Опрема за вентилацију	13.182	11.398	1.784
Остала опрема	682	682	0
Алати	730	227	503
	<b>357.918</b>	<b>337.211</b>	<b>20.707</b>

Према напријед наведеној табели укупна исправка вриједности отписане опреме била је КМ 337.211, а неотписана – садашња вриједност КМ 20.707 и теретила је расходе периода.

## 8 Залихе

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007
	КМ	КМ
Потрошни материјал	57.640	51.375
Аванси за набавку сировина, материјала и инвентара	189.125	55.121
	<b>246.765</b>	<b>106.496</b>

Сировине и материјал се евидентирају по трошку стицања, а обрачун трошкова материјала се врши по просијечној пондерисаној цијени. Ситан инвентар се евидентира по трошку стицања, а отписује приликом стављања у употребу методом 100% отписа.

Од укупно евидентираног салда аванса за набавку сировина, материјала и ситног инвентара (КМ 189.125), на дате авансе домаћим добављачима односи се КМ 185.597, а на дате авансе страним добављачима односи се КМ 3.529. Укупно евидентирани салдо потраживања за дате авансе домаћим добављачима КМ 185.597 највећим дијелом односи се на слиједеће добављаче: КМ 151.750 БХРТ, КМ 23.400 ФК Борац Бања Лука и КМ 10.000 Балкан филм Бања Лука. На наведене добављаче отпада преко 99% укупно евидентираног потраживања за дате авансе у земљи. Укупно евидентирани салдо потраживања за дате авансе страним добављачима КМ 3.529 односи се на добављача Централ де ВИАЈЕС Малага-Шпанија.

Предузеће ни у 2008. години, како смо то навели и у нашем извјештају за 2007. годину, не води евиденцију залиха недовршене производње и готових производа – емисије, филмови и слично у складу са захтјевима МРС 2 – Залихе.

### 9 Потраживања од купаца

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007
	КМ	КМ
Потраживања од купаца у земљи	2.657.068	2.711.694
Исправка вриједности потраживања од купаца у земљи	(426.434)	(344.109)
<b>Купци у земљи</b>	<b>2.230.634</b>	<b>2.367.585</b>
Потраживања од купаца у иностранству	168.053	80.377
Исправка вриједности потражив.од купаца у иностранству	(44.625)	(32.049)
<b>Купци у иностранству</b>	<b>123.428</b>	<b>48.328</b>
<b>Свеукупно потраживања од купаца</b>	<b>2.354.062</b>	<b>2.415.913</b>

Потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2008. године износе КМ 2.657.068. Наведена потраживања представљају потраживања по основу копродукције са преостала два јавна емитера и потраживања за маркетинг и остале услуге.

Потраживања од купаца у земљи чији је салдо изнад КМ 20.000, а у која нису укључена потраживања од БХРТ и РТВ ФБиХ (обрађено у биљешци број 20), односе се на слиједеће купце:

Биљешке уз финансијске извјештаје(наставак)

Купци у земљи	Износ	Учешће	Потврда стања	Разлика
	КМ	%	КМ	КМ
Радио Источно Сарајево, Источно Сарајево	252.913	9,52	252.913	0
Медиа Груп д.о.о. Сарајево	207.525	7,81	207.525	0
Дасто семтел д.о.о. Бијељина	185.328	6,97	185.328	0
Компанија Бобар д.о.о. Бијељина	107.634	4,05	107.634	0
ПИНК БХ Цомпану д.о.о. Сарајево	103.745	3,90	103.745	0
Дирекција за имплементацију пројекта ЦИПС Сарајево	102.575	3,86	100.875	1.700
Бобекс д.о.о. Бијељина	71.235	2,68	71.235	0
Дидацо цоммерце д.о.о Лакташи	65.653	2,47	65.653	0
Босналијек д.д. Сарајево	58.180	2,19	58.180	0
Певец д.о.о. Бања Лука	47.400	1,78	47.400	0
Еуромаркетинг д.о.о. Источно Сарајево	31.765	1,20	31.765	0
Електропривреда РС а.д. Бања Лука	29.500	1,11	није одговорено	
Телекомуникације РС а.д. Бања Лука	29.016	1,09	29.016	0
Бонел д.о.о. Бања Лука	29.009	1,09	29.009	0
Еуфор хеадквартерс Сарајево	24.975	0,94	24.975	0
Радио станица МАГИЦ Милићи	23.100	0,87	није одговорено	
БХ Телецом д.д. Сарајево	20.716	0,78	није одговорено	
	<b>1.390.269</b>	<b>52,32</b>	<b>1.315.253</b>	<b>1.700</b>
<b>Укупна потраживања од купаца у земљи</b>	<b>2.657.068</b>			

Потраживања од купаца у земљи конфирмисана су 79% у односу на укупна потраживања од купаца у земљи.

Из напријед приложене табеле видљиво је да на тражену потврду стања нису одговорили слиједећи купци: Електропривреда РС а.д. Бања Лука, Радио станица МАГИЦ Милићи и БХ Телецом д.д. Сарајево, уз напомену да Предузеће према Електропривреди РС а.д. Бања Лука има исказане обавезе које се измирују по репрограму.

Биљешке уз финансијске извјештаје(наставак)

Према евиденцији у пословним књигама Предузећа, старосна структура потраживања на дан 31.12.2008. године по годинама је слиједећа:

Година	Купци у земљи	Купци у иностранству	Укупно
2002	7.700	0	7.700
2003	15.400	32.049	47.449
2004	25.513	0	25.513
2005	117.881	0	117.881
2006	105.847	0	105.847
2007	873.596	12.576	886.172
2008	1.596.941	123.428	1.720.369
<b>Укупно</b>	<b>2.742.878</b>	<b>168.053</b>	<b>2.910.931</b>

У 2008. години извршен је трајни отпис потраживања од купаца за ненаплаћена потраживања у вриједности од КМ 27.553, а привремени отпис исправљених потраживања на терет расхода износио је КМ 148.500. Отпис и исправка потраживања од купаца извршен је у складу са Одлуком генералног директора Предузећа бр. 879/09 од 23.02.2009. године.

Потраживања од купаца у иностранству (КМ 168.053) представљају потраживања за извршене маркетинг услуге које се највећим дијелом односе на слиједеће купце:

Назив купца	Износ	Учешће у укупним потраживањима
Сцорпион Продукцион Нови Сад	66.960	39,84
Дреам Цомпану Ниш	32.049	19,07
Елепхант ЦО д.о.о. Београд	25.211	15,00
ББ Минараа а.д. Нови Сад	20.834	12,40
	<b>145.054</b>	<b>86,31</b>
<b>Укупна потраживања од купаца у иностранству</b>	<b>168.053</b>	

На наведене купце отпада преко 86% укупних потраживања из иностранства.



## 10 Остала краткорочна потраживања

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008 КМ	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007 КМ
Потраживања из специфичних послова	1.277.715	998.871
Потраживања од запослених	83.863	65.198
Улазни порез на додану вриједност	316	6.290
	<b>1.361.894</b>	<b>1.070.359</b>

Потраживања из специфичних послова (КМ 1.277.715) највећим дијелом КМ 1.273.708 или преко 99%, односи се на уплаћену РТВ таксу у јануару 2009. године, коју је Предузеће у 2008. години евидентирало на потраживањима и приходу, а у 2009. години наведено потраживање ће бити затворено књижењем извода према датуму када је новац стварно дозначен на рачун Предузећа.

За разлику од осталих потраживања која се евидентирају на основу фактурисане реализације, потраживања за РТВ таксу се евидентирају на основу наплаћене реализације.

Салдо евидентираних потраживања од запослених (КМ 83.863) односи се на потраживања за пословне аконтације запосленим КМ 63.285 и аконтације на плату КМ 20.578.

## 11 Краткорочна разграничења

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008 КМ	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007 КМ
Разграничени плаћени трошкови до једне године	308.047	144.756
Разгранич.расходи по авансним фактурама добављ	194.967	24.283
Остала краткорочна разграничења	418.422	208.901
	<b>921.436</b>	<b>377.940</b>

Разграничени плаћени трошкови до једне године (КМ 308.047) односе се на права по основу емитовања снимљеног програма, серија и играног филма КМ 300.545, разграничене трошкове закупнина КМ 5.704 и разграничене трошкове услуга информативних агенција КМ 1.798.

## Биљешке уз финансијске извјештаје(наставак)

Напомињемо и у овом извјештају, као што смо навели и у нашем извјештају за предходну годину, да Предузеће права емитовања снимљеног програма (лиценце) не евидентира у оквиру позиције нематеријалних улагања, иако је то прописано важећим Рачуноводственим политикама из 2004. године.

Салдо права емитовања снимљеног програма, серија и играног филма (КМ 300.545) односи се на слиједеће набављене или произведене, а не емитиване програме: КМ 28.717 добављача Мега Цом филм Београд за епизоде серијала Шумска школа, за 2009. до 2010. године, КМ 61.688 добављача Медиа Гроуп Сарајево ТВ права по уговору за 2009. до 2010. године, КМ 152.554 по уговору о пословној сарадњи број 1601/08 од 03.04.2008. године, који је закључен са Пинк Интернационал Цомпану, Београд за произведену играно-забавне серије „То топло љето“ и КМ 57.585 добављач Балкан филм Бања Лука за ексклузивна права емитовања у 2009. години играног филма „Турнеја“.

Разграничени расходи по авансним фактурама добављача (КМ 194.967) односе се на унапријед плаћене а не фактурисане услуге од стране слиједећих најзначајнијих добављача: РТВ БиХ Сарајево КМ 145.999, Борац ФК Бања Лука КМ 21.602, ИПП д.о.о. Бања Лука КМ 11.262, Балкан филм д.о.о. Бања Лука КМ 9.626, Централ де Виас, Шпанија КМ 3.973 и Цомпану Дигит ТВ Бања Лука КМ 1.144.

На позицији осталих разграничења износ од (КМ 418.422) највећим дијелом КМ 269.901 представља потраживања за авансне фактуре купцима маркетиншких услуга, КМ 15.454 разграничене трошкове камата по основу уговора о репрограмирању обавеза за порезе и доприносе, КМ 85.783 остала сумњива и спорна потраживана, те КМ 35.104 дате гаранције по уговорима. У структури салда потраживања по основу издатих авансних фактура најзначајнији су сљедећи купци: Уједињени медији д.о.о. Сарајево КМ 189.787, Медиа Гроуп д.о.о. Сарајево КМ 46.599, Германиа спорт д.о.о. Загреб КМ 14.788 и Развојна банка а.д. Бања Лука КМ 9.741.

## 12 Новчана средства

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007
	КМ	КМ
Жиро рачун	943.249	563.069
Нерезидентни рачун	1	0
Девизни жиро рачун	36.394	110.446
Благајна КМ	19.369	11.896
Благајна девизна	471	2.900
	<b>999.484</b>	<b>688.311</b>

Предузеће посједује отворене трансакцијске КМ и девизне рачуне у слиједећим банкама: НЛБ Развојна банка, Нова Бањалучка банка, Хупо Алпе Адриа банк, Комерцијална банка а.д. Бања Лука, УниЦредит Груп Бањалучка банка, све у Бања Луци.

### 13 Капитал

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007
	КМ	КМ
Државни капитал	283.894	283.894
Остали капитал	4.578.847	6.744.031
Ревалоризационе резерве	4.251.692	2.086.508
Акумулирани губитак	(3.584.097)	(4.584.170)
Резултат текуће године	741.491	1.000.073
	<b>6.271.827</b>	<b>5.530.336</b>

Рјешењем Основног суда у Бања Луци број 071-0-РЕГ-07-000659 од 25.04.2007. године, укупно уписани износ улога оснивача са стањем имовине на дан 12.03.2007. године износи КМ 4.862.741 и исти није класификован као државни и остали капитал. Како смо то навели и у нашем извјештају за предходну годину, а према информацијама из рачуноводства, државни капитал у пословним књигама Предузећа евидентиран је по основу отписа обавеза за јавне приходе на дан 31.12.1997. године а да остали капитал, представља вриједност примљене опреме као донацију. Ова донација није евидентирана у складу са захтјевима МРС-а 20.

Евидентирано смањење у односу на 2007. годину од КМ 2.165.184 на позицији остали капитал, односи се на прекњижавање са ове позиције на ревалоризационе резерве раније погрешно евидентираних ефекта ревалоризације грађевинског земљишта. Наиме, у 2007. години Предузеће је на позицији остали капитал било евидентирало наведени износ, а који се односио на повећања тржишне вриједности грађевинског земљишта намјењеног за изградњу РТВ дома.

Акумулирани губитак (КМ 3.584.097) садржи се од непокривених губитака:

Година	Висина губитка	Година	Добитак	Остатак губитка
2001-остатак	51.473			51.473
2002	2.526.446			2.526.446
2003	1.006.178			1.006.178
<b>Укупно</b>	<b>3.584.097</b>		<b>0</b>	<b>3.584.097</b>
		2008	<b>741.491</b>	<b>2.842.606</b>

Из напријед наведене табеле може се видјети да ће по покричу губитка из остварене добити за 2008. годину, у пословним књигама бити исказан непокривени губитак у износу од КМ 2.842.606 и односи ће се на преостали дио губитка из 2002., те 2003. године.

#### 14 Дугорочне обавезе

	12 мјесеци за период завршен децембра 2008		12 мјесеци за период завршен децембра 2007	
	31.	31.	31.	31.
	КМ		КМ	
Дугорочни кредити из земље		951.400		125.000
Дугорочни кредити из иностранства		165.088		228.371
Остале дугорочне обавезе		1.546.991		2.130.604
		<b>2.663.479</b>		<b>2.483.975</b>

Друштво је у 2008. години измирило преосталу обавезу по дугорочном кредиту код Нове Бањалучке банке а.д. Бања Лука у износу од КМ 125.000 и платило камате КМ 9.967.

Дугорочни кредити из земље (КМ 951.400) односе се на остатак обавезе по основу уговора о дугорочном кредиту бр. 111/2008 од 29.04.2008. године код Комерцијалне банке а.д. Бања Лука. Уговорени износ кредита је КМ 1.000.000 са периодом отплате од 84 мјесеца уз грејс период од 3 мјесеца. Кредит је одобрен по ефективној каматној стопи, која је на дан одобрења износила 7,99% годишње. Камата се обрачунава мјесечно на укупан неотплаћени износ кредита на основу стварног броја дана у обрачунском периоду. Средства по основу овог кредита су повучена у 2008. години. Као обезбјеђење за овај кредит Предузеће је дало: 10 бјанко мјеница потписаних од стране Предузећа, 10 бјанко вирманских налога овјерених и потписаних од стране Предузећа, заложна права на постојећој опреми – студијска опрема И репортажна кола процјењене вриједности КМ 829.996 и опрему која је предмет куповине по овом кредиту, као и полису осигурања од општих ризика за опрему која је предмет залога. У 2008.години Предузеће је сервисирало главнице КМ 48.600. По горе наведеном кредиту у 2008. години укупно је доспјело и плаћено камата КМ 43.212.

Дугорочни кредити из иностранства (КМ 165.088) представљају обавезу по Уговору о девизном дугорочном кредиту бр. КУ-1955-БХ004/05 од дана 04.10.2005. године, који је закључен са друштвом ИМП Телеком д.д. Љубљана, за набавку 7 ТВ предајника. Укупна вриједност Уговора је ЕУР 172.057 или КМ 336.514 са роком поврата на 60 рата и каматном стопом шестомјесечни ЕУРИБОР + 1,2%. Предузеће је од периода повлађења кредита до 31.12.2008.године сервисирало дуга у износу од КМ 176.473 и то: КМ 39.831 у 2006. години, КМ 68.312 у 2007.години и КМ 68.330 у 2008. години. Остатак дуга од КМ 165.088 биће сервисирао у наредном периоду уз 29 отплата. У току 2008.године по основу приспјелих камата Предузеће је платило КМ 11.163.

Остале дугорочне обавезе (KM 1.546.991) односе се на слиједеће:

- **Износ од KM 336.895** представља неизмирене обавезе за порезе и доприносе на плату настале до периода 31.12.2003.године. У 2004.години Предузеће је склопило са Министарством финансија Републике Српске два Споразума о репрограмирању обавеза и то: Споразум бр. 01/0104-413-119/04 од дана 14.04.2004.године којим су утврђене укупне обавезе у износу од KM 1.880.340 и Споразум бр. 01/0104-413-188/04 од дана 12.05.2004. године на износ обавеза од KM 1.615.779. Укупно утврђене обавезе у износу од KM 3.496.119 Предузеће је требало да измири у 60 једнаких мјесечних рата. До краја пословне 2008. године Предузеће је по овом основу укупно измирило обавеза у износу од KM 3.159.224, од чега у току пословне 2008. године на име измирења обавеза Предузеће је уплатило KM 709.874. До 31.12.2008. године отплаћене су 54 рате.
- **Износ од KM 941.975** представља репрограмиране обавезе према друштву Електропривреда Републике Српске за утрошену електричну енергију из ранијег периода. Предузеће је склопило појединачне Уговоре о репрограму отплате дуга са појединачним пословницама Електропривреде РС. Од наведене суме износ од KM 314.944 односи се на репрограм из 2007. године, а KM 627.033 на репрограмиране обавезе Банског Двора према Електропривреди РС. Наиме, Предузеће је у 2008. години закључило протокол о репрограмирању обавезе Предузећа према ЈУ Бански Двор, на начин да преузима обавезе Банског Двора које ова Јавна установа има према Електропривреди РС и за исти износ покрива своје обавезе према Банском Двору и то за закуп и зарежијске трошкове. У току 2008. године по репрограмима је укупно измирено KM 225.439 обавеза.
- **Износ од KM 268.120** односи се на остатак обавезе по основу Уговора о куповини 29 аутомобила на леасинг из 2005.године код Раиффасен леасинг д.д. Сарајево са роком отплате од 60 мјесеци. По овом кредиту остало је за отплату 22 рате. У току 2008. године Предузеће је сервисирало главнице у износу од KM 120.410 и камате KM 33.698.

### 15 Дугорачна резервисања

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007
	КМ	КМ
Дугорочна резервисања	1.045.028	431.061
	<b>1.045.028</b>	<b>431.061</b>

Од стране Министарства за саобраћај и везе Републике Српске у току 2006., 2007. и 2008. године Предузеће је примило три гранта новчаних средстава за изградњу ТВ предајника и набавку опреме за одјел ПЕП-а и то:

- Грант у 2006. години КМ 410.000
  - Грант у 2007.години КМ 510.000
  - Грант у 2008.години КМ 449.850
- УКУПНО                      КМ 1.369.850

Од укупно примљених средстава КМ 1.369.850, Предузеће је у 2008. години за набавку опреме искористило КМ 449.850.

На име амортизације и припадајућег пореза на додану вриједност за опрему која је набављена новчаним средствима из гранта, Предузеће је оприходовало у 2008. години КМ 187.921 (веза биљешка 2.2).

Салдо дугорочних резервисања (КМ 1.045.028) представља садашњу вриједност или неамортизовани дио опреме која је набављена из средстава буџета.

### 16 Обавезе за примљене авансе

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007
	КМ	КМ
Обавезе за примљене авансе	282.654	150.182
	<b>282.654</b>	<b>150.182</b>

Биљешке уз финансијске извјештаје(наставак)

Обавезе за примљене авансе односе се на евидентиране уплате купаца за маркетиншке услуге по авансним рачунима.

Од укупно евидентираних обавеза за примљене авансе (КМ 282.654), најзначајнији дио обавеза односи се према слиједећим купцима: Уједињени медији д.о.о. Сарајево КМ 189.787 или 67%, Медиа Гроуп д.о.о. Сарајево КМ 46.600 или 16% Српска Православна црква КМ 22.494 или 8% и Германиа Спорт д.о.о. Загреб КМ 14.788 или 5%. На наведене купце отпада преко 96% укупно евидентираних обавеза за примљене авансе.

**17 Обавезе према добављачима**

	<b>12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008</b>	<b>12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007</b>
	<b>КМ</b>	<b>КМ</b>
Обавезе према добављачима у земљи	1.099.799	1.722.092
Обавезе према добављачима у иностранству	97.634	12.168
	<b>1.197.433</b>	<b>1.734.260</b>

Обавезе према добављачима у земљи (КМ 1.099.799) чији је салдо изнад КМ 20.000, а у које нису укључене обавезе према БХРТ и РТВ ФБиХ (обрађено у биљешци 20), односе се на слиједеће добављаче:

<b>Добављачи у земљи</b>	<b>Износ</b>	<b>Учешће у укупним обавезама</b>
	<b>КМ</b>	<b>%</b>
Фабрика Дувана а.д Бања Лука	180.494	16,41
Сине Qua Нон д.о.о. Сарајево	176.823	16,08
РТВ БиХ д.о.о. Сарајево	130.728	11,89
Медиа Гроуп д.о.о. Сарајево	112.847	10,26
АБЦ Медиа д.о.о. Бања Лука	104.172	9,47
Глас Српске а.д. Бања Лука	48.929	4,45
Тхе Фриендс д.о.о. Бања Лука	37.680	3,43
РТВ ФБиХ д.о.о. Сарајево	33.420	3,04
Профиле д.о.о. Бања Лука	24.380	2,22
С.В. РСА д.о.о. Сарајево	23.643	2,15
Бански Двор - Културни Центар Ј.У. Бања	22.790	2,07
	<b>895.906</b>	<b>81,46</b>
<b>Укупне обавезе према добављачима у земљи</b>	<b>1.099.799</b>	

## Биљешке уз финансијске извјештаје(наставак)

Салда обавеза према добављачима су конфирмирана у проценту од 74% у односу на укупно евидентиране обавезе према добављачима у земљи.

Обавезе према добављачима чији је салдо обавеза изнад КМ 20.000 нису конфирмисане са РТВ ФБиХ д.о.о. Сарајево, док обавезе према конфирмацији која је достављена од РТВ БиХ нису усаглашене.

Исказане обавезе према добављачима у иностранству (КМ 97.634) највећим дијелом односе се на слиједеће добављаче: Емотион Ородуцтион Хоусе Београд КМ 63.076, Елепхант Цо д.о.о. Београд КМ 24.800 и Спортфиве ГмбХ Цо Хамбург КМ 9.192. На наведене добављаче отпада преко 99% укупно евидентираних обавеза према добављачима у иностранству.

### 18 Остале обавезе

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007
	КМ	КМ
Обавезе за нето зараде и накнаде	425.720	319.033
Обавезе за порезе и доприносе	51.284	262.500
Обавезе за порез на додану вриједност	89.382	78.698
Остале обавезе	119.557	110.375
	<b>685.943</b>	<b>770.606</b>

Обавезе за нето зараде и накнаде (КМ 425.720) представљају обавезе за не исплаћене нето зараде и накнаде према радницима за децембар 2008.године.

Обавезе за порез на додану вриједност (КМ 89.382) представљају неизмирене обавезе за ПДВ за мјесец децембар.

Остале обавезе (КМ 119.557) односе се на слиједеће обавезе: по уговорима о дјелу КМ 51.995, за топли оброк КМ 54.072, ауторске хонораре КМ 5.990 и према Управном одбору КМ 7.500.

### 19 Краткорочна разграничења и резервисања

	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2008	12 мјесеци за период завршен 31. децембра 2007
	КМ	КМ
Унапријед наплаћени одложени приход	2.719.147	2.103.935
Остала краткорочна разграничења и резервисања	516.310	36.663
	<b>3.235.457</b>	<b>2.140.598</b>



Биљешке уз финансијске извјештаје(наставак)

Унапријед наплаћени и одложени приход (КМ 2.719.147) односи се на слиједеће: КМ 2.281.410 обавезе за РТВ таксу наплаћену путем инкасо службе ( на обавезу према БХРТ евидентирано КМ 1.687.673, а према РТВ ФБиХ КМ 593.737 ), КМ 232.834 разграничени приходи по авансним фактурама и КМ 204.903 разграничени приход по основу донираних контејнера од стране Италијанског батаљона.

Остала краткорочна разграничења и резервисања (КМ 516.310) односе се на слиједеће: КМ 236.295 укалкулисане обавезе за децембарску плату, КМ 201.790 унапријед плаћене авансне фактуре, КМ 50.000 резервисања по основу накнада за судске спорове који се воде против Предузећа, КМ 20.097 резервисања за отпремнине у пензију за раднике који у 2009. години стичу услове за одлазак у пензију, КМ 7.790 укалкулисане обавезе за хонораре и Управни одбор и КМ 338 друге нефактурисане трошкове периода.

## 20 Међусобни односи Јавних РТВ сервиса

### 20.1 Потраживања и обавезе РТРС и БХРТ у 2008. години

#### а) Потраживања

Предузеће према БХРТ фактурише трошкове на име производње емисија, закупа предајника као и рефундације режиских трошкова. Стање тих потраживања је слиједеће:

Почетно стање	Дуговни текући промет потраживања	Потражни текући промет потраживања	Салдо на 31.12.2008.
КМ	КМ	КМ	КМ
1.266.792	595.103	1.204.819	657.076
<b>1.266.792</b>	<b>595.103</b>	<b>1.204.819</b>	<b>657.076</b>

Према презентираној потврди стања од стране БХРТ, исказане обавезе према Предузећу су КМ 984.908 и разликују се у односу на приказано потраживање у пословним књигама Предузећа за најмање КМ 327.832. Наведена неслагања нису усаглашена.

### б) Обавезе

На позицији обавеза код Предузећа према БХРТ евидентирано је:

Обавеза	Почетно стање	Дуговни текући промет обавезе	Потражни текући промет обавезе	Салдо на 31.12.2008.
	<b>КМ</b>	<b>КМ</b>	<b>КМ</b>	<b>КМ</b>
РТВ такса-инкасо служб	1.169.801	1.623.706	2.141.577	1.687.672
Рефундација трошкова	6.088	50.547	175.187	130.728
	<b>1.175.889</b>	<b>1.674.253</b>	<b>2.316.764</b>	<b>1.818.400</b>

Према презентираној потврди стања од стране БХРТ исказана потраживања од Предузећа су КМ 624.296, док је према стању у пословним књигама Предузећа та обавеза КМ 1.818.400, односно најмање за КМ 1.194.104 више евидентирано обавеза.

## 20.2 Потраживања и обавезе РТРС и РТВ ФБиХ у 2008. години

### а) Потраживања

Предузеће води евиденције на позицији потраживања од РТВ ФБиХ на слиједећи начин:

Почетно стање	Дуговни текући промет потраживања	Потражни текући промет потраживања	Салдо на 31.12.2008.
<b>КМ</b>	<b>КМ</b>	<b>КМ</b>	<b>КМ</b>
30.768	89.914	2.470	118.212
<b>30.768</b>	<b>89.914</b>	<b>2.470</b>	<b>118.212</b>

### б) Обавезе

На позицији обавеза код Предузећа према РТВ ФБиХ евидентирано је:

Обавеза	Почетно стање	Дуговни текући промет обавезе	Потражни текући промет обавезе	Салдо на 31.12.2008.
	<b>КМ</b>	<b>КМ</b>	<b>КМ</b>	<b>КМ</b>
РТВ такса-инкасо служб	453.905	453.905	891.474	891.474
Рефундација трошкова	20.901	8.142	20.661	33.420
	<b>474.806</b>	<b>462.047</b>	<b>912.135</b>	<b>924.894</b>

РТВ ФБиХ није упутила одговор на тражену неовисну потврду стања.

## 21 Судски спорови

Према Изјави Службе за правне послове против Предузећа се води укупно 23 судска спора од којих 8 спорова за накнаду штете од клевете у вриједности од КМ 595.502, 1 спор за дуг према Петрол а.д. П.Ц. Бања Лука у износу КМ 20.102 и 14 радних спорова – за које није назначена вриједност по појединачним споровима.

Поред горе наведених у току је и 7 судских предмета које Предузеће води против других у вриједности од КМ 576.315. У току 2008. године спор по тужби Банског двора ријешен вансудским поравнањем. По тужби Петрол а.д., спор ријешен у корист Предузећа, на начин да је исти обавезан платити камате у износу од КМ 20.735. У корист Предузећа донесена је пресуда због пропуштања у предмету Ветер и Блакан прес. Три покренуте тужбе против Предузећа су повучене, и то: Лион Бус д.о.о. Витез, тужба Торбица Чеде и Привредник Сарајево. Од радних спорова, њих 6 је ријешено у корист Предузећа, док је један спор окончан у корист радника.

## 22 Јавне набавке

Провођење јавних набавки у **Предузећу** се обавља у складу са Законом о јавним набавкама Босне и Херцеговине (Сл.гласник БиХ бр. 49/04, 19/05, 52/05, 94/05, 8/06, 24/06 и 70/06) (у даљем тексту: Закон), као и осталим подзаконским актима и Упутствима, те Правилником о јавним набавкама роба, услуга и радова Предузећа из јула 2005. године.

Напомињемо да Правилник датира из 2005. године, а измјене истог нису биле могуће јер се усвајају на нивоу Система. Сходно томе, сектор набавке проводи поступке у складу са важећим законским прописима и измјенама Закона које су услиједиле након 2005. године.

У складу с наведеним, битно је напоменути да је Законом прописано да су од примјене истог изузете набавке које за предмет имају прибављање, развој, продукцију или копродукцију програма за радио и телевизијско емитирање, те набавка ових услуга не подлијеже процедури по Закону о јавним набавкама (члан 2. став 10 Анех II Закона).

Предузеће је набавку роба, услуга и радова вршило у складу са усвојеним Финансијским планом за пословну 2008. годину. Након окончаног поступка набавке, а у складу са чланом 45. Закона, **Предузеће** је Агенцији за јавне набавке достављао неопходне Извјештаје.

## **23 Финансијски инструменти и управљање финансијским ризицима**

### **Процјена фер вриједности**

Главни финансијски инструменти Предузећа који се не воде по тржишној вриједности су: материјална имовина, потраживања од купаца, остала активна краткотрајна разграничења, пасивна краткорочна разграничења и обавезе према добављачима. Исказана књиговодствена вриједност новца и новчаних еквивалената, те остала краткотрајна имовина, приближна је њиховој фер вриједности због краткорочног доспијећа ових финансијских инструмената. Слично томе, исказане вриједности, обавеза по кредитима дугорочним и краткорочним, које су подложне нормалним условима пословања, приближне су њиховим фер вриједностима. Приказане вриједности историјског трошка материјалне имовине након почетног признавања као средства мјерене су у складу са МРС 16 и исказане су по фер вриједности земљиште и грађевине које се воде у пословним књигама Предузећа.

### **Управљање финансијским ризицима**

Предузеће не користи изведене финансијске инструменте за управљање финансијским и пословним ризицима. Главни ризици којима је Предузеће изложено, и политика управљања ризицима може се сажети у слиједеће:

#### Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик да једна страна у финансијском инструменту неће испунити своје обавезе, те да ће тиме проузрочити настанак финансијског губитка другој страни. Предузеће има кредитно високо концентрисани ризик, јер наплата од купаца физичких и правних лица за РТВ таксу није осигурана нити је могуће инструментима обезбјеђења исто извршити осим поступка утужења пред надлежним институцијама а које узрокује висок износ потенцијалних трошкова судских такси.

#### Каматни ризик

Каматни ризик је ризик да ће се вриједност финансијских инструмената промијенити услед промјене тржишних каматних стопа, које се примјењују на финансијске инструменте. Ризик каматних стопа код токова новца је ризик да ће трошкови камата на финансијске инструменте бити промјенљиви током раздобља.

Предузеће је изложено ризику тока новца због обавеза за дугорочне кредите који носи камате.

#### Ризик ликвидности

Ризик ликвидности, који се сматра ризиком финансирања, је ризик да ће се Предузеће сусрести с потешкоћама у прикупљању средстава за подмиривање обавеза повезаних са финансијским инструментима. Предузеће има задовољавајуће показатеље ликвидности посматрајући: однос краткотрајне имовине и краткорочних обавеза.

### Валутни ризик

Валутни ризик је ризик да ће се вриједности финансијских инструмената промијенити услед промјене курса. Предузеће највећим дијелом продаје услуге на домаћем тржишту, и на такав начин није изложено валутном ризику. За поједине добављаче (као ИМП Љубљана) који нису значајни у укупном промету набавки Предузеће је изложено валутном ризику.

### **24 Интерна контрола и интерна ревизија**

Предузеће ни у 2008. години као што смо то навели и у нашем извјештају за 2007. годину, нема организовано Одјељење интерне контроле нити Одјељење интерне ревизије. Према усвојеном Статуту Предузећа од 20.02.2007. године у оквиру Дирекције Предузећа предвиђено је организовање Одјељења унутрашње контроле.

Правилник о интерним контролама и интерним контролним поступцима у Предузећу донешен је 30.09.2005. године, којим се прописује начин спровођења поступака интерне контроле за Предузеће у складу са осталим прописаним актима Предузећа.

Правилником је предвиђено да поступак надгледања и спровођења интерних контролисаних поступака, те спровођење одредаба овог правилника врши комисија или одређени радник Предузећа које одреди Генерални директор. Комисија или радник су дужни упознати Генералног директора о надгледању интерних контролисаних поступака и предложити мјере за отклањање утврђених недостатака. На овакав начин систем интерне контроле обезбјеђивао би Менаџмену Предузећа значајан ниво поузданости у токове пословања Предузећа.

Такође у складу са постојећом законском регулативом потребно је оформити одјел интерне ревизије или најмање два радна мјеста који би имали дужности и одговорности интерних ревизора у функцији унапређивања пословања Предузећа.

### **25 Информациони систем**

Предузеће има формирану Службу информационе технике са два одјељења: Корисничка подршка и Мрежа и администрација, који дјелују у оквиру Сектора Медиа центар. Око 90% запослених у свакодневном раду користи рачунаре. На серверима је највећим дијелом инсталиран Линух оперативни систем, а на локалним рачунарима су инсталирани Мицрософт Виндовс 98, 2000 и ХП оперативни системи.

За рачуноводствене потребе, Предузеће користи 5 различитих апликација и то: Магиц ИИ, Оцеан, КУФ, КИФ и Претплата, и исте нису апликацијски увезане. Магиц ИИ апликација, која се користи већ дуги низ година, је застарјела рачуноводствена апликација која нуди слиједеће модуле: Основна средства, Главна књига и Робно-материјално књиговодство, а на основу Уговора о дјелу за услуге годишњег одржавања информационог система РТРС од 01.03.2008. године. Излазне фактуре се креирају у Ехцел табели, те се за књижење достављају у Рачуноводство у Магиц ИИ

програму и поново ручно прекуцавају. Улазне фактуре се креирају из апликације КУФ-Комерцијала израђеној у Мицрософт Аццесс 2003, те се за књижење достављају у Рачуноводство у Магиц ИИ програму и поново ручно прекуцавају.

Према Уговору о одржавању апликативне програмске опреме закљученом дана 01.12.2004. године са Оцеан д.о.о. Травник, који подразумијева одржавање апликативног софтвера, тј. додатке нових дијелова апликативном софтверу, којег у виду лиценцих права користи Предузеће у складу са Уговором Испоручиоца и Еуропеан Цоммуниту број НО.2003/077-888. Предузеће користи слиједеће модуле Оцеан софтверског рјешења: Плате, Интегратор апликација, Шифарници, Матична евиденција.

За припрему електронских фајлова за слање електронске пријаве у Пореску управу РС, односно обједињавање фајлова за плате, хонораре, инкасанте и остале исплате из софтверских рјешења Магиц ИИ, Оцеан, Ехцел табеле и Претплате, Предузеће користи услуге физичког лица у складу са Уговором од фебруара 2008. године.

Услуге обраде претплатника РТВ претплате који не посједују телефонски број и услуге обраде претплатника РТВ претплате који су обухваћени наплатом преко Телеком РС и Мобис РС су обезбијеђене путем намјенског пословног софтвера којег Предузеће користи у складу са Уговором о обављању повремених и привремених послова бр.1965 склопљеним дана 29.04.2008. године са физичким лицем.

## **ИНТРАНЕТ**

На рачунарима је инсталирана Сумантец НОД 32 Антивирусна која је подешена за аутоматско ажурирање. Бацкуп Рачуноводствене апликације Магиц ИИ се врши на повременој основи. Веб страница друштва [www.rtrc.tv](http://www.rtrc.tv) се креира и одржава интерно унутар Предузећа. Предузеће користи услуге Интернет приступа путем Вирелесс 5.8 од предузећа за инжењеринг увоз-извоз Анекс д.о.о. Бања Лука.

## **26 Потенцијалне обавезе**

Порески систем Босне и Херцеговине је у процесу континуиране ревизије и измјена. Међутим, још увијек постоје различита тумачења пореских прописа. У различитим околностима, порески органи могу имати различите приступе одређеним питањима и могу утврдити додатне пореске обавезе заједно са накнадним затезним каматама и пеналима. У босни и Херцеговини порески период остаје отворен током пет година. Руководство Предузећа сматра да су пореске обавезе укључене у ове финансијске извјештаје правилно исказане.

## 27 Радни односи

Радни односи у предузећу регулирани су Законом о раду Републике Српске (Пречишћен текст - Сл. гласник Републике Српске бр. 55/07), Појединачним колективним уговором од 09.11. 2006. године, заједно са измјенама од 10.10.2007. године, као и осталим општим актима: Статутом и Правилником о раду од 06.06.2008. године

Правилником о раду Предузећа уређена су права по основу рада, обим, начин и поступак њиховог остваривања, закључивање уговора о раду, организација рада, радно вријеме, одмори и одсуства, плате и накнаде, заштита права из радног односа, рјешавање спорова, учешће синдиката у заштити права радника, престанак уговора о раду и остало.

Предузеће као послодавац дужан је придржавати се одредби овог Правилника и закључити уговоре о раду у складу са истим.

Појединачним колективним уговором између Независног синдиката радника РТПС-а и Предузећа уређена су права радника на плату, накнаде и друга примања, као и обавезе и друга питања из радног односа запосленика у Предузећу.

Основна плаћа радника утврђује се множењем износа цијене рада са одговарајућим коефицијентом. Појединачним колективним уговором прописана је најнижа цијена рада у износу од КМ 104,00 која је примјењена у јануару мјесецу 2008. године, а у периоду од фебруара до септембра примјењивана је цијена од КМ 125,00, док је до краја године цијена рада износила КМ 140,00 а на основу одлука генералног директора донесених у складу са чланом 5. Појединачног колективног уговора. Уговором су утврђени проценти увећања плате по основу година радног стажа (0,50%), прековременог рада (35%), за вријеме рада ноћу (35%), за вријеме рада на дане државних празника (50%), за рад у посебно отежаним условима (20%).

## 28 Синдикат

У Предузећу дјелују двије синдикалне организације и то Независни синдикат радника Предузећа, који је репрезентативан и Синдикална организација Предузећа.

Синдикат радника дјелује под називом **Независни синдикат радника РТПС** основаног темељем Закона о удружењима и фондацијама Републике Српске (Сл. гласник Републике Српске бр. 52/01), те члана 41. Устава Републике Српске. Рјешењем Генералног директора бр. 5386/08 од 25.11. 2008. године потврђена је већинска репрезентативност Синдиката, будући да исти броји укупно 295 чланова, што чини око 57% укупно запослених у Предузећу.

Од стране представника Предузећа презентираан је **Статут** Независног синдиката радника Предузећа од 29.04.2004. године, који уједно представља темељни акт на основу којег је организован рад Синдиката.

Биљешке уз финансијске извјештаје(наставак)

Овим Статутом су уређени циљеви и сврха, као и услови и начини учланивања у Синдикат, затим органи управљања, трајање мандата, начин стицања, кориштења и располагања средствима, јавност рада, финансијско пословање, регистрација, овлаштења, нормативна акта, чланарина и др.

Чланови Синдиката дужни су да спроводе Одлуке које доноси Независни синдикат, те да савјесно и одговорно извршавају послове и радне задатке који су му у дјелокругу радног мјеста.

Органи управљања Синдиката:

1. Скупштина – предсједник Радомир Нешковић
2. Предсједништво
3. Надзорни одбор
4. Статутарна комисија

Дана 28.10. 2008. године одржана је Скупштина Синдиката на којој је именован нови **Извршни одбор Синдиката** који чини 12 представника из свих организационих јединица Предузећа. На истој сједници именовани су и чланови **Надзорног одбора**.

## **29 Догађаји настали након датума биланса**

Није било догађаја након датума биланса који би значајно могли утицати на финансијске извјештаје Предузећа.

Предсједник Управног одбора

Генерални директор

---

---