

**JAVNO PREDUZEĆE RADIO-TELEVIZE
REPUBLIKE SRPSKE**

**Finansijski izvještaji na dan 31. decembar 2008. godine
zajedno s mišljenjem ovlaštenog revizora**

Sarajevo, mart 2009. godine

Sadržaj

	<i>Stranica</i>
Profil JP RTRS Banja Luka	2-6
Izjava o odgovornosti Menadžmenta	7
Mišljenje ovlaštenog revizora	8-10
Bilans uspjeha JP RTRS Banja Luka	11
Bilans stanja JP RTRS Banja Luka	12
Izveštaj o novčanim tokovima JP RTRS Banja Luka	13
Izveštaj o promjenama na kapitalu JP RTRS Banja Luka	14
Računovodstvene politike	15-17
Bilješke uz finansijske izvještaje	18-55

Nastanak i istorija

Javno preduzeće Radio-televizije Republike Srpske, osnovano je Odlukom Narodne Skupštine Republike Srpske od 30.12.1993. godine („Službeni glasnik RS“, broj 26/93), kao Javno preduzeće Srpska Radio-televizija, sa p.o. Sarajevo.

Odlukom o izmjenama i dopunama Zakona o radio-televiziji („Službeni glasnik RS“, broj 23/99), izmjenjen je naziv-firma preduzeća i sjedište, koje glasi: Javno preduzeće Radio-televizija Republike Srpske, sa p.o. Banja Luka.

Javno preduzeće Radio-televizija Republike Srpske upisana je u registar Osnovnog suda u Srpskom Sarajevu pod brojem U-I-97/94 od 07.02.1994. godine. Dopuna djelatnosti izvršena je 02.05.1996. godine.

Sudskim Rješenjem broj U-256/98 od 13.10.1998. godine kod Osnovnog suda u Srpskom Sarajevu izvršen je upis usklađivanja sa Zakonom o klasifikaciji djelatnosti.

Rješenjem Osnovnog suda u Banja Luci pod brojem UI 2219/99 od 24.12.1999. godine, broj registarskog uložka 1-7414-00, izvršena je dopuna djelatnosti Javnog preduzeća Radio-televizija Republike Srpske, Banja Luka.

Rješenjem Osnovnog suda u Banja Luci broj UI-2051/01 od 23.01.2001. godine, izvršen je upis osnivanja dijela Preduzeća – Poslovne jedinice koja ima određena ovlaštenja u pravnom prometu – Dopisništvo Beograd ul. Moše Pijade broj 8, a u sastavu je JP RTRS Banja Luka.

Rješenjem Osnovnog suda u Banja Luci broj UI-4652/05 od 07.04.2006. godine izvršeno je usklađivanje djelatnosti sa Zakonom o klasifikaciji djelatnosti i o registru jedinica razvrstavanja kod JP RTRS.

Rješenjem Osnovnog suda u Banja Luci broj 071-0-REG-07-000659 od 25.04.2007. godine, broj registarskog uložka 1-7414-00, izvršena je promjena naziva osnivača, te umjesto Narodna skupština Republike Srpske, upisan je osnivač Republika Srpska. Istim Rješenjem izvršen je upis granica ovlaštenja lica ovlaštenog za zastupanje. Ukupan upisani iznos uloga osnivača je stanje imovine na dan 12.03.2007. godine u iznosu od KM 4.862.741.

Lice ovlašteno za zastupanje je Dragan Davidović, generalni direktor bez ograničenja do iznosa koji svojom odlukom utvrđuje Upravni odbor Preduzeća, a preko utvrđenog iznosa uz predhodnu saglasnost Upravnog odbora.

Rješenjem Osnovnog suda u Banja Luci broj 071-0-REG-07-002402 od 05.12.2007. godine, izvršena je dopuna djelatnosti Preduzeća, sa šifrom 60240 – Prevoz robe u drumskom saobraćaju.

Puni naziv preduzeća je «Javno Preduzeće Radio-televizija Republike Srpske, sa p.o. Banja Luka». Skraćeni naziv je JP RTRS.

Profil

JP RTRS je registrovano u Poreznoj upravi – Ministarstva finansija Republike Srpske, Potvrdom o registraciji broj 02/01-0801/457-7215/02 od 26.02.2002. godine pod jedinstvenim identifikacionim brojem **4400970660006**.

Kod Uprave za indirektno oporezivanje Banja Luka, Preduzeću je izdato Uvjerjenje o registraciji obveznika poreza na dodanu vrijednost broj: 04/5-1/I-17-1035-3833/05 od 12.11.2005. godine pod registarskim brojem **400970660006**.

Uprava za indirektno oporezivanje Regionalni centar Banja Luka Odsjek za poreze, Grupa za reviziju i kontrolu Preduzeću je izdala Rješenje pod brojem 04/5-2/I-17-37-199-2/08 od 28.02.2008. godine, o **srazmjernom odbitku ulaznog poreza** za razdoblje od 01.01. do 31.12.2008. godine u iznosu od 26%

Sjedište JP RTRS je u Banja Luci, u ulici Kralja Petra Karađorđevića broj 129.

JP RTRS čine slijedeći sektori:

1. **Direkcija RTRS** u okviru koje se organizuju slijedeće samostalne organizacione jedinice:

- Služba pravnih poslova
- Služba ljudskih resursa
- Služba komunikacija
- Odjeljenje unutrašnje kontrole

2. **Sektor Televizije Republike Srpske** u okviru kojeg se organizuju:

- Kancelarija direktora Sektora
- Služba informativni program
- Redakcija sportskog programa
- Služba zabavni program, sa odjeljenjima
- Služba dokumentarni i strani program, sa odjeljenjima
- Služba kulturni, obrazovni i religijski program, sa odjeljenjima
- Služba program za djecu i omladinu, sa odjeljenjima
- Programska podrška

3. **Sektor Radio Republike Srpske** u okviru kojeg se organizuju:

- Kancelarija direktora Sektora
- Služba programi Radija RS, sa odjeljenjima
- Programska podrška

4. **Sektor ekonomsko finansijskih poslova** u okviru kojeg se organizuju slijedeće organizacione cjeline:

- Služba računovodstva
- Služba prodaje
- Služba komercijalnih poslova
- Služba RTV takse
- Odjeljenje plana i analize

5. **Sektora Medija centar RTRS** u okviru kojeg se organizuju:

- Kancelarija direktora Sektora
- Služba TV produkcijski resursi, sa odjeljenjima
- Odjeljenje radio produkcijski resursi
- Služba upravljanja i održavanja imovine i tehničke usluge
- Služba informatička tehnika
- Odjeljenje audio, video i pisanog arhiva
- Služba ITC i dopisništva

U JP RTRS se organizuju slijedeće samostalne službe:

1. **Služba multimedija**
2. **Služba prenosa i emitovanja programa i održavanje sistema za prenos i emitovanje (PEP)**

Djelatnosti JP RTRS

Djelatnosi JP RTRS, utvrđene zakonom su:

- 92299 – Radio i televizijske djelatnosti
- 64200 – Telekomunikacije
- 22110 – Izdavanje knjiga
- 22120 – Izdavanje novina
- 22130 – Izdavanje časopisa i sličnih periodičnih knjiga
- 22140 – Izdavanje zvučnih časopisa
- 22240 – priprema djelatnosti u vezi sa štampanje
- 22310 – Umnožavanje (reprodukcija) zvučnih časopisa, video zapisa
- 24650 – Proizvodnja gotovih nesminjenih medija

Profil

- 7440 – Reklama i propaganda
- 74401 – Priređivanje sajmova
- 92511 – Djelatnost biblioteka
- 92130 – Prikazivanje filmova
- 92400 – Djelatnost novinskih agencija i ostalo
- 60240 – Prevoz robe u drumskom saobraćaju.

Na dan 31. decembra broj zaposlenih u Preduzeću bio je kako slijedi:

	31.12. 2008.	31.12. 2007.
	Broj	Broj
Direkcija RTRS	17	14
Sektor TV RS	131	133
Sektor Radio RS	51	52
Sektora EFP	34	31
Sektor Medija centar	207	202
Služba Multimedija	10	10
Služba PEP	64	67
UKUPNO	514	509

Organi JP RTRS

Prema Statutu RTRS-a koji je usvojen na sjednici Upravnog obora 19.02.2007. godine, organi RTRS-a su:

- 1. Upravni odbor**
- 2. Poslovodni odbor**

Upravni odbor

Upravni odbor je organ putem kojeg se, na način određen Zakonom, štite interesi javnosti u pogledu kvaliteta i poruka radio i televizijskih programa, koji se emituju u medijima, vrši nadzor nad cjelokupnim poslovanjem, kao i nad korištenjem i raspolaganjem imovine Preduzeća.

Upravni odbor ima četiri člana, koje u skladu sa Zakonom, imenuje Narodna skupština Republike Srpske. Narodna skupština Republike Srpske je 23. novembra 2006. godine, donijela Odluku broj 01-1465/06, o imenovanju članova Upravnog odbora Preduzeća.

Profil

Prema navedenoj Odluci u Upravni odbor Preduzeća imenovani su slijedeći članovi:

Gospodin Zoran Levi	Predsjednik	Na tri (3) godine
Gospođa Radmila Čokorilo	Član	Na četiri (4) godine
Gospodin Vlatko Malbašić	Član	Na dvije (2) godine
Gospodin Mehmed Dizdar	Član	Na jednu (1) godinu

Narodna skupština Republike Srpske donijela je Odluku o imenovanju novog člana Upravnog odbora iz reda bošnjačkog naroda, te imenovala gospođu Jasminku Smailović. Navedena Odluka objavljena je u Službenom glasniku Republike Srpske broj 127 od 31.12.2008. godine i stupa na snagu narednog dana od dana objavljivanja.

Poslovodni odbor

Poslovodni odbor čine generalni direktor i direktori sektora.

Generalnog direktora imenuje Upravni odbor Preduzeća na osnovu javnog konkursa. Mandat Generalnog direktora traje pet (5) godina i može se obnoviti samo jednom.

Gospodin Dragan Davidović Generalni direktor

Izjava o odgovornostima Menadžmenta

Menadžment **JP RTRS** (Preduzeće) je dužan osigurati da finansijski izvještaji za svaku finansijsku godinu budu izrađeni u skladu sa Standardima računovodstva Republike Srpske koji su usaglašeni sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI), zajedno sa uputstvima, objašnjenjima, smjernicama i načelima koje Međunarodna federacija računovođa (IFAC) i Odbor za međunarodne standarde revizije i uvjeravanja (IASB) donose i koje Komisija za računovodstvo i reviziju Bosne i Hercegovine prevede i objavi, tako da daju istinitu i objektivnu sliku finansijskog stanja i rezultata poslovanja Preduzeća za taj period.

Pri sastavljanju takvih finansijskih izvještaja odgovornosti Menadžmenta obuhvaćaju garancije:

- da su odabrane i zatim dosljedno primijenjene odgovarajuće računovodstvene politike;
- da su prosudbe i procjene razumne;
- da su primijenjeni važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje iskazano i objašnjeno u finansijskim izvještajima; te
- da su finansijski izvještaji pripremljeni po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Preduzeće nastaviti svoje poslovne aktivnosti u doglednoj budućnosti.

Menadžment također mora osigurati vođenje prikladnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba, s prihvatljivom tačnošću odražavati finansijski položaj Preduzeća. Menadžment je također odgovorn za čuvanje imovine Preduzeća, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Menadžmenta:

Dragan Davidović

JAVNO PREDUZEĆE RADIO-TELEVIZIJA
REPUBLIKE SRPSKE
Ul. Kralja Petra Karađorđevića broj 129
Republika Srpska
Bosna i Hercegovina

27.03.2009. godine

Osnivačima i Menadžmentu JP RTRS Banja Luka

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja **JP RTRS Banja Luka** (Preduzeće) na dan 31. decembra 2008. godine izloženih na stranicama 11 do 55. Finansijski izvještaji pripremljeni su na osnovi Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske i računovodstvenim standardima koji se primjenjuju na teritoriji Republike Srpske i koji obuhvataju: Međunarodne računovodstvene standarde (IAS) i Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (MSFI) zajedno sa uputstvima, objašnjenjima, smjernicama i načelima koje Međunarodna federacija računovođa (IFAC) i Odbor za međunarodne standarde revizije i uvjeravanja (IASB) donose i koje Komisija za računovodstvo i reviziju Bosne i Hercegovine prevede i objavi te primjenom računovodstvenih politika izloženih na stranicama 15 do 17.

Odgovornost Menadžmenta i revizora

Kako je izloženo na stranici 7, za navedene finansijske izvještaje odgovara Menadžment. Naša odgovornost odnosi se na izražavanje neovisnog mišljenja o tim finansijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije

Temelj za izražavanje mišljenje

Postupak revizije finansijskih izvještaja Preduzeća proveden je u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Standardi revizije, koje smo primjenjivali, zahtijevaju planiranje i provođenje revizije do nivoa potrebnog nam za dobivanje dovoljno dokaza o tome da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajna pogrešna iskazivanja. Revizija obuhvata ispitivanje, na test osnovi, evidencija i računovodstvenih podataka što potkrepljuju iznose i objave prikazane u finansijskim izvještajima. Za potrebe ocjene rizika, revizor vrši procjenu internih kontrola vezanih za pripremanje i fer prezentiranje finansijskih izvještaja, u svrhu određivanja revizorskih procedura prikladnih datim uslovima, ali ne u svrhu davanja mišljenja u pogledu funkcionisanja internih kontrola Preduzeća. Revizija takođe obuhvata procjenjivanje korištenih računovodstvenih načela i značajnih procjena Menadžmenta, kao i cjelokupne prezentacije finansijskih izvještaja. Vjerujemo da naša revizija pruža razumnu osnovu za izražavanje mišljenja.

Značajke koje utiču na revizorsko mišljenje

Ograničenje obima

1. Kao što je navedeno u bilješci broj 1. pod a), Zakonom o Javnom radiotelevizijskom sistemu Bosne i Hercegovine predviđeno osnivanje Korporacije ni tokom 2008. godine nije uspostavljeno. U bilješci broj 2., u vezi prihoda od marketnig djelatnosti i naplaćene RTV takse putem inkaso službe na jedinstveni račun, navedeno je da Preduzeće prihode od marketing usluga evidentira u ukupnom iznosu i ne uplaćuje ih na jedinstveni račun, kao i da nijedan od Javnih RTV servisa (BHRT, RTV FBiH i RTRS), nije vršio uplate na jedinstveni račun po osnovu marketinškog oglašavanja. Stvorene obaveze prema ostala dva emitera na ime naplaćene RTV takse putem inkaso službe blagovremeno se ne izmiruju. U vremenu provedenom u reviziji nije bilo moguće utvrditi efekte ovakvih evidentiranja na poziciji obaveza i uticaje na pozicije Bilansa stanja i finansijske rezultate.



Odstupanja od računovodstvenih standarda

2. Kao što je navedeno u bilješci 13. Kapital iskazan u sudskom rješenju i poslovnim knjigama Preduzeća nije usaglašen. Naime, prema sudskom rješenju evidentirani kapital od KM 4.862.741 nije klasifikovan kao državni i ostali kapital, a u poslovnim knjigama Preduzeća iskazan je državni kapital od KM 283.894 i ostali kapital KM 4.578.692.
3. Kao što je navedeno u bilješci 20. Preduzeće prema BHRT iskazuje više obaveza za KM 1.194.104 i manje potraživanja za KM 327.832 u odnosu na dostavljeno stanje. U vremenu provedenom u reviziji nismo mogli utvrditi stvarne efekte ovih neslaganja i njihove uticaje na finansijske izvještaje. Stanje međusobnih obaveza i potraživanja sa RTV FBiH nije potvrđeno.

Mišljenje

Po našem mišljenju, osim uticaja na finansijske izvještaje navedenih u tačkama od 1 do 3. gore, ako oni postoje, finansijski izvještaji u svim značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijski položaj preduzeća **RTRS Banja Luka** na dan 31. decembra 2008. godine, rezultate njegova poslovanja, gotovinski tok i promjene kapitala za godinu tada završenu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji u Republici Srpskoj i računovodstvenim standardima koji se primjenjuju na teritoriji Republike Srpske i koji obuhvataju: Međunarodne računovodstvene standarde (IAS) i Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (MSFI) zajedno sa uputstvima, objašnjenjima, smjernicama i načelima koje Međunarodna federacija računovođa (IFAC) i Odbor za međunarodne standarde revizije i uvjeravanja (IASB) donose i koje Komisija za računovodstvo i reviziju Bosne i Hercegovine prevede i objavi te primjenom računovodstvenih politika izloženih na stranicama 15 do 17.

Poseban naglasak

Bez daljeg kvalifikovanja našeg mišljenja, skrećemo Vašu pažnju na slijedeće bilješke:

1. Kao što je navedeno u skraćenim računovodstvenim politikama uz Finansijske izvještaje, u osnovama za sastavljanje finansijskih izvještaja Preduzeće nema propisane računovodstvene politike koje primjenjuje.
2. Kao što je navedeno u bilješci 8. Zalihe, Preduzeće zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda-emisije, filmovi i slično ne evidentira u skladu sa zahtjevima MRS 2-Zalihe.



3. Kao što je navedeno u bilješci broj 11. prava emitovanja snimljenog programa (nabavljene licence) Preduzeće ne vodi u skladu sa važećim Računovodstvenim politikama iz 2004. godine.
4. Bilješku broj 24. u vezi organizacije odjela interne revizije i interne kontrole.

Za bolje razumijevanje finansijske pozicije Preduzeća na dan 31. decembar 2008. godine i rezultata njegovog poslovanja za godinu koja je tada završila, te obima naše revizije, priloženi finansijski izvještaji trebaju se čitati zajedno sa finansijskim izvještajima, te pratećim bilješkama u našem revizorskom izvještaju.

Sarajevo, 27. mart 2009. godine

Revsar d.o.o. Sarajevo
Direktor



Alma Malinović

BILANS USPJEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12.2008. GODINE
(izraženo u KM)

	Bilješka	2008	2007
Poslovni prihodi	2	20.998.701	17.847.898
Prihod od prodaje robe		0	0
Prihod od prodaje proizvoda i usluga	2.1	19.043.742	16.493.207
Drugi poslovni prihodi	2.2	1.954.959	1.354.691
Poslovni rashodi	3	(19.653.965)	(16.684.803)
Troškovi materijala	3.1	(1.338.830)	(1.182.674)
Troškovi zaposlenih	3.2	(8.712.232)	(6.667.978)
Troškovi proizvodnih usluga	3.3	(1.443.693)	(1.478.479)
Amortizacija	3.4	(956.292)	(943.904)
Materijalni troškovi	3.5	(7.202.918)	(6.411.768)
Rezultat iz poslovnih aktivnosti	4	1.344.736	1.163.095
Finansijski prihodi	4.1.	3.370	3.750
Finansijski rashodi	4.2	(217.952)	(229.813)
Rezultat iz finansijskih aktivnosti		(214.582)	(226.063)
Ostali prihodi	5	293.806	949.945
Ostali rashodi	6	(583.901)	(768.419)
Rezultat iz ostalih aktivnosti		(290.095)	181.526
Bruto rezultat - bruto dobit		840.059	1.118.558
Bruto rezultat - bruto gubitak		0	0
Tekući i odloženi porez na dobit		98.568	118.485
Rashodi tekućih i odloženih poreskih obaveza		98.568	118.485
Prihodi tekućih i odloženih poreskih obaveza		0	0
Neto rezultat		741.491	1.000.073

Ovaj izvještaj odobren je i potpisano od Upravnog odbora Preduzeća dana ____ 2009.god.

Predsjednik Upravnog odbora

Generalni direktor

BILANS STANJA NA DAN 31. 12. 2008.
(izraženo u KM)

	Bilješka	31.12.2008.	31.12.2007.
AKTIVA			
Dugotrajna imovina	7	9.498.180	8.581.999
Nematerijalna imovina		0	0
Materijalna imovina	7.1	9.498.180	8.581.999
Finansijska sredstva		0	0
Kratkotrajna imovina		5.883.641	4.659.019
Zalihe	8	246.765	106.496
Potraživanja od kupaca	9	2.354.062	2.415.913
Ostala kratkoročna potraživanja	10	1.361.894	1.070.359
Kratkoročna razgraničenja	11	921.436	377.940
Novac u banci i blagajni	12	999.484	688.311
UKUPNA AKTIVA		15.381.821	13.241.018
PASIVA			
Kapital i rezerve	13	6.271.827	5.530.336
Osnovni kapital		4.862.741	7.027.925
Revalorizacione rezerve		4.251.692	2.086.508
Akumulirana dobit/gubitak		(3.584.097)	(4.584.170)
Dobit/gubitak tekuće godine		741.491	1.000.073
Dugoročne obaveze	14	2.663.479	2.483.975
Dugoročna krediti		1.116.488	353.371
Ostale dugoročne obaveze		1.546.991	2.130.604
Dugoročna rezervisanja	15	1.045.028	431.061
Kratkoročne obaveze		2.166.030	2.655.048
Kratkoročni krediti		0	0
Primljeni avansi, depoziti, kaucije	16	282.654	150.182
Obaveze prema dobavljačima	17	1.197.433	1.734.260
Ostale obaveze	18	685.943	770.606
Kratkoročna razgraničenja i rezervisanja	19	3.235.457	2.140.598
UKUPNA PASIVA		15.381.821	13.241.018

Ovaj izvještaj odobren je i potpisano od Upravnog odbora Preduzeća dana _____ 2009.god.

Predsjednik Upravnog odbora

Generalni direktor

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU
ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12.2008. GODINE
(izraženo u KM)**

	2008	2007
A. Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	24.898.185	19.474.792
1 Prilivi od kupaca	23.887.437	18.691.458
2 Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	802.550	621.209
3 Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	208.198	162.125
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	22.334.409	17.526.197
1 Odlivi po osnovu plaćanja dobavljačima	7.362.793	6.465.407
2 Odlivi po osnovu plaćanja zaposlenim	10.355.497	8.435.750
3 Odlivi po osnovu kamata	98.040	85.171
4 Odlivi po osnovu poreza na dobit	283.813	75.818
5 Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	4.234.266	2.464.051
III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	2.563.776	1.948.595
IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	0	0
B Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	2.357	1.696
6 Prilivi od kamata	2.357	1.696
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	1.929.701	436.551
4 Odlivi po osnovu nabavke nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava	1.929.701	436.551
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)		0
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	1.927.344	434.855
V Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	1.000.000	0
1 Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	0	0
2 Prilivi po osnovu dugoročnih finansijskih obaveza	1.000.000	0
II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	1.322.940	1.422.337
2 Odlivi po osnovu dugoročnih finansijskih obaveza	1.197.940	1.122.337
3 Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza	125.000	300.000
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)		0
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	322.940	1.422.337
G Ukupni prilivi gotovine	25.900.542	19.476.488
D Ukupni odlivi gotovine	25.587.050	19.385.085
Č Neto priliv gotovine	313.492	91.403
E Neto odliv gotovine		
Ž Gotovina na početku obračunskog perioda	688.311	597.929
Z Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	1.011	86
I Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	3.331	1.107
J Gotovina na kraju obračunskog perioda	999.483	688.311

Ovaj izvještaj odobren je i potpisano od Upravnog odbora Preduzeća dana ____ 2009.god.

Predsjednik Upravnog odbora

Generalni direktor

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12.2008. GODINE

(izraženo u KM)

	Osnovni kapital	Zakonske i ostale rezerve	Akumulirana gubitak	Rezultat tekuće godine	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2006.	4.862.741	0	(5.604.804)	1.020.634	278.571
Prenos dobiti	0	0	1.020.634	(1.020.634)	0
Reavlorizacione rezerve	2.165.184	2.086.508	0	0	4.251.692
Rezultat tekuće godine	0	0	0	1.000.073	1.000.073
Stanje na dan 31.12.2007.	7.027.925	2.086.508	(4.584.170)	1.000.073	5.530.336
Prenos dobiti	0	0	1.000.073	(1.000.073)	0
Reavlorizacione rezerve	(2.165.184)	2.165.184	0	0	0
Rezultat tekuće godine	0	0	0	741.491	741.491
Stanje na dan 31.12.2008.	4.862.741	4.251.692	(3.584.097)	741.491	6.271.827

Ovaj izvještaj odobren je i potpisano od Upravnog odbora Preduzeća dana _____ 2009.god.

Predsjednik Upravnog odbora

Generalni direktor

Skraćene važnije računovodstvene politike

Osnova za sastavljanje i koncept nastavka poslovanja

Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremanju ovih finansijskih izvještaja su navedene u nastavku. Ove politike su primjenjene na 2008. i 2007. godinu, ukoliko drugačije nije naglašeno.

Osnova za sastavljanje

Priloženi finansijski izvještaji predstavljaju finansijske izvještaje Preduzeća sastavljene na osnovi Zakona o računovodstvu i reviziji u Republici Srpskoj i računovodstvenim standardima koji se primjenjuju na teritoriji Republike Srpske i koji obuhvataju: Međunarodne računovodstvene standarde (IAS) i Međunarodne standarde finansijskog izvješćivanja (MSFI) zajedno sa uputstvima, objašnjenjima, smjernicama i načelima koje Međunarodna federacija računovođa (IFAC) i Odbor za međunarodne standarde revizije i uvjeravanja (IASB) donose i koje Komisija za računovodstvo i reviziju Bosne i Hercegovine prevede i objavi.

Preduzeće nije propisalo računovodstvene politike koje primjenjuje.

Koncept nastavka poslovanja

U skladu sa računovodstvenim načelima poslovanja finansijski izvještaji se sastavljaju u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji podrazumijeva da će Preduzeće nastaviti da posluje u neograničenom periodu u predvidivoj budućnosti.

Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju podatke iz finansijskih izvještaja Preduzeća za 2007. godinu.

Valuta izvještavanja

Finansijski izvještaji Preduzeća su sastavljeni u KM. Važeći kurs KM na dan 31. decembra 2008. godine bio je 1,95583 KM za 1 Euro.

Dugotrajna imovina

Nematerijalna imovina uključuje ulaganja u prava i tuđu imovinu, te se iskazuje po istorijskom trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti. Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja čije je vrijeme korištenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Početno mjerenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrijednosti ili po cijeni koštanja.

Bruto knjigovodstvena vrijednost dugotrajne materijalne imovine, umanjena za očekivani ostatak vrijednosti, amortizira se kroz procijenjeni vijek upotrebe pojedinog sredstva primjenom linearne metode.

Troškovi zamjene većih dijelova dugotrajne materijalne imovine Preduzeća, koji povećavaju njen kapacitet ili značajno produžuju korisni vijek upotrebe, kapitaliziraju se. Troškovi održavanja, popravke ili djelomične zamjene terete direktno račun troška.

Skraćene važnije računovodstvene politike

Potraživanja

Potraživanja za usluge priznaju se po trošku sticanja po osnovu fakturisanih izvršenih usluga.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mjere se po vrijednosti iz originalne fakture. Ako se vrijednost iz fakture iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izvještajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije.

Otpis zastarjelih, nenaplativih potraživanja vrši se po Zakonu o obligacijama, tj. potraživanje se otpisuje ako je zastarjelost tri (3) godine.

Zalihe

Zalihe se sastoje pretežno od materijala za održavanje, kancelarijskog materijala, pribora, sitnog inventara i trgovačke robe iskazanih po trošku nabave. Stvarima sitnog inventara smatraju se predmeti čiji je vijek upotrebe kraći od godinu dana. Otpis sitnog inventara, autoguma i ambalaže otpisuje se 100% u momentu stavljanja u upotrebu. Društvo ne vodi evidenciju nedovršene proizvodnje i zaliha gotovih proizvoda – filmovi, serija i emisija i sl.

Strane valute

Poslovni događaji i transakcije u stranoj valuti preračunavaju se u KM po važećem kursu na dan poslovnog događaja. Novčana sredstva i obveze denominirane u stranoj valuti preračunavaju se u KM po kursu važećem na dan bilanse. Svi dobici ili gubici nastali zbog promjene kursa valute nakon datuma poslovnog događaja terete račun dobitka ili gubitka u okviru finansijskih prihoda odnosno rashoda.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od gotovine na računima u bankama i blagajnama Preduzeća.

Priznavanje prihoda

Prema članu 23.tačka 6. Zakona o Javnom Radiotelevizijskom sistemu Bosne i Hercegovine (Službeni glasnik broj 78. od 08.11.2005. godine) Preduzeću pripada 25% od ukupnog iznosa RTV takse naplaćene na teritoriji BiH.

Prihodi RTV taksa naplatu vrši Telekom putem telefonskih računa, inkasanti putem priznanica za lica koja nemaju telefonske aparate. U prihod se evidentira samo naplaćeni iznos. Izuzetno u prihod se može evidentirati i dio nenaplaćenih potraživanja od pretplatnika ako se procjeni da bi ta potraživanja mogla biti u većem dijelu naplaćena u roku kraćem od 6 – 12 mjeseci. Po isteku navedenog roka vrši se otpis svih nenaplaćenih potraživanja.

Prihodi od marketinga – reklame, sponzorstva, zakupi, prodaja, prava emitovanja, prodaja snimljenog materijala, iznajmljivanje tehničkih i kadrovskih kapaciteta i sl. evidentiraju se na osnovu fakturisanih vrijednosti umanjениh za obračunati porez.

Skraćene važnije računovodstvene politike

Priznavanje rashoda

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Preduzeća. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju kada Preduzeće ima postojeću zakonsku ili ugovorenu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; i kada je vjerovatnije da će, više nego da neće, podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; i kada se može pouzdano procijeniti iznos obaveze.

Događaji nakon datuma bilanse

Događaji nakon datuma bilanse, koji daju dodatne informacije o položaju društva na dan bilanse, odražavaju se u finansijskim izvještajima (usklađivanje događaja na datum bilanse). Događaji nakon datuma bilanse koji ne utječu na stavke u finansijskim izvještajima objavljuju se u bilješkama ako su materijalno značajni.

1 Opšte

- a) Zakonom o Javnom radiotelevizijskom sistemu Bosne i Hercegovine (Službeni glasnik Bosne i Hercegovine broj 78/05 od 08.11.2005. godine) propisan je zakonski okvir kojim se uređuje Javni radiotelevizijski sistem u Bosni i Hercegovini i odnosi tri javna RTV servisa. Zakonom je propisano da javni sistem emitovanja u Bosni i Hercegovini čine: Radio – televizija Bosne i Hercegovine (kao Javni RTV servis Bosne i Hercegovine), Radio – televizija Federacije Bosne i Hercegovine (kao Javni RTV servis Federacija Bosne i Hercegovine), Radio – televizija Republike Srpske (kao Javni RTV servis Republike Srpske) i Korporacija javnih RTV servisa Bosne i Hercegovine. Članom 44. Zakona o javnom radiotelevizijskom sistemu Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu Zakon) propisano je da se odgovarajući zakoni i propisi na državnom i entitetskom nivou, koji se odnose na JRTS Bosne i Hercegovine i javne RTV servise, moraju usaglasiti s odredbama ovog zakona u roku od 60 dana od njegovog stupanja na snagu. U skladu s tim zahtjevom usvojen je Zakon o javnom Radio-televizijskom servisu Bosne i Hercegovine (Službeni glasnik Bosne i Hercegovine broj 92/05 od 28.12.2005. godine) i Zakon o radio – televiziji Republike Srpske (Službeni glasnik Republike Srpske broj 49/06 od 11.05.2006. godine). Zakon o javnom Radio-televizijskom servisu Federacije Bosne i Hercegovine usvojen je u 2008. godini (Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine broj 48/08 od 06.08.2008. godine). Shodno članu 6. Zakona predviđeno je da su Javni RTV servisi obavezni da registruju Korporaciju na državnom nivou. Uspostavljen je Upravni odbor Javnog radiotelevizijskog sistema Bosne i Hercegovine koga čine svi članovi upravnih odbora javnih RTV servisa koji su tokom tekućeg perioda poduzimali određene aktivnosti, donosili određene zaključke u vezi sa funkcionisanjem Korporacije u osnivanju. Korporacija u osnivanju – do registracije Korporacije – funkcioniše kao posebna organizaciona cjelina u okviru BHRT–a. Odbor JRTS BiH formirao je Radni tim za funkcionisanje Korporacije u osnivanju u razdoblju do njezina osnivanja, koja radi na blagovremenoj pripremi normativnih, finansijskih, kadrovskih i tehničko tehnoloških pretpostavki za osnivanje Korporacije. U toku 2008. godine Korporacija na državnom nivou nije osnovana.
- b) Regulatorna agencija (član 10. Zakona o javnom radiotelevizijskom sistemu Bosne i Hercegovine Službeni glasnik Bosne i Hercegovine broj: 78/05 od 08.11.2005. godine) izdat će dozvole kojima će omogućiti javnim RTV servisima da djeluju u skladu s ovim zakonom. Javni RTV servisi neće početi raditi prije nego što im Regulatorna agencija izda dozvolu. Svaka dozvola Sistema izdaje se na period od pet godina. Takođe, članom 2. Zakona o Radio – televiziji Republike Srpske propisano je da dozvola Sistema predstavlja pojedinačne dozvole tri javna RTV servisa. Preduzeće je 2001. godine od Regulatorne agencije za komunikacije dobilo dozvolu za emitovanje, nova dozvola nije dobijena. Prema Izjavi u vezi sa statusom dozvole za zemaljsko emitovanje radio i televizijskog programa Radio – televizije Republike Srpske, koju je Regulatorna agencija za komunikacije Bosne i Hercegovine, pod brojem 04-29-1002-1/09 od 25.03.2009. godine, dostavila Preduzeću navedeno je slijedeće: “Regulatorna agencija za komunikacije (Agencija) je u saradnji sa JP RTRS i BHRT-om, izradila nacrt buduće dozvole za zemaljsko emitovanje radio i televizijskog programa krajem 2008. godine, koji još nije finaliziran. Dozvola za RTV FBiH će biti izrađena po uspostavljanju novog Upravnog odbora, koji će biti osnovan u skladu sa Zakonom o RTV FBiH, nakon čega će biti izdata i dozvola za Sistem,

sastavljena od pojedinačnih dozvola za servise. Do izdavanja dozvola servisima kao i dozvole Sistema, Radio-televizije Republike Srpske, kao i ostali javni servisi u Bosni i Hercegovini, emituje program na osnovu relevantnih zakonskih rješenja, dok Agencija izdaje samo tehničke uslove pod kojima se vrši emitovanje programa.“

2 Poslovni prihodi

Poslovni prihodi predstavljaju prihode od prodaje proizvoda i usluga, a odnose se na iznose potraživanja (umanjene za trošarine i slična davanja) ostvarene od prodaje proizvoda i usluga.

2.1. Struktura prihoda od prodaje proizvoda i usluga

	12 mjeseci za period	12 mjeseci za period		
	završen 31. decembra	završen 31. decembra	2007	2008/2007
	2008		2007	2008/2007
	KM		KM	%
Prihod od RTV takse	13.600.000	11.800.000		115,25
Prihod od usluga reklame i marketinga	4.422.638	3.461.709		127,76
Prihodi od usluga BHRT i RTV FBiH	279.619	799.884		34,96
Ostali poslovni prihodi	130.334	24.345		535,36
Prihodi na domaćem tržištu	18.432.591	16.085.938		114,59
Prihod od usluga reklame i marketinga	605.198	405.435		149,27
Ostali poslovni prihodi	5.953	1.834		324,59
Prihodi na ino tržištu	611.151	407.269		150,06
	19.043.742	16.493.207		115,46

Poslovni prihodi Preduzeća (KM 19.043.742) ili 89% ukupnih prihoda, predstavljaju prihode po osnovu naplaćene RTV takse i izvršenih marketinških usluga kupcima.

U strukturi prihoda od datih usluga na domaćem tržištu (KM 18.432.591) najznačajniju poziciju predstavlja ostvareni prihod od RTV takse KM 13.600.000 ili 73,78% prihoda, od čega se na prihod od RTV takse naplaćenih putem jedinstvenog računa odnosi KM 12.315.513 ili 91%, dok se KM 1.284.487 ili 9% odnosi na naplaćeni prihod putem priznanica (inkaso služba).

Naplatu RTV taske vrše telekom operateri (JP BH Telecom, JP Hrvatske telekomunikacije, Telekomunikacije RS) u skladu sa ugovorom o naplati RTV takse i upustu za realizaciju ugovora o naplati RTV takse koje su emiteri i operateri zaključili međusobno u novembru 2005. godine.

Za vlasnike radio i TV aparata koji nisu pretplatnici fiksnih telefonskih usluga, naplatu RTV takse vrše Služba RTV takse - inkaso putem priznanica.

Upravni odbor Javnog RTV sistema Bosne i Hercegovine donio je Odluku broj 4110-37/33 od 05.03.2008. godine o usklađivanju visine RTV takse. Navedenom Odlukom umjesto dotadašnjih KM 6,00 od marta 2008. godine visina RTV takse iznosi KM 6,70.

JS BIH je zajedno sa Radiotelevizijom FBiH i Radiotelevizijom Republike Srpske donio Odluku o naplati i uplati RTV takse putem vlastitih službi javnih RTV servisa broj:101-140/06 od 22.02.2006. godine. Ovom Odlukom regulisano je fakturisanje i naplata RTV takse putem vlastitih službi javnih RTV servisa i podrazumjeva naplatu RTV takse putem inkasanata, naplatu RTV takse od pravnih lica koja nisu obuhvaćena sistemom naplate RTV takse od strane Telecom operatera, kao i prinudnu naplatu, a primjena ove Odluke počinje od 01.12.2005. godine.

Preduzeće je sa 31.12.2006. godine, stavilo van snage gore navedenu Odluku, jer je zauzet stav da ovom Odlukom nije na pravilan način regulisana nadoknada troškova naplate RTV takse u inkaso službama. Prema izjavi generalnog direktora, u toku je usaglašavanje teksta nove Odluke između tri Javna emitera.

Preduzeće je u 2008. godini na ime ranije naplaćene RTV takse putem inkaso službe ukupno uplatilo KM 1.623.706 od čega: BHRT-u KM 1.169.801, a RTV FBiH KM 453.905. Naplaćenu RTV taksu putem inkaso službi u 2008. godini Preduzeće nije uplaćivalo na račun ostala dva Javna RTV servisa (BHRT i RTV FBiH).Preduzeće u svojim poslovnim knjigama naplaćena sredstva od inkasanata koja nisu doznačena na jedinstveni račun, evidentira na obavezama prema BHRT i RTV FBiH.

Evidentiranje prihoda od RTV takse Preduzeće u svojim poslovnim knjigama vrši na bazi naplaćene realizacije.

Prihodi od pruženih usluga reklame i marketinga u zemlji iznose KM 4.422.638 ili preko 23% ukupnih prihoda od prodaje proizvoda i usluga. Prihodi od marketinških usluga evidentiraju se na osnovu fakturisane realizacije. Fakturisanje se vrši u skladu sa propisanim cjenovikom za marketinške usluge.

Prihodi od usluga reklame i marketniga na domaćem tržištu (KM 4.422.638) odnose se na slijedeće prihode:

Vrsta usluge	Prihod	Učešće
	KM	%
Prihod od reklama (izrada/emitovanje)	3.742.381	84,62
Prihod od zakupa termina Lutrija RS	132.585	3,00
Prihod od reklama - NATO, EUFOR	180.059	4,07
Prihod od sponzorisanja	180.249	4,08
Prihod od emitovanja čestitki, oglasa, obavješetenja	42.477	0,96
Prihod od zakupa prostora na Teleteksu	68.557	1,55
Prihod od usluga političkim strankama	62.710	1,42
Prihod od telefonskog glasanja i sl.	13.620	0,31
	4.422.638	100

Iz naprijed navedene tabele vidljivo je da prihodi od reklame (izrada/emitovanje) imaju najznačajnije učešće u ukupnim prihodima od usluga reklame i marketinga na domaćem tržištu (KM 3.742.381 ili preko 84%).

U skladu sa članom 23. Zakona o Javnom Radiotelevizijskom sistemu Bosne i Hercegovine, ukupni neto dohodak od prodaje marketinškog oglašavanja bi trebalo da se uplaćuje na jedinstveni račun, što bi se raspodjeljivalo prema dogovorenim procentima (BHRT 50%, RTV FBiH 25% i RTRS 25%). Niti jedan od Javnih RTV servisa (BHRT, RTV FBiH i RTRS) nije vršio uplate na jedinstveni račun po osnovu marketinškog oglašavanja. Kao što smo naveli i u našem izvještaju za predhodnu godinu, a prema informacijama generalnog direktora Preduzeća, nakon usvajanja Zakona o Javnom radiotelevizijskom sistemu Bosne i Hercegovine i donošenja Odluka Upravnog odbora Javnog RTV sistema Bosne i Hercegovine, broj 4110-25/12 od 31.12.2006. godine, o načinu prikupljanja i raspodjele prihoda od marketinškog oglašavanja Javnih RTV servisa, Preduzeće je na ispostavljenim fakturama prema klijentima u 2006. godini za marketinške usluge navodilo jedinstveni račun uplate prihoda od marketinga, koji je bio otvoren kod HVB Central profit banke d.d. Sarajevo. Zbog ne dobijanja povratne informacije o rasporedu pristiglog novca na jedinstveni račun, a u cilju zaštite interesa Preduzeća, menadžment Preduzeća je i u 2008. godini obustavio izvršenje člana 23. pomenutog Zakona.

Ukupno evidentirani prihodi od usluga BHRT i RTV FBiH (KM 279.619) čine 1,5% ostvarenog prihoda na domaćem tržištu, a odnose se na fakturisane troškove kadrovskih i tehničkih resursa KM 105.501 ili 37,73% te na prihode od prodaje snimljenog materijala KM 174.117 ili 62,27% ukupno evidentiranih prihoda po ovom osnovu.

Na poziciji ostalih prihoda evidentiran je prihod od KM 130.334 što predstavlja ostvarene prihode od prodaje ulaznica, muzičke produkcije i slično, koji nisu direktno vezani za marketinške usluge.

Prihodi od usluga reklame i marketniga na ino tržištu (KM 605.198) ili 3% ukupnih prihoda, odnose se najvećim dijelom na marketinške usluge slijedećim kupcima: BB Minaqua Novi Sad KM 250.011 ili 41,3% Elephant CO d.o.o. Beograd KM 117.800 ili 19,5% Scorpion production Novi Sad KM 113.760 ili 18,8% i Germanija sport

Bilješke uz finansijske izvještaje(nastavak)

d.o.o. Zagreb KM 66.750 ili 11%. Na navedene kupce otpada preko 90% evidentiranog prihoda po ovom osnovu.

2.2. Drugi poslovni prihodi

	12 mjeseci za period	12 mjeseci za period	
	završen 31. decembra	završen 31. decembra	2007 2008/2007
	2008	2007	%
	KM	KM	
Prihod od subvencija, dotacija	566.939	240.110	236,12
Prihod od zakupnina	1.388.020	1.114.581	124,53
	1.954.959	1.354.691	144,31

Iskazani prihodi od subvencija, dotacija (KM 566.939) imaju slijedeću strukturu:

Vrsta	Prihod	Učešće
	KM	%
Prihod po osnovu finansiranja nabavke opreme - godišnja amortizacija	187.921	33,15
Prihod po osnovu finansiranja Đurđevdanskog festivala	37.000	6,53
Prihodi od građana i organizacija za razvoj RTRS-a	26.250	4,63
Prihodi iz budžeta za sponziranje programa	293.000	51,68
Prihodi od donacije Italijanski bataljon - kontejneri za PEP (amortizacija)	22.768	4,02
	566.939	100

Od ukupno iskazanih prihoda od zakupnina (KM 1.388.020) najznačajniji dio KM 1.384.855 ili preko 99% predstavlja prihod od zakupa releja i naknada za korištenje infrastrukture releja.

3 Poslovni rashodi

Preduzeća je evidentiralo poslovne rashode u ukupnom iznosu KM 19.653.965. Te rashode čine slijedeće:

3.1 Troškovi materijala, goriva i energije

	12 mjeseci za period	12 mjeseci za period		
	završen 31. decembra	završen 31. decembra	2007	2008/2007
	2008		KM	%
	KM		KM	
Troškovi materijala	679.354		559.844	121,35
Troškovi goriva i energije	659.476		622.830	105,88
	1.338.830		1.182.674	113,20

Troškovi materijala (KM 679.354) obuhvataju slijedeće troškove:

Vrsta troška	Iznos	Učešće
	KM	%
Materijal za održavanje tehničke i ostale opreme	217.110	31,96
Audio-video kasete, studijske trake i sl.	140.696	20,71
Kancelarijski materijal	94.803	13,95
Materijal za izradu kulisa, dekoracija, rekviziti	86.046	12,67
Materijal za održavanje objekata, poslovnih prostora	63.114	9,29
Materijal za scensku garderobu, šminku i sl.	40.853	6,01
Materijal, auto gume i sl. za održavanje voznog parka	23.226	3,42
Sitan inventar, HTZ oprema i ostali materijal	13.506	1,99
	679.354	100

U ukupnoj strukturi poslovnih rashoda na troškove materijala otpada cca 3,4%.

Troškovi goriva i energije (KM 659.476) obuhvataju slijedeće troškove:

Vrsta troška	Iznos	Učešće
	KM	%
Utrošena električna energija	382.026	57,93
Utrošeno gorivo (benzin i diesel, lož ulje)	262.979	39,88
Utrošena voda	14.471	2,19
	659.476	100

U ukupnoj strukturi poslovnih rashoda na troškove goriva i energije otpada cca 3,3%.

3.2 Troškovi zaposlenih

	12 mjeseci za period	12 mjeseci za period	2008/2007
	završen 31. decembra	završen 31. decembra	
	2008	2007	%
	KM	KM	
Troškovi plata	7.220.975	5.470.995	131,99
Ostali troškovi zaposlenih	1.491.257	1.196.983	124,58
	8.712.232	6.667.978	130,66

Plate i naknade zaposlenih se obračunavaju u skladu sa važećim propisima Republike Srpske koji regulišu ovu oblast.

Ostali troškovi zaposlenih (KM 1.491.257) predstavljaju slijedeći troškovi: toplog obroka KM 912.257, regresa KM 295.545, naknade članovima Upravnog odbora KM 97.973, pokloni zaposlenim i djeci zaposlenih KM 62.858, naknade za smrtni slučaj i liječenje KM 58.305, naknade po osnovu otpremnina penzionisanim radnicima KM 21.571, pomoć radnicima u školovanju djece KM 14.625 i ostala lična primanja KM 28.123.

U ukupnoj strukturi poslovnih rashoda na troškove zaposlenih otpada cca 44%.

3.3 Troškovi proizvodnih usluga

	12 mjeseci za period	12 mjeseci za period	2008/2007
	završen 31. decembra	završen 31. decembra	
	2008	2007	%
	KM	KM	
Troškovi transportnih usluga	337.515	391.147	86,29
Usluge održavanja	155.924	139.170	112,04
Troškovi zakupnina	539.784	553.949	97,44
Troškovi reklame i propagande	161.038	148.362	108,54
Troškovi ostalih usluga	249.432	245.851	101,46
	1.443.693	1.478.479	97,65

U ukupnoj strukturi poslovnih rashoda na troškove proizvodnih usluga otpada cca 7%.

Bilješke uz finansijske izvještaje(nastavak)

Troškovi transportnih usluga (KM 337.515) obuhvataju slijedeće troškove:

Vrsta troška	Iznos	Učešće
	KM	%
Troškovi telefona (fiksni, mobiteli) i direktni prenos programa	255.894	75,82
Poštanski troškovi (pisma, paketi, pošiljke i sl.)	39.998	11,85
Troškovi interneta i ostalo	32.979	9,77
Troškovi prevoza opreme, materijala, ekipe i sl.	7.972	2,36
Troškovi prenosa programa posredstvom drugih RTV-a	672	0,20
	337.515	100

Usluge održavanja (KM 155.924) se odnose na slijedeće troškove:

Vrsta troška	Iznos	Učešće
	KM	%
Održavanje voznog parka	132.818	85,18
Odražavanje opreme	16.816	10,78
Održavanja objekata	6.290	4,03
	155.924	100

Troškovi zakupnina (KM 539.784) se odnose na slijedeće troškove:

Vrsta troška	Iznos	Učešće
	KM	%
Zakup poslovnih prostora i zemljišta	450.967	83,55
Zakup opreme za proizvodnju, prenos i emitovanje programa	61.773	11,44
Zakup vozila	22.650	4,20
Ostale zakupnine	4.394	0,81
	539.784	100

Troškovi reklame i propagande (KM 161.038) predstavljaju troškove reklamiranja Preduzeća KM 153.321 ili 95% i nagrade učesnicima u emisijama nagradnih igara KM 7.717 ili 5%.

Troškovi ostalih usluga (KM 249.432) odnose se na slijedeće troškove: grijanja poslovnih prostora KM 47.071 ili 19%, taksi usluga KM 45.654 ili 18%, štampanja, grafičkih usluga, presnimavanja, snimanja KM 43.474 ili 17%, frizerske i kozmetičke usluge KM 37.026 ili 15%, stručne literature, novina i časopisa KM 36.422 ili 15%, komunalnih usluga KM 12.185 ili 5%, tehnički pregled i čišćenje vozila KM 11.415 ili 4% i ostali razni troškovi usluga KM 16.185 ili 7%.

3.4 Troškovi amortizacije

	12 mjeseci za period	12 mjeseci za period	2008/2007
	završen 31. decembra	završen 31. decembra	
	2008	2007	
	KM	KM	%
Troškovi amortizacije	956.292	943.904	101,31
	956.292	943.904	101,31

Troškovi amortizacije obuhvataju amortizaciju materijalne imovine.

Amortizacija materijalne imovine obračunava se linearnom metodom uz primjenu stope otpisa po procijenjenom vijeku trajanja sredstva.

U ukupnoj strukturi poslovnih rashoda na troškove amortizacije otpada cca 5%.

3.5 Materijalni troškovi

	12 mjeseci za period	12 mjeseci za period	2008/2007
	završen 31. decembra	završen 31. decembra	
	2008	2007	
	KM	KM	%
Troškovi naknada	2.493.992	2.330.367	107,02
Troškovi neproizvodnih usluga	3.666.865	3.110.932	117,87
Troškovi reprezentacije	146.435	96.894	151,13
Troškovi premije osiguranja	47.479	41.425	114,61
Troškovi platnog prometa	34.842	22.852	152,47
Troškovi članarina	197	160	123,13
Troškovi poreza i doprinosa	197.414	122.350	161,35
Ostali nematerijalni troškovi	545.597	686.788	79,44
Troškovi rezervisanja	70.097	0	100,00
	7.202.918	6.411.768	112,34

U ukupnoj strukturi poslovnih rashoda na materijalne troškove otpada cca 37%.

Bilješke uz finansijske izvještaje(nastavak)

Troškovi naknada (2.493.992) obuhvataju slijedeće naknade:

Vrsta troška	Iznos	Učešće
	KM	%
Naknada za privremene poslove - inkasanti	741.131	29,72
Naknade za povremene i privremene poslove - stalni	667.677	26,77
Dnevnice za službena putovanja (zemlja, inostranstvo, posada na relejima)	520.543	20,87
Troškovi hotelskog smještaja	146.847	5,89
Naknade po ugovoru o djelu - posebni ugovori	97.895	3,93
Autorski honorari - posebni ugovori	90.665	3,64
Troškovi prevoza radnika na posao i sa posla	66.302	2,66
Provizija za skolpljene markentiške ugovore	64.102	2,57
Naknada za zakupnine sredstava građana	51.675	2,07
Troškovi prevoza na službenim putovanjima	44.358	1,78
Nagrade pobjednicima festivala	2.797	0,11
	2.493.992	100

Troškovi neproizvodnih usluga (KM 3.666.865) obuhvataju slijedeće usluge:

Vrsta troška	Iznos	Učešće
	KM	%
Troškovi prava emitovanja snimljenog programa	2.452.952	66,90
Provizija Telekomu za naplatu RTV takse	476.938	13,01
Troškovi prava emitovanja - prenos sportskih događaja	195.937	5,34
Troškovi prava emitovanja - koprodukcije	152.554	4,16
Troškovi tima za uspostavljanje korporacije Javnih emitera BiH	108.989	2,97
Troškovi usluga informativnih agencija	104.697	2,86
Troškovi istraživanja gledanosti i slušanosti RTV programa	62.122	1,69
Troškovi revizije, prevoda dokumentacije, stručnog obrazovanja	39.745	1,08
Troškovi usluga JRTV Servisa BiH-PBS-tehničke usluge	28.629	0,78
Advokatske usluge, usluge sudskih vještaka	21.396	0,58
Troškovi održavanja softvera	19.648	0,54
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	3.258	0,09
	3.666.865	100

Troškovi prava emitovanja snimljenog programa (KM 2.452.952) odnose se na prava emitovanja snimljenog programa preko: Redwood Investment S.A. Island KM 654.343, The Friends d.o.o. Banja Luka KM 287.054, Emotion Production House d.o.o. Beograd KM 268.734, ABC Media d.o.o. Banja Luka KM 206.638, Media Group d.o.o. Sarajevo KM 171.323, Idea Plus d.o.o. Bijeljina KM 149.987, Telekom RS a.d. Banja Luka KM 140.780, Elefant d.o.o. Beograd KM 132.209, Nezavisna RTV d.o.o. Banja Luka KM 80.752, Tropik Film i Video d.o.o. Zenica KM 73.311, Scorpion Production d.o.o. Novi Sad KM 63.250, SV-RSA d.o.o. Sarajevo KM

Bilješke uz finansijske izvještaje(nastavak)

46.528, Boomerang Agencija - Novi Sad KM 33.702, Euro Communication Niš KM 23.129, RTV FBiH Sarajevo KM 20.661, Artzone d.o.o. Sarajevo KM 19.689 i ostali dobavljači KM 80.862.

Provizija Telekoma BiH za naplatu RTV takse (KM 476.938) odnosi se na proviziju koju naplate Hrvatske Telekomunikacije d.o.o. Mostar, Telekom Srpske a.d. Banja Luka i Telecom d.d. Sarajevo naplatom RTV takse putem telefonskih računa.

Troškovi prava emitovanja prenosa sportskih događaja (KM 195.937) odnose se na prava prenosa događaja ostvarenog preko: Sport FIVA Hamburg KM 81.500, Profile Beograd KM 45.050, Košava Beograd KM 35.244, BHTV Sarajevo KM 17.622 i Sportad LTD – Nikozija KM 16.521.

Troškovi prava emitovanja-koprodukcije (KM 152.554) odnose se na troškove učestvovanja u proizvodnji igrano-zabavne serije „To toplo ljeto“. Učestvovanje u proizvodnji navedene serije, definisano je Ugovorom broj 1601/08 o poslovnoj saradnji, koji je zaključen 03.04.2008. godine, između Preduzeća i Pink International Company Beograd.

Troškovi premije osiguranja (KM 47.479) odnose se na slijedeće premije osiguranja: imovine (oprema i objekti) KM 10.912, zaposlenih KM 10.445, vozila KM 14.586 i osiguranje vozila pri registraciji KM 11.536.

Troškovi poreza (KM 197.414) odnose se na slijedeće: plaćani porez po odbitku na fakture za usluge od strane ino dobavljača KM 123.997, dopinos za rehabilitaciju i zapošljavanje invalida KM 25.277, naknade za šume KM 14.907, porez po rješenju Porezne uprave broj PU 490/08 na lična primanja KM 8.896, naknade za protivpožarnu zaštitu KM 8.399, porezi i druge naknade za registraciju vozila KM 8.016, vodni doprinos KM 6.170 i naknade za gradsko zemljište KM 1.752.

Ostali nematerijalni troškovi (KM 545.597) najvećim dijelom KM 496.533 ili 91% odnose se na troškove po osnovu plaćenih sudskih i administrativnih taksi.

Troškovi rezervisanja (KM 70.097) odnose se na slijedeće: KM 20.097 rezervisanja za odlazak u penziju i KM 50.000 na procjenu ishoda sudskih sporova koju je izvršila Pravna služba, a koji se vode protiv Preduzeća.

4 Finansijski prihodi i rashodi

4.1. Finansijski prihodi

	12 mjeseci za period	12 mjeseci za period		
	završen 31. decembra	završen 31. decembra	2007	2008/2007
	2008		KM	%
	KM		KM	%
Prihod od kamata	2.360		1.697	139,07
Pozitivne kursne razlike	1.010		2.053	49,20
	3.370		3.750	89,87

Iskazani finansijski prihodi (KM 3.370) predstavljaju prihode od kamata na depozite po viđenju KM 2.360 i pozitivne kursne razlike KM 1.010.

4.2. Finansijski rashodi

	12 mjeseci za period	12 mjeseci za period		
	završen 31. decembra	završen 31. decembra	2007	2008/2007
	2008		KM	%
	KM		KM	%
Rashodi po osnovu kamata	214.621		228.500	93,93
Negativne kursne razlike	3.331		1.313	253,69
	217.952		229.813	94,84

Finansijski rashodi po osnovu kamata (KM 214.621) odnose se na plaćene kamate i to: po ugovorima za finansijski leasing KM 33.698, po osnovu Sporazuma o reprogramu duga za Javne prihode KM 37.088, na kredite u zemlji KM 53.180, na robni kredit od dobavljača IMP Telekom d.d. Ljubljana KM 11.163, zateznu kamatu za neizmirene obaveze prema dobavljačima u iznosu od KM 79.492.

5 Ostali prihodi

	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2008 KM	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2007 KM	2008/2007 %
Dobici od prodaje sredstava	10.000	0	100,00
Prihodi od smanjenja obaveza	32.236	166.727	19,33
Ostali prihodi	251.570	783.218	32,12
	293.806	949.945	30,93

Dobici od prodaje sredstava (KM 10.000) odnose se na prodaju starog amortizovanog reportažnog vozila TAM za reportažno vozilo Mercedes. Vozilo je prodato kupcu Mitrović Company Banja Luka, po fakturi broj 1893/08 od 18.12.2008. godine.

Od ukupno evidentiranog prihoda od smanjenja obaveza (KM 32.236) na otpis zastarjelih obaveza prema dobavljačima, koje su evidentirane na osnovu Odluke Generalnog direktora broj 879/09 od 23.02.2009. godine odnosi se KM 18.862, a na otpisane obaveze za kamate po osnovu ugovora o reprogramu duga sa Elektroprivredom odnosi se KM 13.374.

Iskazani ostali prihodi (KM 251.570) najvećim dijelom predstavljaju:

- povrat neiskorištenih depozita datih sudu KM 59.402,
- prihodi od refundacije plata radnika Preduzeća za obavljene poslove za potrebe BHRT u iznosu od KM 25.686,
- prihodi od refundacije bolovanja preko 120 dana i refundacija porodijskog bolovanja u iznosu od KM 69.220,
- naplaćena otpisana potraživanja KM 27.996,
- prekoračenje troškova telefona – naplata od radnika KM 13.948,
- naknadno fakturisan CIPS-u Sarajevo, zakup infrastrukture PEP-a za 11. i 12. mjesec 2007. godine u iznosu od KM 46.820.

Na navedene prihode otpada preko 96% iskazanih ostalih prihoda.

6 Ostali rashodi

	12 mjeseci za period	12 mjeseci za period	
	završen 31. decembra	završen 31. decembra	2008/2007
	2008	2007	%
	KM	KM	
Neotpisana vrijednost po osnovu rashodovanja sredstava	20.707	24.870	83,26
Otpisi obrtnih sredstava	174.160	597.801	29,13
Ostali neposlovni rashodi	389.034	145.748	266,92
	583.901	768.419	75,99

Neotpisana vrijednost rashodovanih sredstava (KM 20.707) predstavlja neamortizovanu vrijednost zastarjele opreme, koja je iz poslovnih knjiga Preduzeća isknjižena na osnovu odluke Generalnog direktora broj 880/09 od 23.02.2009. godine. Nabavna vrijednost isknjižene opreme i alata bila je KM 357.918, ispravka vrijednosti KM 337.211 a neotpisana – sadašnja vrijednost KM 20.707 (veza bilješka 7.1- Materijalna imovina).

Otpisi obrtnih sredstava (KM 174.160) predstavljaju ispravljena potraživanja od kupaca na teret rashoda čija starosna struktura potraživanja prelazi od godine dana do tri godine u iznosu od KM 159.944 (od navedene sume najznačajniji dio odnosi se na slijedeće kupce: Aleksandrija d.o.o. Zvornik KM 49.334, Bobeks d.o.o. Bijeljina KM 32.625, Bonel d.o.o. Banja Luka KM 18.594, Energy Financing Team AG Swiss KM 12.576, Lijanovići d.o.o. Široki Brijeg KM 8.417, ZTC Banja Vručica a.d. Teslić KM 7.818, Press Commerce d.o.o. Banja Luka KM 5.637, Glas Srpske – trgovina a.d. Banja Luka KM 2.983) otpis zaliha i rezervnih dijelova KM 10.452, otpis potraživanja od radnika za putne i poslovne akontacije KM 813 i otpis ostalih potraživanja KM 2.951.

Otpis i ispravka navedenih potraživanja izvršena je u skladu sa Odlukom generalnog direktora Društva br. 879/09 od 23.02.2009. godine.

Na poziciji ostalih rashoda evidentirani iznos (KM 389.034) najvećim dijelom predstavlja troškove sudskih sporova KM 325.750 ili preko 83% (od čega KM 302.792 se odnosi na sudske sporove za RTV taksu), zatim date donacije KM 18.296 (od čega najznačajniji dio KM 10.000 se odnosi na sufinansiranje dijela troškova dovođenja vode na objektu Duge Njive – veza odluka Generalnog direktora br. 3591/08 od 30.07.2008. godine i KM 5.735 na donaciju udruženju Pedagoga RS za akciju „Neka djeca pobjede“- veza odluka Generalnog direktora broj 4995/08 od 05.11.2008. godine), refundacija plata i naknada Upravnom odboru RTV sistema KM 6.636. Na navedene troškove otpada cca 90% ukupno evidentiranih ostalih rashoda.

7 Dugotrajna imovina

7.1 Materijalna imovina

Opis	Zemljište	Građevine	Oprema, alat i inventar	Oprema u pripremi	Avansi za materijalnu imovinu	Ulaganja u objekte-operativni zakup	Ukupno
Nabavna vrijednost 1.1.2008.	3.566.798	4.899.499	18.893.241	3.490	1.189	0	27.364.217
Nabavke tokom 2008.	0	249.079	1.312.904	275.652	361.762	44.605	2.244.002
Preknjižavanja	0	(1.477.393)	1.477.393	0	0	0	0
Prodaja ili rashod u 2008.	0	0	(625.718)	(559)	(350.286)	0	(976.563)
Prenos sa opreme u pripremi	0	0	272.291	(272.291)	0	0	0
Stanje 31.12.2008.	3.566.798	3.671.185	21.330.111	6.292	12.665	44.605	28.631.656
Akumulirana amortizacija 1.1.2008.	0	2.894.458	15.887.760	0	0	0	18.782.218
Amortizacija za 2008.	0	121.273	833.532	0	0	1.487	956.292
Preknjižavanja	0	(1.101.680)	1.101.680	0	0	0	0
Prodaja ili rashod u 2008.	0	0	(605.034)	0	0	0	(605.034)
Revalorizacija tokom 2008.	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2008.	0	1.914.051	17.217.938	0	0	1.487	19.133.476
Sadašnja vrijednost 01.01.2008.	3.566.798	2.005.041	3.005.481	3.490	1.189	0	8.581.999
Sadašnja vrijednost 31.12.2008	3.566.798	1.757.134	4.112.173	6.292	12.665	43.118	9.498.180

Imovina Preduzeća je osigurana.

Tabelarni pregled zemljišta:

R/B	Lokacija zemljišta	Površina	Procjenjena tržišna vrijednost		Napomena
			m ²	KM	
1.	Ulica Olimpijskih pobjednika	6.444	2.165.184		Upisana hipoteka
2.	Ul.Kralja Petra I Karađorđevića 127	1.685	566.160		Ugovor OPU 386 o prenosu vlasništva na Integra-Inženjering
3.	Ul.Kralja Petra I Karađorđevića 169	1.439	483.504		Ugovor OPU 385 o prenosu vlasništva na Integra-Inženjering
4.	Ul.Franca Šuberta i Sime Milić-Jorgić	14.690	293.800		
5.	Zemljište Lebršnik	10,93	1.600		
6.	Bregovi-Trebinje	377	56.550		
		24.646	3.566.798		

Evidentirano zemljište pod rednim brojem 1. gornje tabele, prema Zemljišnja - knjižnjom izvodu broj 39295/08 (broj ZK uložka 13818) od 26.12.2008.. godine, odnosi se na zemljište kasarne Mali logor u Banja Luci. Kao organ raspolaganja na nekretninama popisanim u A listu, ukupne površine 6.444 m² upisana je Vlada Republike Srpske sa 1/1, a pravo korištenja ima Javno preduzeće Radio-televizije Republike Srpske sa 1/1. Dato pravo korištenja nad navedenim zemljištem, je u svrhu izgradnje poslovnog objekta RTV doma Republike Srpske u Banja Luci.

Vlada Republike Srpske je svojim Zaključkom broj 04/1-012-1333/07 od 02.08.2007. godine, a na osnovu mišljenja Pravobranilaštva Republike Srpske broj M1-12/07 od 31.07.2007.godine, dala saglasnost Javnom preduzeću Radio-televizije Republike Srpske da može upisati založno pravo na nekretninama u A listu, radi obezbjeđenja novčanog potraživanja koje povjerilac ima prema dužniku „Integra-Inženjering“ d.o.o. Banja Luka u iznosu od EUR-a 15.000.000 ili KM 29.337.450 u korist Hypo Alpe Adria Leasing d.o.o. Sarajevo, podružnica Banja Luka.

Upravni odbor Preduzeća, na zahtjev Integra Inženjering d.o.o. Banja Luka donio je 08.08.2007. godine pod brojem 05-06-3695/07 Odluku o odobrenju upisa hipoteke na zemljištem u Ulici Olimpijskih pobjednika (pod rednim brojem 1. gornje tabele), kao mjera obezbjeđenja kredita u korist Hypo Alpe Adria Leasing d.o.o. Sarajevo, podružnica Banja Luka. Rok otplate kredita je 120 mjeseci. Ugovorom o zajmu BIH/5493359, kojim je zajam obezbjeđen navedenom hipotekom, u članu 11. definisano je da po formiranju posebnih građevinskih parcela za izgradnju poslovnih zgrada RTV doma RS i Integra Inženjering d.o.o. Banja Luka, u skladu sa građevinskom dokumentacijom, po uknjižbi založnog prava na poslovnoj zgradi Integra Inženjering d.o.o. Banja Luka, zajmodavac će izdati brisovnu dozvolu za brisanje hipoteke na građevinskoj parceli na kojoj će se graditi poslovna zgrada RTRS, dok će založno pravo i dalje ostati na parceli na kojoj će se graditi poslovna zgrada Integra Inženjering d.o.o. Banja Luka. Prema informaciji broj 055/09 od 22.04.2009. godine, koja je dobijena od strane Integra Inženjering d.o.o. Banja Luka, rok za završetak izgradnje obje zgrade je do 31.12.2009. godine, u tom roku će se izvršiti tehnički prijem, a upotrebna dozvola za cjelokupni objekat obezbjeđiće se najkasnije do 31.01.2010. godine, čime će biti ispunjeni uslovi za brisanje hipoteke na parceli

na kojoj se gradi RTV dom RS. Hypo Alpe Adria Leasing d.o.o. dana 21.04.2009. godine izdala je potvrdu o redovnom izmirenju obaveza po zajmu broj BIH/5493359. U svrhu garancije urednog brisanja hipoteke koju je Preduzeće dalo Odlukom Upravnog odbora broj 05-06-3695/07 za podizanje kredita kod Hypo Alpe Adria banke, Preduzeće je obezbjedilo 10 ovjernih bjanko mjenica sa mjeničnom izjavom od firme Integra Inženjering d.o.o. Banja Luka.

Preduzeće je dana 08.09.2008. godine sa Integral Inženjering a.d. Laktaši, zaključilo Ugovor broj 4032/08, o izvođenju radova na izgradnji III sprata RTV doma u ulici Olimpijskih pobjednika u Banja Luci. Ugovorena cijena za izvršene radove koji su predmet Ugovora je KM 1.915.889, bez uključenog PDV-a. Rok za izvođenje radova je 6 mjeseci i računa se od dana uvođenja Izvođača u posjed. U 2008. godini Izvođač nije ispostavljao privremene situacije, vezano za ovu izgradnju. Upravni odbor je odlukom broj 4231/07 od 14.09.2007. godine, odobrio izgradnju trećeg sprata na zgradi RTV doma koja je u izgradnji, u skladu sa izmjenama regulacionog plana Centar Aleja.

Preduzeće je sa Integra-Inženjering d.o.o. Banja Luka posredstvom ovlaštenog notara zaključilo ugovor broj OPU 385/2008 od 13.06.2008. godine o prenosu vlasništva na nekretninama. U članu 3. navedenog ugovora definisan je prenos vlasništva na Integru-Inženjering poslovnog objekta sa pripadajućim zemljištem u ulici Maršala Tita broj 169 (sada ulica Petra I Karađorđevića). Prema članu 4. vrijednost nekretnina, na kojima se ovim ugovorom vrši prenos, prema procjeni sudskog vještaka (procjena od 06/03) je KM 1.461.387. RTRS se obavezuje da u roku od 60 dana preda u posjed navedene objekte, računajući od preuzimanja u posjed novosagrađenog objekta RTV doma, kao i obezbjeđenja upotrebne dozvole za korištenje novosagrađenog objekta RTV doma Republike Srpske.

Putem ovlaštenog notara zaključen je i ugovor broj OPU 386/2008 od 13.06.2008. godine, sa ugovornim stranama: Grad Banja Luka, JP RTRS i Integra – Inženjering d.o.o. Banja Luka, o prenosu prava raspolaganja bez naknade na nekretninama. U članu 3. navedenog ugovora definisan je prenos vlasništva na Integru-Inženjering nad slijedećim nekretninama: parcela k.č. br.73/119, kućište sa kućom i dvorištem površine 1685 m², upisanoj u ZK 3193 i KČ br.73/214, šupa površine 10m² upisanoj u ZK uložak 9141 (pravo korištenja Skupština Opštine Banja Luka). Prema članu 4. vrijednost nekretnina, na kojima se ovim ugovorom vrši prenos, prema procjeni sudskih vještaka (procjena od 04/2003) je KM 1.070.599. RTRS se obavezuje da u roku od 60 dana preda u posjed navedene objekte, računajući od preuzimanja u posjed novosagrađenog objekta RTV doma, kao i obezbjeđenja upotrebne dozvole za korištenje novosagrađenog objekta RTV doma Republike Srpske.

Tabelarni pregled vrijednosti građevina:

R/B	Građevina	NV	IV	SV
		KM	KM	KM
1.	Zgrada - inv.br 3709/2	554.718	237.774	316.944
2.	Zgrada - inv.br 3714/2	141.589	106.299	35.290
3.	Zgrada - inv.br 3713/2	1.080.486	391.588	688.898
4.	Objekt za smještaj uređaja - inv.br.1459/3	47.781	17.039	30.742
5.	Ostali objekti	1.846.611	1.161.351	685.260
		3.671.185	1.914.051	1.757.134

Evidentirano povećanje u okviru građevina (KM 249.079) najvećim dijelom KM 236.514 odnosi se na donaciju 20 kontejnera, koja su data od strane Italijanskog bataljona.

Evidentirano smanjenje (KM 1.477.393) odnosi se na preknjižavanje sa pozicije građevina, na poziciju opremantenski stubovi, a koji su u ranijem periodu bili evidentirani na poziciji građevine.

Ukupno evidentirana povećanja u okviru opreme, alata i inventara (KM 1.585.195) odnosi se na slijedeće nabavke:

Vrsta opreme	Iznos	Učešće
	KM	%
Studijska oprema za proizvodnju programa	618.502	39,02
Kancelarijska oprema	252.960	15,96
Namještaj - kancelarijski	33.699	2,13
Transportna sredstva	230.226	14,52
RTV pretvarači-repetitori	199.252	12,57
Oprema za emitovanje i prenos programa na relejima	163.705	10,33
Ostala oprema	86.851	5,48
	1.585.195	100,00

Ukupno evidentirana smanjenja u okviru opreme, alata i inventara (KM 625.718) odnose se na slijedeće: KM 357.918 otpis zbog dotrajalosti (veza bilješka 6), a KM 267.800 na zamjenu staro za novo reportažnog vozila TAM za reportažno vozilo Mercedes (veza bilješka 5).

Tabelarni prikaz smanjenja opreme, alata i inventara:

Vrsta opreme	Nabavna vrijednost KM	Ispravka vrijednosti KM	Neotpisana vrijednost KM
Studijska oprema za proizvodnju programa	192.087	186.724	5.363
Oprema za emit.i prenos prog.na relejima	1.832	1.832	0
Kancelarijska oprema	106.073	99.163	6.910
Namještaj	43.331	37.184	6.147
Oprema za ventilaciju	13.182	11.398	1.784
Ostala oprema	682	682	0
Alati	730	227	503
	357.918	337.211	20.707

Prema naprijed navedenoj tabeli ukupna ispravka vrijednosti otpisane opreme bila je KM 337.211, a neotpisana – sadašnja vrijednost KM 20.707 i teretila je rashode perioda.

8 Zalihe

	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2008 KM	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2007 KM
Potrošni materijal	57.640	51.375
Avansi za nabavku sirovina, materijala i inventara	189.125	55.121
	246.765	106.496

Sirovine i materijal se evidentiraju po trošku sticanja, a obračun troškova materijala se vrši po prosiječnoj ponderisanoj cijeni. Sitan inventar se evidentira po trošku sticanja, a otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu metodom 100% otpisa.

Od ukupno evidentiranog salda avansa za nabavku sirovina, materijala i sitnog inventara (KM 189.125), na date avanse domaćim dobavljačima odnosi se KM 185.597, a na date avanse stranim dobavljačima odnosi se KM 3.529. Ukupno evidentirani saldo potraživanja za date avanse domaćim dobavljačima KM 185.597 najvećim dijelom odnosi se na slijedeće dobavljače: KM 151.750 BHRT, KM 23.400 FK Borac Banja Luka i KM 10.000 Balkan film Banja Luka. Na navedene dobavljače otpada preko 99% ukupno evidentiranog potraživanja za date avanse u zemlji. Ukupno evidentirani saldo potraživanja za date avanse stranim dobavljačima KM 3.529 odnosi se na dobavljača Central de VIAJES Malaga-Španija.

Preduzeće ni u 2008. godini, kako smo to naveli i u našem izvještaju za 2007. godinu, ne vodi evidenciju zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda – emisije, filmovi i slično u skladu sa zahtjevima MRS 2 – Zalihe.

9 Potraživanja od kupaca

	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2008 KM	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2007 KM
Potraživanja od kupaca u zemlji	2.657.068	2.711.694
Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca u zemlji	(426.434)	(344.109)
Kupci u zemlji	2.230.634	2.367.585
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	168.053	80.377
Ispravka vrijednosti potraživ.od kupaca u inostranstvu	(44.625)	(32.049)
Kupci u inostranstvu	123.428	48.328
Sveukupno potraživanja od kupaca	2.354.062	2.415.913

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2008. godine iznose KM 2.657.068. Navedena potraživanja predstavljaju potraživanja po osnovu koprodukcije sa preostala dva javna emitera i potraživanja za marketing i ostale usluge.

Potraživanja od kupaca u zemlji čiji je saldo iznad KM 20.000, a u koja nisu uključena potraživanja od BHRT i RTV FBiH (obrađeno u bilješci broj 20), odnose se na slijedeće kupce:

Kupci u zemlji	Iznos	Učešće	Potvrda stanja	Razlika
	KM	%	KM	KM
Radio Istočno Sarajevo, Istočno Sarajevo	252.913	9,52	252.913	0
Media Group d.o.o. Sarajevo	207.525	7,81	207.525	0
Dasto semtel d.o.o. Bijeljina	185.328	6,97	185.328	0
Kompanija Bobar d.o.o. Bijeljina	107.634	4,05	107.634	0
PINK BH Company d.o.o. Sarajevo	103.745	3,90	103.745	0
Direkcija za implementaciju projekta CIPS Sarajevo	102.575	3,86	100.875	1.700
Bobeks d.o.o. Bijeljina	71.235	2,68	71.235	0
Didaco commerce d.o.o Laktaši	65.653	2,47	65.653	0
Bosnalijek d.d. Sarajevo	58.180	2,19	58.180	0
Pevec d.o.o. Banja Luka	47.400	1,78	47.400	0
Euromarketing d.o.o. Istočno Sarajevo	31.765	1,20	31.765	0
Elektroprivreda RS a.d. Banja Luka	29.500	1,11	nije odgovoreno	
Telekomunikacije RS a.d. Banja Luka	29.016	1,09	29.016	0
Bonel d.o.o. Banja Luka	29.009	1,09	29.009	0
Eufor headquarters Sarajevo	24.975	0,94	24.975	0
Radio stanica MAGIC Milići	23.100	0,87	nije odgovoreno	
BH Telecom d.d. Sarajevo	20.716	0,78	nije odgovoreno	
	1.390.269	52,32	1.315.253	1.700
Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji	2.657.068			

Potraživanja od kupaca u zemlji confirmisana su 79% u odnosu na ukupna potraživanja od kupaca u zemlji.

Iz naprijed priložene tabele vidljivo je da na traženu potvrdu stanja nisu odgovorili slijedeći kupci: Elektroprivreda RS a.d. Banja Luka, Radio stanica MAGIC Milići i BH Telecom d.d. Sarajevo, uz napomenu da Preduzeće prema Elektroprivredi RS a.d. Banja Luka ima iskazane obaveze koje se izmiruju po repogramu.

Bilješke uz finansijske izvještaje(nastavak)

Prema evidenciji u poslovnim knjigama Preduzeća, starosna struktura potraživanja na dan 31.12.2008. godine po godinama je slijedeća:

Godina	Kupci u		Ukupno
	Kupci u zemlji	inostranstvu	
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
Ukupno	2.742.878	168.053	2.910.931

U 2008. godini izvršen je trajni otpis potraživanja od kupaca za nenaplaćena potraživanja u vrijednosti od KM 27.553, a privremeni otpis ispravljenih potraživanja na teret rashoda iznosio je KM 148.500. Otpis i ispravka potraživanja od kupaca izvršen je u skladu sa Odlukom generalnog direktora Društva br. 879/09 od 23.02.2009. godine.

Potraživanja od kupaca u inostranstvu (KM 168.053) predstavljaju potraživanja za izvršene marketing usluge koje se najvećim dijelom odnose na slijedeće kupce:

Naziv kupca	Iznos	Učešće u ukupnim potraživanjima
Scorpion Production Novi Sad	66.960	39,84
Dream Company Niš	32.049	19,07
Elephant CO d.o.o. Beograd	25.211	15,00
BB Minaqua a.d. Novi Sad	20.834	12,40
	145.054	86,31
Ukupna potraživanja od kupaca u inostranstvu	168.053	

Na navedene kupce otpada preko 86% ukupnih potraživanja iz inostranstva.

10 Ostala kratkoročna potraživanja

	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2008 KM	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2007 KM
Potraživanja iz specifičnih poslova	1.277.715	998.871
Potraživanja od zaposlenih	83.863	65.198
Ulazni porez na dodanu vrijednost	316	6.290
	1.361.894	1.070.359

Potraživanja iz specifičnih poslova (KM 1.277.715) najvećim dijelom KM 1.273.708 ili preko 99%, odnosi se na uplaćenu RTV taksu u januaru 2009. godine, koju je Preduzeće u 2008. godini evidentiralo na potraživanjima i prihodu, a u 2009. godini navedeno potraživanje će biti zatvoreno knjiženjem izvoda prema datumu kada je novac stvarno doznačen na račun Preduzeća.

Za razliku od ostalih potraživanja koja se evidentiraju na osnovu fakturisane realizacije, potraživanja za RTV taksu se evidentiraju na osnovu naplaćene realizacije.

Saldo evidentiranih potraživanja od zaposlenih (KM 83.863) odnosi se na potraživanja za poslovne akontacije zaposlenim KM 63.285 i akontacije na platu KM 20.578.

11 Kratkoročna razgraničenja

	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2008 KM	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2007 KM
Razgraničeni plaćeni troškovi do jedne godine	308.047	144.756
Razgranič.rashodi po avansnim fakturama dobavljača	194.967	24.283
Ostala kratkoročna razgraničenja	418.422	208.901
	921.436	377.940

Razgraničeni plaćeni troškovi do jedne godine (KM 308.047) odnose se na prava po osnovu emitovanja snimljenog programa, serija i igranog filma KM 300.545, razgraničene troškove zakupnina KM 5.704 i razgraničene troškove usluga informativnih agencija KM 1.798.

Bilješke uz finansijske izvještaje(nastavak)

Napominjemo i u ovom izvještaju, kao što smo naveli i u našem izvještaju za predhodnu godinu, da Preduzeće prava emitovanja snimljenog programa (licence) ne evidentira u okviru pozicije nematerijalnih ulaganja, iako je to propisano važećim Računovodstvenim politikama iz 2004. godine.

Saldo prava emitovanja snimljenog programa, serija i igranog filma (KM 300.545) odnosi se na slijedeće nabavljene ili proizvedene, a ne emitivane programe: KM 28.717 dobavljača Mega Com film Beograd za epizodu serijala Šumska škola, za 2009. do 2010. godine, KM 61.688 dobavljača Media Group Sarajevo TV prava po ugovoru za 2009. do 2010. godine, KM 152.554 po ugovoru o poslovnoj saradnji broj 1601/08 od 03.04.2008. godine, koji je zaključen sa Pink International Company, Beograd za proizvedenu igrano-zabavne serije „To toplo ljeto“ i KM 57.585 dobavljač Balkan film Banja Luka za ekskluzivna prava emitovanja u 2009.godini igranog filma „Turneja“.

Razgraničeni rashodi po avansnim fakturama dobavljača (KM 194.967) odnose se na unaprijed plaćene a ne fakturisane usluge od strane slijedećih najznačajnijih dobavljača: RTV BiH Sarajevo KM 145.999, Borac FK Banja Luka KM 21.602, IPP d.o.o. Banja Luka KM 11.262, Balkan film d.o.o. Banja Luka KM 9.626, Central de Vias, Španija KM 3.973 i Company Digit TV Banja Luka KM 1.144.

Na poziciji ostalih razgraničenja iznos od (KM 418.422) najvećim dijelom KM 269.901 predstavlja potraživanja za avansne fakture kupcima marketinških usluga, KM 15.454 razgraničene troškove kamata po osnovu ugovora o reprogramiranju obaveza za poreze i doprinose, KM 85.783 ostala sumnjiva i sporna potraživanja, te KM 35.104 date garancije po ugovorima. U strukturi salda potraživanja po osnovu izdatih avansnih faktura najznačajniji su sljedeći kupci: Ujedinjeni mediji d.o.o. Sarajevo KM 189.787, Media Group d.o.o. Sarajevo KM 46.599, Germania sport d.o.o. Zagreb KM 14.788 i Razvojna banka a.d. Banja Luka KM 9.741.

12 Novčana sredstva

	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2008 KM	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2007 KM
Žiro račun	943.249	563.069
Nerezidentni račun	1	0
Devizni žiro račun	36.394	110.446
Blagajna KM	19.369	11.896
Blagajna devizna	471	2.900
	999.484	688.311

Preduzeće posjeduje otvorene transakcijske KM i devizne račune u slijedećim bankama: NLB Razvojna banka, Nova Banjalučka banka, Hypo Alpe Adria bank, Komercijalna banka a.d. Banja Luka, UniCredit Group Banjalučka banka, sve u Banja Luci.

13 Kapital

	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2008 KM	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2007 KM
Državni kapital	283.894	283.894
Ostali kapital	4.578.847	6.744.031
Revalorizacione rezerve	4.251.692	2.086.508
Akumulirani gubitak	(3.584.097)	(4.584.170)
Rezultat tekuće godine	741.491	1.000.073
	6.271.827	5.530.336

Rješenjem Osnovnog suda u Banja Luci broj 071-0-REG-07-000659 od 25.04.2007. godine, ukupno upisani iznos uloga osnivača sa stanjem imovine na dan 12.03.2007. godine iznosi KM 4.862.741 i isti nije klasifikovan kao državni i ostali kapital. Kako smo to naveli i u našem izvještaju za predhodnu godinu, a prema informacijama iz računovodstva, državni kapital u poslovnim knjigama Preduzeća evidentiran je po osnovu otpisa obaveza za javne prihode na dan 31.12.1997. godine a da ostali kapital, predstavlja vrijednost primljene opreme kao donaciju. Ova donacija nije evidentirana u skladu sa zahtjevima MRS-a 20.

Evidentirano smanjenje u odnosu na 2007. godinu od KM 2.165.184 na poziciji ostali kapital, odnosi se na preknjižavanje sa ove pozicije na revalorizacione rezerve ranije pogrešno evidentiranih efekta revalorizacije građevinskog zemljišta. Naime, u 2007. godini Preduzeće je na poziciji ostali kapital bilo evidentiralo navedeni iznos, a koji se odnosio na povećanja tržišne vrijednosti građevinskog zemljišta namjenjenog za izgradnju RTV doma.

Akumulirani gubitak (KM 3.584.097) sadrži se od nepokrivenih gubitaka:

Godina	Visina gubitka	Godina	Dobitak	Ostatak gubitka
2001-ostatak	51.473			51.473
2002.	2.526.446			2.526.446
2003.	1.006.178			1.006.178
Ukupno	3.584.097		0	3.584.097
		2008.	741.491	2.842.606

Iz naprijed navedene tabele može se vidjeti da će po pokriću gubitka iz ostvarene dobiti za 2008. godinu, u poslovnim knjigama biti iskazan nepokriveni gubitak u iznosu od KM 2.842.606 i odnosi će se na preostali dio gubitka iz 2002., te 2003. godine.

14 Dugoročne obaveze

	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2008 KM	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2007 KM
Dugoročni krediti iz zemlje	951.400	125.000
Dugoročni krediti iz inostranstva	165.088	228.371
Ostale dugoročne obaveze	1.546.991	2.130.604
	2.663.479	2.483.975

Društvo je u 2008. godini izmirilo preostalu obavezu po dugoročnom kreditu kod Nove Banjalučke banke a.d. Banja Luka u iznosu od KM 125.000 i platilo kamate KM 9.967.

Dugoročni krediti iz zemlje (KM 951.400) odnose se na ostatak obaveze po osnovu ugovora o dugoročnom kreditu br. 111/2008 od 29.04.2008. godine kod Komercijalne banke a.d. Banja Luka. Ugovoreni iznos kredita je KM 1.000.000 sa periodom otplate od 84 mjeseca uz grejs period od 3 mjeseca. Kredit je odobren po efektivnoj kamatnoj stopi, koja je na dan odobrenja iznosila 7,99% godišnje. Kamata se obračunava mjesečno na ukupan neotplaćeni iznos kredita na osnovu stvarnog broja dana u obračunskom periodu. Sredstva po osnovu ovog kredita su povučena u 2008. godini. Kao obezbjeđenje za ovaj kredit Preduzeće je dalo: 10 bjanko mjenica potpisanih od strane Preduzeća, 10 bjanko virmanskih naloga ovjerenih i potpisanih od strane Preduzeća, založna prava na postojećoj opremi – studijska oprema I reportažna kola procjenjene vrijednosti KM 829.996 i opremu koja je predmet kupovine po ovom kreditu, kao i polisima osiguranja od opštih rizika za opremu koja je predmet zaloga. U 2008.godini Preduzeće je servisiralo glavnice KM 48.600. Po gore navedenom kreditu u 2008. godini ukupno je dospjelo i plaćeno kamata KM 43.212.

Dugoročni krediti iz inostranstva (KM 165.088) predstavljaju obavezu po Ugovoru o deviznom dugoročnom kreditu br. KU-1955-BH004/05 od dana 04.10.2005. godine, koji je zaključen sa društvom IMP Telekom d.d. Ljubljana, za nabavku 7 TV predajnika. Ukupna vrijednost Ugovora je EUR 172.057 ili KM 336.514 sa rokom povrata na 60 rata i kamatnom stopom šestomjesečni EURIBOR + 1,2%. Preduzeće je od perioda povlačenja kredita do 31.12.2008.godine servisiralo duga u iznosu od KM 176.473 i to: KM 39.831 u 2006. godini, KM 68.312 u 2007.godini i KM 68.330 u 2008. godini. Ostatak duga od KM 165.088 biće servisiran u narednom periodu uz 29 otplata. U toku 2008.godine po osnovu prispjelih kamata Preduzeće je platilo KM 11.163.

Ostale dugoročne obaveze (KM 1.546.991) odnose se na slijedeće:

- **Iznos od KM 336.895** predstavlja neizmirene obaveze za poreze i doprinose na platu nastale do perioda 31.12.2003.godine. U 2004.godini Preduzeće je sklopilo sa Ministarstvom finansija Republike Srpske dva Sporazuma o reprogramiranju obaveza i to: Sporazum br. 01/0104-413-119/04 od dana 14.04.2004.godine kojim su utvrđene ukupne obaveze u iznosu od KM 1.880.340 i Sporazum br. 01/0104-413-188/04 od dana 12.05.2004. godine na iznos obaveza od KM 1.615.779. Ukupno utvrđene obaveze u iznosu od KM 3.496.119 Preduzeće je trebalo da izmiri u 60 jednakih mjesečnih rata. Do kraja poslovne 2008. godine Preduzeće je po ovom osnovu ukupno izmirilo obaveza u iznosu od KM 3.159.224, od čega u toku poslovne 2008. godine na ime izmirenja obaveza Preduzeće je uplatilo KM 709.874. Do 31.12.2008. godine otplaćene su 54 rate.
- **Iznos od KM 941.975** predstavlja reprogramirane obaveze prema društvu Elektroprivreda Republike Srpske za utrošenu električnu energiju iz ranijeg perioda. Preduzeće je sklopilo pojedinačne Ugovore o reprogramu otplate duga sa pojedinačnim poslovnicaama Elektroprivrede RS. Od navedene sume iznos od KM 314.944 odnosi se na reprogram iz 2007. godine, a KM 627.033 na reprogramirane obaveze Banskog Dvora prema Elektroprivredi RS. Naime, Preduzeće je u 2008. godini zaključilo protokol o reprogramiranju obaveze Preduzeća prema JU Banski Dvor, na način da preuzima obaveze Banskog Dvora koje ova Javna ustanova ima prema Elektroprivredi RS i za isti iznos pokriva svoje obaveze prema Banskom Dvoru i to za zakup i zareznijske troškove. U toku 2008. godine po reprogramima je ukupno izmireno KM 225.439 obaveza.
- **Iznos od KM 268.120** odnosi se na ostatak obaveze po osnovu Ugovora o kupovini 29 automobila na leasing iz 2005.godine kod Raiffasen leasing d.d. Sarajevo sa rokom otplate od 60 mjeseci. Po ovom kreditu ostalo je za otplatu 22 rate. U toku 2008. godine Preduzeće je servisiralo glavnice u iznosu od KM 120.410 i kamate KM 33.698.

15 Dugoročna rezervisanja

	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2008	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2007
	KM	KM
Dugoročna rezervisanja	1.045.028	431.061
	1.045.028	431.061

Od strane Ministarstva za saobraćaj i veze Republike Srpske u toku 2006., 2007. i 2008. godine Preduzeće je primilo tri granta novčanih sredstava za izgradnju TV predajnika i nabavku opreme za odjel PEP-a i to:

- Grant u 2006. godini KM 410.000
 - Grant u 2007.godini KM 510.000
 - Grant u 2008.godini KM 449.850
- UKUPNO KM 1.369.850

Od ukupno primljenih sredstava KM 1.369.850, Preduzeće je u 2008. godini za nabavku opreme iskoristilo KM 449.850.

Na ime amortizacije i pripadajućeg poreza na dodanu vrijednost za opremu koja je nabavljena novčanim sredstvima iz granta, Preduzeće je oprihodovalo u 2008. godini KM 187.921 (veza bilješka 2.2).

Saldo dugoročnih rezervisanja (KM 1.045.028) predstavlja sadašnju vrijednost ili neamortizovani dio opreme koja je nabavljena iz sredstava budžeta.

16 Obaveze za primljene avanse

	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2008	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2007
	KM	KM
Obaveze za primljene avanse	282.654	150.182
	282.654	150.182

Bilješke uz finansijske izvještaje(nastavak)

Obaveze za primljene avanse odnose se na evidentirane uplate kupaca za marketinške usluge po avansnim računima.

Od ukupno evidentiranih obaveza za primljene avanse (KM 282.654), najznačajniji dio obaveza odnosi se prema slijedećim kupcima: Ujedinjeni mediji d.o.o. Sarajevo KM 189.787 ili 67%, Media Group d.o.o. Sarajevo KM 46.600 ili 16% Srpska Pravoslavna crkva KM 22.494 ili 8% i Germania Sport d.o.o. Zagreb KM 14.788 ili 5%. Na navedene kupce otpada preko 96% ukupno evidentiranih obaveza za primljene avanse.

17 Obaveze prema dobavljačima

	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2008 KM	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2007 KM
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	1.099.799	1.722.092
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	97.634	12.168
	1.197.433	1.734.260

Obaveze prema dobavljačima u zemlji (KM 1.099.799) čiji je saldo iznad KM 20.000, a u koje nisu uključene obaveze prema BHRT i RTV FBiH (obrađeno u bilješci 20), odnose se na slijedeće dobavljače:

Dobavljači u zemlji	Iznos KM	Učešće u ukupnim obavezama %
Fabrika Duvana a.d Banja Luka	180.494	16,41
Sine Qua Non d.o.o. Sarajevo	176.823	16,08
Media Group d.o.o. Sarajevo	112.847	10,26
ABC Media d.o.o. Banja Luka	104.172	9,47
Glas Srpske a.d. Banja Luka	48.929	4,45
The Friends d.o.o. Banja Luka	37.680	3,43
Profile d.o.o. Banja Luka	24.380	2,22
S.V. RSA d.o.o. Sarajevo	23.643	2,15
Banski Dvor - Kulturni Centar J.U. Banja Luka	22.790	2,07
	731.758	66,54

Ukupne obaveze prema dobavljačima u zemlji 1.099.799

Salda obaveza prema dobavljačima su confirmirana u procentu od 74% u odnosu na ukupno evidentirane obaveze prema dobavljačima u zemlji.

Iskazane obaveze prema dobavljačima u inostranstvu (KM 97.634) najvećim dijelom odnose se na slijedeće dobavljače: Emotion Oroduction House Beograd KM 63.076, Elephant Co d.o.o. Beograd KM 24.800 i Sportfive GmbH Co Hamburg KM 9.192. Na navedene dobavljače otpada preko 99% ukupno evidentiranih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

18 Ostale obaveze

	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2008	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2007
	KM	KM
Obaveze za neto zarade i naknade	425.720	319.033
Obaveze za poreze i doprinose	51.284	262.500
Obaveze za porez na dodanu vrijednost	89.382	78.698
Ostale obaveze	119.557	110.375
	685.943	770.606

Obaveze za neto zarade i naknade (KM 425.720) predstavljaju obaveze za ne isplaćene neto zarade i naknade prema radnicima za decembar 2008.godine.

Obaveze za porez na dodanu vrijednost (KM 89.382) predstavljaju neizmirene obaveze za PDV za mjesec decembar.

Ostale obaveze (KM 119.557) odnose se na slijedeće obaveze: po ugovorima o djelu KM 51.995, za topli obrok KM 54.072, autorske honorare KM 5.990 i prema Upravnom odboru KM 7.500.

19 Kratkoročna razgraničenja i rezervisanja

	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2008	12 mjeseci za period završen 31. decembra 2007
	KM	KM
Unaprijed naplaćeni odloženi prihod	2.719.147	2.103.935
Ostala kratkoročna razgraničenja i rezervisanja	516.310	36.663
	3.235.457	2.140.598

Unaprijed naplaćeni i odloženi prihod (KM 2.719.147) odnosi se na slijedeće: KM 2.281.410 obaveze za RTV taksu naplaćenu putem inkaso službe (na obavezu prema BHRT evidentirano KM 1.687.673, a prema RTV

FBiH KM 593.737), KM 232.834 razgraničeni prihodi po avansnim fakturama i KM 204.903 razgraničeni prihod po osnovu doniranih kontejnera od strane Italijanskog bataljona.

Ostala kratkoročna razgraničenja i rezervisanja (KM 516.310) odnose se na slijedeće: KM 236.295 ukalkulisane obaveze za decembarsku platu, KM 201.790 unaprijed plaćene avansne fakture, KM 50.000 rezervisanja po osnovu naknada za sudske sporove koji se vode protiv Preduzeća, KM 20.097 rezervisanja za otpremnine u penziju za radnike koji u 2009. godini stižu uslove za odlazak u penziju, KM 7.790 ukalkulisane obaveze za honorare i Upravni odbor i KM 338 druge nefakturisane troškove perioda.

20 Međusobni odnosi Javnih RTV servisa

20.1 Potraživanja i obaveze RTRS i BHRT u 2008. godini

a) Potraživanja

Preduzeće prema BHRT fakturiše troškove na ime proizvodnje emisija, zakupa predajnika kao i refundacije režiskih troškova. Stanje tih potraživanja je slijedeće:

Početno stanje	Dugovni tekući promet	Potražni tekući promet	Saldo na 31.12.2008.
KM	KM	KM	KM
1.266.792	595.103	1.204.819	657.076
1.266.792	595.103	1.204.819	657.076

Prema prezentiranoj potvrdi stanja od strane BHRT, iskazane obaveze prema Preduzeću su KM 984.908 i razlikuju se u odnosu na prikazano potraživanje u poslovnim knjigama Preduzeća za najmanje KM 327.832. Navedena neslaganja nisu usaglašena.

b) Obaveze

Na poziciji obaveza kod Preduzeća prema BHRT evidentirano je:

Obaveza	Početno stanje KM	Dugovni tekući promet obaveze KM	Potražni tekući promet obaveze KM	Saldo na 31.12.2008. KM
RTV taksa-inkaso služba	1.169.801	1.623.706	2.141.577	1.687.672
Refundacija troškova	6.088	50.547	175.187	130.728
	1.175.889	1.674.253	2.316.764	1.818.400

Prema prezentiranoj potvrdi stanja od strane BHRT iskazana potraživanja od Preduzeća su KM 624.296, dok je prema stanju u poslovnim knjigama Preduzeća ta obaveza KM 1.818.400, odnosno najmanje za KM 1.194.104 više evidentirano obaveza.

20.2 Potraživanja i obaveze RTRS i RTV FBiH u 2008. godini

a) Potraživanja

Preduzeće vodi evidencije na poziciji potraživanja od RTV FBiH na slijedeći način:

Početno stanje KM	Dugovni tekući promet potraživanja KM	Potražni tekući promet potraživanja KM	Saldo na 31.12.2008. KM
30.768	89.914	2.470	118.212
30.768	89.914	2.470	118.212

b) Obaveze

Na poziciji obaveza kod Preduzeća prema RTV FBiH evidentirano je:

Obaveza	Početno stanje KM	Dugovni tekući promet obaveze KM	Potražni tekući promet obaveze KM	Saldo na 31.12.2008. KM
RTV taksa-inkaso služba	453.905	453.905	891.474	891.474
Refundacija troškova	20.901	8.142	20.661	33.420
	474.806	462.047	912.135	924.894

RTV FBiH nije uputila odgovor na traženu neovisnu potvrdu stanja.

21 Sudski sporovi

Prema Izjavi Službe za pravne poslove protiv Preduzeća se vodi ukupno 23 sudska spora od kojih 8 sporova za naknadu štete od klevete u vrijednosti od KM 595.502, 1 spor za dug prema Petrol a.d. P.C. Banja Luka u iznosu KM 20.102 i 14 radnih sporova – za koje nije naznačena vrijednost po pojedinačnim sporovima.

Pored gore navedenih u toku je i 7 sudskih predmeta koje Preduzeće vodi protiv drugih u vrijednosti od KM 576.315. U toku 2008. godine spor po tužbi Banskog dvora riješen vansudskim poravnanjem. Po tužbi Petrol a.d., spor riješen u korist Preduzeća, na način da je isti obavezan platiti kamate u iznosu od KM 20.735. U korist Preduzeća donesena je presuda zbog propuštanja u predmetu Veter i Blakan pres. Tri pokrenute tužbe protiv Preduzeća su povučene, i to: Lion Bus d.o.o. Vitez, tužba Torbica Čede i Privrednik Sarajevo. Od radnih sporova, njih 6 je riješeno u korist Preduzeća, dok je jedan spor okončan u korist tražioca izvršenja.

22 Javne nabavke

Provođenje javnih nabavki u **Preduzeću** se obavlja u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama Bosne i Hercegovine (Sl.glasnik BiH br. 49/04, 19/05, 52/05, 94/05, 8/06, 24/06 i 70/06) (u daljem tekstu: Zakon), kao i ostalim podzakonskim aktima i Uputstvima, te Pravinikom o javnim nabavkama roba, usluga i radova Preduzeća iz jula 2005. godine.

Napominjemo da Pravilnik datira iz 2005. godine, a izmjene istog nisu bile moguće jer se usvajaju na nivou Sistema. Shodno tome, sektor nabavke provodi postupke u skladu sa važećim zakonskim propisima i izmjenama Zakona koje su uslijedile nakon 2005. godine.

U skladu s navedenim, bitno je napomenuti da je Zakonom propisano da su od primjene istog izuzete nabavke koje za predmet imaju pribavljanje, razvoj, produkciju ili koprodukciju programa za radio i televizijsko emitiranje, te nabavka ovih usluga ne podliježe proceduri po Zakonu o javnim nabavkama (član 2. stav 10 Anex II Zakona).

Preduzeće je nabavku roba, usluga i radova vršilo u skladu sa usvojenim Finansijskim planom za poslovnu 2008. godinu. Nakon okončanog postupka nabavke, a u skladu sa članom 45. Zakona, **Preduzeće** je Agenciji za javne nabavke dostavljao neophodne Izvještaje.

23 Finansijski instrumenti i upravljanje finansijskim rizicima

Procjena fer vrijednosti

Glavni finansijski instrumenti Preduzeća koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti su: materijalna imovina, potraživanja od kupaca, ostala aktivna kratkotrajna razgraničenja, pasivna kratkoročna razgraničenja i obaveze prema dobavljačima. Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata, te ostala kratkotrajna imovina, približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijea ovih finansijskih instrumenata. Slično tome, iskazane vrijednosti, obaveza po kreditima dugoročnim i kratkoročnim, koje su podložne normalnim uslovima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima. Prikazane vrijednosti istorijskog troška materijalne imovine nakon početnog priznavanja kao sredstva mjerene su u skladu sa MRS 16 i iskazane su po fer vrijednosti zemljište i građevine koje se vode u poslovnim knjigama Preduzeća.

Upravljanje finansijskim rizicima

Preduzeće ne koristi izvedene finansijske instrumente za upravljanje finansijskim i poslovnim rizicima. Glavni rizici kojima je Preduzeće izloženo, i politika upravljanja rizicima može se sažeti u slijedeće:

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u finansijskom instrumentu neće ispuniti svoje obaveze, te da će time prouzročiti nastanak finansijskog gubitka drugoj strani. Preduzeće ima kreditno visoko koncentrisani rizik, jer naplata od kupaca fizičkih i pravnih lica za RTV taksu nije osigurana niti je moguće instrumentima obezbjeđenja isto izvršiti osim postupka utuženja pred nadležnim institucijama a koje uzrokuje visok iznos potencijalnih troškova sudskih taksi.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost finansijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa, koje se primjenjuju na finansijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tokova novca je rizik da će troškovi kamata na finansijske instrumente biti promjenljivi tokom razdoblja.

Preduzeće je izloženo riziku toka novca zbog obaveza za dugoročne kredite koji nosi kamate.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti, koji se smatra rizikom finansiranja, je rizik da će se Preduzeće susresti s poteškoćama u prikupljanju sredstava za podmirivanje obaveza povezanih sa finansijskim instrumentima. Preduzeće ima zadovoljavajuće pokazatelje likvidnosti posmatrajući: odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obaveza.

Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti finansijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene kursa. Preduzeće najvećim dijelom prodaje usluge na domaćem tržištu, i na takav način nije izloženo valutnom riziku. Za pojedine dobavljače (kao IMP Ljubljana) koji nisu značajni u ukupnom prometu nabavki Preduzeće je izloženo valutnom riziku.

24 Interna kontrola i interna revizija

Preduzeće ni u 2008. godini kao što smo to naveli i u našem izvještaju za 2007. godinu, nema organizovano Odjeljenje interne kontrole niti Odjeljenje interne revizije. Prema usvojenom Statutu Preduzeća od 20.02.2007. godine u okviru Direkcije Preduzeća predviđeno je organizovanje Odjeljenja unutrašnje kontrole.

Pravilnik o internim kontrolama i internim kontrolnim postupcima u Preduzeću donešen je 30.09.2005. godine, kojim se propisuje način sprovođenja postupaka interne kontrole za Preduzeće u skladu sa ostalim propisanim aktima Preduzeća.

Pravilnikom je predviđeno da postupak nadgledanja i sprovođenja internih kontrolisanih postupaka, te sprovođenje odredaba ovog pravilnika vrši komisija ili određeni radnik Preduzeća koje odredi Generalni direktor. Komisija ili radnik su dužni upoznati Generalnog direktora o nadgledanju internih kontrolisanih postupaka i predložiti mjere za otklanjanje utvrđenih nedostataka. Na ovakav način sistem interne kontrole obezbjeđivao bi Menadžmenu Preduzeća značajan nivo pouzdanosti u tokove poslovanja Preduzeća.

Takođe u skladu sa postojećom zakonskom regulativom potrebno je oformiti odjel interne revizije ili najmanje dva radna mjesta koji bi imali dužnosti i odgovornosti internih revizora u funkciji unapređivanja poslovanja Preduzeća.

25 Informacioni sistem

Preduzeće ima formiranu Službu informacione tehnike sa dva odjeljenja: Korisnička podrška i Mreža i administracija, koji djeluju u okviru Sektora Media centar. Oko 90% zaposlenih u svakodnevnom radu koristi računare. Na serverima je najvećim dijelom instaliran Linux operativni sistem, a na lokalnim računarima su instalirani Microsoft Windows 98, 2000 i XP operativni sistemi.

Za računovodstvene potrebe, Preduzeće koristi 5 različitih aplikacija i to: Magic II, Ocean, KUF, KIF i Pretplata, i iste nisu aplikacijski uvezane. Magic II aplikacija, koja se koristi već dugi niz godina, je zastarjela računovodstvena aplikacija koja nudi slijedeće module: Osnovna sredstva, Glavna knjiga i Robno-materijalno knjigovodstvo, a na osnovu Ugovora o djelu za usluge godišnjeg održavanja informacionog sistema RTRS od 01.03.2008. godine. Izlazne fakture se kreiraju u Excel tabeli, te se za knjiženje dostavljaju u Računovodstvo u Magic II programu i ponovo ručno prekucavaju. Ulazne fakture se kreiraju iz aplikacije KUF-Komercijala izrađenoj u Microsoft Access 2003, te se za knjiženje dostavljaju u Računovodstvo u Magic II programu i ponovo ručno prekucavaju.

Prema Ugovoru o održavanju aplikativne programske opreme zaključenom dana 01.12.2004. godine sa Ocean d.o.o. Travnik, koji podrazumijeva održavanje aplikativnog softvera, tj. dodatke novih dijelova aplikativnom softveru, kojeg u vidu licencnih prava koristi Preduzeće u skladu sa Ugovorom Isporučioca i European Community broj NO.2003/077-888. Preduzeće koristi slijedeće module Ocean softverskog rješenja: Plate, Integrator aplikacija, Šifarnici, Matična evidencija, Usmjeravanje transakcija, Plaćanje, Time management i Tok poslova.

Za pripremu elektronskih fajlova za slanje elektronske prijave u Poresku upravu RS, odnosno objedinjavanje fajlova za plate, honorare, inkasante i ostale isplate iz softverskih rješenja Magic II, Ocean, Excel tabele i Pretplate, Preduzeće koristi usluge fizičkog lica u skladu sa Ugovorom od februara 2008. godine.

Usluge obrade pretplatnika RTV pretplate koji ne posjeduju telefonski broj i usluge obrade pretplatnika RTV pretplate koji su obuhvaćeni naplatom preko Telekom RS i Mobis RS su obezbijedene putem namjenskog poslovnog softvera kojeg Preduzeće koristi u skladu sa Ugovorom o obavljanju povremenih i privremenih poslova br.1965 sklopljenim dana 29.04.2008. godine sa fizičkim licem.

INTRANET

Na računarima je instalirana Symantec NOD 32 Antivirusna koja je podešena za automatsko ažuriranje. Backup Računovodstvene aplikacije Magic II se vrši na povremenoj osnovi. Web stranica društva www.rtrs.tv se kreira i održava interno unutar Preduzeća. Preduzeće koristi usluge Internet pristupa putem Wireless 5.8 od preduzeća za inženjering uvoz-izvoz Aneks d.o.o. Banja Luka.

26 Potencijalne obaveze

Poreski sistem Bosne i Hercegovine je u procesu kontinuirane revizije i izmjena. Međutim, još uvijek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U bosni i Hercegovini poreski period ostaje otvoren tokom pet godina. Rukovodstvo Preduzeća smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izvještaje pravilno iskazane.

27 Radni odnosi

Radni odnosi u preduzeću regulirani su Zakonom o radu Republike Srpske (Prečišćen tekst - Sl. glasnik Republike Srpske br. 55/07), Pojedinačnim kolektivnim ugovorom od 09.11. 2006. godine, zajedno sa izmjenama od 10.10.2007. godine, kao i ostalim opštim aktima: Statutom i Pravilnikom o radu od 06.06.2008. godine

Pravilnikom o radu Preduzeća uređena su prava po osnovu rada, obim, način i postupak njihovog ostvarivanja, zaključivanje ugovora o radu, organizacija rada, radno vrijeme, odmori i odsustva, plate i

naknade, zaštita prava iz radnog odnosa, rješavanje sporova, učešće sindikata u zaštiti prava radnika, prestanak ugovora o radu i ostalo.

Preduzeće kao poslodavac dužan je pridržavati se odredbi ovog Pravilnika i zaključiti ugovore o radu u skladu sa istim.

Pojedinačnim kolektivnim ugovorom između Nezavisnog sindikata radnika RTRS-a i Preduzeća uređena su prava radnika na platu, naknade i druga primanja, kao i obaveze i druga pitanja iz radnog odnosa zaposlenika u Preduzeću.

Osnovna plaća radnika utvrđuje se množenjem iznosa cijene rada sa odgovarajućim koeficijentom. Pojedinačnim kolektivnim ugovorom propisana je najniža cijena rada u iznosu od KM 104,00 koja je primjenjena u januaru mjesecu 2008. godine, a u periodu od februara do septembra primjenjivana je cijena od KM 125,00, dok je do kraja godine cijena rada iznosila KM 140,00 a na osnovu odluka generalnog direktora donesenih u skladu sa članom 5. Pojedinačnog kolektivnog ugovora.. Ugovorom su utvrđeni procenti uvećanja plate po osnovu godina radnog staža (0,50%), prekovremenog rada (35%), za vrijeme rada noću (35%), za vrijeme rada na dane državnih praznika (50%), za rad u posebno otežanim uslovima (20%).

28 Sindikat

U Preduzeću djeluju dvije sindikalne organizacije i to Nezavisni sindikat radnika Preduzeća, koji je reprezentativan i Sindikalna organizacija Preduzeća.

Sindikat radnika djeluje pod nazivom **Nezavisni sindikat radnika RTRS** osnovanog temeljem Zakona o udruženjima i fondacijama Republike Srpske (Sl. glasnik Republike Srpske br. 52/01), te člana 41. Ustava Republike Srpske. Rješenjem Genralnog direktora br. 5386/08 od 25.11. 2008. godine potvrđena je većinska reprezentativnost Sindikata, budući da isti broji ukupno 295 članova, što čini oko 57% ukupno zaposlenih u Preduzeću.

Od strane predstavnika Preduzeća prezentiran je **Statut** Nezavisnog sindikata radnika Preduzeća od 29.04.2004. godine, koji ujedno predstavlja temeljni akt na osnovu kojeg je organizovan rad Sindikata.

Ovim Statutom su uređeni ciljevi i svrha, kao i uslovi i načini učlanivanja u Sindikat, zatim organi upravljanja, trajanje mandata, način sticanja, korištenja i raspolaganja sredstvima, javnost rada, finansijsko poslovanje, registracija, ovlaštenja, normativna akta, članarina i dr.

Članovi Sindikata dužni su da sprovode Odluke koje donosi Nezavisni sindikat, te da savjesno i odgovorno izvršavaju poslove i radne zadatke koji su mu u djelokrugu radnog mjesta.

Organi upravljanja Sindikata:

1. Skupština – predsjednik Radomir Nešković
2. Predsjedništvo
3. Nadzorni odbor
4. Statutarna komisija

Dana 28.10. 2008. godine održana je Skupština Sindikata na kojoj je imenovan novi **Izvršni odbor Sindikata** koji čini 12 predstavnika iz svih organizacionih jedinica Preduzeća. Na istoj sjednici imenovani su i članovi **Nadzornog odbora**.

29 Događaji nastali nakon datuma bilansa

Nije bilo događaja nakon datuma bilansa koji bi značajno mogli uticati na finansijske izvještaje Preduzeća.

Predsjednik Upravnog odbora

Generalni direktor
