

Correspondent firm



JU "KSIRC" Ilidža

Finansijski izvještaji za godinu koja je
završila 31. decembra 2021. godine
i izvještaj nezavisnog revizora

Bizplus Finance d.o.o. Sarajevo
Tel: +387 61 106-210
Sarajevo, April 2022. godine

Sadržaj

Izjave Uprave	3
Izveštaj neovisnog revizora	4-5
Izveštaj o bilansu uspjeha	6
Izveštaj o finansijskom položaju	7
Izveštaj o novčanim tokovima	8
Izveštaj o promjenama u kapitalu	9
Bilješke uz finansijske izvještaje	10-25

IZJAVE UPRAVE

Primatelj:

Bizplus Finance d.o.o. Sarajevo

Džemala Bijedića 160F

Odgovornost za finansijske izvještaje

Uprava je dužna da sastavlja i podnosi računovodstvene izvještaje za svaki finansijski period u skladu s Medunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja i rezultate poslovanja JU "KSIRC" Ilidža za godinu koja je završila 31. decembra 2021.

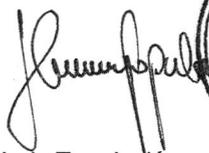
Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Javna Ustavnova u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima. Iz tog razloga Uprava i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvaćaju sijedeće:

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

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju finansijski položaj JU i rezultat poslovanja. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji u Federaciji Bosne i Hercegovine. Pored toga, oprava je odgovorna za čuvanje imovine, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave,



Haris Topalović,



JU "KSIRC" Ilidža

18. april 2022. godine

21. 04. 2022

FINANSIJSKO/FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINIČA SARAJEVO
ISPOSTAVA ILIDŽA 3

Izveštaj neovisnog revizora

Vlasnicima, Upravnom odboru i Upravi JU "KSIRC" Ilidža

Bizplus Finance d.o.o.

Džemala Bijedića 160F

BiH - Sarajevo

BOSNA I HERCEGOVINA

Tel.: +387 61 106 210

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja JU "KSIRC" Ilidža (u daljnjem tekstu "JU KSIRC"), koji obuhvataju izvještaj o finansijskoj poziciji na dan 31. decembra 2021. godine, izvještaj o bilansu uspjeha, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama na kapitalu i izvještaj o novčanim tokovima za godinu koja je završila, i napomene uz finansijske izvještaje, koje sadrže i sažeti prikaz značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanog u paragrafu „Osnova za mišljenje sa rezervom“, finansijski izvještaji fer prezeniraju, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj Društva na dan 31. decembar 2021. godine, i njegovu finansijsku uspješnost te njeogove novčane tokove za godinu koja je tada završila, u skladu sa zakonskim okvirom finansijskog izvještavanja u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Javna Ustanova ima potraživanja po osnovu zakupa iznosu 190.719 KM (od toga 104.170 KM starija od godinu dana) što je vidljivo u Bilješci 12. Potraživanja starija od 365 dana i JU KSIRC nema instrumente osiguranja naplate tih potraživanja, za njih nije provedeno vrijednosno usklađenje na teret rezultata. S obzirom na neizvjesnost ishoda naplate potraživanja kao i postupaka koji bi bili pokrenuti protiv kupaca, nismo bili u mogućnosti uvjeriti se da li su navedena potraživanja fer prezentirana, kao ni utvrditi iznos ispravka ukoliko je potreban

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za reviziju finansijskih izvještaja tekućeg perioda. Odredili smo da u reviziji finansijskih izvještaja tekućeg perioda nema ključnih revizijskih pitanja za objavljivanje u našem izvještaju.

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje finansijskih izvještaja u skladu s Medunarodnim standardima finansijskog izvještavanja kao i za one interne kontrole koje Uprava smatra neophodnim za pripremanje finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili greške.

U sastavljanju finansijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava ili namjerava likvidirati ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo.

Odgovornosti 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 greške, i izdati izvještaj nezavisnog revizora koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visok 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 greške i

smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili skupno, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih finansijskih izvještaja.

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

- Prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, zbog prevare ili greške, 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 zaobilaženje internih kontrola.
- Stičemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u datim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava 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 da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pažnju u našem izvještaju nezavisnog revizora na povezane objave u finansijskim izvještajima iii, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvještaja nezavisnog revizora. Međutim, budući događaj ili uslovi mogu uzrokovati da JU KSIRC prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenoj osnovi.
- 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 s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i onima u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s nezavisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utiču na našu nezavisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama. Između pitanja 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. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvještaju neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u izuzetno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba saopćiti u našem izvještaju nezavisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice saopćenja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog saopćenja.

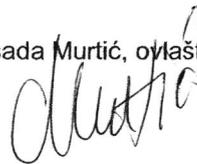
Elvir Gojak, direktor društva



Bizplus Finance d.o.o. Sarajevo
Džemala Bijedića 160F
Sarajevo, Bosna i Hercegovina
18. april 2022. godine



Mirsada Murtić, ovlaštenu revizor



	Bilješka	2021	2020
Prihodi od prodaje	4	485.923	429.105
Ukupno operativni prihodi		485.923	429.105
Materijalni troškovi	5	(74.194)	(72.657)
Troškovi plata i ostalih primanja	6	(270.380)	(277.666)
Troškovi proizvodnih usluga	7	(11.197)	(4.436)
Amortizacija	10	(27.678)	(30.786)
Nematerijalni troškovi	8	(71.248)	(40.413)
Ukupno operativni rashodi		(454.696)	(425.958)
Dobit/(gubitak) od poslovnih aktivnosti		31.227	3.147
Ostali prihodi		-	-
Ostali rashodi	9	(29.717)	(418)
Dobit/(gubitak) od ostalih aktivnosti		(29.717)	(418)
Finansijski prihodi		22	17
Finansijski rashodi		-	-
Dobit/(gubitak) od finansijskih aktivnosti		22	17
Dobit/(gubitak) prije poreza		1.533	2.746
Porez na dobit		-	-
Neto dobit/(gubitak)		1.533	2.746

Priložene bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja.

JU "KSIRC" Ilidža

Izveštaj o finansijskom položaju za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

(Svi iznosi su izraženi u KM)

	Bilješka	31. decembar 2021	31. decembar 2020
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	10	<u>4.226.817</u>	<u>4.249.882</u>
		4.226.817	4.249.882
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	11	427	-
Potraživanja od kupaca	12	190.719	178.610
Ostala kratkoročna potraživanja	13	14.522	28.938
Novac i novčani ekvivalenti	14	<u>562.680</u>	<u>252.113</u>
		768.348	459.660
UKUPNA IMOVINA		4.995.165	4.709.543
KAPITAL I OBAVEZE			
Kapital			
Osnovni kapital	15	4.441.348	4.441.348
Revalorizacione rezerve		-	-
Zadržana dobit		<u>125.621</u>	<u>124.088</u>
		4.566.969	4.565.436
Kratkoročne obaveze			
Obaveze prema dobavljačima	16	6.096	5.377
Obaveze prema zaposlenim	17	21.967	23.819
Ostale obaveze	18	51.151	2.808
Kratkoročna pasivna razgraničenja	19	<u>348.982</u>	<u>112.105</u>
		428.196	144.109
UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE		4.995.165	4.709.543

Priložene bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja.

JU "KSIRC" Ilidža

Izveštaj o novčanim tokovima za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

(Svi iznosi su izraženi u KM)

	2021	2020
Dobit (Gubitak) prije oporezivanja	1.533	2.746
Amortizacija/vrijednost usklađivanja materijalnih sredstava	27.678	30.786
Gubici (dobici) od otuđenja materijalnih sredstava		91
Smanjenje (povećanje) zaliha	(427)	
Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje	(12.115)	(54.667)
Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja	14.422	(11.177)
Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja	-	-
Povećanje (smanjenje) obaveza prema dobavljačima	720	590
Povećanje (smanjenje) drugih obaveza	45.980	1.792
Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	236.896	72.905
Neto gotovinski tok korišten u operativnim aktivnostima	314.667	43.066
GOTOVINSKI TOKOVI OD ULAGAČKIH AKTIVNOSTI		
Odlivi po osnovu kupovine stalnih sredstava	(4.120)	(879)
Neto priliv / (odliv) gotovine iz ulagačkih aktivnosti	(4.120)	(879)
GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI		
Odliv po osnovu povrata kredita	-	-
Neto priliv / odliv gotovine iz finansijskih aktivnosti	-	-
Neto priliv / odliv gotovine	310.567	42.187
Gotovina na početku izvještajnog perioda	252.113	209.926
Gotovina na kraju izvještajnog perioda	562.680	252.113

Priložene bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja.

JU "KSIRC" Ilidža

Izveštaj o promjenama u kapitalu za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

(Svi iznosi su izraženi u KM)

	Vlasnički kapital	Revalorizacione rezerve	Zadržana dobit	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2020. godine	4.441.348	-	124.088	4.565.436
Neto dobit (gubitak) razdoblja iskazan kroz bilans uspjeha	-	-	1.533	1.533
Stanje na dan 31.12.2021. godine	4.441.348	-	125.621	4.566.969

Priložene bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja.

JU "KSIRC" Ilidža

Bilješke uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

(Svi iznosi su izraženi u KM)

1. OPĆI PODACI O JAVNOJ USTANOVI

Osnovni podaci

Javna ustanova "KULTURNO SPORTSKI I REKREACIONI CENTAR" Ilidža (u daljem tekstu „JU KSIRC“) 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 ovlaštenja

Rješenjem o izmjenama podataka Općinskog suda u Sarajevu broj 065-0-Reg-21-002926 od 11.08.2021. godine upisani su podaci o promjeni ovlaštene osobe. Upisan je Elvir Baručija, direktor bez ograničenja ovlaštenja

Rješenjem o izmjenama podataka Općinskog suda u Sarajevu broj 065-0-Reg-21-005019 od 18.01.2022. godine upisani su podaci o promjeni ovlaštene osobe. Upisan je Haris Topalović, direktor bez ograničenja ovlaštenja.

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

JIB: 4200258830001.

PDV broj: 200258830001.

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)
- Zejnil 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 Čuhara – predsjednik od 27.11.2018. godine (4 godine mandat)

Direktor:

Haris Topalović – Direktor bez ograničenja ovlaštenja od 06.12.2021. (upisan u registar 18.01.2022. godine)

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Izjava o usklađenosti

Finansijski izvještaji su pripremljeni 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).

Vremenska neograničenost poslovanja

Finansijski izvještaji su sačinjeni pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja što podrazumijeva da će JU KSIRC biti sposobno realizovati potraživanja i podmiriti obaveze u normalnom toku poslovanja.

Osnova prezentiranja

Ovi finansijski izvještaji pripremljeni su po načelu historijskog troška, osim za određene finansijske instrumente koji se mjere po fer vrijednosti na kraju svakog izvještajnog perioda.

Finansijski izvještaji su izraženi u valuti Bosne i Hercegovine, Konvertibilna marka (KM), koja predstavlja funkcionalnu valutu JU KSIRC. Sve finansijske informacije prezentirane su u konvertibilnim markama.

Sastavljanje finansijskih izvještaja u skladu sa zakonskim okvirom finansijskog izvještavanja u Federaciji Bosne i Hercegovine zahtijeva od Uprave korištenje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu računovodstvenih politika, te objavljene iznose imovine, obaveza, prihoda i rashoda. Stvarni rezultati mogu biti različiti od tih procjena.

Procjene i povezane pretpostavke redovno se pregledaju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u periodu u kojem su procjene promijenjene, te eventualno budućim periodima, ako utiču i na njih.

Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje priznaju se prilikom isporuke robe i prijenosa vlasništva. Prihodi od prodaje usluga priznaju se umanjeni za pripadajuće poreze i popuste nakon pružanja usluga.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u konvertibilnim markama početno se knjiže preračunavanjem po važećem kursu na datum transakcije. Finansijska imovina i obaveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum izvještajnog perioda primjenom zvaničnog kursa Centralne banke Bosne i Hercegovine. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u bilans uspjeha perioda.

Primanja zaposlenih

Obaveze za doprinose u obavezni penzioni fond se uključuju kao trošak u bilansu uspjeha u periodu u kojem se nastali.

Neto obaveza JU KSIRC za otpremnine za penzije je iznos budućih koristi koje je zaposleni zaradio u zamjenu za njegove usluge u tekućem i ranijim periodima; korist se diskontuje kako bi se utvrdila njena sadašnja vrijednost.

Diskontna stopa je prosječna kamatna stopa na kredite poslovnih banaka, čiji su datumi dospjeća približno isti uslovima obaveza JU KSIRC. U skladu sa zakonskim propisima JU KSIRC je obavezno da plati otpremnine za penziju u visini tri prosječne plaće zaposlenika ili tri prosječne plaće u Federaciji u zadnja tri mjeseca, zavisno šta je od toga povoljnije za zaposlenika.

Troškovi finansiranja

Troškovi finansiranja koji se mogu izravno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi određenog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme da bi bilo spremno za svoju namjeravanu upotrebu ili prodaju, dodaju se trošku navedenog sredstva sve dok sredstvo većim dijelom nije spremno za svoju namjeravanu upotrebu ili prodaju. Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava tokom njihovog trošenja za to sredstvo oduzimaju se od troškova posudbe koji se mogu kapitalizirati. Svi drugi troškovi finansiranja priznaju se u bilansu uspjeha perioda u kojem su nastali.

Materijalna i nematerijalna imovina

Priznavanje i vrednovanje

Materijalna imovina je prikazana po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti sredstava. Trošak uključuje izdatke koji se mogu direktno pripisati sticanju sredstva. Dodatno, troškovi obuhvataju, kad JU KSIRC ima obavezu da ukloni sredstvo ili obnovi lokaciju, procjenu troška rasklapanja i uklanjanja stavki i obnovu lokacije. Dobici ili gubici koji proizlaze iz rashodovanja ili otuđenja pojedinog predmeta nekretnina, postrojenja i opreme (koji se utvrđuju kao razlika između neto primitka od otuđenja i knjigovodstvene vrijednosti imovine) priznaju se u bilansu uspjeha.

Naknadni izdaci

Zamjenski trošak dijela materijalne imovine se priznaje kao sredstvo ukoliko je izvjesno da će JU KSIRC imati buduće ekonomske koristi od tog sredstva i da je trošak sredstva moguće pouzdano izmjeriti. Trošak svakodnevnog održavanja materijalne imovine priznaje se u bilansu uspjeha kada nastane.

Amortizacija

Amortizacija se priznaje u bilansu uspjeha primjenom linearne metode otpisa tokom procijenjenog korisnog vijeka trajanja imovine. Zemljište i sredstva u pripremi se ne amortiziraju.

Procijenjeni korisni vijek trajanja sredstava je sljedeći:

Građevinski objekti	500 godina
Postrojenja i oprema	5 - 10 godina

Na datum izvještavanja ponovo se procjenjuje valjanost metode obračuna amortizacije, korisni vijek trajanja i ostatak vrijednosti sredstva.

Nematerijalna imovina je imovina koja po svojoj vremenskoj klasifikaciji zadovoljava kriterije stalnih sredstava i koja istovremeno zadovoljavaju sve od sljedećih uvjeta:

- radi se o sredstvu koju je moguće prepoznati (kao što je software ili novi procesi);
- ako je vjerovatno da će sredstvo ostvariti buduću ekonomsku korist; i
- ako je moguće pouzdano izmjeriti troškove sticanja sredstva.

Nematerijalna imovina koju je kreiralo amortizira se linearnom metodom tokom korisnog vijeka od 5 godina.

Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižem od troška ili neto prodajne vrijednosti. Zalihe su vrednovane po trošku nabavke, uključuju sve troškove koji su potrebni za dovođenje zaliha u stanje spremno za upotrebu, koristeći metod prosječnog ponderisanog troška. U slučaju gotovih proizvoda i proizvodnje u toku, trošak uključuje odgovarajući dio općih proizvodnih troškova zasnovan na normalnom kapacitetu poslovanja. Neto prodajna vrijednost je procijenjena prodajna cijena u normalnom toku poslovanja umanjena za procijenjene troškove kompletiranja i prodaje zaliha.

Finansijska imovina

Sva finansijska imovina se priznaje odnosno prestaje se priznavati na datum trgovanja kad je kupoprodaja finansijskog sredstva definisana ugovorenim datumom isporuke finansijskog sredstva u rokovima utvrđenima prema konvencijama na predmetnom tržištu i inicijalno je mjerena po fer vrijednosti.

Finansijsku imovinu čine krediti, potraživanja i finansijska imovina raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi o prirodi i svrsi finansijske imovine i određena je u trenutku inicijalnog priznavanja.

Metoda efektivne kamatne stope

Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortizovanog troška finansijske imovine i raspoređivanja prihoda od kamata tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja tačno diskontuje buduća novčana primanja kroz očekivani vijek trajanja finansijske imovine, ili gdje je to moguće, kraćeg perioda. Prihodi se priznaju na bazi efektivne kamate stope za dužničke instrumente, izuzev za one koji su iskazani po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha.

Dati krediti i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao krediti i potraživanja. Krediti i potraživanja mjere se po amortizovanom trošku, primjenom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za procijenjeno umanjnje vrijednosti. Prihod od kamate se priznaje primjenom efektivne kamatne stope, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gdje bi priznavanje prihoda bilo nematerijalno.

Umanjenja finansijske imovine koja se vodi po amortizovanom trošku

Finansijska imovina je procijenjena za indikatore umanjenja na svaki datum izvještajnog perioda. Finansijska imovina je umanjena tamo gdje je dokazano da, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijske imovine, procijenjeni budućni novčani tokovi investicije su izmijenjeni. Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja se provodi kada postoji objektivan dokaz neće moći naplatiti sve dospjele iznose prema ugovoru. Značajne finansijske poteškoće dužnika, vjerovatnost dužnikovog stečaja ili finansijske reorganizacije, te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, kao i historijska naplativost, smatraju se pokazateljima da je potrebno umanjnje vrijednosti potraživanja. Individualna procjena se provodi za korisnike pod tužbom, stečajnim postupkom i za ukupna potraživanja od kupaca sa dospjelim potraživanjima. Kada se potraživanje od kupaca ili drugo potraživanje utvrdi kao trajno nenaplativo, otpisuje se.

Prestanak priznavanja finansijske imovine

JU KSIRC će prestati priznavati finansijsku imovinu samo kada ugovorna prava na novčane tokove od finansijske imovine isteknu; ili ako prenese finansijsku imovinu, pa samim tim i sve rizike i nagrade od vlasništva sredstva na drugi subjekt. Ako ne prenese i zadrži suštinski sve rizike i povrate od vlasništva i zadrži kontrolu nad finansijskom imovinom, nastavlja da priznaje finansijsku imovinu.

Finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući i obaveze po kreditima, se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za transakcijske troškove. Ostale finansijske obaveze su naknadno mjerene po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Metoda efektivne kamate je metoda izračunavanja troškova amortizacije finansijske obaveze i određivanja troška kamate za relevantni period. Efektivna kamatna stopa je stopa koja tačno diskontuje procijenjena buduća plaćanja u gotovini kroz očekivano trajanje finansijske obaveze, ili, gdje je to moguće, u kraćem periodu.

Prestanak priznavanja finansijske obaveze

JU KSIRC prestaje priznavati finansijsku obavezu kada, i samo kada, su obaveze prestale, otkazane ili ističu.

Najmovi

JU KSIRC kao najmoprimac

Najmovi u kojima su rizici i koristi vlasništva preneseni na JU KSIRC se klasificiraju kao finansijski najmovi. Nakon inicijalnog priznavanja imovine u najmu ista se mjeri po vrijednosti nižoj od fer vrijednosti i sadašnje vrijednosti minimalnih plaćanja najma. Naknadno po inicijalnom priznavanju, sredstvo se nastavlja priznavati u skladu sa primjenjivom računovodstvenom politikom. Ostali najmovi se klasificiraju kao operativni najmovi osim u slučaju ulaganja u nekretnine gdje takva imovina u najmu nije priznata u bilansu stanja.

JU KSIRC kao najmodavac

Prihod od najma ulaganja u nekretnine se priznaje u bilansu uspjeha na pravolinijskoj osnovi tokom trajanja najma. Prihod od najma ostalih nekretnina se priznaje kao ostali prihod.

3. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I KLJUČNI IZVORI PROCJENE NEIZVJESNOSTI

Kod primjene računovodstvenih politika, opisanih u Napomeni 2., Uprava donosi odluke, te daje procjene i pretpostavke koje utiču na iznose imovine i obaveza, koji se ne mogu izvesti iz ostalih izvora. Procjene i pretpostavke zasnivaju se na prijašnjem iskustvu i ostalim relevantnim faktorima. Stvarni iznosi mogu se razlikovati od procijenjenih. Procjene i pretpostavke se stalno preispituju. Izmjene knjigovodstvenih procjena priznaju se u periodu izmjene ukoliko se odnose samo na taj period, ili u periodu izmjene i budućim periodima ukoliko izmjena utiče na tekući i buduće periode.

Ključni izvori procjene neizvjesnosti

Sljedeće su ključne pretpostavke koje se odnose na budućnost i ostali ključni izvori procjene neizvjesnosti na datum izvještajnog perioda, koje karakteriše značajan rizik uzrokovanja materijalnog usklađivanja knjigovodstvene vrijednosti sredstava i obaveza u narednoj finansijskoj godini.

Priznavanje prihoda

Kao što je opisano u Napomeni 2.

Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme, i nematerijalne imovine

JU "KSIRC" Ilidža

Bilješke uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

(Svi iznosi su izraženi u KM)

Kao što je opisano u Napomeni 2. , preispituje procijenjeni vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme, i nematerijalne imovine na kraju svakog godišnjeg izvještajnog perioda.

Vrijednost zaliha

Uprava koriguje knjigovodstvenu vrijednost zaliha u slučaju da je neto prodajna vrijednost procijenjena kao manja od troška nabavke. Za zalihe koje duže stoje na skladištu (preko godinu dana) koje će u budućem periodu biti utrošene u procesu proizvodnje ili u postupku pružanja usluga, a za koje nije moguće utvrditi neto prodajnu vrijednost, djelimično vrijednosno otpisivanje vrši se primjenom procenata Od 10% do 100% po vrsti i starosti zalihe u skladu sa računovodstvenim politikama.

Umanjenje vrijednosti nefinansijske imovine

Kao što je opisano u Napomeni 2.

Model očekivanih gubitaka

Kao što je opisano u Napomeni 2.

Rezervisanja za sudske sporove

Iznosi priznati kao rezervisanja za sudske sporove odnose se na procjenu iznosa potrebnih za izmirenje obaveza kada je vjerovatnoća da će se izmirenje desiti veća nego vjerovatnoća da neće doći do izmirenja obaveza. Prilikom procjene rezervisanja, uzima se u obzir savjete pravnih eksperata i stavove Uprave.

4. POSLOVNI PRIHODI

	2021	2020
Prihodi od subvencija	220.000	181.473
Prihodi od zakupa	172.693	152.263
Prihodi za tekuće održavanje	25.000	15.000
Prihodi od zavoda - refundacija plata pripravnika	-	9.600
Prenos sa odloženih prihoda po osnovu donacija	-	9.800
Ostali poslovni prihodi	68.231	60.969
	485.923	429.105

Prihodi od subvencija - U toku 2021. realizovan je iznos od 220.000 KM po osnovu priliva od strane Općine Ilidža, a u skladu sa budžetom općine Ilidža za 2021. godinu. su planirani izdaci za subvenciju JU KSIRC Ilidža ukupno 220.000 KM.

Prihodi za tekuće održavanje – 15.000 KM se odnosi na uplaćena sredstva na ime sufinansiranja filmskih projekcija dijela repriznog programa 27. Sarajevo Film Festivala. 10.000 KM se odnosi na finansiranje projekta iz oblasti sporta, kulture i obrazovanja iz Općine Ilidža. (Noć Sevdaha i Noć Teatra).

Prihodi od zakupa – 139.254 KM se odnosi na zakup poslovnih prostora, 8.250 KM prihod od izdavanja objekta u zakup školama, zatim 25.189 KM izdavanje sale za termine.

Ostali poslovni prihodi - 58.895 KM odnose se na prefakturisane troškove zakupcima i to za električnu energiju, vodu i grijanje. 4.900 KM prihod po osnovu donacije za kupovinu stalnih sredstava.

5. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2021	2020
Utrošena energija i gorivo	71.062	66.681
Sitni inventar	2.213	218
Utrošeni materijal	918	5.758
	74.194	72.657

6. TROŠKOVI PLATA I OSTALIH PRIMANJA

	2021	2020
Troškovi plaća	226.002	229.937
Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	33.485	37.992
Troškovi naknada članovima Upravnog odbora	8.193	7.612
Ostali troškovi zaposlenih	2.700	2.125
	<u>270.380</u>	<u>277.666</u>

Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih se odnose na isplate po osnovu toplog obroka 22.696 KM, troškovi naknada za prevoz 5.404 KM, te isplaćeni regres 5.385 KM.

7. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2021	2020
Troškovi usluga održavanja	11.197	4.436
	<u>11.197</u>	<u>4.436</u>

8. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2021	2020
Trošak održavanja festivala i ostalih predstava	17.421	-
Komunalne usluge	9.525	13.911
Trošak advokatskih usluga	6.000	5.250
Trošak računovodstvenih usluga	5.400	6.000
Troškovi usluga zaštite imovine i ljudi	3.849	-
Porez na imovinu	3.560	3.560
Troškovi platnog prometa	2.855	1.994
Trošak revizorskih usluga	2.800	2.800
Troškovi poreza, naknada i taksi i drugih dadžbina	2.168	2.706
Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	1.934	2.248
Troškovi reklame	1.091	-
Trošak reprezentacije	248	222
Ostali nematerijalni troškovi	13.737	1.722
	<u>71.248</u>	<u>40.413</u>

JU "KSIRC" Ilidža

Bilješke uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

(Svi iznosi su izraženi u KM)

9. OSTALI RASHODI

	2021	2020
Ispravka vrijednosti potraživanja	29.714	418
Ostali rashodi	3	-
	<u>29.717</u>	<u>418</u>

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST				
Na dan 31. decembra 2020. godine	2.345	5.720.777	215.885	5.939.007
Nabavka	-	1.973	2.147	4.120
Na dan 31. decembra 2021. godine	<u>2.345</u>	<u>5.722.750</u>	<u>218.032</u>	<u>5.943.127</u>
ISPRAVKA VRIJEDNOSTI				
Na dan 31. decembra 2020. godine	-	1.534.198	154.926	1.689.125
Amortizacija	-	11.442	15.745	27.186
Na dan 31. decembra 2021. godine	<u>-</u>	<u>1.545.640</u>	<u>170.671</u>	<u>1.716.311</u>
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
Na dan 31. decembra 2021. godine	2.345	4.177.110	47.362	4.226.817
Na dan 31. decembra 2020. godine	2.345	4.186.579	60.959	4.249.882

Građevinski objekti evidentirani kroz registar stalnih sredstava kompanije odnose se na kulturno sportski objekat na Ilidži. JU KSCIR nema obezbjeđen dokaz o vlasništvu. Kulturno sportski objekat je u državnom vlasništvu.

JU "KSIRC" Ilidža

Bilješke uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

(Svi iznosi su izraženi u KM)

11. ZALIHE

	31. decembar 2021	31. decembar 2020
Dati avansi	427	-
	<u>427</u>	<u>-</u>

12. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31. decembar 2021	31. decembar 2020
Kupci u zemlji	184.511	172.402
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca u zemlji	35.922	6.208
Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca u zemlji	(29.714)	-
	<u>190.719</u>	<u>178.610</u>

Ukupna potraživanja na dan 31. decembar 2021. iznose 190.719 KM. U skladu sa dostavljenom ročnom strukturom potraživanja starosti preko 365 dana iznosi 104.170 KM. Nije napravljena procjena nadoknadivog iznosa potraživanja za potraživanja koja su starija od godinu dana.

13. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	31. decembar 2021	31. decembar 2020
Unaprijed uplaćeni troškovi	6.722	6.716
Ostala potraživanja	7.800	22.222
	<u>14.522</u>	<u>28.938</u>

Ostala potraživanja u iznosu od 7.800 KM se odnose nanefakturisani prihod za Košarkaški klub Play Off KM 7.800 koji datiraju iz 2014. godine.

JU "KSIRC" Ilidža

Bilješke uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

(Svi iznosi su izraženi u KM)

14. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	31. decembar 2021	31. decembar 2020
Transakcijski računi domaća valuta	562.554	251.809
Blagajna	126	304
	<u>562.680</u>	<u>252.113</u>

15. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital na 31.12.2021. čini sljedeća struktura:

	31. decembar 2021	31. decembar 2020
Kanton Sarajevo – Općina Ilidža	4.441.348 100%	4.441.348 100%

Osnivač Javne ustanove je Kanton Sarajevo-Općina Ilidža sa ugovorenim/upisanim kapitalom 2.000 KM.

Do dana izdavanja izvještaja revizije za 2021. godinu, Kanton Sarajevo – Općina Ilidža nije donijela Odluku o usaglašavanju pozicija kapitala iskazanog u evidencijama JU KSIRC u odnosu na kapitalo upisan u sudski registar.

16. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31. decembar 2021	31. decembar 2020
Dobavljači u zemlji	6.096	5.377
	<u>6.096</u>	<u>5.377</u>

JU "KSIRC" Iliđa

Bilješke uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

(Svi iznosi su izraženi u KM)

17. OBAVEZE PREMA ZAPOSLENIM

	31. decembar 2021	31. decembar 2020
Obaveze za neto plate	11.165	8.008
Obaveze za porez i doprinose	8.093	7.974
Obaveze po osnovu ostalih primanja zaposlenih	2.709	7.837
	<u>21.967</u>	<u>23.819</u>

18. OSTALE OBAVEZE

	31. decembar 2021	31. decembar 2020
Obaveze za PDV	51.151	2.808
	<u>51.151</u>	<u>2.808</u>

19. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembar 2021	31. decembar 2020
Unaprijed naplaćeni prihodi iz donacija	348.982	112.105
	<u>348.982</u>	<u>112.105</u>

Unaprijed naplaćeni prihodi iz donacije se odnose kako slijedi:

- 24.600 KM se odnosi na nabavku mobilijara za univerzalnu dvoranu JU KSIRC Iliđa.
- 67.971 KM se odnosi na rekonstrukcija dijela ravnog krova i izradu projektne dokumentacije. Novčana sredstva u iznosu u inicijalnom iznosu od 80.000 KM je donirala Općina Iliđa.
- 256.410 KM se odnosi na realizaciju rekonstrukcije sportske dvorane „Sabit Hadžić“. 21.12.2021. isplaćen je iznos od 300.000 KM, s tim da je pripadajući dio PDV-a umanjeno na evidenciji, te isti prijavljen i plaćen kroz redovnu prijavu PDV-a.

JU "KSIRC" Iliđža

Bilješke uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

(Svi iznosi su izraženi u KM)

20. TRANSACKIJE S POVEZANIM STRANAMA

U toku godine JU KSIRC je ostvario sljedeće transakcije sa povezanim licima:

Prihodi	2021	2020
Općina Iliđža	<u>245.000</u>	<u>206.273</u>
	245.000	206.273
Rashodi	2021	2020
Upravni odbor (neto naknade)	<u>6.240</u>	<u>6.240</u>
	6.240	6.240

21. PRISTUP INFORMACIJAMA

Zakonski zastupnici dali su nam sva potrebna objašnjenja i dokaze. Kao dio dokumentacije o vršenju revizije pohranili smo i pismo o izjavi odgovornosti zakonskih zastupnika za finansijske izvještaje.

22. VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA

Finansijski izvještaji su sačinjeni pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja što podrazumijeva da će JU KSIRC biti sposobno realizovati potraživanja i podmiriti obaveze u normalnom toku poslovanja.

23. SUDSKI SPOROVI

Prema informacijama dobivenim od Uprave i podacima iz potpisane izjave na 31.12.2021 nema pokrenutih sudskih sporova protiv JU KSIRC. Dok na 31.12.2021. vrijednost pokrenutih sporova iznosi 41.630 KM.

JU "KSIRC" Ilidža

Bilješke uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

(Svi iznosi su izraženi u KM)

24. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje kapitalnim rizikom

JU KSIRC upravlja kapitalom na način da omogući nastavak poslovanja nalazeći optimalni odnos duga i kapitala. Opšta strategija nije promijenjena u odnosu na 2020. godinu.

Koeficijent zaduženosti

Uprava prati strukturu izvora finansiranja. Kao dio ovog praćenja, Uprava uzima u obzir trošak finansiranja i rizike povezane sa svakom od klasa izvora finansiranja.

Koeficijent zaduženosti na kraju godine može se prikazati kako slijedi

Koeficijent zaduženosti

	31. decembar 2021	31. decembar 2020
Dug (kredit i finansijski najam)	-	-
Novac i novčani ekvivalenti	562.680	252.113
<i>Neto dug</i>	<u>562.680</u>	<u>252.113</u>
Kapital	4.566.969	4.565.436
Neto koeficijent zaduženosti	<u>Nije primjenjivo</u>	<u>Nije primjenjivo</u>

Kategorije finansijskih instrumenata

	31. decembar 2021	31. decembar 2020
Finansijska imovina		
Po amortiziranom trošku	753.399	430.723
	<u>753.399</u>	<u>430.723</u>
Finansijske obaveze		
Po amortiziranom trošku	6.096	5.377
	<u>6.096</u>	<u>5.377</u>

Kreditni rizik

JU KSIRC je izloženo umjerenom kreditnom riziku koji proizlazi uglavnom iz potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Maksimalan iznos kreditnog rizika jednak je nominalnoj vrijednosti tih potraživanja.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost finansijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. JU KSIRC nije izloženo kamatnom riziku.

Valutni rizik

JU KSIRC nije izložen valutnom riziku. JU KSIRC nema obaveze koje su denominirane ili vezane uz stranu valutu.

Rizik likvidnosti

Krajnja odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti leži na Upravi, koja je izgradila odgovarajući okvir za upravljanje rizikom likvidnosti u skladu sa kratkoročnim, srednjoročnim i dugoročnim potrebama za upravljanje likvidnošću. JU KSIRC upravlja ovim rizikom održavanjem adekvatnih rezervi.

Slijedeća tabela detaljno prikazuje preostala ugovorena dospjeća za nederivativnu finansijsku imovinu. Tabela je načinjena na osnovu nediskontiranih novčanih tokova finansijske imovine uključujući i kamate na tu imovinu koje će biti zarađene osim na sredstva na koje očekuje da će se novčani tok pojaviti u drugom periodu.

Dospjeće nederivativne finansijske imovine

	Do 1 mjesec	2 do 6 mjeseci	7 mjeseci do 1 godine	2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31. decembar 2021.						
Instrumenti bez kamata	753.399	-	-	-	-	753.399
Kamatonosni instrumenti	-	-	-	-	-	-
	753.399	-	-	-	-	753.399
31. decembar 2020.						
Instrumenti bez kamata	430.723	-	-	-	-	430.723
Kamatonosni instrumenti	-	-	-	-	-	-
	430.723	-	-	-	-	430.723

Slijedeća tabela detaljno prikazuje preostala ugovorena dospjeća za nederivatne finansijske obaveze. Tabela je načinjena na osnovu nediskontiranih novčanih tokova finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji se može tražiti da plati. Tabela uključuje novčane tokove kamata i glavnice.

JU "KSIRC" Ilidža

Bilješke uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

(Svi iznosi su izraženi u KM)

Dospijeće nederivativnih finansijskih
obaveza

	Do 1 mjesec	2 do 6 mjeseci	7 mjeseci do 1 godine	2 do 5 godina	Preko 5	Ukupno
31. decembar 2021.						
Instrumenti bez kamata	6.096	-	-	-	-	6.096
Kamatonosni instrumenti	-	-	-	-	-	-
	6.096	-	-	-	-	6.096
31. decembar 2020.						
Instrumenti bez kamata	5.377	-	-	-	-	5.377
Kamatonosni instrumenti	-	-	-	-	-	-
	5.377	-	-	-	-	5.377

25. UTICAJ COVID 19

Na JU KSIRC nije imalo materijalno značajnog efekta pandemija Covid 19 na nivou 2021. godine. JU KSIRC je imalo porast prihoda u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu za 13,2%. S tim da rast prihoda nije pratio porast dobiti koja je u relativnom omjeru umanjena u odnosu na 2020. godinu.

26. NAKNADNI DOGAĐAJI

Nije bilo događaja nakon datuma sastavljanja bilansa koji bi mogli imati utjecaj na prezentirana finansijska izvještaja. Izjašnjenje revizora o naknadnim događajima koji su mogli eventualno utjecati na izvršene iskaze u finansijskim izvještajima za revidirani period poslovanja nije neophodno niti može utjecati na revizorsko mišljenje. Angažman na obavljanju revizije dogovoren je nakon što su finansijski izvještaji već usvojeni od strane uprave kompanije i dostavljeni nadležnoj državnoj instituciji. U tom smislu, bilo kakve izmjene podataka u finansijskim izvješćima prouzrokovane eventualnim naknadnim događajima moraju se provesti u tekućem obračunskom razdoblju, na jedan od načina propisanih standardom izvještavanja.

27. ODOBRAVANJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove finansijske izvještaje odobrio je Direktor dana 18. aprila 2022. godine

Za i u ime Uprave,


Hariš Topalović

JU "KSIRC" Ilidža

18. aprila 2022. godine



BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
KANTON SARAJEVO - OPĆINA ILIDŽA
OPĆINSKI NAČELNIK
SLUŽBA ZA FINANSIJE



BOSNIA AND HERZEGOVINA
FEDERATION OF BOSNIA AND HERZEGOVINA
SARAJEVO CANTON - MUNICIPALITY OF ILIDŽA
MUNICIPALITY MAYOR
FINANCE AFFAIRS DEPARTMENT

Broj: 06-11-18/22-104
Ilidža, 17.11.2022.g.

JU „KSiRC“ ILIDŽA
Mala Aleja 67
Ilidža

PREDMET: Mišljenje na Izvještaj o radu i Finansijski izvještaj JU „KSiRC“ Ilidža za period 01.01.-31.12.2021.godine

Na osnovu dopisa broj 03-197/22 od 15.11.2022.godine Službi za finansije dostavljen je Izvještaj o radu JU „KSiRC“ Ilidža i to:

- Izvještaj o radu za period 01.01.-31.12.2021. godine
- Odluka o usvajanju Godišnjeg izvještaja o poslovanju za 2021. godinu
- Izvještaj o rezultatima nadzora broj 03-182/22 od 14.10.2022.g.
- Finansijski izvještaj sa kompletnim obrascima koji se predaju ovlaštenoj instituciji (FIA)
- Izvještaj nezavisnog revizora sa uvidom u navedene Finansijske izvještaje te dajemo slijedeće mišljenje:

Podaci o doznačenim sredstvima Općine Ilidže za 12. mjeseci 2021. godine su u skladu sa knjigovodstvenim podacima Službe.

Društvo Bizplus Finance d.o.o.Sarajevo je obavilo reviziju finansijskih izvještaja Javne ustanove „KSiRC“ Ilidža za period 01.01.-31.12.2021.godine i dalo mišljenje sa rezervom u kojem nema ključnih revizorskih pitanja koja su od najveće važnosti za reviziju finansijskih izvještaja.

Izradila: Nermina Udvinčić

DOSTAVLJENO:

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



PO OVLAŠTENJU OPĆINSKOG NAČELNIKA
POMOĆNIK OPĆINSKOG NAČELNIKA
ZA FINANSIJE

Benjamin Mešak, dipl.ecc.



Broj: 07-11-2134-14/22
Ilidža, 17.11.2022. godine

JAVNA USTANOVA
„KULTURNO SPORTSKI I REKREACIONI CENTAR“
ILIDŽA
Broj: 03-652/22
Datum: 17.11.2022.

JU "Kulturno sportski i rekreacioni centar" Ilidža

Predmet: Dostava mišljenja.-

Veza vaš akt broj: 03-197/22 od 15.05.2021.godine

U cilju kompletiranja materijala JUKSiRC Ilidža, a referirajući se na osnovu djelokruga poslova Službe za obrazovanje, kulturu, sport i mlade, dostavljamo mišljenje u vezi narativnog izvještaja o radu za period 01.01.-31.12.2021.godine.

Činjenica da je prvi kvartal obilježen nastavkom mjera uzrokovanih COVID-19 iz 2020. godine, koji je ostavio negativan uticaj na cjelokupno društvo, mišljenja smo da je metodologija izrade i prikaz aktivnosti ovaj put većim dijelom analitički prikazan u smislu korisnika termina i odigranih utakmica, kao i dešavanja u objektima javne ustanove.

Također, predlažemo da za 2021.godinu klubovi kojim su po rasporedu korištenja termina i odluci Komisija za obrazovanje, kulturu, sport i pitanja mladih Općinskog vijeća Ilidža na osnovu Kriterijima za korištenje termina sportskih klubova u JUKSiRC Ilidža ("Sl.novine Kantona Sarajevo" broj 10/13) tačno imenuje klub, navede broj iskorištenih i neiskorištenih termina, broj odigranih utakmica, kao i da se navedu klubovi koji su pored besplatnih termina seniorskog pogona najviše koristila prostore JUKSiRC uz plaćanje, obzirom da smo upoznati kako ista evidencija postoji i uredno se vodi.

Mišljenja smo da je angažman uposlenih tokom 2021.godine inicijalno pomaknuo dešavanja u pozitivnom smjeru, kako od enterijernih zahvata u službenim prostorijama, uvođenja elektronske verifikacije radnog vremena do aktivnosti za temeljitu i cjelokupnu adaptaciju objekata, što doprinosi ispunjavanju registrovanih djelatnosti.

Podsjećamo, Općinsko vijeće Ilidža je donijelo *Odluku o osnivanju JUKSiRC (Sl.novine KS 03/00)* i osnovalo javnu ustanovu zbog postojanja javnog interesa i zbog obavljanja javne službe registrovane djelatnosti koja je navedena u članu 6. iste Odluke (organizovanje kulturnih, sportskih i rekreativnih i drugih zabavnih djelatnosti) i kao takva bi trebala biti jedan od nosilaca sprovođenja projekta iz *Strategije razvoja Općine Ilidža 2022.-2027 i Strateškog cilja 2. (Unaprijediti kvalitet društvenog života stanovnika na području općine Ilidža)*.

S poštovanjem.

Dostavljeno:

1x Naslovu
1x a/a



PO OVLAŠTENJU
OPĆINSKOG NAČELNIKA
POMOĆNIK OPĆINSKOG NAČELNIKA

Adel Prašović, prof.





Broj: M- 214/22
Ilidža, 16.11.2022. god.

JAVNA USTANOVA
„KULTURNO SPORTI I REKREACIONI CENTAR“
ILIDŽA
Broj: 03-651/22
Datum: 17.11.2022

JU „Kulturno sportski i rekreacioni centar“ Ilidža
Ul. Mala aleja br. 67.
I L I D Ž A

Predmet: Izvještaj o radu i finansijski izvještaj,

Na osnovu vašeg akta, broj: 03-197/22 od 15.11.2022. godine, Pravobranilaštvo Općine Ilidža se izjašnjava da nema određenih primjedbi i prijedloga na predloženi Izvještaj, s napomenom da je Pravobranilaštvo davalo mišljenja na Ugovore o zakupu poslovnih prostora koju su dostavljeni od strane JU KSIRC Ilidža.

Izvještaj o radu nije dokument na koji Pravobranilaštvo u skladu sa Zakonom o pravobranilaštvu («Sl. novine Kantona Sarajevo», broj: 33/08, 7/12, 44/16 i 45/21) i Odlukom o Pravobranilaštvu daje pravno mišljenje.

S poštovanjem,

PRAVOBRANILAC OPĆINE ILIDŽA



Pravobranilaštvo Općine Ilidža
ulica Butmirska cesta broj 12.
telefon: 387 33 775-739, fax: 764-840,
E-mail: pravobranilastvo@opcinailidza.ba

JU KSIRC Ilidža d.o.o.

PRIVREDNA DRUŠTVA

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)
4200258830001

Naziv pravnog lica
JU KSIRC Ilidža d.o.o.

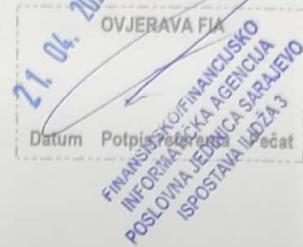
Datum registracije

Oblik
d.o.o.

Sjedište
Ilidža

Šifra opštine ili grada
078

Veličina
Srednje



Ulica i broj
MALA ALEJA 67

PDV obveznik
DA

PDV broj
200258830001

Subjekt od javnog interesa
NE

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010
93.11

Rad sportskih objekata

Broj transakcionog računa
3389002208144579

UniCredit Bank d.d. Mostar

Odgovorno lice u pravnom licu

Ime
Haris

Prezime
Topalović

Pozicija
Direktor

Telefon
033/636-514

E-mail adresa
juksircidza@gmail.com

PODACI O FINANSIJSKOM IZVJEŠTAJU

Tip izvještaja
Revizorski

Od
1.1.2021.

Do
31.12.2021.

Izvještajna godina
2021

Standard izvještavanja
MSFI za MSP (mala i srednja pravna lica)

Datum sastavljanja
19.4.2022.

Izvještaj priprema
BIZPLUS FINANCE d.o.o. Sarajevo; licenca br. 9090201220

Kontakt-telefon
061/106-210

E-mail adresa
gojak.elvir@gmail.com

JIB+ 4200258830001210444670

Ovaj obrazac se obavezno popunjava i štampa kod pripreme svih tipova finansijskih izvještaja, kao i izjave o neaktivnosti. Ovjera nije potrebna.

1	2	3	4	5	6	7	8
063	4. Dugoročni krediti dati u zemlji		025	0	0	0	0
064	5. Dugoročni krediti dati u inostranstvo		026	0	0	0	0
065	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju		027	0	0	0	0
066	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijeća		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	809.262	40.914	768.348	459.661
10 do 15	I. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji (037 do 042)		036	11.627	11.200	427	0
10	1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar		037	11.200	11.200	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 sredstva namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje		041	0	0	0	0
15	6. Dati avansi		042	427	0	427	0
20	II. Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani (044+047+053+061+062 bez 207)		043	797.635	29.714	767.921	459.661
207	a) Gotovina		044	562.680	0	562.680	252.113
21, 22, 23	b) Gotovinski ekvivalenti		045	562.680	0	562.680	252.113
210	2. Kratkoročna potraživanja (048 do 052)		046	0	0	0	0
211	a) Kupci - povezana pravna lica		047	220.439	29.714	190.725	178.610
212	b) Kupci u zemlji		048	0	0	0	0
22	c) Kupci u inostranstvu		049	220.439	29.714	190.725	178.610
23	d) Potraživanja iz specifičnih poslova		050	0	0	0	0
24	e) Druga kratkoročna potraživanja		051	0	0	0	0
240	3. Kratkoročni finansijski plasmani (054 do 060)		052	0	0	0	0
241	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima		053	0	0	0	0
242	b) Kratkoročni krediti dati u zemlji		054	0	0	0	0
243, 244	c) Kratkoročni krediti dati u inostranstvo		055	0	0	0	0
245	d) Kratkoročni dio dugoročnih plasmana		056	0	0	0	0
246	e) Finansijska sredstva namijenjena trgovanju		057	0	0	0	0
248	f) Druga finansijska sredstva po fer vrijednosti		058	0	0	0	0
27	g) Ostali kratkoročni plasmani		059	0	0	0	0
28 bez 288	4. Potraživanja za PDV		060	0	0	0	0
288	5. Aktivna vremenska razgraničenja		061	0	0	0	0
290	D) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA		062	14.516	0	14.516	28.938
	E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		063	0	0	0	0
	POSLOVNA AKTIVA (001+034+035+063+064)		064	0	0	0	0
88	Vanbilansna aktiva		065	6.768.097	1.772.932	4.995.165	4.709.543
	Ukupno aktiva (065+066)		066	0	0	0	0
			067	6.768.097	1.772.932	4.995.165	4.709.543

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	IZNOS tekuće godine	IZNOS prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A) KAPITAL (102-109+110+111+114+115-116+117-122-127)				
30	I. Osnovni kapital (103 do 108)		101	4.566.968	4.564.923
300	1. Dionički kapital		102	4.441.348	4.441.348
302	2. Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću		103	0	0
303	3. Zadržani udjeli		104	0	0
304	4. Ulozi		105	0	0
305	5. Državni kapital		106	0	0
309	6. Ostali osnovni kapital		107	0	0
31	II. Upisani neuplaćeni kapital		108	4.441.348	4.441.348
320	III. Emisija premija		109	0	0
	IV. Rezerve (112+113)		110	0	0
321	1. Zakonske rezerve		111	0	0
322	2. Statutarne i druge rezerve		112	0	0
dio 33	V. Revalorizacione rezerve		113	0	0
dio 33	VI. Nerealizovani dobiti		114	0	0
dio 33	VII. Nerealizovani gubici		115	0	0
34	VIII. Neraspoređena dobit (118 do 121)		116	0	0
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina		117	125.620	123.575
341	2. Neraspoređena dobit izveštajne godine		118	124.088	120.829
342	3. Neraspoređeni višak prihoda ranijih godina		119	1.532	2.746
343	4. Neraspoređeni višak prihoda izveštajne godine		120	0	0
35	IX. Gubitak do visine kapitala (123 do 126)		121	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina		122	0	0
351	2. Gubitak izveštajne godine		123	0	0
352	3. Nepokriveni višak rashoda ranijih godina		124	0	0
353	4. Nepokriveni višak rashoda izveštajne godine		125	0	0
360	X. Otkupljene vlastite dionice i udjeli		126	0	0
dio 40	B) DUGOROČNA REZERVISANJA (129+130)		127	0	0
dio 40	1. Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike		128	0	0
dio 40	2. Dugoročna razgraničenja		129	0	0
410	C) DUGOROČNE OBAVEZE (132 do 138)		130	0	0
411	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		131	0	0
412	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima		132	0	0
413, 414	3. Obaveze po dugoročnim vrijednosnim papirima		133	0	0
415, 416	4. Dugoročni krediti		134	0	0
417	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu		135	0	0
419	6. Dugor. obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		136	0	0
	7. Ostale dugoročne obaveze		137	0	0
			138	0	0

1	2	3	4	5	6
408	D) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		139	0	0
42	E) KRATKOROČNE OBAVEZE (141+149+155+156+160+161+162+163)		140	79.215	32.515
420	I. Kratkoročne finansijske obaveze (142 do 148)		141	0	0
421	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima		142	0	0
422	2. Obaveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima		143	0	0
423	3. Kratkoročni krediti uzeti u zemlji		144	0	0
424, 425	4. Kratkoročni krediti uzeti u inostranstvu		145	0	0
427	5. Kratkoročni dio dugoročnih obaveza		146	0	0
429	6. Kratk. obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		147	0	0
430	7. Ostale kratkoročne finansijske obaveze		148	0	0
43	II. Obaveze iz poslovanja (150 do 154)		149	6.096	5.376
430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije		150	0	0
431	2. Dobavljači - povezana pravna lica		151	0	0
432	3. Dobavljači u zemlji		152	6.096	5.376
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	21.968	19.966
450 do 452	1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća		157	19.259	15.980
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	2.709	3.986
46	V. Druge obaveze		160	0	3.850
47	VI. Obaveze za PDV		161	51.151	2.808
48 bez 481	VII. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine		162	0	515
481	VIII. Obaveze za porez na dobit		163	0	0
49 bez 495	F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		164	348.982	112.105
495	G) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		165	0	0
89	POSLOVNA PASIVA (101+128+131+139+140+164+165)		166	4.995.165	4.709.543
	Vanbilansna pasiva		167	0	0
	Ukupno pasiva (166+167)		168	4.995.165	4.709.543

Ilidža
Mjesto

Nedžad Mustafić
Nedžad Mustafić
Broj: CR-5294/5

MUSTAFIĆ (ŠABAN) NEDAD
Certifikovani računovođa

CR-5294/5
Broj dozvole

17.2.2022.
Datum

061/324-233
Kontakt



Hans Topalović
Hans Topalović
Direktor

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 indirektno poreze
93.11
 Šifra djelatnosti po KD BiH 2010
 -
 Šifra djelatnosti po SKD
078
 Šifra opštine

28.02.2022

FINANSIJSKOPRORAČUNSKO
 INFORMACIONA AGENCIJA
 REPUBLIKE BOSNE I HERCEGOVINE
 MOSTAR, ILIDŽA 67



BILANS USPJEHA

(Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontnim okvirom za privredna društva)
 za period od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine

- u KM -

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	IZNOS	
				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	485.924	429.105
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	485.924	429.105
	Poslovni rashodi (213+214+215+219+220+221+222-223+224)		212	453.448	425.958
50	1. Nabavna vrijednost prodane robe		213	0	0
51	2. Materijalni troškovi		214	80.903	72.657
52	3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (216 do 218)		215	270.380	277.666
520, 521	a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima		216	226.002	229.937
523, 524	b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih		217	36.185	37.992
527, 529	c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima		218	8.193	9.737
53	4. Troškovi proizvodnih usluga		219	4.822	4.436
540 do 542	5. Amortizacija		220	27.678	30.786
543 do 549	6. Troškovi rezervisanja		221	0	0
55	7. Nematerijalni troškovi		222	69.665	40.413
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	32.476	3.147
	Gubitak od poslovnih aktivnosti (212-201)		226	0	0
	FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
66	Finansijski prihodi (228 do 233)		227	42	17
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica		228	0	0
661	2. Prihodi od kamata		229	20	17
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	22	0

Kontrolni broj: 11817848025425

str. 1 od 4

1	2	3	4	5	6
56	Finansijski rashodi (235 do 239)		234	1.269	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	1.269	0
	Dobit od finansijskih aktivnosti (227-234)		240	0	17
	Gubitak od finansijskih aktivnosti (234-227)		241	1.227	0
	Dobit redovne aktivnosti (225-226+240-241)>0		242	31.249	3.164
	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	29.714	418
570	1. Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava		255	0	91
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	29.714	327
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	29.714	418
	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	3	0
	DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)>0		297	1.532	2.746
	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	1.532	2.746
	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	1.532	2.746
	Neto gubitak perioda (302-303+309-310)<0		312	0	0
723	Međudividende i druge raspodjele dobiti u toku perioda		313	0	0
	II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK				
	DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (315 do 320)				
	1. Dobici od realizacije revalorizacionih rezervi stalnih sredstava		314	0	0
	2. Dobici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		315	0	0
	3. Dobici iz osnova prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		316	0	0
	4. Aktuarski dobiti po planovima definisanih primanja		317	0	0
	5. Dobici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka		318	0	0
	6. Ostali nerealizovani dobiti i dobiti utvrđeni direktno u kapitalu		319	0	0
	7. Ostali nerealizovani dobiti i dobiti utvrđeni direktno u kapitalu		320	0	0
	GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (322 do 326)				
	1. Gubici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		321	0	0
	2. Gubici iz osnova prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		322	0	0
	3. Aktuarski gubici po planovima definisanih primanja		323	0	0
	4. Gubici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka		324	0	0
	5. Ostali nerealizovani gubici i gubici utvrđeni direktno u kapitalu		325	0	0
	6. 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	1.532	2.746
	Ukupni neto sveobuhvatni gubitak perioda (311-312+330-331) < 0		333	0	0
	Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu (311 ili 312)		334	1.532	2.746
	a) vlasnicima matice		335	1.532	2.746
	b) vlasnicima manjinskih interesa		336	0	0
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema vlasništvu (332 ili 333)		337	1.532	2.746
	a) vlasnicima matice		338	1.532	2.746
	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

17.2.2022.
Datum

Nedad Mustafić
CR-5294/5
Nedad Mustafić
Broj: CR-5294/5

MUSTAFIĆ (ŠABAN) NEDAD
Certifikovani računovoda

CR-5294/5
Broj dozvole

061/324-233
Kontakt



Haris Topalović
Haris Topalović
Direktor

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

Šifra djelatnosti po SKD

078

Šifra opštine

28.02.2022
 PRAVNI POSREDOVANJE
 D.O.O. ILIDŽA
 BEOGRADSKA 2
 71000 ILIDŽA
 BEOGRADSKA 2
 71000 ILIDŽA

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA

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

- INDIREKTNA METODA -

za period od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine

- u KM -

Redni broj	OPIS	Bilješka	Ozn. (+,-)	Oznaka za AOP	IZNOS	
					Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6	7
	A. GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
1.	Neto dobit (gubitak) za period			401	1.532	2.746
	<i>Usklađenje za:</i>					
2.	Amortizacija / vrijednost usklađenja nematerijalnih sredstava		+		0	0
3.	Gubici (dobici) od otuđenja nematerijalnih sredstava		+ (-)		0	0
4.	Amortizacija / vrijednost usklađenja materijalnih sredstava		+		27.678	30.786
5.	Gubici (dobici) od otuđenja materijalnih sredstava		+ (-)		0	91
6.	Usklađenja iz osnova dugoročnih finansijskih sredstava		+ (-)		0	0
7.	Nerealizovani rashodi (prihodi) od kursnih razlika		+ (-)		0	0
8.	Ostala usklađenja za negotovinske stavke i gotovinski tokovi koji se odnose na ulagačke i finansijske aktivnosti		+ (-)		0	0
9.	Ukupno (2 do 8)			402	27.678	30.877
10.	Smanjenje (povećanje) zaliha		+ (-)		-427	0
11.	Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje		+ (-)		-12.115	-54.667
12.	Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja		+ (-)		0	0
13.	Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja		+ (-)		14.422	-11.177
14.	Povećanje (smanjenje) obaveza prema dobavljačima		+ (-)		720	590
15.	Povećanje (smanjenje) drugih obaveza		+ (-)		45.980	1.792
16.	Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja		+ (-)		236.877	72.905
17.	Ukupno (10 do 16)			403	285.457	9.443
18.	Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti (1+9+17)			404	314.667	43.066
	B. GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI					
19.	Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (20 do 25)			405	0	0
20.	Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana		+	406	0	0
21.	Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela		+	407	0	0
22.	Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava		+	408	0	0
23.	Prilivi iz osnova kamata		+	409	0	0
24.	Prilivi od dividendi i učešća u dobiti		+	410	0	0
25.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana		+	411	0	0
26.	Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (27 do 30)			412	0	0
27.	Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana		-	413	0	0
28.	Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela		-	414	0	0
29.	Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava		-	415	0	0
30.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana		-	416	0	0
31.	Neto priliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti (19-26)			417	0	0
32.	Neto odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti (26-19)			418	0	0
	C. GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI					
33.	Prilivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (34 do 37)			419	309.999	0
34.	Prilivi iz osnova povećanja osnovnog kapitala		+	420	0	0
35.	Prilivi iz osnova dugoročnih kredita		+	421	0	0
36.	Prilivi iz osnova kratkoročnih kredita		+	422	0	0
37.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza		+	423	309.999	0

1	2	3	4	5	6	7
38.	Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (39 do 44)			424	314.099	879
39.	Odlivi iz osnova otkupa vlastitih dionica i udjela		-	425	0	0
40.	Odlivi iz osnova dugoročnih kredita		-	426	0	0
41.	Odlivi iz osnova kratkoročnih kredita		-	427	0	0
42.	Odlivi iz osnova finansijskog lizinga		-	428	0	0
43.	Odlivi iz osnova isplaćenih dividendi		-	429	0	0
44.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza		-	430	314.099	879
45.	Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (33-38)			431	0	0
46.	Neto odliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (38-33)			432	4.100	879
47.	D. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (18+31+45)			433	314.667	43.066
48.	E. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (18+32+46)			434	4.100	879
49.	F. NETO PRILIV GOTOVINE (47-48)			435	310.567	42.187
50.	G. NETO ODLIV GOTOVINE (48-47)			436	0	0
51.	H. Gotovina na početku izvještajnog perioda			437	252.113	209.926
52.	I. Pozitivne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine		+	438	0	0
53.	J. Negativne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine		-	439	0	0
54.	K. Gotovina na kraju izvještajnog perioda (51+49-50+52-53)			440	562.680	252.113

Ilidža
Mjesto

17.2.2022.
Datum


CERTIFIKOVANI RAČUNOVOĐA
Nedžad Mustafić
Broj: CR-5294/5

MUSTAFIĆ (ŠABAN) NEĐAD
Certifikovani računovođa

CR-5294/5
Broj dozvole

061/324-233
Kontakt




Haris Topalović
Direktor

JU KSIRC Iliđa

Naziv pravnog lica

Iliđa, 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 direktnu porez

200258830001

Identifikacioni broj za indirektnu porez

93.11

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

Šifra djelatnosti po SKD

078

Šifra opštine

2202 20 82

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

(za sva pravna lica)

za period koji završava na dan 31.12.2021. godine

AGENCIJA ZA
INFORMATICKO-STATISTIČKO
POSREDOVANJE I
POSREDOVANJE U PROMETU
POSREDOVANJE U PROMETU
POSREDOVANJE U PROMETU



MUSTAFIĆ (ŠABAN) NEDAD

Certifikovani računovoda

CR-5294/5

Broj dozvole

061/324-233

Kontakt


Haris Topalović
Direktor

Iliđa

Mjesto

17.2.2022.

Datum

Kontrolni broj: 141916016367936161



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za period koji završava na dan 31.12.2021. godine

- u KM -

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	DIO KAPITALA KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRIVREDNOG DRUŠTVA									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Oznaka za AOP	Dionički kapital i udjeli u društvu s ograničenom odgovornošću	Revalorizacije rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova)	Akumulirana neraspoređena dobit/nepokriveni gubitak	UKUPNO (3+4+5+6+7)	MANJINSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL (8+9)		
1. Stanje na dan 31.12.2019. godine	901	4.441.348	0	0	0	120.503	4.561.851	0	4.561.851	
2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Efekti ispravki grešaka	903	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2019., odnosno 01.01.2020. (901±902±903)	904	4.441.348	0	0	0	120.503	4.561.851	0	4.561.851	
5. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Kursne razlike nastale prevodenjem finansijskih izveštaja u drugu valutu prezentacije	907	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Neto dobit/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	908	0	0	0	0	2.746	2.746	0	2.746	
9. Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909	0	0	0	0	326	326	0	326	
10. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrivanja gubitka	910	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Stanje na dan 31.12.2020. godine, odnosno 01.01.2021. (904±905±906±907±908±909-910+911)	912	4.441.348	0	0	0	123.575	4.564.923	0	4.564.923	
13. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	913	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Efekti ispravki grešaka	914	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2020., odnosno 01.01.2021. (912±913±914)	915	4.441.348	0	0	0	123.575	4.564.923	0	4.564.923	
16. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Kursne razlike nastale prevodenjem finansijskih izveštaja u drugu valutu prezentacije	918	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Neto dobit/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	919	0	0	0	0	1.532	1.532	0	1.532	
20. Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920	0	0	0	0	513	513	0	513	
21. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrivanja gubitka	921	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Stanje na dan 31.12.2021. godine (915±916±917±918±919±920-921+922)	923	4.441.348	0	0	0	125.620	4.566.968	0	4.566.968	

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 indirektno poreze

93.11

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

Šifra djelatnosti po SKD

078

Šifra opštine

28.02.2022

FINANSIJSKO/INFORMATIČKA
POSLOVNA JEDINIČKA AGENCIJA
ISPOSTAVA ILIDŽA 2

Za pravna lica koja vode
knjigovodstvo u skladu sa
kontinim okvirom za privredna
društva

POSEBNI PODACI O PLAĆAMA I BROJU ZAPOSLENIH uz godišnji obračun

od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine

- u KM -

Redni broj	POZICIJA	AOP	IZNOS	
			U istom obračunskom periodu prethodne godine	U obračunskom periodu tekuće godine
1	2	3	4	5
1.	Neto plaće	901	125.769	132.085
2.	Neto naknade plaća	902	0	0
3.	Svega plaće i naknade (1+2)	903	125.769	132.085
4.	Porez na plaće i naknade plaća	904	10.523	8.407
5.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	905	69.952	63.119
6.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	906	23.693	22.391
7.	Svega doprinosi (5+6)	907	93.645	85.510
8.	Svega (3+4+7)	908	229.937	226.002
9.	Neto učešća zaposlenih u dobiti	909	0	0
10.	Porezi na učešće zaposlenih u dobiti	910	0	0
11.	Doprinosi iz učešća zaposlenih u dobiti	911	0	0
12.	Doprinosi na učešće zaposlenih u dobiti	912	0	0
13.	Svega (9 do 12)	913	0	0
14.	Svega neto plaće, naknade plaća i učešća u dobiti (3+9)	914	125.769	132.085
15.	Prosječan broj zaposlenih na osnovu sati rada (cijeli broj)	915	11	11

Ilidža

Mjesto

ČLANIČANSKI RAČUNOVODA
Nedad Mustafić
Broj: CR-5294/5

MUSTAFIĆ (ŠABAN) NEDAD

Certifikovani računovođa

CR-5294/5

Broj dozvole

061/324-233

Kontakt



Haris Topalović
Direktor

17.2.2022.

Datum



STATISTIČKI ANEKS GODIŠNJEG RAČUNOVODSTVENOG IZVJEŠTAJA ZA 2021. GODINU

(za sva pravna lica koja knjigovodstvo vode po kontnom okviru za privredna društva)

Obaveza podnošenja izvještaja zasniva se na članu 31. Zakona o statistici u Federaciji BiH. Odbijanje davanja podataka, davanje nepotpunih i netačnih podataka ili nedavanje podataka u propisanom sadržaju i roku povlači kaznene odredbe iz čl. 43. i 44. navedenog Zakona. Podaci koji se daju u ovom izvještaju koriste se isključivo za statističke svrhe i neće se objavljivati kao pojedinačni. Upotreba, povjerljivost i zaštita podataka utvrđena je članovima od 36. do 42. Zakona o statistici u Federaciji BiH i primjenjivače se prilikom statističke obrade predmetnih podataka.

1) Naziv poslovnog subjekta **JU KSIRC Ilidža**

2) Identifikacioni broj poslovnog subjekta

3) Kanton **Kanton Sarajevo**

Ulica i broj **Mala aleja 67**

4) Djelatnost prema KD BiH 2010

4200258830001

Ilidža

061/324-233

93.11

Tabela 1. PRIHODI, TROŠKOVI I RASHODI

Redni broj	OPIS	Grupa/Konto	Iznos u KM
1	2	3	4
1.	UKUPNI PRIHODI OBRAČUNSKOG PERIODA (2+21-22+23+25+27+29+30)		485.966
2.	POSLOVNI PRIHODI (3+4+5+6+7+8+9+10+11)	60,61,62,65	485.924
3.	Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	600	0
4.	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	601	0
5.	Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu	602	0
6.	Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	610	0
7.	Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	611	0
8.	Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu	612	0
9.	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe	620	0
10.	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka	621	0
11.	Ostali poslovni prihodi (12+15+16+17+18+19+20)	65	485.924
12.	Prihod od premija, subvencija, poticaja i sl. od toga:	650	245.000
13.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija na proizvode ¹⁾	dio 650	0
14.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija za ostale namjene ²⁾	dio 650	0
15.	Prihodi od zakupa (operativni najam)	651	177.229
16.	Prihodi od donacija	652	4.800
17.	Prihodi od članarina	653	0
18.	Prihodi od tantijema i licencnih prava	654	0
19.	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja	655	0
20.	Ostali prihodi po drugim osnovama	659	58.895
21.	Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava	640,641 i 642	0
22.	Smanjenje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava	643,644 i 645	0
23.	FINANSIJSKI PRIHODI od toga:	66	42
24.	- Prihodi od kamata	661	20
25.	OSTALI PRIHODI I DOBICI od toga:	67	0
26.	- Prihodi od prodaje materijala	675	0
27.	PRIHODI IZ OSNOVA USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA od toga:	68	0
28.	- Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha	685	0
29.	Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika	690	0
30.	Prihodi iz osnova ispravki grešaka iz ranijih godina	691	0

1) Prikazati subvencije koje se mogu iskazati po jedinici proizvoda ili usluge, subvencije za izvoz ili određivanje nivoa prodajne cijene

2) Prikazati subvencije koje se ne mogu iskazati po jedinici proizvoda ili usluge, kao što su subvencije za plate i naknade, kamatne stope, smanjenje zagađenosti okoline i sl.

Tabela 1. PRIHODI, TROŠKOVI I RASHODI - nastavak

Redni broj	OPIS	Grupa/Konto	Iznos u KM
1	2	3	4
31.	UKUPNI TROŠKOVI I RASHODI OBRAČUNSKOG PERIODA (32+69+72+75+77+78)		484.434
32.	POSLOVNI RASHODI (33+34+35+45+55+59-79+80)		453.448
33.	Nabavna vrijednost prodate robe	50	0
34.	Materijalni troškovi	51	80.903
35.	Troškovi zaposlenih (36+37+38+39+40+42+43+44)	52	270.380
36.	Plaće i naknade plaća (neto za isplatu zaposlenima) ³⁾	dio 520 i 521	132.085
37.	Porez na dohodak	dio 520 i 521	8.407
38.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	dio 520 i 521	63.119
39.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	dio 520 i 521	22.391
40.	Troškovi službenih putovanja zaposlenih od toga:	523	0
41.	- Dnevnice za službena putovanja u zemlji i inostranstvu	dio 523	0
42.	Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	524	36.185
43.	Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl.	527	7.718
44.	Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	529	475
45.	Troškovi proizvodnih usluga (46 do 54)	53	4.822
46.	Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	530	0
47.	Troškovi transportnih usluga	531	0
48.	Troškovi usluga održavanja	532	4.487
49.	Troškovi zakupa	533	0
50.	Troškovi sajмова	534	0
51.	Troškovi reklame i sponzorstava	535	335
52.	Troškovi istraživanja	536	0
53.	Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	537	0
54.	Troškovi ostalih usluga	539	0
55.	Amortizacija i troškovi rezervisanja (56+58)	54	27.678
56.	Troškovi amortizacije od toga:	540,541 i 542	27.678
57.	- Troškovi amortizacije obračunati za imovinu s pravom korištenja - operativni najam/lizing ⁴⁾	dio 540,541 i 542	0
58.	Troškovi rezervisanja	od 543 do 549	0
59.	Nematerijalni troškovi (60 do 67)	55	69.665
60.	Troškovi neproizvodnih usluga	550	51.358
61.	Troškovi reprezentacije	551	248
62.	Troškovi premija osiguranja	552	502
63.	Troškovi platnog prometa	553	2.855
64.	Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	554	1.934
65.	Troškovi poreza, naknada, taksi i dr. dažbina na teret pravnog lica	555	10.754
66.	Troškovi članskih doprinosa i sl. obaveza	556	215
67.	Ostali nematerijalni troškovi od toga:	559	1.799
68.	- Naknade za rad članova učeničkih, omladin. i student. zadruga	dio 559	0
69.	FINANSIJSKI RASHODI od toga:	56	1.269
70.	- Rashodi kamata	561	0
71.	- Troškovi kamata za imovinu s pravom korištenja - operativni najam/lizing ⁵⁾	dio 561	0
72.	OSTALI RASHODI I GUBICI od toga:	57	29.714
73.	- Gubici (rashodi) od prodaje materijala	575	0
74.	- Kalo, rastur, kvar i lom materijala i robe	dio 579	0
75.	RASHODI IZ OSNOVA UMANJENJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA od toga:	58	0
76.	- Umanjenje vrijednosti zaliha	585	0
77.	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika	590	0
78.	Rashodi iz osnova ispravki grešaka iz ranijih godina	591	3
79.	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	595	0
80.	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	596	0

³⁾ Prikazati iznos koji je isplaćen zaposlenima nakon odbitka poreza na dohodak.

⁴⁾ Prikazati troškove amortizacije koji se odnose na imovinu s pravom korištenja u skladu sa MSFI 16 - Naimovi. Troškovi amortizacije se odnose samo na operativni najam/lizing (kao što su troškovi najamnine nekretnina, opreme, prevoznih sredstava i sl.) isključujući finansijski najam/lizing.

⁵⁾ Prikazati troškove kamata koji se odnose na imovinu s pravom korištenja u skladu sa MSFI 16 - Naimovi. Troškovi kamata se odnose samo na operativni najam/lizing (kao što su troškovi najamnine nekretnina, opreme, prevoznih sredstava i sl.) isključujući finansijski najam/lizing.

Federalni zavod za statistiku, Zelenih beretki 26 Sarajevo, tel. 033 20 64 52, faks 033 22 61 51, e-mail: fedstat@fzs.ba, www.fzs.ba

Kontrolni broj: 1827081558653

str. 2 od 3
Obrazac StatAneks

Tabela 2. ZALIH

Redni broj	OPIS	Grupa/Konto	Stanje u KM	
			1.1.2021	31.12.2021
1	2	3	4	5
1.	Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	10	0	0
2.	Proizvodnja u toku	11	0	0
3.	Gotovi proizvodi	12	0	0
4.	Trgovačka roba	13	0	0
5.	Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	14	0	0

Tabela 3. POSEBNI PODACI

Redni broj	OPIS	Grupa/Konto	Iznos u KM
1	2	3	4
1.	Potraživanja za PDV ⁶⁾ (dugovni promet grupe 27)	27 osim 279	20.625
2.	Obaveze za PDV ⁷⁾ (potražni promet grupe 47)	47 osim 479	100.105
3.	Obračunati poseban porez - akcize	480	0
4.	Carine na trgovačku robu	dio 130	0
5.	Carine na sirovine i materijal, rezervne dijelove i sitan inventar	dio 100	0
6.	Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada ⁸⁾		11
7.	Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem svakog mjeseca ⁹⁾		11

⁶⁾ Prikazati dugovni promet grupe 27, izuzev konta 279 (obračunati ulazni PDV za period 1.1. - 31.12.2021. godine)

⁷⁾ Prikazati potražni promet grupe 47, izuzev konta 479 (obračunati izlazni PDV za period 1.1. - 31.12.2021. godine)

⁸⁾ Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada utvrđuje se tako da se ukupan broj ostvarenih sati rada u periodu podijeli brojem mogućih sati rada po jednom zaposlenom u tom periodu.

⁹⁾ Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem mjeseca, utvrđuje se tako da se uzme broj zaposlenih na kraju svakog mjeseca iz kadrovske evidencije, i dobijeni zbir podijeli sa 12.

CILJ ISTRAŽIVANJA

Na osnovu Zakona o statistici u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", br.63/03 i 9/09) i Plana provođenja statističkih istraživanja od interesa za Federaciju BiH, Federalni zavod za statistiku provodi statistička istraživanja putem kojih prikuplja podatke neophodne za izvođenje obračuna bruto domaćeg proizvoda za nivo Federacije BiH. Za pravna lica koja knjigovodstvo vode po kontnom okviru za privredna društva podaci se prikupljaju putem "Statističkog aneksa godišnjeg računovodstvenog izvještaja", a koji se podnosi uz godišnji obračun. Podaci prikupljeni putem ovog izvještaja koristeće se isključivo za obračun bruto domaćeg proizvoda za Federaciju BiH.

UPUTSTVO ZA POPUNJAVANJE

Prilikom popunjavanja obrasca neophodno je u zaglavlje obrasca upisati identifikacione podatke (naziv firme, identifikacioni broj, djelatnost, sjedište i adresu). Popunjavanje tabela (1 do 3) se vrši prenošenjem podataka iz knjigovodstvene dokumentacije na odgovarajuće pozicije ovog obrasca, prema oznakama konta datim uz svaku poziciju. Skrećemo pažnju da se, za pozicije u kojima se traži dio konta, podatak preuzima iz analitičke evidencije, u skladu sa opisom datim za tu poziciju. Pojedine pozicije su pojašnjene fusnotama koje je potrebno pročitati prije unosa podataka.

Sve podatke u ovom obrascu iskazati u konvertibilnim markama (KM), bez decimala.

CERTIFIKOVANI RAČUNOVOĐA

Tel./faks 061/324-233

E-mail agencijalansdoo@gmail.com

MUSTAFIĆ (ŠABAN) NEDAD

Datum 17.2.2022.

Upisati puno ime i prezime

CERTIFIKOVANI RAČUNOVOĐA
Nedad Mustafić
Broj: CR-5294/5



DIREKTOR

Haris Topalović

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 indirektno poreze
 93.11
 Šifra djelatnosti po KD BiH 2010
 -
 Šifra djelatnosti po SKD
 078
 Šifra opštine

28.02.2022

FINANSIJSKO/INFORMACIJSKO
 INF-ORNA JEDINICA AGENCIJA
 ISPOŠTAVANJE SARAJEVO
 POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
 FINANSIJSKO/INFORMACIJSKO

Za pravna lica koja vode
 knjigovodstvo u skladu sa
 kontrim okvirom za privredna
 društva

ANEKS - DODATNI RAČUNOVODSTVENI IZVJEŠTAJ

od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine

- u KM -

Redni broj	POZICIJA	Grupa konta, konto	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi od premija, subvencija, poticaja i sl. od toga:	650	601	245.000	196.473
2.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija na proizvode	dio 650	602	0	0
3.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija na ostale namjene	dio 650	603	0	0
4.	Prihodi od zakupa (operativni najam)	651	604	177.229	152.263
5.	Prihodi od donacija	652	605	4.800	9.800
6.	Prihodi od članarina	653	606	0	0
7.	Prihodi od tantijema i licencnih prava	654	607	0	0
8.	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja	655	608	0	9.600
9.	Ostali prihodi po drugim osnovama	659	609	58.895	60.969
10.	Plaće i naknade plaća (neto za isplatu zaposlenima)	dio 520 i 521	610	132.085	125.769
11.	Porez na dohodak	dio 520 i 521	611	8.407	10.523
12.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	dio 520 i 521	612	63.119	69.952
13.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	dio 520 i 521	613	22.391	23.693
14.	Troškovi službenih putovanja zaposlenih od toga:	523	614	0	0
15.	- Dnevnice za službena putovanja u zemlji i inostranstvu	dio 523	615	0	0
16.	Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	524	616	36.185	37.992
17.	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (18+19+20+21+22+23+24+25+26)	53	617	4.822	4.436
18.	Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	530	618	0	0
19.	Troškovi transportnih usluga	531	619	0	0
20.	Troškovi usluga održavanja	532	620	4.487	4.436
21.	Troškovi zakupa	533	621	0	0
22.	Troškovi sajmova	534	622	0	0
23.	Troškovi reklame i sponzorstava	535	623	335	0
24.	Troškovi istraživanja	536	624	0	0
25.	Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	537	625	0	0
26.	Troškovi ostalih usluga	539	626	0	0
27.	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (28+29+30+31+32+33+34+35)	55	627	69.665	40.413
28.	Troškovi neproizvodnih usluga	550	628	51.358	28.466
29.	Troškovi reprezentacije	551	629	248	222
30.	Troškovi premija osiguranja	552	630	502	502
31.	Troškovi platnog prometa	553	631	2.855	1.994
32.	Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	554	632	1.934	2.248
33.	Troškovi poreza, naknada, такси i drugih dažbina na teret pravnog lica	555	633	10.754	5.391
34.	Troškovi članskih doprinosa i sličnih obaveza	556	634	215	215

1	2	3	4	5	6
35.	Ostali nematerijalni troškovi od toga:	559	635	1.799	1.375
36.	- Naknada za rad članova učeničkih, omladinskih i studentskih zadruga	dio 559	636	0	0
37.	Kalo, rastur, kvar i lom materijala i robe	dio 579	637	0	0
38.	Potraživanja za PDV (dugovni promet grupe 27)	27 osim 279	638	20.625	0
39.	Obaveze za PDV (potražni promet grupe 47)	47 osim 479	639	100.105	0
40.	Obračunati poseban porez - akcize	480	640	0	0

Ilidža
Mjesto

MUSTAFIĆ (ŠABAN) NEDAD
Certifikovani računovođa

CR-5294/5
Broj dozvole

061/324-233
Kontakt



Haris Topalović
Haris Topalović
Direktor

Mustafić
CERTIFIKOVANI RAČUNOVOĐA
Nedad Mustafić
Broj: CR-5294/5

17.2.2022.
Datum

JO KSIRO Iliža

Naziv pravnog lica

Iliža, 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 indirektno poreze

93.11

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

Šifra djelatnosti po SKD

078

Šifra opštine

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

ANEKS - DODATNI RAČUNOVODSTVENI IZVJEŠTAJ

od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine

- u KM -

Redni broj	POZICIJA	Grupa konta, konto	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi od premija, subvencija, poticaja i sl. od toga:	650	601	245.000	196.473
2.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija na proizvode	dio 650	602	0	0
3.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija na ostale namjene	dio 650	603	0	0
4.	Prihodi od zakupa (operativni najam)	651	604	177.229	152.263
5.	Prihodi od donacija	652	605	4.800	9.800
6.	Prihodi od članarina	653	606	0	0
7.	Prihodi od tantijema i licencnih prava	654	607	0	0
8.	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja	655	608	0	9.600
9.	Ostali prihodi po drugim osnovama	659	609	58.895	60.969
10.	Plaće i naknade plaća (neto za isplatu zaposlenima)	dio 520 i 521	610	132.085	125.769
11.	Porez na dohodak	dio 520 i 521	611	8.407	10.523
12.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	dio 520 i 521	612	63.119	69.952
13.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	dio 520 i 521	613	22.391	23.693
14.	Troškovi službenih putovanja zaposlenih od toga:	523	614	0	0
15.	- Dnevnice za službena putovanja u zemlji i inostranstvu	dio 523	615	0	0
16.	Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	524	616	36.185	37.992
17.	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (18+19+20+21+22+23+24+25+26)	53	617	4.822	4.436
18.	Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	530	618	0	0
19.	Troškovi transportnih usluga	531	619	0	0
20.	Troškovi usluga održavanja	532	620	4.487	4.436
21.	Troškovi zakupa	533	621	0	0
22.	Troškovi sajmova	534	622	0	0
23.	Troškovi reklame i sponzorstava	535	623	335	0
24.	Troškovi istraživanja	536	624	0	0
25.	Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	537	625	0	0
26.	Troškovi ostalih usluga	539	626	0	0
27.	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (28+29+30+31+32+33+34+35)	55	627	69.665	40.413
28.	Troškovi neproizvodnih usluga	550	628	51.358	28.466
29.	Troškovi reprezentacije	551	629	248	222
30.	Troškovi premija osiguranja	552	630	502	502
31.	Troškovi platnog prometa	553	631	2.855	1.994
32.	Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	554	632	1.934	2.248
33.	Troškovi poreza, naknada, такси i drugih dažbina na teret pravnog lica	555	633	10.754	5.391
34.	Troškovi članskih doprinosa i sličnih obaveza	556	634	215	215

Kontrolni broj: 1972707477867064

str. 1 od 2

1	2	3	4	5	6
35.	Ostali nematerijalni troškovi od toga:	559	635	1.799	1.375
36.	- Naknada za rad članova učeničkih, omladinskih i studentskih zadruga	dio 559	636	0	0
37.	Kalo, rastur, kvar i lom materijala i robe	dio 579	637	0	0
38.	Potraživanja za PDV (dugovni promet grupe 27)	27 osim 279	638	20.625	0
39.	Obaveze za PDV (potražni promet grupe 47)	47 osim 479	639	100.105	0
40.	Obračunati poseban porez - akcize	480	640	0	0

Ilidža
Mjesto

MUSTAFIĆ (ŠABAN) NEDAD
Certifikovani računovođa

CR-5294/5
Broj dozvole

061/324-233
Kontakt



Haris Topalović
Haris Topalović
Direktor

17.2.2022.
Datum

CERTIFIKOVANI RAČUNOVOĐA
Nedad Mustafić
Broj: CR-5294/5

JU KSIRC Ilidža

Naziv pravnog lica

Ilidža, Mala aleja 67

Sjedište i adresa

4200258830001

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

GodObr-12/2021

Broj protokola

28.02.2022

FINANSIJSKO-INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA ILIDŽA 2

Finansijsko-informatička agencija
Ložionička 3, 71000 Sarajevo

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za period od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Mustafić (Šaban) Nedad
Certificirani računovoda

5294/05

Broj dozvole

061/324-233, agencijalansdoo@gmail.com

Kontakt

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Nedad Mustafić
Broj: CR-5294/5




Haris Topalović
Odgovorno lice

Usvojene računovodstvene politike

Svi finansijski izvještaji JU KSIRC Ilidža Ilidža za obračunski period 01.01.2021 - 31.12.2021. godine u potpunosti su urađeni u skladu sa Zakona o računovodstvu i primjnom kompletnih MRS i MSFI - Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja.

Finansijski izvještaji Društva sačinjeni su po načelu istorijskog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane u svim periodima predstavljenim u ovim finansijskim izvještajima i u skladu su s računovodstvenim politikama korištenim u prethodnoj godini.

Prihodi od pruženih usluga priznaju se u bilansu uspjeha po stepenu dovršenosti. Stepenu dovršenosti mjeri se kao odnos troškova nastalih do datuma bilansa i planiranih ukupnih troškova iz ugovora.

Prihodi od prodaje iz ostalih aktivnosti priznaju se u bilansu uspjeha, isključujući PDV, u trenutku isporuke proizvoda kupcu, ispostavljena je faktura, koju kupac nije osporio.

Iznos prihoda se može pouzdano izmjeriti na osnovu fakture, ugovora ili naplaćenog iznosa. Postoji vjerovatnoća, odnosno potpuna izvjesnost da će ekonomske koristi vezane za transakciju pritićati u Društvo.

Prihodi od prodaje ulaganja (stalnih sredstava) utvrđeni su kao razlika između postignute prodajne cijene ulaganja i knjigovodstvene vrijednosti ulaganja (stalnog sredstva)

Prihodi od kamata su priznati na osnovu naplaćenog prihoda koji se odnosi na kamate.

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. Na primjer, sve vrste troškova, odnosno rashoda, koji čine troškove nabavke prodane robe (nabavna vrijednost prodane robe), priznati su istodobno kao i prihodi od prodaje te robe.

Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne. Prema tome, svi rashodi koji su nastali i koji se odnose na obračunski period, priznati su u bilansu uspjeha, bez obzira da li se istovremeno radi i o odlivu gotovine ili ekvivalenta gotovine ili ne. Kamate pozajmljenih sredstava su priznate u iznosu koji se odnosi na iznos uplaćenih sredstava po osnovu kamata.

Nematerijalna imovina se početno vodi po trošku ulaganja, te nakandno po trošku ulaganja umanjeno za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine.

Materijalna imovina (nekretnine, postrojenja i oprema) iskazana je po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja.

Nabavna vrijednost / cijena koštanja zaliha obuhvata sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje.

Zalihe sirovina i materijale, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma vrednuju se po trošku (nabavnoj vrijednosti).

Zalihe gotovih proizvoda u skladištu vrednuju se po cijeni koštanja.

Zalihe trgovačke robe u veleprodaji vrednuju se po nabavnoj vrijednosti.

Zalihe gotovih proizvoda i trgovačke robe u maloprodaji vrednuju se po prodanoj vrijednosti (bruto vrijednost), a trošak i neto vrijednost u bilansu stanja ovih zaliha određuje se smanjenjem prodajne vrijednosti za odgovarajući postotak poreza i postotak bruto marže.

Iznos i priroda pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave

1.1. PRIHODI

1.1. -Ostvareni ukupan prihod u periodu 01.01.2021. do 31.12.2021. godini, iznosi: 485.966 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 56.844 KM ili 13,2 %.

U obračunskom periodu 2021. godine, POSLOVNI PRIHODI iznose 485.924 KM, što je 100% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi prihodi imaju POVEĆANJE za 56.819 KM ili 13,2 %.

1.1.1. -U obračunskom periodu 2021. godine, najveći prihodi su evidentirani na kontu 65, AOP 211 -Ostali poslovni prihodi, u iznosu od 485.924 KM, što je 100% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 56.819 KM ili 13,2 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MSFI 16 -Najmovi od 01.01.2019.

1.1.2. -Na drugom mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 669, AOP 233 -Ostali finansijski prihodi, u iznosu od 22 KM, što je 0% ukupnog prihoda.

Nema dodatnih objavljivanja - -

1.1.3. -Na trećem mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 661, AOP 229 -Prihodi od kamata, od 20 KM, što je 0% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 3 KM ili 17,6 %.

1.2. RASHODI

12. -Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2021. godini, iznose: 484.434 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 58.058 KM ili 13,6 %.

U obračunskom periodu 2021. godine, POSLOVNI RASHODI iznose 453.448 KM, što je 93,6% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju POVEĆANJE za 27.490 KM ili 6,5 %.

1.2.1. -U obračunskom periodu 2021. godine, najveći rashodi su evidentirani na kontu 520+521, AOP 216 -Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima, u iznosu od 226.002 KM, što je 46,7% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 3.935 KM ili 1,7 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MRS 1 - Prezentacija finansijskih izvještaja

1.2.2. -Na drugom mjestu po veličini su rashodi koji su evidentirani na kontu 51, AOP 214 -Materijalni troškovi, u iznosu od: 80.903 KM, što je 16,7% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 8.246 KM ili 11,3 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MRS 1 - Prezentacija finansijskih izvještaja

1.2.3. -Dok su na trećem mjestu po veličini, rashodi koji su evidentirani na kontu, 55, AOP 222 -Nematerijalni troškovi, od: 69.665 KM, što je 14,4% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 29.252 KM ili 72,4 %.

1.2.4. -Dalje slijedi konto, 523+524, AOP 217 -Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih, od: 36.185 KM, što je 7,5% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 1.807 KM ili 4,8 %.

1.2.5. -Rashodi iskazani na kontu, 578, AOP 262 -Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja, od: 29.714 KM, su 6,1% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 29.387 KM ili 8986,9 %.

1.2.6. -Rashodi iskazani na kontu, 540+541+542, AOP 220 -Amortizacija, od: 27.678 KM, su 5,7% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 3.108 KM ili 10,1 %.

Iznos i priroda pojedinih stavki bilansa stanja izuzetne veličine ili pojave

2.1. STALNA IMOVINA

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 31.12.2021. godine, iznosi: 5.958.835 KM, ispravka vrijednosti je: 1.732.018 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 29,1%, odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 4.226.817 KM, što je u odnosu na 01.01.2021. godine SMANJENJE za 23.065 KM.

Amortizacija za obračunski period 2021. godine iznosi: 27.678 KM

2.1.1. -Najveća NETO sadašnja vrijednost stalnih sredstava iskazana je na kontu: 021, AOP 010 -Građevinski objekti od 4.177.110 KM, što je 98,8% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 5.722.750 KM, a ispravka (amortizacija) 1.545.640 KM ili 27%.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju SMANJENJE, za 15.279 KM ili 98,8 %.

Nema dodatnih objavljivanja MRS 16 - Objavljivanje nekretnine, postrojenja i oprema -tačka 73 do 79

2.2. TEKUĆA (OBRтна) IMOVINA

Tekuća (obrtна) sredstva na dan 31.12.2021. godine, iznose: 768.348 KM, što je u odnosu na stanje 01.01.2021. godine, POVEĆANJE, za 308.687 KM ili 67,2%. Prosječno korištena tekuća sredstva iznose 614.005 KM, imaju koeficijent obrtаja 0,79 i vrijeme vezivanja od 461 dana.

2.2.1. Zalihe

2.2.1. -Ukupne zalihe na dan 31.12.2021. godine iznose: 427 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE, za 427 KM ili 100 %, imaju koeficijent obrtaja 2275,99 i vrijeme vezivanja od 0 dana.

Najveće zalihe nalaze se na kontu 15, AOP 042 -Dati avansi, u iznosu od: 427 KM, imaju koeficijent obrtaja 2275,99 i vrijeme vezivanja od 0 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ove zalihe imaju POVEĆANJE, za 427 KM ili 0 %.
#N/A

2.2.2. Kratkoročna potraživanja i plasmani

2.2.2. -Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2021. godine iznose: 190.725 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE, za 16.823 KM ili 8,1 %, imaju koeficijent obrtaja 2,44 i vrijeme vezivanja od 150 dana.

Najveća potraživanja i plasmani su na kontu: 211, AOP 049 -Kupci u zemlji, u iznosu od: 190.725 KM, imaju koeficijent obrtaja 2,63 i vrijeme vezivanja od 139 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 12.115 KM ili 6,8 %.
Nema dodatnih objavljivanja MRS 1 - Prezentacija finansijskih izvještaja, objavljivanje -tačka 66. do 68.

2.2.3. -Na drugom mjestu, po veličini, su potraživanja iskazana na kontu: 28-288, AOP 062 -Aktivna vremenska razgraničenja, u iznosu od 14.516 KM, imaju koeficijent obrtaja 22,36 i vrijeme vezivanja od 16 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju SMANJENJE, za 14.422 KM ili 49,8 %.

2.3. KAPITAL

Ukupni kapital društva (vlastita sredstva) na dan 31.12.2021. godine, iznosi: 4.566.968 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine, POVEĆANJE za 2.045 KM ili 0 %.

Najveća stavka u kapitalu nalazi se na kontu 309, AOP 108 -Ostali osnovni kapital, u iznosu od: 4.441.348 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za KM ili 0 %.

Druga po veličini stavka u kapitalu nalazi se na kontu: 340, AOP 118 -Neraspoređena dobit ranijih godina, u iznosu od: 124.088 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za 3.259 KM ili 2,7 %.

2.4. OBAVEZE (ZADUŽENOST)

Obaveze društva (zaduženost) na dan 31.12.2021. godine, iznose: 79.215 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE za 65.405 KM ili 45,2 %.

2.4.1. -Najveće obaveze evidentirane su na kontu 47, AOP 161 -Obaveze za PDV, u iznosu od: 51.151 KM, što je 64,6% ukupnih obaveza i 1% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 48.343 KM ili 1721,6 %.

2.4.2. -Na drugom mjestu po veličini su obaveze iskazane na kontu: 450+451+452, AOP 157 -Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća, u iznosu od: 19.259 KM, što je 24,3% ukupnih obaveza i 0,4% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 3.279 KM ili 20,5 %.

2.4.3. -Na trećem mjestu su obaveze evidentirane na kontu: 432, AOP 152 -Dobavljači u zemlji, od: 6.096 KM, što je 7,7% ukupnih obaveza i 0,1% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 720 KM ili 13,4 %.

2.4.4. -Zatim sljedi konto: 456+457+458, AOP 159 -Obaveze za ostala primanja zaposlenih, od: 2.709 KM, što je 3,4% ukupnih obaveza i 0,1% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 1.277 KM ili 32 %.

Prosječan broj zaposlenih u 2021.godini

Prosječan broj zaposlenih u periodu 01.01.2021. do 31.12.2021. godini, na bazi sati rada je 11, a u istom periodu prošle godine bilo je 11 zaposlenih.

Sumnjiva i sporna potraživanja

Sumljiva i sporna kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2021. godine iznosi: 29.714 KM, što je 8,1 % bruto vrijednosti ukupnih kratkoročnih potraživanja.

Ukupan iznos svih finansijskih obaveza, garancija ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u Bilans stanja

Nema finansijskih obaveza, garancija ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u Bilans stanja

Iznosi obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godina

Nema obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godina

Ukupna dugovanja pravnog lica pokrivena instrumentima osiguranja

Nema dugovanja pravnog lica pokrivenih instrumentima osiguranja

Avansi i odobreni krediti članovima uprave i nadzornih tijela

Nema avansa i odobreni kredita članovima uprave i nadzornih tijela

Informacija o evidenciji dugotrajne imovine po fer vrijednosti, odnosno revalorizacionim iznosima

Nema evidentirane dugotrajne imovine po fer vrijednosti, odnosno revalorizacionim iznosima

Informacije o otkupu vlastitih dionica

Nema otkupa vlastitih dionica

Razlozi za odstupanja od opštih načela finansijskog izvještavanja

Nema odstupanja od opštih načela finansijskog izvještavanja



GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O INVESTICIJAMA ZA 2021. GODINU

Obaveza podnošenja izvještaja zasniiva se na članu 31. Zakona o statistici u Federaciji BiH. Odbijanje davanja podataka, davanje nepotpunih i netačnih podataka ili nedavanje podataka u propisanom sadržaju i roku povlači kaznene odredbe iz čl. 43. i 44. navedenog Zakona. Podaci koji se daju u ovom izvještaju koristeće se isključivo za statističke svrhe i neće se objavljivati kao pojedinačni. Upotreba, povjerljivost i zaštita podataka utvrđena je članovima od 36. do 42. Zakona o statistici u Federaciji BiH i primjenjivat će se prilikom statističke obrade predmetnih podataka.

1) Naziv poslovnog subjekta **JU KSIRC Ilidža**

2) Identifikacioni broj poslovnog subjekta

3) Kanton **Kanton Sarajevo**

Opština **Ilidža**

Ulica i broj **Mala aleja 67**

Telefon **033/636-514**

4200258830001

4) Djelatnost prema KD BiH 2010

93.11

TABELA 1. IZVRŠENE ISPLATE ZA INVESTICIJE U STALNA SREDSTVA PO IZVORIMA FINANSIRANJA U 2021. GODINI ^{1) 2)}
(bez kupovine zemljišta, vrijednosti patenata, licenci, robnih marki i dragocjenosti)

Redni broj		Iznos u KM
1.	Isplaćeno za investicije po izvorima u 2021. godini (1 = 1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	4.611
1.1	iz sopstvenih sredstava ³⁾	4.611
1.2	iz udruženih sredstava	
1.21	domaćih investitora	(1.21+1.22) 0
1.22	inostranih investitora	0
1.3	iskorišteni finansijski krediti ⁴⁾	
1.31	domaćih banaka	(1.31+1.32+1.33) 0
1.32	stranih kreditora	0
1.33	drugih domaćih kreditora, osim banaka	0
1.4	finansijski najam - lizing ⁵⁾	0
1.5	iz sredstava budžeta, vanbudžetskih fondova i drugih fondova	0
1.6	iz drugih izvora (interna realizacija, stalna imovina dobijena bez naknade, putem kompenzacije, donacije, humanitarne pomoći)	0
1.61	od toga: strana humanitarna pomoć i donacije	0

1) Obuhvatiti samo izvršene isplate u toku godine (bez prenesenog salda, storna i preknjžavanja, i ne uključujući ostvarene a neplaćene investicije).
U isplate za investicije uključuju se kursne razlike koje su plaćene u izvještajnoj godini za investicije ostvarene u toj godini i ranije.

2) U isplate za investicije uključiti i otplate komercijalnih kredita.

3) Bez kredita datih radnicima za izgradnju i kupovinu stanova u ličnoj svojini.

4) Bez otplate anuiteta po finansijskim kreditima.

5) Ako ste kupili stalno sredstvo u izvještajnoj godini putem finansijskog lizinga, u tabeli 1. prikazite cjelokupnu nabavnu vrijednost pod 1.4.

TABELA 2. VREMENSKA RAZGRANIČENJA IZMEĐU ISPLATA ZA INVESTICIJE I OSTVARENIH INVESTICIJA SA STANJEM 31.12.2021. GODINE

Redni broj		Iznos u KM
2.1	Isplaćeno za investicije u toku 2021. godine (2.11+2.12) = Tabela 1., Redni broj 1.	4.611
2.11	za izvršene radove i nabavke u toku 2021. godine ⁶⁾	4.611
2.12	za izmirenje obaveza iz 2020. godine i ranije prema izvođačima radova i isporučiocima opreme i drugima; za otplatu iskorištenih komercijalnih kredita za investicije u 2020. godini i ranije kod preduzeća u zemlji i inostranih preduzeća; za avanse date u 2021. godini po odbitku obračunatog dijela pod 2.11.	0
2.2	Izvršeni a neplaćeni radovi i nabavke u toku 2021. godine - neizmirene obaveze iz ostvarenih investicija u toku 2021. godine prema izvođačima radova, isporučiocima opreme i drugima; iskorišteni komercijalni krediti za investicije ostvarene u toku 2021. godine kod preduzeća u zemlji i inostranih preduzeća; plaćeni avansi u ranijim godinama, a obračunati u toku 2021. godine za izvršene radove i isporučenu opremu u 2021. godini.	0
2.3	Vrijednost ostvarenih investicija u toku 2021. godine (2.11+2.2)=Tab., Red.br.3., Kol.3.	4.611

6) Uključiti cjelokupnu nabavnu vrijednost stalnog sredstva nabavljenog putem finansijskog lizinga.

TABELA 3. TEHNIČKA STRUKTURA OSTVARENIH INVESTICIJA U STALNA SREDSTVA U 2021. GODINI

Redni broj		UKUPNO (4+5)	Nova stalna sredstva ⁸⁾	Polovna stalna sredstva ⁸⁾	Dezinvesticije /prodaja ¹⁰⁾
1	2	3	4	5	6
3.	Vrijednost ostvarenih investicija u stalna sredstva ⁷⁾ u 2021. godini = Tabela 2., Red. broj 2.3 = (zbir 3.1 + 3.3 + 3.5 + 3.6 + 3.7)	4.611	2.638	1.973	0
3.1	Građevinski objekti i prostori (zbir 3.11 + 3.2)	1.973	0	1.973	0
3.11	Stambene zgrade i prostori za stanovanje (stanovi; studentski, đački i starački domovi; domovi za napuštenu djecu i sl.)	1.973	0	1.973	0
3.2	Ostali građevinski radovi (3.21 + 3.22 + 3.23)	0	0	0	0
3.21	Ostala visokogradnja (industrijske, poljoprivredne i ostale privredne hale i zgrade; silosi; hladnjače; rezervoari; cisterne; magacini; garaže; škole; bolnice; zatvori; administrativne zgrade i sl.)	0	0	0	0
3.22	Niskogradnja (željezničke pruge; putevi; mostovi; vijadukti; nadvožnjaci; tuneli; žičare; električni i telefonski vodovi; naftovodi; bazeni; cjevovodi; vodovod i kanalizacija; objekti za kopanje rude, elektrane, hidrocentrale; aerodromske piste; sportska igrališta; parkirališta i sl.)	0	0	0	0
3.23	Značajnija poboljšanja zemljišta (izgradnja nasipa, morskih brana, krčenje šuma i kamenitog tla; isušivanje močvara, navodnjavanje i sl.)	0	0	xxxxxxxxxx	xxxxxxxxxx
3.3	Strojevi, oprema i transportna sredstva - domaća i uvozna (zbir 3.31 + 3.32)	2.638	2.638	0	0
3.31	Strojevi i oprema (zbir 3.311 do 3.319)	2.638	2.638	0	0
3.311	Metalni proizvodi i naprave (metalne konstrukcije, tornjevi, cisterne, kontejneri, kotlovi i oprema za centralno grijanje, rezervoari, željezni i čelični kotlovi itd.)	0	0	0	0
3.312	Strojevi za proizvodnju i iskorištavanje mehaničke energije (motori, turbine, pumpe, kompresori), strojne naprave (podizajuće, transportne, rashladne, za provjetravanje), vage i sl.	0	0	0	0
3.313	Drugi strojevi i naprave za posebne namjene (metalurški, rudarski i građevinski strojevi, prehrambeni, tekstilni i sl.); strojevi za obradu (strugovi, bušilice, glodalice; strojevi za obradu metala, kamena, drveta i sl.)	2.147	2.147	0	0
3.314	Poljoprivredni i šumarski strojevi (traktori i drugi poljoprivredni i šumarski strojevi)	0	0	0	0
3.315	Računari i druga oprema za obradu podataka (personalni i drugi računari, štampači); druge kancelarijske mašine (računske, pisače, fotokopirni i slični uređaji); elektronske blagajne, skeneri, bankomati, automati za mijenjanje novca	0	0	0	0
3.316	Električni motori, generatori i transformatori, naprave za distribuciju el. energije, cestovna i druga vanjska rasvjeta, kotlovi za dobijanje pare, atomski reaktori i sl.	0	0	0	0
3.317	Radijski, televizijski i komunikacijski uređaji i oprema (TV i radio prijemnici i odašiljači, telefonski aparati i centrale, faks mašine itd.)	0	0	0	0
3.318	Medicinska oprema, fini mehanički i optički instrumenti (osciloskopi, voltmetri, laboratorijske centrifuge, elektrografi, mikroskopi), precizne vage, fotografski aparati itd.	0	0	0	0
3.319	Namještaj i unutarnja oprema (metalni i drveni namještaj i sl.); nabavka knjiga za biblioteke	491	491	0	0
3.32	Transportna sredstva (zbir 3.321 + 3.322 + 3.323)	0	0	0	0
3.321	Putnički automobili do 10 osoba (kao i kombinirani namijenjeni prevozu putnika i tereta)	0	0	0	0
3.322	Teretna vozila (takođe cestovni traktori i prikolice)	0	0	0	0
3.323	Druga vozila i plovila (autobusi, čamci, tračna i zračna vozila)	0	0	0	0
3.4	Od 3.3 (Strojevi, oprema i transportna sredstva) prikažite vrijednost uvezene opreme	0	0	xxxxxxxxxxxx	xxxxxxxxxxxx
3.5	Biološka sredstva (zbir 3.51 + 3.52)	0	0	0	0
3.51	Osnovno stado (razna rasplodna i radna stoka)	0	0	0	0
3.52	Pošumljavanje i dugogodišnji zasadi	0	0	0	0
3.6	Nematerijalna stalna sredstva (zbir 3.61 + 3.62 + 3.63 + 3.64 + 3.65)	0	0	0	0
3.61	Dugoročna ulaganja u istraživanje i razvoj, osim rudarskih i mineralnih istraživanja	0	0	0	0
3.62	Rudarska i mineralna istraživanja	0	0	0	0
3.63	Softveri i baze podataka (zbir od 3.631 do 3.634)	0	0	0	0
3.631	Kupljeni softveri (uključujući i licence za softvere)	0	0	0	0
3.632	Softveri proizvedeni u vlastitoj režiji	0	0	0	0
3.633	Kupljene baze podataka	0	0	0	0
3.634	Baze podataka proizvedene u vlastitoj režiji	0	0	0	0
3.64	Književni i umjetnički originali (sa područja filma, muzike, TV programi, sportske i druge priredbe i sl.)	0	0	0	0
3.65	Ostala nematerijalna stalna sredstva (studije, projekti, elaborati, komisije za tehnički prijem i sl.)	0	0	0	0
3.7	Troškovi prenosa vlasništva zemljišta (troškovi procjene zemljišta, advokata, porez na promet nekretninama)	0	0	xxxxxxxxxxxx	xxxxxxxxxxxx
3.8	Dragocjenosti (vrijednosni predmeti kupljeni radi očuvanja vrijednosti kao što su dijamanti, drago kamenje, nemonetarno zlato, slike, skulpture i sl.) ⁷⁾	0	0	0	0
3.9	Licence (osim licenci za softvere), patenti i trgovačke marke ⁷⁾	0	0	0	0
3.10	Zemljište (bez troškova prenosa vlasništva)	0	xxxxxxxxxxxx	0	0

7) Stalna sredstva se vrednuju po kupovnoj cijeni, uključujući i troškove montaže i druge troškove prenosa vlasništva. Ukoliko ne znate tačnu vrijednost, procijenite je.

8) Uključiti: nova stalna sredstva, rekonstrukciju i zamjenu postojećih stalnih sredstava, stalna sredstva nabavljena putem finansijskog lizinga - najma, kao i polovnu opremu iz uvoza, ili ako je nabavljena da bi se koristila po prvi put. U slučaju dalje preprodaje ova oprema se smatra domaćom polovnom opremom.

9) Polovna stalna sredstva obuhvataju polovna stalna sredstva nabavljena u zemlji, bez obzira na njihovo porijeklo (fusnota 8)

10) Uključiti stalna sredstva koja su prodana, stalna sredstva koja su data u tramp i stalna sredstva data kao kapitalni transfer u naturi. Prodala stalna sredstva iskazati po vrijednosti iz kupoprodajnog ugovora, nakon odbitka troškova prenosa vlasništva.



TABELA 4. INVESTICIJE U NOVA STALNA SREDSTVA PO NAMJENI ULAGANJA I TERITORIJI U 2021. GODINI

Redni broj	UKUPNO				INVESTICIJE PO NAMJENI ULAGANJA I OPŠTINAMA			
	djelatnost:	djelatnost:	djelatnost:	djelatnost:	djelatnost:	djelatnost:	djelatnost:	djelatnost:
	Rad sportskih objekata	Ne postoji.						
	opština: entitet	opština: entitet	opština: entitet	opština: entitet	opština: entitet	opština: entitet	opština: entitet	opština: entitet
	ukupan broj jedinica djelatnost KDBIH 2010 01 entitet opština	ukupan broj jedinica djelatnost KDBIH 2010 01 entitet opština	ukupan broj jedinica djelatnost KDBIH 2010 01 entitet opština	ukupan broj jedinica djelatnost KDBIH 2010 01 entitet opština	ukupan broj jedinica djelatnost KDBIH 2010 01 entitet opština	ukupan broj jedinica djelatnost KDBIH 2010 01 entitet opština	ukupan broj jedinica djelatnost KDBIH 2010 01 entitet opština	ukupan broj jedinica djelatnost KDBIH 2010 01 entitet opština
1	2	3	4	5	6	7	8	9
4.11	Ostvarene investicije u nova stalna sredstva	01	0	02	0	02	0	0
4.12	u 2021 god. po karakteru izgradnje (Tabela 3., Kolona 4.)		2.638		2.638		0	0
4.13	izgradnja novih kapaciteta		0		0		0	0
	rekonstrukcija, modernizacija, dogradnja i proširenje		0		0		0	0
	održavanje nivoa postojećih kapaciteta		0		0		0	0
4.0	Od ukupnih investicija prikazati investicije za zaštitu životne sredine ¹¹⁾		0		0		0	0
4.1	Ostvarene investicije u nova stalna sredstva u 2021. godini (4.11 do 4.13)=(4.14 do 4.19)=(Tabela 3.,Red. br. 3.,Kolona 4.)		2.638		2.638		0	0
4.14	Ostvarene investicije u nova stalna sredstva		0		0		0	0
4.15	u nova stalna sredstva		0		0		0	0
4.16	u 2021. godini		2.638		2.638		0	0
4.17	po tehničkoj strukturi (Tabela 3., Kolona 4.)		0		0		0	0
4.18	stambene zgrade i prostori za stanovanje = 3.11		0		0		0	0
4.15	ostali građevinski radovi = 3.2		0		0		0	0
4.16	strojevi, oprema i transportna sredstva = 3.3		2.638		2.638		0	0
4.17	biološka sredstva = 3.5		0		0		0	0
4.18	nematerijalna stalna sredstva = 3.6		0		0		0	0
4.19	troškovi prenosa vlasništva zemljišta = 3.7		0		0		0	0
4.2	Vrijednost aktiviranih stalnih sredstava u toku 2021. godine		4.611		4.611		0	0
4.3	Stalna sredstva u izgradnji (pripremi) krajem 2021. godine		0		0		0	0

11) Od ukupnih investicija raspoređenih po karakteru izgradnje (stavke 4.11, 4.12 i 4.13) treba posebno u stavci 4.0 prikazati investicije za zaštitu životne sredine

Obrazac popunio:

MUSTAFIĆ (ŠABAN) NEDAD

Upisati puno ime i prezime

[Signature]
 CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
 Nedad Mustafić
 Broj: CR-5294/5

Tel./faks 061/324-233

E-mail agencijalansdoo@gmail.com

Datum 17.2.2022.



[Signature]
 DIREKTOR
 Haris Topalović

JU KSIRC Ilidža

Naziv pravnog lica

Ilidža, Mala aleja 67

Sjedište i adresa

0 7 8

Šifra opštine

4200258830001

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

93.11

Šifra djelatnosti

Malo

28.02.2022

FINANSIJSKOPROJEKCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
(SPOS) MALA ALIJA 2

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za period od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

U smislu odredbi čl. 42. i 43. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH (Službene novine Federacije BiH, broj 15/21), navodimo sljedeće podatke koji upotpunjuju objektivni prikaz finansijskog položaja i poslovanja JU KSIRC Ilidža Ilidža, Mala aleja 67

1) Značajni postbilansni događaji nastali u periodu od 31.12.2021. godine do datuma predaje finansijskih izvještaja za 2021. godinu

U periodu od 31.12.2021. do datuma usvajanja i predaje finansijskih izvještaja za 2021 godinu nije bilo značajnijih postbilansnih događaja u smislu MRS 10.

2) Procjena očekivanog budućeg razvoja

R. br.	Pozicija	2021.godina Iznos KM	Plan za 2022.godine Iznos KM	INDEKS 3/2*100
0	1	2	3	4
1	UKUPNO PRIHODI	485.966	534.563	110
2	UKUPNO RASHODI	484.434	523.189	108
3	DOBIT (GUBITAK)	1.532	11.374	742

Društvo za narednu godinu planira rast prihoda za 10%, ukupni rashodi bi trebali sporije rasti, što bi dovelo do povećanja dobiti (smanjenja gubitka)

3) Najvažnije aktivnosti u vezi sa istraživanjem i razvojem

U toku 2021. godine nema zabilježenih aktivnosti istraživanja i razvoja u smislu MRS-a 38.

4) Informacije o otkupu vlastitih dionica i udjela

U toku 2021. godine nije bilo sticanja vlastitih dionica, odnosno udjela.

5) **Informacije o poslovnim segmentima**

U toku 2021. godine nema posebnih poslovnih segmenata u smislu MRS-a 14.

6) **Korišteni finansijski instrumenti od značaja za procjenu finansijskog položaja i uspješnost poslovanja**

Nisu korišteni finansijski instrumenti od značaja za procjenu finansijskog položaja i uspješnosti poslovanja.

7) **Ciljevi i politike u vezi sa upravljanjem finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite od rizika za svaku planiranu transakciju za koju je neophodna zaštita**

Nije definisano.

8) **Izloženost cjenovnom, kreditnom, tržišnom, valutnom riziku likvidnosti i drugim rizicima prisutnim u poslovanju pravnog lica**

Upravljanje rizicima u Društvu je usmjereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti poslovanje svedu na minimum finansijskih rizika. Tržišni rizik je prisutan i njime se upravlja adekvantnim cjenovnim i drugim politikama. Rizik od promjene deviznih kurseva javlja se u slučaju kad Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku deviznog kursa jer posluje sa različitim valutama. Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Oprezno upravlja rizikom likvidnosti odžavanjem dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbjeđenje adekvantnih izvora finansiranja.

9) **Mjere na zaštiti životne sredine**

Društvo provodi sve aktivnosti koje su zakonska obaveza u vezi sa zaštitom životne sredine.

10) **Prikaz primjenjenih pravila korporativnog upravljanja**



Haris Topalović

Odgovorno lice

JU KSIRC Ilidža
Mala aleja 67, Ilidža
JIB: 4200258830001

28.02.2021

FINANSIJSKO-INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA AGENCIJA
ISPOSTAVA ILIDŽA 2

Finansijsko-informatička agencija
Ložionička 3, Sarajevo



IZJAVA O PRIMIJENJENOM STANDARDU FINANSIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Naziv pravnog lica: **JU KSIRC Ilidža**

JIB: **4200258830001**

U skladu sa članom 10a. Pravilnika o metodologiji za provođenje formalno-pravne, računске i logičke kontrole finansijskih izvještaja ("Službene novine FBiH", br: 103/18, 93/19 i 76/20), za period 1.1.2021.- 31.12.2021. izjavljujemo da je navedeno pravno lice pri sačinjavanju finansijskih izvještaja koristilo standard:

MSFI za MSP

MRS/MSFI

17.2.2022.

Datum

M.P.




Haris Topalović
Odgovorno lice

JU KSIRC Ilidža

Naziv pravne/fizičke osobe/lica

Obrazac "OVN"

4200258830001

Identifikacioni broj obveznika naknade

93.11

Šifra djelatnosti

Ilidža, Mala aleja 67

Adresa: mjesto, ulica i broj

033/636-514

Broj telefona

IZVJEŠTAJ O OBRAČUNATIM I UPLAĆENIM VODNIM NAKNADAMA

za period od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine

Red. broj	Naziv vodne naknade		Jedinica mjere	Iznos/Količina	Visina opšte i posebnih naknada	Obračunati iznos /KM/ (4×5)	Uplaćeni iznos /KM/	Razlika za uplatu/povrat /KM/ (6-7)
1	2		3	4	5	6	7	8
1.	Opšta vodna naknada	neto plaće zaposlenika	KM	132.085	0,50 %	660,43	660,00	0,43
		po ugovoru o djelu	KM	7.352	0,50 %	36,76	37,00	-0,24
2.	Naknada za korištenje podzemnih i površinskih voda	za javnu vodoopskrbu	m ³	0	0,01	0,00	0,00	0,00
		za flaširanje vode i mineralne vode	m ³	0	2,00	0,00	0,00	0,00
		za industrijske procese, uključujući TE	m ³	0	0,03	0,00	0,00	0,00
		za druge namjene	m ³	0	0,03	0,00	0,00	0,00
		za proizvodnju električne energije u HE	kWh	0	0,001	0,00	0,00	0,00
3.	Naknada za zaštitu voda	za vlasnike transportnih sredstava	EBS	0	2,00	0,00	0,00	0,00
		za ispuštanje otpadnih voda	EBS	0	2,00	0,00	0,00	0,00
		za uzgoj ribe	kg	0	0,04	0,00	0,00	0,00
		za upotrebu vještačkih đubriva	kg	0	0,01	0,00	0,00	0,00
		za upotrebu hemikalija za zaštitu bilja	kg	0	0,08	0,00	0,00	0,00
4.	Naknada za izvađeni materijal iz vodotoka	m ³	0	1,50	0,00	0,00	0,00	
5.	Naknada za zaštitu od poplava	poljoprivrednog, građevinskog ili šumskog zemljišta	ha	0	5,00	0,00	0,00	0,00
		stambenih, poslovnih ili drugih objekata	m ²	0	0,10	0,00	0,00	0,00
6.	Ukupno:					697,19	697,00	0,19

17.2.2022.

Datum

Nedžad V. Stanić
 CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
 Nedžad V. Stanić
 Broj: CR-5294/5

M.P.



Haris Topalović, Direktor

Odgovorno lice

Kontrolni broj: 2439302922664





IZVJEŠTAJ

o obračunatom i uplaćenom posebnom porezu/naknadi za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća

JU KSIRC Ilidža

Naziv pravne/fizičke osobe/lica, odnosno organa vlasti

4200258830001

Identifikacioni broj obveznika naknade

Ilidža

Mjesto

Mala aleja 67

Ulica i broj

93.11

Šifra djelatnosti

Rad sportskih objekata

Djelatnost

28.02.2022

FINANSIJSKI I INFORMACIJSKI
POSLOVNA JEDINICA AGENCIJA
ISPOSTAVA ILIDŽA 2

IZVJEŠTAJ ZA PERIOD OD 1.1.2021. do 31.12.2021. GODINE

Red. broj	OPIS	AOP	IZNOS
1	2	3	4
1.	Osnovica - isplaćene neto plaće, odnosno neto isplate po ugovoru o djelu i ugovoru o vršenju privremenih i povremenih poslova	722581	132.085,00
		722582	7.352,00
2.	Stopa iz tačke 2. Uputstva		0,50%
3.	Obračunati iznos (osnovica × stopa - red.br. 1 × red.br. 2)	722581	660,43
		722582	36,76

Ilidža, 17.2.2022.

Mjesto i datum

MUSTAFIĆ (ŠABAN) NEDAD

Obrazac sastavio/la

CENTRUM ZA RACUNOVODSTVO
Nedad Mustafić
Broj: CR-5294/5

M.P.



Haris Topalović, Direktor

Odgovorno lice

JU KSIRC Ilidža
Mala aleja 67, Ilidža
JIB: 4200258830001

28.02.2022

FINANSIJSKO-INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINIČKA AGENCIJA
ISPOSTAVA ILIDŽA 2

Finansijsko-informatička agencija
Ložionička 3, Sarajevo



OBAVIJEST O RAZVRSTAVANJU

Na osnovu podataka iz finansijskih izvještaja za period od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine, pravno lice

JU KSIRC Ilidža

je prema kriterijumima razvrstavanja iz člana 5. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH", broj 15/21) iskazalo sljedeće vrijednosti:

- | | |
|--|--------------|
| • ukupan prihod za 2021. godinu | 485.966 KM |
| • prosječna vrijednost poslovne imovine (aktive) | 4.852.354 KM |
| • prosječan broj zaposlenih | 11 |

Na osnovu navedenog, ovo pravno lice se svrstava u grupu malih pravnih lica.

17.2.2022.
Datum



Haris Topalović
Direktor

Obveznik uplate
Mjesto
Šifra djelatnosti
Identifikacijski broj
Broj žiro računa

JU KSIRC Ilidža
Ilidža
93.11
4200258830001
3389002208144579

OBRAČUN NAKNADE ZA KORIŠTENJE, ZAŠTITU I UNAPREĐENJE ŠUMA
za period od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine

28.02.2022
FINANSJSKO-INFORMACIJSKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA ILIDŽA 2

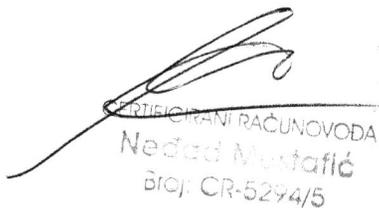
R. br.	Vrsta naknada za eksploataciju šuma	Oznaka za AOP	Stopa (%)	Osnovica (KM)	Uplata naknade					UKUPNO (8+9+10)	
					1. kvartal	2. kvartal	1.+2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. a)	Naknada za korištenje državnih šuma (7% od prihoda od drveta, računajući cijenu drveta na panju i prihoda ostvarenog od nedravnih šumskih proizvoda)										
	Budžet Federacije BiH		2%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budžet Kantona		1%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Račun opština										
2. b)	Naknada za opštekorisne funkcije šuma (0,07% od ukupno ostvarenog prihoda)										
	Budžet Federacije BiH		1%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Budžet Kantona		1%	485966,00	85,00	85,00	170,00	85,00	85,00	340,00	

17.2.2022.

Datum

MUSTAFIĆ (ŠABAN) NEĐAD

Obrazac sastavio/la


CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Nedžad Mustafić
Broj: CR-5294/5




Haris Topalović
Direktor

- a) Naknadu za korištenje državnih šuma obračunavaju i uplaćuju kantonalna šumsko-privredna društva (korisnici državnih šuma)
- b) Naknadu za opštekorisne funkcije šuma obračunavaju i uplaćuju sva pravna lica koja su registrovana za obavljanje djelatnosti na teritoriji Federacije, kao i dijelovi pravnih lica čije je sjedište van Federacije, a obavljaju djelatnost na teritoriji Federacije, te lica koja obavljaju samostalnu privrednu, profesionalnu i drugu djelatnost.

Kontrolni broj: 2374238681237728



JU KSIRC Ilidža
Naziv pravnog/fizičkog lica

4200258830001

Identifikacioni broj poreskog obveznika

Ilidža
Mjesto

Mala aleja 67
Ulica i broj

28.02.2022

FINANSIJSKO-KONTROLNO
POSREDOVAČKA AGENCIJA
ISPOSTAVA ILIDŽA 2

Obrazac TZ

078

Kôd opštine

93.11

Šifra djelatnosti



Rad sportskih objekata
Djelatnost

OBRAČUN ČLANARINE
od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine

Red. broj	Opis	AOP	Iznos
0	1	2	3
1.	Osnovica - ukupan prihod	01	0,00
2.	Stopa iz člana 12. Uredbe	02	0,000%
3.	Obračunati iznos (osnovica × stopa red.br 1 × 2)	03	0,00
4.	Uplaćena akontacija	04	0,00
5.	Razlika za uplatu (red.br. 3 minus red.br. 4)	05	0,00
6.	Razlika za povrat (red.br. 4 minus red.br. 3)	06	0,00

Ilidža, 17.2.2022.

Mjesto i datum

MUSTAFIĆ (ŠABAN) NEDAD

Obrazac sastavio/la

ŠABAN MUSTAFIĆ
Nedad Mustafić
Broj: CR-5294/5



Haris Topalović, Direktor

Odgovorno lice

Datum prijema	Pečat nadležnog organa
---------------	------------------------

JU KSIRC Ilidža

Naziv pravnog lica

Ilidža, Mala aleja 67

Sjedište i adresa

4200258830001

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

25.02.2022.godine

Datum

GodObr-12/2021

Broj protokola

28.02.2022

FINANSIJSKO-INFORMACIJSKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA ILIDŽA 2

Na osnovu člana 339. Zakona o privrednim društvima („Službene novine Federacije BiH“, br. 81/15) i odredbi Statuta JU KSIRC Ilidža, Ilidža, a u smislu člana 44. stav 6. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 15/21), direktor donosi

ODLUKU O PRIJEDLOGU RASPODJELE DOBITI za period od 01.01.2021 do 31.12.2021.godine, za potrebe njegove predaje ovlaštenoj instituciji

Isključivo za potrebe predaje finansijskih izvještaja ovlaštenoj instituciji u smislu člana 44. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH, direktor donosi ODLUKU O PRIJEDLOGU RASPODJELE DOBITI za period 01.01.2021 - 31.12.2021. godine, u iznosu od: 1.532 KM, u sljedeće namjene:

- KM za pokriće gubitka iz ranijih godina;
- KM u rezerve;
- KM za isplatu vlasnicima;
- 1.532 KM kao neraspoređena dobit.

Konačnu ODLUKU O PRIJEDLOGU RASPODJELE DOBITI za 2021. godinu usvojiće Skupština JU KSIRC Ilidža, Ilidža u skladu sa Zakonom o privrednim društvima i Statutom društva.



Haris Topalović

Odgovorno lice

JU KSIRC Ilidža

Naziv pravnog lica

Ilidža, Mala aleja 67

Sjedište i adresa

4200258830001

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

25.02.2022.godine

Datum

GodObr-12/2021

Broj protokola

28.02.2022

FINANSIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA ILIDŽA 2

Na osnovu člana 339. Zakona o privrednim društvima („Službene novine Federacije BiH“, br. 81/15) i odredbi Statuta JU KSIRC Ilidža, Ilidža, a u smislu člana 44. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 15/21), direktor donosi

ODLUKU O UTVRĐIVANJU FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA za period 01.01.2021 - 31.12.2021.godine, za potrebe njihove predaje ovlaštenoj instituciji

Isključivo za potrebe njihove predaje ovlaštenoj instituciji u smislu člana 44. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH, utvrđuje se prijedlog finansijskih izvještaja za 2021.godinu koji obuhvata:

- Bilans stanja,
- Bilans uspjeha,
- ANEKS - Dodatni računovodstveni izvještaj,
- Posebni podaci o plaćama i broju zaposlenih,
- Bilješke uz finansijske izvještaje,
- Godišnji izvještaj o poslovanju,
- Izvještaj o promjenama u kapitalu,
- Izvještaj o novčanim tokovima - direktna metoda,
- Izvještaj o novčanim tokovima - indirektna metoda.

Izjavljujem da su Svi finansijski izvještaji JU KSIRC Ilidža Ilidža za obračunski period 01.01.2021 - 31.12.2021. godine u potpunosti su urađeni u skladu sa Zakona o računovodstvu i primjnom kompletnih MRS i MSFI - Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja.



Haris Topalović

Odgovorno lice

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)
4200258830001Naziv pravnog lica
JU KSIRC Ilidža

Datum registracije

Oblik
d.o.o.Sjedište
IlidžaŠifra opštine ili grada
078Veličina
MaloUlica i broj
Mala aleja 67PDV obveznik
DAPDV broj
200258830001Subjekt od javnog interesa
NEŠifra djelatnosti po KDBiH 2010
93.11

Rad sportskih objekata

Broj transakcionog računa
3389002208144579

UniCredit Bank d.d. Mostar

Odgovorno lice u pravnom licu

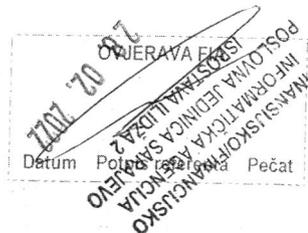
Ime
HarisPrezime
TopalovićPozicija
DirektorTelefon
033/636-514E-mail adresa
juksircilidza@gmail.com

PODACI O FINANSIJSKOM IZVJEŠTAJU

Tip izvještaja
RedovniOd
01.01.2021Do
31.12.2021Izvještajna godina
2021Standard izvještavanja
MRS/MSFI (velika pravna lica)Datum sastavljanja
17.2.2022.Izvještaj priprema
MUSTAFIĆ (ŠABAN) NEĐAD; licenca br. CR-5294/5Kontakt-telefon
061/324-233E-mail adresa
agencijalansdoo@gmail.com

JIB+ 4200258830001210144609

Ovaj obrazac se obavezno popunjava i štampa kod pripreme svih tipova finansijskih izvještaja, kao i izjave o neaktivnosti. Ovjera nije potrebna.



Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)
4200258830001Naziv pravnog lica
JU KSIRC Ilidža d.o.o.

Datum registracije

Oblik
d.o.o.Sjedište
IlidžaŠifra opštine ili grada
078Veličina
SrednjeUlica i broj
MALA ALEJA 67PDV obveznik
DAPDV broj
200258830001Subjekt od javnog interesa
NEŠifra djelatnosti po KDBiH 2010
93.11

Rad sportskih objekata

Broj transakcionog računa
3389002208144579

UniCredit Bank d.d. Mostar

Odgovorno lice u pravnom licu

Ime
HarisPrezime
TopalovićPozicija
DirektorTelefon
033/636-514E-mail adresa
juksircidza@gmail.com

PODACI O FINANSIJSKOM IZVJEŠTAJU

Tip izvještaja
RevizorskiOd
1.1.2021.Do
31.12.2021.Izvještajna godina
2021Standard izvještavanja
MSFI za MSP (mala i srednja pravna lica)Datum sastavljanja
19.4.2022.Izvještaj priprema
BIZPLUS FINANCE d.o.o. Sarajevo; licenca br. 9090201220Kontakt-telefon
061/106-210E-mail adresa
gojak.elvir@gmail.com

JIB+ 4200258830001210444670

