

Broj: 03 - 108/21
Ilidža, 24.06.2021. godine

OPĆINA ILIDŽA
OPĆINSKO VIJEĆE ILIDŽA

PREDMET: Izvještaj o radu i Finansijski izvještaj JU „KSIRC“ Ilidža od 01. 01. – 31.12.2020. godine – dostavlja se

MATERIJAL 25-06-2021
DR S. REĐUVANOVIĆ
STAVKOVIĆ
Stavković Jurić

Veza: Vaši akti Zahtjev za dostavu materijala broj: 01-02-75/21 od 08.01.2021.
Zahtjev za dostavu materijala broj: 01-interno/21 -36 od 14.04.2021.
Zahtjev za dostavu materijala broj: 01-interno/21 -44 od 06.05.2021.

Poštovani,

Ovim putem Vam dostavljamo Izvještaj o radu i Izvještaj o finansijskom poslovanju za period od 01.01. – 31.12.2020. godine.

Prethodno smo Vas ovim povodom nekoliko puta obavještavali da ćemo predmetne materijale dostaviti kada se steknu pretpostavke i uslovi za njihovu finalnu izradu u skladu sa pozitivnim zakonskim i podzakonskim propisima, te kada se o istim očituju nadležni općinski organi.

Obzirom da smo mišljenje Pravobranilaštva Općine Ilidža i Službe za obrazovanje, kulturu, sport i informisanje zaprimili dana 12.05.2021. godine, a mišljenje Službe za finansije 11.06.2021. godine predmetne materijale nismo bili u mogućnosti dostaviti ranije.

U skladu sa prethodno navedenim, a nakon obavljene revizije i pribavljenih mišljenja nadležnih općinskih organa, vezano za vaše akte naznačene u naslovu u prilogu Vam dostavljamo:

- **Izvještaj o radu i Finansijski izvještaj JU „KSIRC“ Ilidža od 01. 01. – 31.12.2020. godine.**

U prilogu:

- Izvještaja o radu JU „KSIRC“ Ilidža za 2020. godinu;
- Finansijski izvještaj JU „KSIRC“ Ilidža za 2020. godinu;
- Bilans stanja i uspjeha za period 01.01. – 31.12.2020. godine;
- Revizorski izvještaj za 2020. godinu;
- Mišljenje na Izvještaj o radu i Finansijski izvještaj JU „KSIRC“ Ilidža za 2020. godinu – Služba za finansije Općine Ilidža;
- Mišljenje na Izvještaj o radu i Finansijski izvještaj JU „KSIRC“ Ilidža za 2020. godinu – Služba za obrazovanje, kulturu, sport i informisanje Općine Ilidža;
- Mišljenje na Izvještaj o radu i Finansijski izvještaj JU „KSIRC“ Ilidža za 2020. godinu – Pravobranilaštvo Općine Ilidža.





Identifikacijski broj: 4200258830001; P.D.V. broj: 200258830001; Poreski broj: 0135101100
Račun kod: UNICREDIT BANK D.D: 338-900-22081445-79 i kod VAKUFSKE BANKE SARAJEVO: 160-2000000-9607-11

„JAVNA USTANOVA
KULTURNO SPORTSKI I
REKREACIONI CENTAR
ILIDŽA“

**IZVJEŠTAJ O RADU
ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12.2020.GODINE**

Ilidža, januar 2021. godine

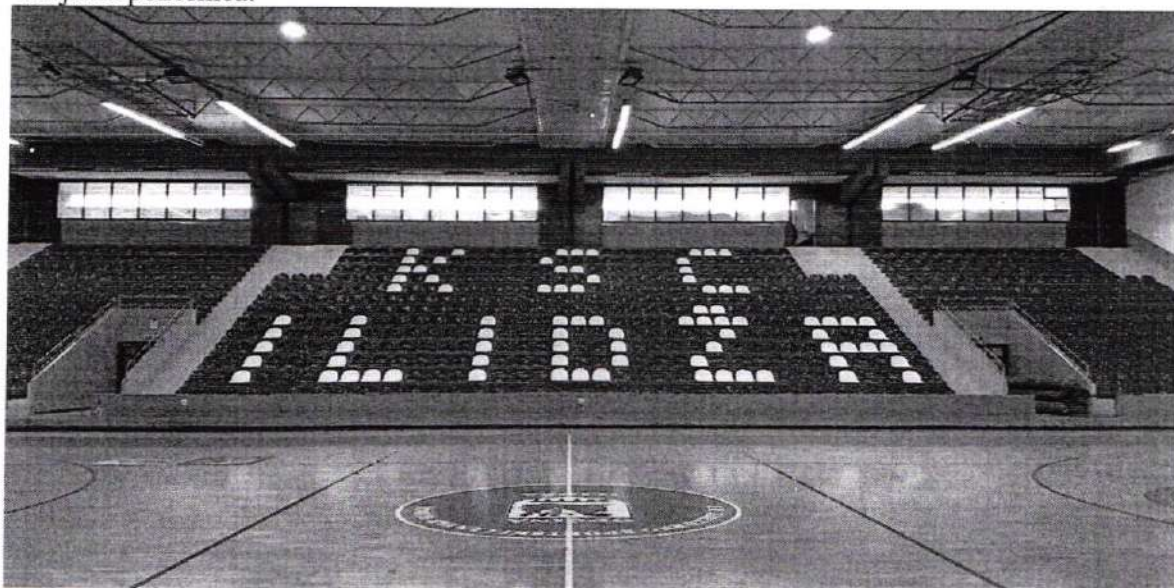
71210 ILIDŽA, Ul. Mala Aleja 67 Telefoni: (033) 636-514, 636-516 Fax: (033) 636-511
Sud kod kojeg je registrovano preduzeće: Sud u Sarajevu UF/I – 1439/00 od 29. 05. 2000.god.

Kulturno sportski i rekreacioni centar Ilidža je javna ustanova od posebnog društvenog interesa, čiji je osnivač Općina Ilidža. U okviru njene djelatnosti i programske aktivnosti, zadovoljavaju se potrebe i interesi građana i udruženja, sa područja općine Ilidža te šire u oblasti kulture, sporta i rekreacije.

U tom pravcu, učinjeni su značajni naponi na poboljšavanju uslova za održavanja kulturnih i sportskih manifestacija lokalnog, državnog i međunarodnog značaja, koje se održavaju u JU „KSIRC“ Ilidža.

Javna ustanova „KSIRC“ Ilidža, za realizaciju svojih aktivnosti, raspolaže slijedećim objektima :

1. Objekat univerzalne sportske dvorane sa poslovnim prostorima;
2. Dvorana za borilačke sportove;
3. Otvoreni sportski stadion;
4. Ljetna pozornica.



Da bismo vam što više približili sadržaj ovog izvještaja te vas upoznali sa našim aktivnostima, dostavljamo vam isti po segmentima, i to:

1. Redovne aktivnosti;
2. Sportske i kulturne manifestacije;
3. Ulaganje u obnovu objekta i nabavka opreme.

1. REDOVNE AKTIVNOSTI

U redovne aktivnosti koje se održavaju u JU „KSIRC“ Ilidža možemo svrstati slijedeće :

- a) Nastava sporta
- b) Utakmice

- c) Treninzi
- d) Rekreacije

a) NASTAVA SPORTA

Uslijed pandemije COVID-19 u univerzalnoj sportskoj dvorani „Sabit Hadžić“ i na otvorenom terenu za male sportove, i ako planirano u vremenskom periodu od 8,00 do 15,45 sati onemogućeno je izvođenje nastave učenicima Četvrte gimnazije Ilidža i Srednje tehničke škole grafičkih tehnologija, dizajna i multimedije Ilidža od marta 2021 god.

Međusobni odnosi su regulisani ugovorom između škola i JU „KSIRC“ Ilidža.

Otvoreni teren za nastavu sporta i potrebne aktivnosti početkom godine do proglašenja pandemije COVID-19 koristila je Prva osnovna škola bez naknade.

b) UTAKMICE

U univerzalnoj dvorani „Sabit Hadžić“, svoje prvenstvene i prijateljske utakmice igrale su slijedeće ekipe : ŽRK „Ilidža“, ŽRK „Hrasnica“, MOK „Igman“, ŽKK „Impuls“, KK „Igman“, ŽOK „Ilidža“, ŽOK „Igman“ i MNK „DiaBiH“.

Odigrane su ukupno utakmica, i to 26 prvenstvenih i 3 trening utakmica, a po sportovima stanje je slijedeće :-

- rukomet (ženski) 2 utakmice;
- odbojka (muška i ženska) 16 utakmica;
- košarka (muška i ženska) 15 utakmica;
- mali fudbal 3 utakmice;
- prijateljske utakmice 3 utakmica.



c) TRENINZI

Univerzalnu dvoranu, salu za borilačke vještine i otvoreni teren JU „KSIRC“ Ilidža, za trenažni proces, koristile su slijedeće ekipe : ŽRK „Ilidža“, ŽRK „Hrasnica“, MOK „Ilidža“, ŽOK „Ilidža“, ŽOK „Igman“, KK „Igman“ i ŽKK „Impuls“, MNK „Željezničar“, MNK „DiaBiH“, , , Karate klub „Champion“, Karate klub „Ilidža“, Kick boxing akademija „Ilidža“, Kick box klub „Zlatni borci“, Odbojkaška reprezentacija BiH (juniori);

Ukupno su održana 1683 treninga, a po sportovima, stanje je slijedeće :

- rukomet (ženski) 267 termina,
- odbojka (muška i ženska) 441 termin,
- košarka (muška i ženska) 191 termin,
- borilački sportovi (muški i ženski) 784 termina;
-

d) REKREACIJA

Univerzalnu dvoranu „Sabit Hadžić“ i otvoreni teren JU „KSIRC“ Ilidža, u ranim poslijepodnevnom i kasnim večernjim satima, koristili su građani te firme za rekreaciju svojih radnika. Broj termina koji je korišten u tu svrhu je 137 (kombinovano vanjski teren i dvorana 137)

2. SPORTSKE I KULTURNE MANIFESTACIJE

U periodu od 01.01. do 31.12.2020. godine u objektima JU „KSIRC“ Ilidža (univerzalna dvorana, otvoreni teren i ljetna pozornica), odvijale su se slijedeće aktivnosti:

a) UNIVERZALNA SPORTSKA DVORANA

- 10.01-12.01. - Međunarodni turnir u malom fudbalu, u organizaciji Škole fudbala „Šampion junior“, uz učešće 151 ekipe iz osam zemalja, raspoređenih u više starosnih kategorija;
- 18.01-19.01- Turnir u organizaciji ŽOK „Igman“;
- 22.01. – Polaganje za majstorska zvanja u karateu u organizaciji KK „Champion“
- 25.01-26.01. - Turnir u fudbalu u organizaciji FK „Ilidža“;
- 29.02. – Tradicionalni turnir u Kick boxu povodom Dana reintegracije općine Ilidža, u organizaciji Kick box akademije „Ilidža“;
- 27.06.- Okupljanje i testiranje odbojkašica juniorske odbojkaške reprezentacije BiH;
- Juli, August - Ljetnji košarkaški kamp u organizaciji KK „Ilidža“
- 19.09-20.09 – Basket kup „Ilidža 2020“ u organizaciji KK Implus;
- 26.09. – Turnir u odbojci u organizaciji ŽOK „Igman“;
- 29.09. – Sportske igre mladih

b) OTVORENI TEREN ZA MALE SPORTOVE

Usljed pandemije virusa COVID 19 – tokom čitave godine, otvoreni teren za male sportove se nije koristio. Izvršeno je kompletno čišćenje istog te su urađene potrebne popravke.

c) LJETNA POZORNICA

U mjesecu junu su angažovani JP „Ilidža“ i uposlenike JU „KSIRC“ Ilidža te izvršili generalno čišćenje i sitne opravke, a u cilju pripreme pozornice za naredne aktivnosti.

d) MMC



Osim redovnih aktivnosti koji se održavaju u MMC – u, održano je i sljedeće:

- 20. Januar – Edukacija za nastavnike i profesore u organizaciji Prosvjetno-pedagoškog zavoda;
- 29. Januar – Izborna skupština Udruženja građana „Bosac-zelene beretke“;
- 4. Februar – Skupština AM SDA Ilidža;
- 23. Februar – Sastanak Nezavisni blok;
- 7. Mart – Priredba u organizaciji vrtića „Kockica“;
- 07-09. Juli - OO SDA Ilidža sastanak;
- 21.08. - OO SDA Ilidža sastanak;
- 09.09. - OO SDA Ilidža sastanak;
- 17.09. - Naša stranaka sastanak;
- 18.09-13.11. utorak, srijeda, petak – OO SDA Ilidža;
- 03.10. – Narod i pravda Ilidža;
- 12.10. – Promocija knjige „Vapaj jedne duše“ – Faik Hadrović;
- 12.10. – OO SDA Ilidža sastanak;

- 14.10. – Naša stranka – Svjetski dan mentalnog zdravlja- panel diskusija;
- 05.12 - Skupština Maloljetni borci Ilidže u osnivanju;
- Cijela 2020 god. utorak, četvrtak, nedjelja - Sportsko rekreacijski klub „Befit“ ;
- Cijela 2020 god. Udruženje za afirmaciju pozitivnih vrijednosti „Alternativa“- predavanja 2 puta mjesečno;

3. ULAGANJE U SANACIJU OBJEKTA I NABAVKA OPREME

Zbog ukazane potrebe, a u cilju podizanja nivoa usluga izvršeni su slijedeći radovi:

- Mjesec januar i zimski raspust iskorišteni su za generalno čišćenje dvorane, a juni za čišćenje ljetne pozornice u cilju priprema za aktivnosti.
- Izvršeno je redovno servisiranje fiskalne kase od strane firme „IMTEC d.o.o“.
- Izvršena je popravka reflektora u univerzalnoj dvorani „Sabit Hadžić“, zamjena grijača za toplu vodu u velikom bojleru.
- Vršeno je tekuće održavanje prostorija JU „KSIRC“ Ilidža;
- U martu mjesecu urađena eksterna revizija poslovanja JU „KSIRC“ Ilidža za 2019. godinu;
- Izvršeni su neophodni vodoinstalaterski i bravarski radovi;
- U aprilu mjesecu izvršena nabavka opreme za rad radnika JU „KSIRC“ Ilidža;
- U decembru 2020 god. pokrenuta je procedura Javne nabavke za izradu idejnog i glavnog projekta za rekonstrukciju sa dogradnjom dvorane „Sabita Hadžić“.

4. FINANSIJSKO POSLOVANJE

I pored problema koji su uticali na finansijsko poslovanje JU „KSIRC“ Ilidža kao što je trošak energenata u MMC kino Igman a koji se fakturiše JU „KSIRC“ Ilidža, uvidom u finansijski izvještaj Javne ustanove „KSIRC“ Ilidža za 2020. godinu koji dostavljamo osnivaču Općini Ilidža tj. Općinskom vijeću može se vidjeti da je ustanova poslovala pozitivno i da je uredno isplaćivala LD, sa uplaćenim doprinosima, kao i izmirenim poreskim obavezama (PDV i porez na imovinu). Također se na vrijeme izmiruju obaveze prema dobavljačima. U više navrata smo organizovali sastanke sa predstavnicima Službe za inspeksijske poslove, Službe za razvoj, komunalne poslove i puteve, Službe za imovinsko-pravne poslove, Službe za zajedničke poslove, Službe za prostorno uređenje, Službe za obrazovanje, kulturu, sport i informisanje, Pravobranilaštva Općine Ilidža, te kabinetom načelnika Općine Ilidže. Bila je ovo jako teška godina za JU „KSIRC“ Ilidža, posebno imajući u vidu pandemiju virusa COVID-19.

5. KADROVSKA STRUKTURA

U JU KSC Ilidža zaposleno je 11 radnika na neodređeno vrijeme, i to :

- 4 VSS
- 7 SSS.

Napominjemo da knjigovodstvene usluge za JU „KSIRC“ Ilidža vrši agencija «VORTT» iz Sarajeva.

Izveštaj o radu u potpunosti prezentuje naš rad, uz zaključak da su sve navedene aktivnosti, organizovane i realizovane na zavidnom nivou sa obzirom na okolnosti pandemije virusa COVID-19.

 Predsjednik Upravnog odbora
Senaid Tursunović

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
KANTON SARAJEVO
JU KULTURNO SPORTSKI I REKREACIONI CENTAR ILIDŽA
ILIDŽA

Broj:02-19/21

Datum:26.04.2021.godine

Na osnovu Zakona o računovodstvu ("Službene novine FBiH", broj 2/95 i 12/98) Kodeks računovodstvenih načela (Službene novine FBiH 50/98, 41/00, 47/01); Računovodstveni Standardi Federacije BiH (Službene novine FBiH broj 50/98, 52/99, 54/00, 4/02) i člana Statuta, Upravni odbor JU KSIRC na 26. sjednici održanoj 26.04.2021.godine donio je:

**ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O
 POSLOVANJU ZA 2020. GODINU**

Usvaja se polugodišnji obračun JU KULTURNO SPORTSKOG I REKREACIONOG CENTRA ILIDŽA za period 01.01.2020.-31.12.2020.godine sa stanjem i to:

	2019	2020
A. Ostvareni prihodi	434.705,91	429.121,67
B. Realizovani rashodi	431.573,28	426.375,73
C. Dobit- gubitak	3132,63	2.745,94

II

Usvaja se struktura prihoda i rashoda i to:


A. OSTVARENI PRIHODI

KONTO	O P I S		
650	Vrijednost pruženih usluga		
6500	Grant –transver općine za aktivnosti klubova s područja općine Ilidža	136.000,00	180.000,00
6501	Prihodi od Općine Ilidža		1.000,00
6502	Prihodi od Općine za realizaciju SFF Ilidža	15.000,00	15.000,00
6503	Prihodi od Općine za rekonstrukciju Ilidža		472,87
6512	Zakup poslovnih prostora	121.451,12	116.379,39
6515	Nastava sporta	29.382,30	7.390,00
6516	Kulturne i sportske manifestacije	19.752,06	4720,00
6517	Prih.od filmskih predstava	3.294,88	277,77
6518	Rekreacije, trenizi i utakmice	19.400,00	22.896,16
6521	Odloženi prihodi po osnovu donacija	9.800,00	9.800,00
6552	Karte SFF	1.998,29	
6552	Prih.za refundac.plata pripravnika	9600,00	9600,00
6590			
6590	Pr.ref.troškova el.energije	37728,44	33435,18
6591	Pr.ref.troškova grijanjea	21094,28	19900,70
6592	Pr.ref.troškova vode	9788,71	7633,01
6593	Pr.ref.troškova telefona	276,73	

6593	Prihodi od korištenja semafora	128,10	
6593	Prihodi od iznajmljivanja koša		600,00
6618	Prihodi od kamata	11,00	16,59
	UKUPNI PRIHODI	434.705,91	429.121,67
KONT O	O P I S		
5200	Bruto plaće	221.201,96	229.936,51
5240	Naknade toplog obroka	23.395,23	24.738,82
5242	Naknade za prevoz na posao i sa posla	4.411,00	5.025,50
5243	Regres za godišnji odmor	5.925,50	5.640,00
5244	Naknade radni. Otpremnina u penziju	2.736,00	378,00
5247	Nakn. troškova u slučaju smrti i bolesti	3672,00	
5248	Ostale isplate zaposlenim	1.100,00	2.210,00
520	Ukupno plaće i naknade	262.441,69	267.928,83
5270	Naknada član.Upravnog odbora	8.246,67	7.612,32
527	Ukupno nakn.vanjskim saradnicima	8.246,67	7.612,32
5290	Naknade po osnovu ugov.o djelu	2.058,30	2.125,19
529	Naknade po osnovu ugov.o djelu	2.058,30	2.125,19
5515	Troškovi administrativnog materijala	1.181,33	661,78
5118	Materijal za održavanje čistoće	1.165,97	1.546,98
5117	Materijal održavanja zgrade i opreme	2.005,79	2.618,39
5116	Radna odjeća	875,73	842,14
5119	Ostali troškovi	115,86	89,00
511	Ukupno troškovi materijala	5.344,68	5.758,29
5120	Troškovi elektr. energije	35.330,61	36.194,97
51201	Troškovi el energije CSI	2.397,83	7.935,48
5128	Troškovi grijanja	20.683,76	22.541,22
512801	Troškovi grijanja CSI	410,52	9,36
512	Ukupno troškovi energije	58.822,72	66.681,03
5140	Troškovi sitnog inventara	9,25	217,95
5140	Ukupno trošk.sitnog inventara	9,25	217,95
5400	Troškovi amortizacije	30.346,70	30.786,36
540	Ukupno troškovi amortizacije	30.346,70	30.786,36
5321	Troškovi održavanja zgrade i opreme	4.966,01	707,79
	Usluge video nadzora nad objektom		3649,03
	Ostale usluge održavanja		79,00
532	Ukupno održavanje	4.966,01	4.435,82
	Troškovi reklame i propagande	0,00	0,00
	Ukupni troškovi reklame i prop.	0,00	0,00
5530	Troškovi bankarskih usluga	1.845,40	1.993,51
553	Ukupni troškovi bankarskih usluga	1.845,40	1.993,51
5550	Porez na imovinu	3.740,33	3.560,44
5551	Poseb.por.na zaštitu od nesreća	734,86	755,50
5553	Članarine za šume	304,00	300,00
5552	Opšta vodopr.naknada	734,87	755,50
5558	Ostali porezi i takse	133,82	20,00
555	Ukupan porez i naknade	5.647,88	5.391,44

5541	Ptt troškovi	2.719,21	2.247,90
5501	Komunalne usluge	9.089,47	12.504,95
5501	Troškovi vode CSI	799,24	1.406,76
5129	Troškovi JU KSIRC (El.energije,grijanja,komunalne usluge)	11.752,91	
5504	Troškovi revizijskih usluga		2.800,00
5502	Usluge vođenja knjgovodstva	5.500,00	6.000,00
5503	Troškovi advokatskih usluga	5.600,00	5.250,00
5508	Troš.realizacije Sarajevo film festival	12.820,51	
5513	Troškovi za poklone i reprezentaciju		222,17
5525	Troškovi osiguranja	502,10	501,60
	Troškovi filmskih predstava	1.647,43	504,25
5560	Članarine tur.zajdnicama	217,00	215,00
5592	Troškovi oglasa	443,00	658,76
5592	Ostale usluge	324,50	716,04
5598	Ostali nemat.troškovi	316,44	
5700	Troškovi rashoda	112,17	417,56
5760	Ostali rashodi		
5781	Rashod.po osn.otp.potr.		
	Ukupno ost.troškova	51.843,98	33.444,99
	UKUPNO RASHODI	431.573,28	426.375,73

Ova odluka stupa na snagu danom njenog donošenja.


 Predsjednik Upravnog odbora:
 ILIDŽA
 Fursunović Senaid

Dostavljeno:

- 1.Nadleznoj sluzbi Općine Ilidža
- 2.Upravnom odboru
- 3.Vortt doo Sarajevo
- 4.A/A

Broj: 02 – 24/21**Ilidža, 07.05.2021. godine**

Na osnovu Zakona o ustanovama („Službeni list RBiH“, br. 6/92,8/93,13/94), člana 29. Pravila JU „Kulturno sportski i rekreacioni centar“ Ilidža, Nadzorni odbor JU „Kulturno sportski i rekreacioni centar“ Ilidža, na 3. (trećoj) sjednici, održanoj 07.05.2021. godine, donosi

IZVJEŠTAJ**O REZULTATIMA NADZORA****I**

Nadzorni odbor je pregledao i analizirao Izvještaj o radu JU „KSIRC“ Ilidža za period 01.01.2020. do 31.12.2020. godine, broj 02-19/21 od 26.04.2021. godine i Izvještaj o finansijskom poslovanju JU „KSIRC“ Ilidža za 2020. godinu, pripremljen od strane Direktora i Upravnog odbora JU „KSIRC“ Ilidža, te utvrdio da su sačinjeni u skladu sa zakonskim propisima, stanjem u poslovnim knjigama i da pokazuju ispravno imovinsko i poslovno stanje.

II

Nadzorni odbor nema primjedbi na Izvještaj o radu za period 01.01.2020. – 31.12.2020. godine i Izvještaj o finansijskom poslovanju za 2020. godinu JU „KSIRC“ Ilidža, te je sa istim saglasan.

III

O prethodno navedenom izvještava se Direktor i Upravni odbor JU „KSIRC“ Ilidža, te zadužuju da o istom izvjestite Općinsko vijeće Ilidža.

PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA**Haris Ćuhara**

Dostaviti:

- Direktor
- Upravnom odboru
- Općinskom vijeću Ilidža
- a/a

4200258830001

Identifikacioni broj za direktne poreze

200258830001

Identifikacioni broj za indirektno poreze

93.11

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

92.610

Šifra djelatnosti po SKD

078

Šifra opštine

FINANSIJSKO/FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO 4

24-02-2021

JU KSIRC ILIDŽA

Naziv pravnog lica

Ilidža, Mala aleja 67

Sjedište i adresa pravnog lica

Rad sportskih objekata

Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar

Naziv banke

3389002208144579

Broj računa

BILANS STANJA

(Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontnim okvirom za privredna društva)

na dan 31.12.2020. godine

- u KM -

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	IZNOS tekuće godine		IZNOS prethodne godine (neto)
				Bruto	Ispravka vrijednosti	
1	2	3	4	5	6	7
						8
	AKTIVA					
	A) STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI (002+008+014+015+020+021+030+033)					
01	I. Nematerijalna sredstva (003 do 007)		001	5.956.621	1.706.739	4.249.882
010	1. Kapitalizirana ulaganja u razvoj		002	0	0	0
011	2. Koncesije, patenti, licence i druga prava		003	0	0	0
012	3. Goodwill		004	0	0	0
013, 014	4. Ostala nematerijalna sredstva		005	0	0	0
015, 017	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi		006	0	0	0
02	II. Nekretnine, postrojenja i oprema (009 do 013)		007	0	0	0
020	1. Zemljište		008	5.956.621	1.706.739	4.249.882
021	2. Građevinski objekti		009	2.345	0	2.345
022 do 024	3. Postrojenja i oprema		010	5.720.777	1.528.388	4.192.389
025	5. Stambene zgrade i stanovi		011	233.499	178.351	55.148
025, 027	6. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		012	0	0	0
03	III. Investicijske nekretnine		013	0	0	0
040	IV. Biološka sredstva (016 do 019)		014	0	0	0
041	1. Šume		015	0	0	0
042	2. Višegodišnji zasadi		016	0	0	0
045, 047	3. Osnovno stado		017	0	0	0
05	4. Avansi i biološka sredstva u pripremi		018	0	0	0
060	V. Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva		019	0	0	0
061	VI. Dugoročni finansijski plasmani (022 do 029)		020	0	0	0
062	1. Učešća u kapitalu povezanih pravnih lica		021	0	0	0
063	2. Učešća u kapitalu drugih pravnih lica		022	0	0	0
064	3. Dugoročni krediti dati povezanim pravnim licima		023	0	0	0
	4. Dugoročni krediti dati u zemlji		024	0	0	0
	5. Dugoročni krediti dati u inostranstvo		025	0	0	0
			026	0	0	0



Identifikacioni broj: 108352627398541447

Str. 1 od 4

1	2	3	4	5	6	7	8
065	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju		027	0	0	0	0
066	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijanja		028	0	0	0	0
068	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani		029	0	0	0	0
07	VII. Druga dugoročna potraživanja (031+032)		030	0	0	0	0
070	1. Potraživanja od povezanih pravnih lica		031	0	0	0	0
071 do 078	2. Ostala dugoročna potraživanja		032	0	0	0	0
091, 098	VIII. Dugoročna razgraničenja		033	0	0	0	0
090	B) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA		034	0	0	0	0
	C) TEKUĆA SREDSTVA (036+043)		035	489.526	29.865	459.661	351.630
10 do 15	I. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji (037 do 042)		036	10.544	10.544	0	0
10	1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar		037	10.544	10.544	0	0
11	2. Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge		038	0	0	0	0
12	3. Gotovi proizvodi		039	0	0	0	0
13	4. Roba		040	0	0	0	0
14	5. Stalna sr. namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje		041	0	0	0	0
15	6. Dati avansi		042	0	0	0	0
20	III. Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani (044+047+053+061+062)		043	478.982	19.321	459.661	351.630
20 bez 207	1. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (045+046)		044	252.113	0	252.113	209.926
207	a) Gotovina		045	252.113	0	252.113	209.926
	b) Gotovinski ekvivalenti		046	0	0	0	0
21, 22, 23	2. Kratkoročna potraživanja (048 do 052)		047	178.610	0	178.610	123.943
210	a) Kupci - povezana pravna lica		048	0	0	0	0
211	b) Kupci u zemlji		049	178.610	0	178.610	123.943
212	c) Kupci u inostranstvu		050	0	0	0	0
22	d) Potraživanja iz specifičnih poslova		051	0	0	0	0
23	e) Druga kratkoročna potraživanja		052	0	0	0	0
24	3. Kratkoročni finansijski plasmani (054 do 060)		053	0	0	0	0
240	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima		054	0	0	0	0
241	b) Kratkoročni krediti dati u zemlji		055	0	0	0	0
242	c) Kratkoročni krediti dati u inostranstvo		056	0	0	0	0
243, 244	d) Kratkoročni dio dugoročnih plasmana		057	0	0	0	0
245	e) Finansijska sredstva namijenjena trgovanju		058	0	0	0	0
246	f) Druga finansijska sredstva po fer vrijednosti		059	0	0	0	0
248	g) Ostali kratkoročni plasmani		060	0	0	0	0
27	4. Potraživanja za PDV		061	16.076	16.076	0	0
28 bez 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja		062	32.183	3.245	28.938	17.761
288	D) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA		063	0	0	0	0
290	E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		064	0	0	0	0
	POSLOVNA AKTIVA (001+034+035+063+064)		065	6.446.147	1.736.604	4.709.543	4.631.184
88	Vanbilansna aktiva		066	0	0	0	0
	Ukupno aktiva (065+066)		067	6.446.147	1.736.604	4.709.543	4.631.184

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	IZNOS	
				tekuće godine	prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
30	A) KAPITAL (102-109+110+111+114+115-116+117-122-127)			4.564.923	4.561.851
300	I. Osnovni kapital (103 do 108)			4.441.348	4.441.348
	1. Dionički kapital			0	0
302	2. Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću			0	0
303	3. Zadružni udjeli			0	0
304	4. Ulozi			0	0
305	5. Državni kapital			0	0
309	6. Ostali osnovni kapital			4.441.348	4.441.348
31	II. Upisani neuplaćeni kapital			0	0
320	III. Emisiona premija			0	0
	IV. Rezerve (112+113)			0	0
321	1. Zakonske rezerve			0	0
322	2. Statutarne i druge rezerve			0	0
dio 33	V. Revalorizacione rezerve			0	0
dio 33	VI. Nerealizovani dobiti			0	0
dio 33	VII. Nerealizovani gubici			0	0
34	VIII. Neraspoređena dobit (118 do 121)			123.575	120.503
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina			120.829	117.696
341	2. Neraspoređena dobit izvještajne godine			2.746	2.807
342	3. Neraspoređeni višak prihoda ranijih godina			0	0
343	4. Neraspoređeni višak prihoda izvještajne godine			0	0
35	IX. Gubitak do visine kapitala (123 do 126)			0	0
350	1. Gubitak ranijih godina			0	0
351	2. Gubitak izvještajne godine			0	0
352	3. Nepokriveni višak rashoda ranijih godina			0	0
353	4. Nepokriveni višak rashoda izvještajne godine			0	0
360	X. Otkupljene vlastite dionice i udjeli			0	0
dio 40	B) DUGOROČNA REZERVISANJA (129+130)			0	0
dio 40	1. Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike			0	0
dio 40	2. Dugoročna razgraničenja			0	0
	C) DUGOROČNE OBAVEZE (132 do 138)			0	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital			0	0
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima			0	0
412	3. Obaveze po dugoročnim vrijednosnim papirima			0	0
413, 414	4. Dugoročni krediti			0	0
415, 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu			0	0
417	6. Dugor. obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka			0	0
419	7. Ostale dugoročne obaveze			0	0

1	2	3	4	5	6
408	D) ODLožENE POREZNE OBAVEZE		139	0	0
	E) KRATKOROČNE OBAVEZE (141+149+155+156+160+161+162+163)		140	32.515	30.133
42	I. Kratkoročne finansijske obaveze (142 do 148)		141	0	0
420	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima		142	0	0
421	2. Obaveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima		143	0	0
422	3. Kratkoročni krediti uzeti u zemlji		144	0	0
423	4. Kratkoročni krediti uzeti u inostranstvu		145	0	0
424, 425	5. Kratkoročni dio dugoročnih obaveza		146	0	0
427	6. Kratk. Obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		147	0	0
429	7. Ostale kratkoročne finansijske obaveze		148	0	0
43	II. Obaveze iz poslovanja (150 do 154)		149	5.376	4.786
430	1. Primijeni avansi, depoziti i kaucije		150	0	0
431	2. Dobavljači - povezana pravna lica		151	0	0
432	3. Dobavljači u zemlji		152	5.376	4.786
433	4. Dobavljači u inostranstvu		153	0	0
439	5. Ostale obaveze iz poslovanja		154	0	0
44	III. Obaveze iz specifičnih poslova		155	0	0
45	IV. Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih (157 do 159)		156	19.966	18.014
450 do 452	1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća		157	15.980	15.367
453 do 455	2. Obaveze po osnovu naknada plaća koje se refundiraju		158	0	0
456 do 458	3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih		159	3.986	2.647
46	V. Druge obaveze		160	3.850	3.633
47	VI. Obaveze za PDV		161	2.808	2.846
48 bez 481	VII. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine		162	515	528
481	VIII. Obaveze za porez na dobit		163	0	326
49 bez 495	F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		164	112.105	39.200
495	G) ODLožENE POREZNE OBAVEZE		165	0	0
	POSLOVNA PASIVA (101+128+131+139+140+164+165)		166	4.709.543	4.631.184
89	Vanbilansna pasiva		167	0	0
	Ukupno pasiva (166+167)		168	4.709.543	4.631.184

VUJIĆ (AHMET) ZIJAD
Certifikovani računovoda

CERTIFIKOVAN
351215
Broj dozvole
Zijad Vujić
0337720-946
Broj: Kontakt 3512/5

Ilidža
Mjesto

22.2.2021
Datum



Almin Žunić
Direktor
Zunić

JU KSIRC ILIDŽA

Naziv pravnog lica

Ilidža, Mala aleja 67

Sjedište i adresa pravnog lica

Rad sportskih objekata

Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar

Naziv banke

3389002208144579

Broj računa

4200258830001

Identifikacioni broj za direktne poreze

200258830001

Identifikacioni broj za indirektne poreze

93.11

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

92.610

Šifra djelatnosti po SKD

078

Šifra opštine

FINANSIJSKO/FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO 4

21-02-2021

BILANS USPJEHA

(Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontnim okvirom za privredna društva)

za period od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine

- u KM -

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	I Z N O S	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. DOBIT ILI GUBITAK PERIODA				
	POSLOVNI PRIHODI I RASHODI				
	Poslovni prihodi (202+206+210+211)		201	429.105	434.695
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)		202	0	0
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima		203	0	0
601	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		204	0	0
602	c) Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu		205	0	0
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)		206	0	0
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima		207	0	0
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu		208	0	0
612	c) Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu		209	0	0
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka		210	0	0
65	4. Ostali poslovni prihodi		211	429.105	434.695
	Poslovni rashodi (213+214+215+219+220+221+222-223+224)		212	425.958	431.461
50	1. Nabavna vrijednost prodane robe		213	0	5.345
51	2. Materijalni troškovi		214	72.657	65.338
52	3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (216 do 218)		215	277.666	272.746
520, 521	a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima		216	229.937	221.202
523, 524	b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih		217	37.992	41.240
527, 529	c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima		218	9.737	10.304
53	4. Troškovi proizvodnih usluga		219	4.436	4.966
540 do 542	5. Amortizacija		220	30.786	30.347
543 do 549	6. Troškovi rezervisanja		221	0	0
55	7. Nematerijalni troškovi		222	40.413	52.719
poveć. 11 i 12, ili 595	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka		223	0	0
smanj. 11 i 12, ili 596	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka		224	0	0
	Dobit od poslovnih aktivnosti (201-212)		225	3.147	3.234
	Gubitak od poslovnih aktivnosti (212-201)		226	0	0
	FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
66	Finansijski prihodi (228 do 233)		227	17	11
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica		228	0	0
661	2. Prihodi od kamata		229	17	11
662	3. Pozitivne kursne razlike		230	0	0
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule		231	0	0
664	5. Prihodi od učešća u dobiti zajedničkih ulaganja		232	0	0
669	6. Ostali finansijski prihodi		233	0	0



Kontnim broj: 113181871752144

1	2	3	4	5	6
56	Finansijski rashodi (235 do 239)		234	0	0
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima		235	0	0
561	2. Rashodi kamata		236	0	0
562	3. Negativne kursne razlike		237	0	0
563	4. Rashodi iz osnova valutne klauzule		238	0	0
569	5. Ostali finansijski rashodi		239	0	0
	Dobit od finansijskih aktivnosti (227-234)		240	17	11
	Gubitak od finansijskih aktivnosti (234-227)		241	0	0
	Dobit redovne aktivnosti (225-226+240-241)>0		242	3.164	3.245
	Gubitak redovne aktivnosti (225-226+240-241)<0		243	0	0
	OSTALI PRIHODI I RASHODI				
67 bez 673	Ostali prihodi i dobici, osim iz osnova stalnih sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (245 do 253)		244	0	0
670	1. Dobici od prodaje stalnih sredstava		245	0	0
671	2. Dobici od prodaje investicijskih nekretnina		246	0	0
672	3. Dobici od prodaje bioloških sredstava		247	0	0
674	4. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira		248	0	0
675	5. Dobici od prodaje materijala		249	0	0
676	6. Viškovi		250	0	0
677	7. Naplaćena otpisana potraživanja		251	0	0
678	8. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika		252	0	0
679	9. Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi		253	0	0
57 bez 573	Ostali rashodi i gubici, osim iz osnova stalnih sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (255 do 263)		254	418	112
570	1. Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava		255	91	112
571	2. Gubici od prodaje i rashodovanja investicijskih nekretnina		256	0	0
572	3. Gubici od prodaje i rashodovanja bioloških sredstava		257	0	0
574	4. Gubici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira		258	0	0
575	5. Gubici od prodaje materijala		259	0	0
576	6. Manjkovi		260	0	0
577	7. Rashodi iz osnova zaštite od rizika		261	0	0
578	8. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja		262	327	0
579	9. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi		263	0	0
	Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda (244-254)		264	0	0
	Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda (254-244)		265	418	112
	PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA (osim stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava obustavljenog poslovanja)				
68 bez 688	Prihodi iz osnova usklađivanja vrijednosti (267 do 275)		266	0	0
680	1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava		267	0	0
681	2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti materijalnih stalnih sredstava		268	0	0
682	3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicijskih nekretnina za koje se obračunava amortizacija		269	0	0
683	4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija		270	0	0
684	5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		271	0	0
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha		272	0	0
686	7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		273	0	0
687	8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni goodwill)		274	0	0
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostalih sredstava		275	0	0
58 bez 588	Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti (277 do 284)		276	0	0
580	1. Umanjenje vrijednosti nematerijalnih sredstava		277	0	0
581	2. Umanjenje vrijednosti materijalnih stalnih sredstava		278	0	0
582	3. Umanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina za koje se obračunava amortizacija		279	0	0
583	4. Umanjenje vrijednosti bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija		280	0	0
584	5. Umanjenje vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		281	0	0
585	6. Umanjenje vrijednosti zaliha		282	0	0
586	7. Umanjenje vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		283	0	0
589	8. Umanjenje vrijednosti ostalih sredstava		284	0	0

1	2	3	4	5	6
dio 64	Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (286 do 288)		285	0	0
640	Povećanje vrijednosti investicijskih nekretnina koje se ne amortizuju		286	0	0
641	Povećanje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju		287	0	0
642	Povećanje vrijednosti ostalih stalnih sredstava koja se ne amortizuju		288	0	0
dio 64	Smanjenje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (290 do 292)		289	0	0
643	Smanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina koje se ne amortizuju		290	0	0
644	Smanjenje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju		291	0	0
645	Smanjenje vrijednosti ostalih stalnih sredstava koja se ne amortizuju		292	0	0
	Dobit od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289) > 0		293	0	0
	Gubitak od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289) < 0		294	0	0
690, 691	Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda		295	0	0
590, 591	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda		296	0	0
	DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)>0		297	2.746	3.133
	Gubitak neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)<0		298	0	0
	POREZ NA DOBIT NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
dio 721	Porezni rashodi perioda		299	0	0
dio 722	Odloženi porezni rashodi perioda		300	0	0
dio 722	Odloženi porezni prihodi perioda		301	0	0
	NETO DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Neto dobit neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)>0		302	2.746	3.133
	Neto gubitak neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)<0		303	0	0
	DOBIT ILI GUBITAK OD PREKINUTOG POSLOVANJA				
673 i 688	Prihodi i dobiti iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		304	0	0
573 i 588	Rashodi i gubici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		305	0	0
	Dobit od prekinutog poslovanja (304-305)		306	0	0
	Gubitak od prekinutog poslovanja (305-304)		307	0	0
dio 72	Porez na dobit od prekinutog poslovanja		308	0	0
	Neto dobit od prekinutog poslovanja (306-307-308)>0		309	0	0
	Neto gubitak od prekinutog poslovanja (306-307-308)<0		310	0	0
	NETO DOBIT ILI GUBITAK PERIODA				
	Neto dobit perioda (302-303+309-310)>0		311	2.746	3.133
	Neto gubitak perioda (302-303+309-310)<0		312	0	0
723	Međudividue i druge raspodjele dobiti u toku perioda		313	0	0
	II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK				
	DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (315 do 320)		314	0	0
	1. Dobici od realizacije revalorizacionih rezervi stalnih sredstava		315	0	0
	2. Dobici od promjene ter vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		316	0	0
	3. Dobici iz osnova prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		317	0	0
	4. Aktuarski dobiti po planovima definisanih primanja		318	0	0
	5. Dobici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka		319	0	0
	6. Ostali nerealizovani dobiti i dobiti utvrđeni direktno u kapitalu		320	0	0
	GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (322 do 326)		321	0	0
	1. Gubici od promjene ter vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		322	0	0
	2. Gubici iz osnova prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		323	0	0
	3. Aktuarski gubici po planovima definisanih primanja		324	0	0
	4. Gubici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka		325	0	0
	5. Ostali nerealizovani gubici i gubici utvrđeni direktno u kapitalu		326	0	0

1	2	3	4	5	6
	Ostala sveobuhvatna dobit prije poreza (314-321)		327	0	0
	Ostali sveobuhvatni gubitak prije poreza (321-314)		328	0	0
	Obračunati odloženi porez na ostalu sveobuhvatnu dobit		329	0	0
	Neto ostala sveobuhvatna dobit (327-328-329) > 0		330	0	0
	Neto ostali sveobuhvatni gubitak (327-328-329) < 0		331	0	0
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit perioda (311-312+330-331) > 0		332	2.746	3.133
	Ukupni neto sveobuhvatni gubitak perioda (311-312+330-331) < 0		333	0	0
	Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu (311 ili 312)		334	2.746	3.133
	a) vlasnicima matice		335	2.746	3.133
	b) vlasnicima manjinskih interesa		336	0	0
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema vlasništvu (332 ili 333)		337	2.746	3.133
	a) vlasnicima matice		338	2.746	3.133
	b) vlasnicima manjinskih interesa		339	0	0
	Zarada po dionici:		340	0	0
	a) obična		341	0	0
	b) razrijeđena		342	0	0
	Prosječan broj zaposlenih:				
	- na bazi sati rada		343	11	11
	- na bazi stanja krajem svakog mjeseca		344	11	11

Ilidža

Mjesto

22.2.2021

Datum

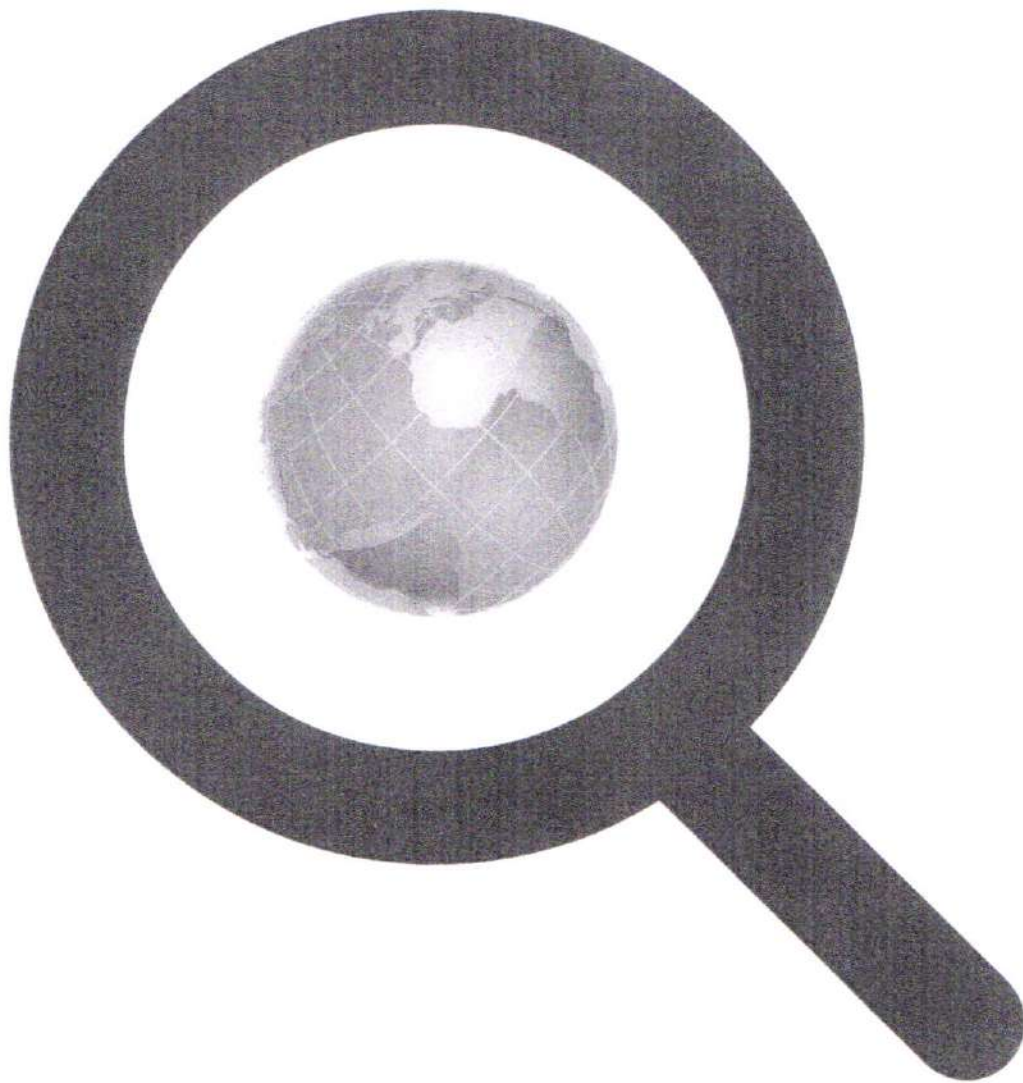
VUJIČIĆ (AHMET) ZIJAD

Certifikovani računovoda

CERTIFICIRAN
 Broj dozvole: 3512/5
 Zijad Vujičić
 Broj: OB-3512/5
 033/720-946
 Kontakt



Almin Žunić, Direktor
 Direktor



JU "KSIRC" Ilidža

Finansijski izvještaji na dan 31. decembar 2020. godine
zajedno sa Izvještajem nezavisnog revizora

Sadržaj

	<i>Stranica</i>
Profil Javne ustanove	2-3
Izveštaj o odgovornosti Uprave	4
Izveštaj nezavisnog revizora	5-7
Bilans uspjeha JU „KSIRC“ Ilidža	8
Bilans stanja JU „KSIRC“ Ilidža	9
Izveštaj o novčanim tokovima JU „KSIRC“ Ilidža	10
Izveštaj o promjenama na kapitalu JU „KSIRC“ Ilidža	11
Računovodstvene politike	12-15
Bilješke uz finansijske izvještaje	16-24

Profil Javne ustanove

Javna ustanova "KULTURNO SPORTSKI I REKREACIONI CENTAR" Ilidža (u daljem tekstu Javna ustanova) je osnovana 29.05.2000. godine Rješenjem Kantonalnog suda u Sarajevu broj UF/I.1439/00. Od dana osnivanja do dana izdavanja revizijskog izvještaja Javna ustanova je mijenjala adresu sjedišta, lice ovlašteno za zastupanje i druge promjene u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Od datuma osnivanja do 29.03.2019. godine funkciju direktora Javne ustanove je obnašao Kulović Sead.

Rješenjem o izmjenama podataka Općinskog suda u Sarajevu broj 065-0-Reg-19-001544 od 29.03.2019. godine upisani su podaci o promjeni ovlaštene osobe ustanove. Upisan je Almin Žunić – direktor bez ograničenja.

Puni naziv: Javna ustanova "KULTURNO SPORTSKI I REKREACIONI CENTAR" Ilidža

Skraćena oznaka: JU "KSIRC" Ilidža

Sjedište: Mala Aleja 67

MBS:65-05-0215-09

Osnovna djelatnost Javne ustanove je:

- 93.11 Rad sportskih objekata

Javna ustanova je registrovana prema Uvjeranju o poreznoj registraciji Federalnog ministarstva finansija, Porezna uprava Kantonalni porezni ured Sarajevo pod brojem: 4200258830001.

Javna ustanova je registrovana u Jedinstveni registar obveznika indirektnih poreza BiH i upisana pod brojem: 200258830001 .

Uposlenici

Na dan 31.12.2020. godine broj zaposlenih bio je 11 (2019. godina 13 uposlenih).

Tijela Javne ustanove

Upravni odbor

Senaid Tursunović - predsjednik **od** 27.11.2018. godine (4 godine mandat)

Almedin Fetahović – član **od** 27.11.2018. godine (4 godine mandat)

Zejnir Leka – član **od** 27.11.2018. godine (4 godine mandat)

Jasminka Ademović – član **od** 27.11.2018. godine (4 godine mandat)

Amir Grošo – član **od** 27.11.2018. godine (4 godine mandat)

Nadzorni odbor

Haris Ćuhara – predsjednik **od** 27.11.2018. godine (4 godine mandat)

Suljo Alić – član **od** 27.11.2018. godine (4 godine mandat)

Elvir Baručija - vd član **od** 07.11.2019. godine na period tri mjeseca

Elvir Baručija - član **od** 30.11.2020. godine (mandat traje kao i za prethodna dva člana)

Direktor

Almin Žunić – direktor bez ograničenja od 14.03.2019. godine (upisan u sudski registar 29.03.2019. godine)

Izveštaj o odgovornostima Uprave

Uprava Javne ustanove je dužna osigurati da finansijski izvještaji za 2020. godinu budu izrađeni u skladu sa zakonskim okvirom finansijskog izvještavanja u Federaciji Bosne i Hercegovine, koji pružaju istinit i fer pregled stanja i rezultate poslovanja Javne ustanove za navedeni period.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Javna ustanova u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima. Iz tog razloga Uprava i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

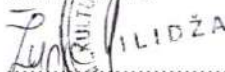
Pri sastavljanju finansijskih izvještaja odgovornosti Uprave obuhvaćaju jemstva:

- 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 Javna ustanova nastaviti svoje poslovne aktivnosti u doglednoj budućnosti.

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

Potpisano u ime Uprave:

Almin Žuhić

 ILIDŽA

JU „KSIRC“ Ilidža

Mala Aleja 67

Bosna i Hercegovina

23.03.2021. godine

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Upravi, Upravnom odboru i Vlasniku JU „KSIRC“ Ilidža

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja JU „KSIRC“ Ilidža (Javna ustanova) izloženih na stranicama 8 do 24, koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembra 2020. godine, Bilansa uspjeha, Izvještaja o promjenama na kapitalu i Izvještaja o novčanim tokovima za godinu koja je tada završila, te sažetog prikaza značajnih računovodstvenih politika i bilješki uz finansijske izvještaje.

Po našem mišljenju, osim uticaja na finansijske izvještaje navedene u osnovi za mišljenje s rezervom, priloženi finansijski izvještaji prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima finansijski položaj JU „KSIRC“ Ilidža na dan 31.12.2020. godine, rezultate njena poslovanja, gotovinski tok i promjene na kapitalu za period tada završen u skladu sa zakonskim okvirom finansijskog izvještavanja u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Osnova za mišljenje s rezervom

- ✓ Kao što je navedeno u bilješkama broj 8. i 9., uz finansijske izvještaje, Javna ustanova iskazuje potraživanja od kupaca koja su dospjela na naplatu preko godinu dana u iznosu od najmanje KM 83.070, sumnjiva i sporna potraživanja KM 6.208 i potraživanja za nefakturisani prihod od Košarkaškog kulba Play Off iz 2014 godine KM 7.800. Po ovom osnovu Javna ustanova nije napravila procjenu nadoknadivog iznosa sredstava da prizna gubitke od umanjenja vrijednosti, gdje je to primjenjivo. Nije bilo praktično utvrditi efekte na finansijske izvještaje kao posljedica odstupanja od zahtjeva MSFI 9.

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvještaju u dijelu o Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni, te da čine odgovarajuću osnovu za naše mišljenje. Neovisni smo od Javne ustanove u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeksom) i ispunili smo naše etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom.

Poseban naglasak

Bez daljeg kvalifikovanja našeg mišljenja skrećemo vašu pažnju na:

- ✓ Bilješku broj 3.4., uz finansijske izvještaje a u vezi procijenjenog vijeka trajanja dvorane na 500 godina.
- ✓ Bilješku broj 5., uz finansijske izvještaje a u vezi neriješenih imovinsko pravnih odnosa za kulturno sportski objekat. Također, skrećemo Vašu pažnju da navedeni objekat nije osiguran kod osiguravajućeg društva.
- ✓ Bilješku broj 10., uz finansijske izvještaje, a vezano da Javna ustanova nema usaglašene vrijednosti upisanog kapitala po sudskom rješenju (2020. godina) nadležnog registarskog suda koji iznosi KM 2.000,00 i pozicije ostali osnovni kapital u poslovnim knjigama koji iznosi KM 4.441.348. Do dana izdavanja izvještaja revizije za 2020. godinu, Kanton Sarajevo – Općina Ilidža nije donijela Odluku o usaglašavanju pozicija kapitala iskazanog u poslovnim knjigama Javne ustanove sa kapitalom upisanim u nadležni sudski registar.
- ✓ Bilješku broj 16. uz finansijske izvještaje koja opisuje uticaj pandemije COVID-a 19 na Javnu ustanovu.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, prema našoj profesionalnoj prosudbi, bila od najvećeg značaja za reviziju finansijskih izvještaja tekućeg perioda. Ključna revizijska pitanja su ona izabrana pitanja koja smo komunicirali sa Upravom, ali nemaju namjeru predstavljati sva pitanja koja smo raspravljali. Ta se pitanja trebaju raspravljati u kontekstu revizije finansijskih izvještaja kao cjeline i izražavaju mišljenja o tima finansijskim izvještajima te ne izražavamo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

- ✓ Ključna revizijska pitanja za reviziju finansijskih izvještaja JU „KSIRC“ Ilidža 2020 godine, su navedena u dijelu osnova za mišljenje s rezervom i poseban naglasak. Pored navedenih ključnih revizijskih pitanja prema našoj profesionalnoj prosudbi druga pitanja nismo identifikovali.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za objavu ostalih informacija, koje obuhvataju Izvještaj Uprave. Ostale informacije ne uključuju finansijske izvještaje, te se naše mišljenje ne odnosi na njih niti obuhvata bilo kakvo izražavanje uvjerenja u pogledu ostalih informacija. Naša je obaveza pročitati ostale informacije i razmotriti da li su podložne pogrešnim prikazivanjem. Ukoliko na bazi provedenih revizijskih procedura zaključimo da postoje značajne pogrešne objave u ostalim informacijama dužni smo izvjestiti o tim činjenicama.

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za nadzor

Uprava je odgovorna za sastavljanje finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, kao i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili pogreške. U sastavljanju finansijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Javne ustanove da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, za objavljivanje okolnosti vezanih uz vremensku neograničenost poslovanja, osim ako uprava namjerava likvidirati Javnu ustanovu ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego to učiniti. Oni koji su zaduženi za nadzor su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja Javne ustanove.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili pogreške i izdati revizorov izvještaj koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je veći nivo uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovu tih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i odražavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi također:

- Prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, zbog prevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje internih kontrola.

- Stičemo razumjevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u datim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola Javne ustanove.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava od strane uprave.
- Zaključujemo o primjerenosti menadžmentovog korištenja računovodstvene osnove utemeljenoj na vremenskoj neograničenosti poslovanja, i temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Javne ustanove da nastavi svoje poslovne aktivnosti u doglednoj budućnosti. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pažnju u našem revizorskom izvještaju na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje.

Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg revizorskog izvještaja. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati da Javna ustanova prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi, između ostalih pitanja, planiranom djelokrugom i vremenskom rasporedu revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije.

Među pitanjima o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji finansijskih izvještaja tekućeg perioda i stoga su ključna revizijska pitanja. Ta pitanja opisujemo u našem revizorskom izvještaju, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kad odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba saopštiti u našem izvještaju, jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice saopštavanja nadmašile dobrobit javnog interesa od takvog saopštavanja

ZUKO d.o.o. Sarajevo, Džemala Bijedića 185

Sarajevo, 23.03.2021. godine

ovlašteni revizor

Anisa Kos

Anisa Kos

direktor

Ferid Ekinović

Ferid Ekinović



BILANSA USPJEHA
ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2020. GODINE
 (izraženo u KM)

	Bilješke	31.12.2020.	31.12.2019.
Poslovni prihodi	1.	429.105	434.695
Poslovni rashodi	3.	425.958	431.461
<i>Rezultat iz poslovnih aktivnosti</i>		3.147	3.234
Finansijski prihodi	2.	17	11
Finansijski rashodi		0	0
<i>Rezultat iz finansijskih aktivnosti</i>		17	11
Ostali prihodi i dobici		0	0
Ostali rashodi i gubici	4.	418	112
<i>Rezultat iz ostalih aktivnosti</i>		(418)	(112)
Prihodi od usklađivanja vrijednosti sredstava		0	0
Rashodi od usklađivanja vrijednosti sredstava		0	0
<i>Rezultat od usklađivanja vrijednosti</i>		0	0
Prihodi iz osnova ispravki neznačajnih grešaka iz Rashodi iz osnova ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda		0 0 0	0 0 0
<i>Rezultat iz osnova ispravki grešaka</i>		0	0
Rezultat perioda		2.746	3.133
Porez na neto dobit perioda		0	326
Neto rezultat perioda		2.746	2.807
Dobici utvrđeni direktno u kapitalu		0	0
Gubici utvrđeni direktno u kapitalu		0	0
<i>Ostali sveobuhvatni rezultat perioda</i>		0	0
Obračunati odloženi porez		0	0
Neto ostali sveobuhvatni rezultat		0	0
Ukupno sveobuhvatni rezultat		2.746	2.807
Sveobuhvatni rezultat prema vlasništvu			
<i>Vlasnicima matice</i>		2.746	2.807
<i>Vlasnicima manjinskih interesa</i>		0	0

Ovi izvještaji odobreni su od strane Direktora 24.02.2021. godine



BILANS STANJA NA DAN 31. DECEMBAR 2020. GODINE
(izraženo u KM)

	Bilješke	31.12.2020.	31.12.2019.
AKTIVA			
Dugotrajna imovina		4.249.882	4.279.554
Nematerijalna imovina		0	0
Materijalna imovina	5.	4.249.882	4.279.554
Dugoročni finansijski plasmani		0	0
Dugoročna razgraničenja		0	0
Kratkotrajna imovina		459.661	351.630
Zalihe	6.	0	0
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7.	252.113	209.926
Potraživanja od kupaca	8.	178.610	123.943
Ostala kratkoročna potraživanja		0	0
Kratkoročna aktivna razgraničenja	9.	28.938	17.761
UKUPNA AKTIVA		4.709.543	4.631.184
PASIVA			
Kapital i rezerve	10.	4.564.923	4.561.851
Ostali osnovni kapital		4.441.348	4.441.348
Akumulirana dobit		120.829	117.696
Rezultat tekuće godine		2.746	2.807
Dugoročne obaveze i razgraničenja		0	0
Dugoročna razgraničenja i rezervisanja		0	0
Dugoročne obaveze		0	0
Kratkoročne obaveze		32.515	30.133
Kratkoročne finansijske obaveze		0	0
Obaveze iz poslovanja	11.	5.376	4.786
Ostale kratkoročne obaveze	12.	27.139	25.347
Kratkoročna razgraničenja i rezervisanja	13.	112.105	39.200
UKUPNA PASIVA		4.709.543	4.631.184

Ovi izvještaji odobreni su od strane Direktora 24.02.2021. godine

ZUMC

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2020. GODINE
 (izraženo u KM)

	31.12.2020.	31.12.2019.
Rezultat tekućeg perioda	2.746	2.807
Amortizacija nematerijalnih sredstava	0	0
Amortizacija materijalnih sredstava	30.786	30.347
Gubici od otuđenja materijalnih i nematerijalnih sredstava	0	0
Ostala usklađivanja za negotovinske stavke	326	0
Povećanje / smanjenje zaliha	0	0
Povećanje / smanjenje potraživanja od kupaca	(54.667)	(7.333)
Povećanje / smanjenje ostalih potraživanja	0	0
Povećanje / smanjenje aktivnih razgraničenja	(11.177)	(9.961)
Povećanje / smanjenje obaveza iz poslovanja	590	(34.816)
Povećanje / smanjenje ostalih obaveza	1.792	2.392
Povećanje / smanjenje pasivnih vremenskih razgraničenja	72.905	(9.800)
Povećanje / smanjenje novca iz poslovnih aktivnosti	43.301	(26.364)
Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava	0	0
Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela	0	0
Prilivi iz osnova kamata	0	0
Prilivi iz ostalih finansijskih plasmana	0	0
Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	(1.114)	(13.754)
Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela	0	0
Odlivi iz osnova ostalih finansijskih plasmana	0	0
Povećanje / smanjenje novca iz ulagačkih aktivnosti	(1.114)	(13.754)
Povećanje / smanjenje osnovnog kapitala	0	0
Primljena pozajmljena sredstva / povrat pozajmljenih sredstava	0	0
Ostali tokovi od finansijske aktivnosti	0	0
Povećanje novca iz finansijskih aktivnosti	0	0
Povećanje novca	42.187	(40.118)
Novac na početku perioda	209.926	250.044
Novac na kraju perioda	252.113	209.926
Neto povećanje / smanjenje gotovine	42.187	(40.118)

Ovi izvještaji odobreni su od strane Direktora 24.02.2021. godine

Zunic



**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU I REZERVAMA
ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2020. GODINE**
(izraženo u KM)

	Ostali osnovni kapital	Akumulirana dobit	Rezultat tekuće godine	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2019.	4.441.348	117.696	2.807	4.561.851
Raspored rezultata prethodne godine	0	2.807	(2.807)	0
Obaveze za porez na dobit (korekcija)	0	326	0	326
Rezultat tekuće godine	0	0	2.746	2.746
Stanje na dan 31.12.2020.	4.441.348	120.829	2.746	4.564.923

Ovi izvještaji odobreni su od strane Direktora 24.02.2021. godine



Skraćene računovodstvene politike

Skraćene važnije računovodstvene politike koje je Javna ustanova primjenjivala su sljedeće:

Osnova za sastavljanje finansijskih izvještaja

Javna ustanova vodi računovodstvene evidencije u bosanskoj valuti (konvertibilna marka (KM) i u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH i računovodstvenim standardima koji se primjenjuju na teritoriji Federacije i koji obuhvataju: Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja za male i srednje subjekte (MSFI za MSS) zajedno sa uputstvima, objašnjenjima, smjernicama i načelima koje IFAC i IASB donose i koje Komisija za računovodstvo i reviziju BiH prevede i objavi.

Finansijski izvještaji su sastavljeni prema konceptu historijskih troškova.

Prezentacija finansijskih izvještaja zahtjeva od rukovodstva korištenje najboljih mogućih procjena i razumnih pretpostavki. Ove procjene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, a budući stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procijenjenih iznosa.

Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju podatke iz finansijskih izvještaja Javne ustanove za 2019. godinu.

Koncept nastavka poslovanja

Finansijski izvještaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji podrazumijeva da će Javna ustanova nastaviti da posluje u neograničenom periodu u predvidivoj budućnosti. Finansijski izvještaji su sastavljeni po principu dosljednosti prema kojem se odabrana pravila vrijednovanja dosljedno primjenjuju u dužem vremenskom intervalu. U slučaju njihove izmjene, Javna ustanova procjenjuje efekte promjene izbora računovodstvenih pravila vrijednovanja uz detaljno obrazloženje razloga koji su uslovlili promjenom izbora pravila i politika vrednovanja.

Valuta izvještavanja

Finansijski izvještaji Javne ustanove su sastavljeni u KM. Važeći kurs KM na dan 31. decembra 2020. godine bio je 1,95583 KM za 1 Euro.

Dugotrajna imovina

Dugotrajna materijalna imovina iskazana je po istorijskom trošku nabave smanjenom za ispravak vrijednosti. Amortizacija dugotrajne materijalne imovine se vrši kroz procijenjeni vijek upotrebe pojedinog sredstva primjenom linearne metode. Za otpis materijalnih sredstava primjenjuju se stope od 0,20% do 20% godišnje, primjenjuju se kako slijedi:

Građevinski objekti	500 godina
Oprema, alati, pogonski i kancelarijski namještaj	5 do 10 godina

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

Odložena porezna sredstva

Odložena porezna sredstva predstavljaju posljedicu sučeljavanja poreskih efekata poslovnih transakcija sa njihovim računovodstvenim efektom. Odložena porezna sredstva se priznaju po osnovu odbitne privremene razlike do iznosa u kojem se u budućem periodu očekuje dobit ili oporeziva dobit. Knjigovodstveni iznos odložene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilansa i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerovatno da će biti raspoloživ dovoljan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Skraćene računovodstvene politike

Potraživanja i plaćeni troškovi budućeg perioda

Potraživanja i plaćeni troškovi budućeg perioda su iskazani po trošku. Ispravak (smanjenje vrijednosti) potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili ukupnog potraživanja na teret rashoda razdoblja.

Zalihe

Sitan inventar i auto gume se otpisuju metodom 100% otpisa prilikom stavljanja u upotrebu.

Strane valute

Poslovni događaji i transakcije u stranoj valuti preračunavaju se u KM po važećem kursu na dan poslovnog događaja. Novčana sredstva i obaveze denominirane u stranoj valuti preračunavaju se u KM po kursu važećem na dan bilansa. 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 Javne ustanove.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrijednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima Obaveze po kreditima se zatim iskazuju po amortizovanoj vrijednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za troškove transakcija) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspjeha u periodu korišćenja kredita primjenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Javna ustanova nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza u roku od najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilansa stanja.

Naknade za zaposlene

Kratkoročne naknade

Javna ustanova plaća u ime zaposlenih penziono i zdravstveno osiguranje koje se obračunava na bruto plaće, kao i poreze na plaće koji se obračunavaju na iznos neto plaće. Javna ustanova ove doprinose plaća penzionom i zdravstvenom fondu Federacije Bosne i Hercegovine prema propisanim stopama tokom godine.

Također, naknade za topli obrok i prevoz na rad se isplaćuju u skladu sa lokalnim propisima. Ovi troškovi terete bilans uspjeha u periodu na koji se odnose plaće.

Skraćene računovodstvene politike

Obaveze za penzije i ostale naknade

Javna ustanova, u normalnom toku poslovanja, plaća u ime zaposlenih penziono osiguranje sukladno lokalnim propisima. Svi doprinosi plaćeni penzionom osiguranju terete bilans uspjeha u periodu na koji se odnose plaće. Javna ustanova nema nikakvih drugih penzionih šema ili naknada nakon prestanka zaposlenja i shodno tome, nema drugih obaveza po osnovu penzija zaposlenih.

Porez na dobit

Porez na dobit se obračunava i plaća po stopi od 10% (2019: 10%) na osnovicu koju predstavlja oporeziva dobit u skladu sa primjenljivim poreskim propisima

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će ekonomske koristi pritijecati u Javnu ustanovu i kada je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti. Prihodi od prodaje priznaju se u neto iznosu.

Događaji nakon datuma bilansa

Događaji nakon datuma bilansa koji daju dodatne informacije o položaju Javne ustanove na dan bilansa odražavaju se u finansijskim izvještajima (usklađivanje događaja na datum bilansa). Događaji nakon datuma bilansa koji ne utiču na stavke u finansijskim izvještajima objavljuju se u bilješkama ako su materijalno značajni.

1. Poslovni prihodi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2020. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)
Prihodi od subvencija	181.473	136.000
Prihodi za tekuće održavanje-Općina Ilidža	15.000	15.000
Prihodi od zakupa	152.263	195.279
Prenos sa odloženih prihoda po osnovu donacija	9.800	9.800
Prihodi od zavoda - refundacija plata pripravnika	9.600	9.600
Ostali prihodi po drugim osnovama	60.969	69.016
Prihodi od poslovne aktivnosti	429.105	434.695

Prihodi od subvencija KM 181.473 odnose se na subvencije od Općine Ilidža za 2020 godinu. Općinsko vijeće Općine Ilidže je dana 26.12.2019. godine usvojilo budžet za 2020. godinu u kojem su planirani izdaci za subvenciju JU KSIRC Ilidža u iznosu od KM 180.000 (mjesečna tranša KM 15.000).

Prihodi za tekuće održavanje – Općina Ilidža KM 15.000 odnose se na uplaćena sredstva na ime podrške za realizaciju dijela filmskog programa manifestacije 25. Sarajevo Film Festival u Multimedijalnom centru Ilidža.

Prihodi od zakupa KM 152.263 odnose se na zakup poslovnih prostora KM 116.379, prihode od izdavanja sale školama KM 7.390, prihodi od manifestacija KM 4.720, prihodi od ulaznica za filmske predstave KM 278, prihodi izdavanja opreme KM 600 i ostali prihodi od zakupa sale KM 22.896.

Ostali prihodi po drugim osnovama KM 60.969 odnose se na prefakturisane troškove zakupcima i to za struju, vodu i grijanje.

2. Finansijski prihodi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2020. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)
Prihodi od kamata	17	11
Finansijski prihodi	17	11

3. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi za tekući period iznose KM 425.958 dok su isti rashodi prethodne godine iznosili KM 431.461.

Struktura poslovnih rashoda je prikazana u nastavku:

3.1. Materijalni troškovi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2020. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)
Utrošene sirovine i materijal	5.758	5.345
Utrošena energija i gorivo	66.681	65.329
Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma	218	9
Materijalni troškovi	72.657	70.683

3.2. Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih i fizičkih lica

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2020. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)
Plaće zaposlenih	229.937	221.202
Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	37.992	41.239
Troškovi naknada članovima odbora	7.612	8.247
Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	2.125	2.058
Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih i drugih fizičkih lica	277.666	272.746

Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih KM 37.992 odnose se na obračunate troškove toplog obroka KM 24.739, troškove prevoza radnika KM 5.025, troškove regresa KM 5.640, otpremnine KM 378 i ostale isplate KM 2.210.

3.3. Troškovi proizvodnih usluga

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2020. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)
Troškovi usluga održavanja	4.436	4.966
Troškovi proizvodnih usluga	4.436	4.966

3.4. Troškovi amortizacije

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2020. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)
Amortizacija	30.786	30.347
Troškovi amortizacije	30.786	30.347

Javna ustanova koristi godišnju stopu amortizacije za građevinske objekte 0,2% (vijek upotrebe 500 godina) i za opremu 10% do 20% (vijek upotrebe od 5 do 10 godina).

3.5. Nematerijalni troškovi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2020. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)
Troškovi neproizvodnih usluga	28.466	40.844
Troškovi reprezentacije	222	185
Troškovi premija osiguranja	502	502
Troškovi platnog prometa	1.994	1.845
Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	2.248	2.719
Troškovi poreza, naknada, taksi i sl.	5.391	5.648
Troškovi članskih doprinosa	215	217
Ostali nematerijalni troškovi	1.375	759
Nematerijalni troškovi	40.413	52.719

4. Ostali rashodi i gubici

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2020. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)
Gubici od prodaje i rashodovanje stalnih sredstava	91	112
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	327	0
Ostali rashodi i gubici	418	112

5. Dugotrajna materijalna imovina

Tabela materijalnih sredstava za 2020. godinu (izraženo u KM)				
Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema, alati, pogonski i uredski namještaj	Ukupno
Nabavna vrijednost 1.1.2020. godine	2.345	5.720.777	231.140	5.954.262
Nabavke tokom 2020.	0	0	1.205	1.205
Smanjenje	0	0	(1.244)	(1.244)
Stanje 31.12.2020.	2.345	5.720.777	231.101	5.954.223
Akumulirana amortizacija 01.01.2020.	0	(1.528.388)	(146.320)	(1.674.708)
Amortizacija za 2020. godinu	0	(11.441)	(19.345)	(30.786)
Otpis ili otuđenje	0	0	1.153	1.153
Stanje 31.12.2020.	0	(1.539.829)	(164.512)	(1.704.341)
Sadašnja vrijednost 01.01.2020. godine	2.345	4.192.389	84.820	4.279.554
Sadašnja vrijednost 31.12.2020. godine	2.345	4.180.948	66.589	4.249.882

Građevinski objekti sadašnje vrijednosti KM 4.180.948 odnose se na kulturno sportski objekat na Ilidži, adresa Mala Aleja 67 (Dvorana sa pripadajućim objektima). Za navedeni objekat Javna ustanova nema obezbjeđene dokaze o vlasništvu dok je u katastru Općine Ilidža navedena Javna ustanova kao posjednik.

Navedeni objekat nije osiguran kod osiguravajućeg društva za slučaj požara, poplave i sličnih nepogoda. Stopa amortizacije za građevinske objekte 0,20% godišnje odnosno vijek upotrebe 500 godina.

6. Zalihe

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2020. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)
Alat i sitan inventar	10.367	10.238
Ispravka vrijednosti rezervnih dijelova, sitnog inventara, i dr.	(10.367)	(10.238)
<i>Ukupno zalihe materijala</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Zalihe	0	0

7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2020. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)
Transakcijski računi - domaća valuta	251.809	209.844
Blagajna - domaća valuta	304	82
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	252.113	209.926

Javna ustanova ima otvorene transakcijske račune u domaćoj valuti kod Vakufska banka d.d. Sarajevo i UniCredit banka d.d. Mostar.

8. Potraživanja od kupaca

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2020. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)
Kupci u zemlji	172.402	117.735
Sumnjiva i sporna potraživanja kupaca u zemlji	6.208	6.208
Potraživanja od kupaca	178.610	123.943

Javna ustanova najvećim dijelom ostvaruje prihode po osnovu izdavanja poslovnih prostora i izdavanja sale. Cijene zakupa za poslovne prostore su usvojene od strane Upravnog odbora na prijedlog Direktora u ranijem periodu. Cijena zakupa za poslovne prostore se kreće od KM 6/m² do 20 KM/m².

Javna ustanova je pripremila u formi Nacrta Pravilnik o računovodstvenim politikama i Pravilnik o internim kontrolama.

Kupci u zemlji KM 172.402 najvećim dijelom se odnose na:

Kupci u zemlji	Za godinu završenu 31.decembar 2020. (KM)
SM Group d.o.o. Sarajevo	17.222
Caffe Bar New Moments vl. Vranj Ermin	16.533
Košarkaški savez BiH	15.826
Caffe Premium vl. Hurem Samir	10.542
Ermin Vranj	6.846
Košarkaški klub Play Off	6.800
Fetahović Mubera - Almedin	5.833
Nargalić Omer	5.789
Selma Bečković	5.525
Ministarstvo Kulture KS	5.390
Lihovac Danira	5.168
D-Moll d.o.o. Sarajevo	5.105
Čomor Amer	4.678
Sead Kurtagić	4.464
Sandi Vranj	4.429
Hasim Mite	4.180
OR Servis GSMS	3.599
Avdić 3A d.o.o. Ilidža	3.131
Lončarić Eniz	3.098
Rukometni savez BiH	2.855
Time Outlet d.o.o. Sarajevo	2.847
AL Mubarakija d.o.o. Sarajevo	2.633
Fox Trade d.o.o. Sarajevo	2.598
Suljević Haris	2.405
Hoso Mediha	2.314
Ukupno KM	149.810
<i>Na navedene kupce se odnosi</i>	<i>86,90%</i>

Javna ustanova na dan 31.12.2020. godine iskazuje stanje potraživanja od kupaca koja su starija od godinu dana u iznosu od najmanje KM 83.070. Također, nije napravljena procjena nadoknadivog iznosa potraživanja koja nisu naplaćena u ugovorenom roku kao i za sumnjiva i sporna potraživanja KM 6.208.

9. Kratkoročna aktivna razgraničenja

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2020. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)
Potraživanja za nefakturisani prihod	22.222	7.800
Ostala kratkoročna razgraničenja	6.716	9.961
Kratkoročna aktivna razgraničenja	28.938	17.761

Potraživanja za nefakturisani prihod KM 22.222 odnose se na potraživanja od Općine Ilidža za subvencije za decembar 2020. godine KM 14.422 i nefakturisani prihod za Košarkaški klub Play Off KM 7.800 koji datiraju iz 2014. godine. Do posljednjeg dana obavljanja revizije navedena potraživanja od KK Play Off u iznosu KM 7.800 nisu naplaćena.

Ostala kratkoročna razgraničenja KM 6.716 odnose se na razgraničene troškove energenata za objekat CSI. Direktor smatra da će navedene troškove Javna ustanova refundirati od osnivača odnosno Općine Ilidža do kraja 2021 godine.

10. Kapital

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2020. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)
Ostali osnovni kapital	4.441.348	4.441.348
Akumulirana dobit	120.829	117.696
Rezultat tekuće godine	2.746	2.807
Kapital	4.564.923	4.561.851

Osnivač Javne ustanove je Kanton Sarajevo-Općina Ilidža sa ugovorenim/upisanim kapitalom KM 2.000,00. Navedena vrijednost kapitala KM 2.000,00 je potvrđena i Rješenjem o izmjenama podataka Općinskog suda u Sarajevu broj 065-0-Reg-19-001544 od 29.03.2019. godine. Do dana izdavanja izvještaja revizije za 2020. godinu, Kanton Sarajevo – Općina Ilidža nije donijela Odluku o usaglašavanju pozicija kapitala iskazanog u poslovnim knjigama Javne ustanove sa kapitalom upisanim u nadležni sudski registar.

Javna ustanova je za 2019 godinu ostvarila pozitivan finansijski rezultat KM 3.133. Navedena dobit je umanjena za porez na dobit KM 326. Obzirom da Javna ustanova za 2019 godinu nije obveznik poreza na dobit, dana 01.01.2020. godine izvršena je korekcija obaveze poreza na dobit na poziciju akumulirane dobiti za KM 326.

Javna ustanova je ostvarila pozitivan finansijski rezultat za 2020. godinu u iznosu KM 2.746.

11. Obaveze iz poslovanja

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2020. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)
Dobavljači u zemlji	5.376	4.786
Obaveze iz poslovanja	5.376	4.786

Dobavljači zemlji	Za godinu završenu 31.decembar 2020. (KM)
KJP Toplane d.o.o. Sarajevo	3.196
KJKP Vodovod i kanalizacija d.o.o. Sarajevo	792
Vortt d.o.o. Sarajevo	585
Advokat Mirza Vidović	500
Ukupno KM:	5.073
Na navedene dobavljače odnosi se %	94,36%

12. Ostale kratkoročne obaveze

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2020. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)
Obaveze za neto plaće i naknade plaća	8.008	7.515
Obaveze za porez na plaće i naknade plaća	835	765
Obaveze za doprinose u vezi plaća i naknada plaća	7.137	7.087
Obaveze za ostala neto primanja, naknade troškova i materijalna prava zaposlenih	3.986	2.647
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	711	15
Obaveze za obustave iz plaća	3.139	3.618
PDV po osovu isporuka drugim obveznicima PDV-a	2.808	2.846
Obaveze za porez na dobit	0	326
Obaveze za ostale doprinose, članarine i sl.	515	528
Ostale kratkoročne obaveze	27.139	25.347

3.4. Troškovi amortizacije

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2020. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)
Amortizacija	30.786	30.347
Troškovi amortizacije	30.786	30.347

Javna ustanova koristi godišnju stopu amortizacije za građevinske objekte 0,2% (vijek upotrebe 500 godina) i za opremu 10% do 20% (vijek upotrebe od 5 do 10 godina).

3.5. Nematerijalni troškovi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2020. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)
Troškovi neproizvodnih usluga	28.466	40.844
Troškovi reprezentacije	222	185
Troškovi premija osiguranja	502	502
Troškovi platnog prometa	1.994	1.845
Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	2.248	2.719
Troškovi poreza, naknada, taksi i sl.	5.391	5.648
Troškovi članskih doprinosa	215	217
Ostali nematerijalni troškovi	1.375	759
Nematerijalni troškovi	40.413	52.719

4. Ostali rashodi i gubici

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2020. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)
Gubici od prodaje i rashodovanje stalnih sredstava	91	112
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	327	0
Ostali rashodi i gubici	418	112

13. Kratkoročna pasivna razgraničenja

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2020. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)
Odloženi prihodi po osnovu donacija	112.105	39.200
Kratkoročna pasivna razgraničenja	112.105	39.200

Odloženi prihodi po osnovu donacija KM 112.105 odnose se na:

- KM 29.400 nabavka mobilijara za univerzalnu dvoranu JU KSIRC Ilidža. Novčana sredstva u iznosu od KM 49.000 je donirala Općina Ilidža krajem 2018 godine
- KM 3.178 odloženi prihod po osnovu refundacije zakupnina od Općine za kupca SM Group d.o.o. Sarajevo
- KM 79.527 rekonstrukcija dijela ravnog krova i izrada projektne dokumentacije. Novčana sredstva u iznosu KM 80.000 je donirala Općina Ilidža.

14. Transakcije sa povezanim licima

Naziv	Uloga osoba odnosno Općine u transakcijama	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
		na 31.12.2020. prema navedenoj Općini/osobi		01.01.20.-31.12.2020. sa navedenom Općinom /osobom	
Općina Ilidža	Ugovor	0	0	206.273	0
Direktor	Upravljanje	1.297	0	0	15.564 (neto plaće)
Upravni odbor	Upravljanje	0	0	0	6.240 (neto naknade)

15. Potencijalne obaveze

(a) Bankarske i druge garancije

Javna ustanova nema potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja. Javna ustanova nije izdavala garancije trećim licima u toku 2020. godine.

(b) Oporezivanje

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 BiH poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. U toku 2020. godine, Javna ustanova nije kontrolisana od strane nadležne Porezne uprave FBiH i Uprave za indirektno oporezivanje BiH.

(c) *Transferne cijene*

Poreski propisi Bosne i Hercegovine obuhvataju propise vezano za cijene između povezanih pravnih lica. Važeći propisi definišu princip jednakih uslova odnosno da se transakcije sa povezanim pravnim licima obavljaju po istim uslovima kao i sa trećim licima, kao i metode utvrđivanja transfernih cijena. Stoga se može očekivati da će poreski organi inicirati detaljnu kontrolu transfernih cijena da bi osigurali da oporeziva dobit ne sadrži materijalno značajne greške zbog efekata transfernih cijena između povezanih pravnih lica. Javna ustanova ne može unaprijed da procijeni ishod takve kontrole.

(d) *Polise osiguranja*

Javna ustanova ima kolektivno osiguranje zaposlenih. Javna ustanova nema osiguran kulturno sportski objekat.

(e) *Sudski procesi*

Prema Izjavi Direktora Javne ustanova, Pravobranilaštvo Općine Ilidža vodi četiri sudska spora za naplatu potraživanja od zakupaca. Protiv Javne ustanove nema pokrenutih sudskih sporova.

16. Uticaj pandemije – Virus – Covid 19

U martu 2020. godine, zbog proglašene pandemije virusa Covid-19, u Bosni i Hercegovini i svijetu su uvedene mnoge mjere ograničenja kretanja ljudi i roba u cilju suzbijanja pandemije, a koje značajno utiču na BH i svjetsku privredu, odnosno uzrokuju značajan pad privrednih aktivnosti i smanjenje likvidnosti. Navedeni pad privrednih aktivnosti nije imao značajan uticaj na poslovanje Javne ustanove u 2020 godini. Trenutno nije moguće pouzdano utvrditi trajanje i efekat navedenih mjera i pada privrednih aktivnosti, niti uticaj koji će imati na poslovanje Javne ustanove. Javna ustanova je poduzela određene mjere za očuvanje likvidnosti u poslovanju, te Uprava Javne ustanove smatra da navedeno neće ugroziti princip neograničenosti poslovanja.

17. Događaji nakon datuma bilansa

Nije bilo značajnih događaja nakon datum bilansa.

Navedene bilješke na stranama od 16. do 24. usvojene su od strane Direktora 23.03.2021. godine.

Direktor

Z. Ljarić





Broj: M-29/21.
Datum, 17.05.2021. godine

JAVNO PRAVOBRANILAŠTVO
„KULTURNO SPORTSKI I REKREACIONI CENTAR“
ILIDŽA
Broj: 03-204/21
Datum: 19.05.2021.

JU „KULTURNO SPORTSKI I REKREACIONI CENTAR“
ILIDŽA

Predmet : Odluka o usvajanju Finansijskog plana za period od 01.01.-31-12.2021. godine i
Program rada JU „KSIRC“ Ilidža za period od 01.01.- 31.12.2021. godine

Veza: Vaš akt, broj: 03-87/21 od 12.05.2021. godine

Na osnovu vašeg akta, br. 03-87/21 od 12.05.2021. godine Pravobranilaštvo se izjašnjava da
nema primjedbi na Odluku o usvajanju finansijskog plana za period od 01.01.-31-12.2021. godine i
Program rada JU „KSIRC“ Ilidža za period od 01.01.- 31.12.2021. godine.

S poštovanjem,

PRAVOBRANILAC OPĆINE ILIDŽA

Vahida Kovacević





Broj: M-29/21.
Datum, 11.05.2021. godine

JAVNA USTANOVA
„KULTURNO SPORTSKI I REKREACIONI CENTAR“
ILIDŽA
Broj: 03-194/21
Datum: 10.05.2021.

JU „KULTURNO SPORTSKI I REKREACIONI CENTAR“
ILIDŽA

redmet : Izveštaj o radu i Finansijski izvještaj JU „KSCIR“ Ilidža
od 01.01.-31-12.2020. godine

Veza: Vaš akt, broj: 03-82/21 od 10.05.2021. godine

Na osnovu vašeg akta, br. 03-82/21 od 10.05.2021. godine Pravobranilaštvo se izjašnjava da nema određenih primjedbi na predložene izvještaje, a predlažemo blagovremeno poduzimanje zakonom predviđenih mjera za naplatu dospjelih potraživanja kako ne bi došlo do zastare istih.

S poštovanjem,


PRAVOBRANILAC OPĆINE ILIDŽA
Vahida Kovacevic



Broj: 06-11-106/21-35
Ilidža, 09.06.2021.g.

JAVNA USTANOVA
„KULTURNO SPORTSKI I REKREACIONI CENTAR
ILIDŽA
Broj: 03-82/21
Datum: 11.06.2021.

JU „KSiRC“ ILIDŽA
Mala Aleja 67
Ilidža

PREDMET: Mišljenje na Finansijski izvještaj JU „KSiRC“ Ilidža za period 01.01.-31.12.2020.godine

Na osnovu dopisa broj 03-82/21 od 10.05.2021.godine Službi za finansije dostavljen je Izvještaj o radu JU „KSiRC“ Ilidža i to:

- Odluka o usvajanju godišnjeg izvještaja o poslovanju za 2020. godinu
- Izvještaj o radu za period 01.01.-31.12.2020. godine
- Bilans stanja i uspjeha za period 01.01.-31.12.2020. godine
- Izvještaj o rezultatima nadzora broj 02-24/21 od 07.05.2021.godine
- Izvještaj društva za reviziju i usluge Zuko d.o.o obavljenoj reviziji finansijskih izveštaja JU „KSiRC“ Ilidža na dan 31.12.2020.g.

Uvidom u navedene Finansijske izvještaje dajemo slijedeće mišljenje:

Podaci o doznačenim sredstvima Općine Ilidže za 12. mjeseci 2020. godine su u skladu sa knjigovodstvenim podacima Službe.

Obzirom da je društvo za reviziju i usluge "Zuko" d.o.o obavilo reviziju finansijskih izvještaja Javne ustanove „KSiRC“ Ilidža i dalo mišljenje sa rezervom (veza bilješke 8. i 9.) kao i poseban naglasak na bilješke 3.4.,5.,10., i 16., možemo samo konstatovati navedena ključna revizijska pitanja.

Izradio: Nermina Udvinčić

Kontrolisao: _____

DOSTAVLJENO:

- 1 x Naslovu
- 1 x Služba za obrazovanje, kulturu, sport i informisanje
- 1 x Evidencija
- 1 x a/a

PO OVLAŠTENJU OPĆINSKOG NAČELNIKA
POMOĆNIK OPĆINSKOG NAČELNIKA
ZA FINANSIJE

Benjamin Mešak, dipl. ecc.

