

**KSCIL**

J.U. KULTURNO SPORTSKI CENTAR ILIDŽA

Identifikacijski broj: 4200258830001; P.D.V. broj: 200258830001; Poreski broj: 0135101100  
Račun kod: UNICREDIT BANK D.D: 338-900-22081445-79 i kod VAKUFSKE BANKE SARAJEVO: 160-2000000-9607-11**Broj: 03 - 52/21**  
**Ilidža, 08.03.2021. godine**

09-03-2021

**OPĆINA ILIDŽA**  
**OPĆINSKO VIJEĆE ILIDŽA****PREDMET:** Dostava Izvještaja o radu, Finansijskog izvještaja, Bilansa stanja i uspjeha i Revizorskog izvještaja JU „KSIRC“ Ilidža za period 01.01-31.12.2019. godine;

Poštovani,

U skladu sa zakonskom obavezom JU „Kulturno sportski i rekreacioni centar“ Ilidža, dostavljamo Vam Izvještaj o radu za 2019. godinu, Finansijski izvještaj za 2019. godinu, Bilansa stanja i uspjeha za 2019. godinu, kao i Revizorski izvještaj JU „KSIRC“ Ilidža za 2019. godinu.

U prilogu:

- Izvještaja o radu JU „KSIRC“ Ilidža za 2019. godinu;
- Finansijski izvještaj JU „KSIRC“ Ilidža za 2019. godinu;
- Bilans stanja i uspjeha za period 01.01. – 31.12.2019. godine;
- Revizorski izvještaj za 2019. godinu;
- Mišljenje na Izvještaj o radu i Finansijski izvještaj JU „KSIRC“ Ilidža za 2019. godinu – Služba za finansije Općine Ilidža;
- Mišljenje na Izvještaj o radu i Finansijski izvještaj JU „KSIRC“ Ilidža za 2019. godinu – Služba za obrazovanje, kulturu, sport i informisanje Općine Ilidža;
- Mišljenje na Izvještaj o radu i Finansijski izvještaj JU „KSIRC“ Ilidža za 2019. godinu – Pravobranilaštvo Općine Ilidža.

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

„JAVNA USTANOVA  
KULTURNO SPORTSKI I  
REKREACIONI CENTAR  
ILIDŽA“

**IZVJEŠTAJ O RADU  
ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12.2019.GODINE**

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

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

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

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



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

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

## **1. REDOVNE AKTIVNOSTI**

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

- a) Nastava sporta
- b) Utakmice
- c) Treninzi
- d) Rekreacije

### **a) NASTAVA SPORTA**

U univerzalnoj sportskoj dvorani i na otvorenom terenu za male sportove, nastavu sporta u vremenskom periodu od 8,00 do 15,45 sati izvode učenici Četvrtе gimnazije Ilidža i Srednje tehničke škole grafičkih tehnologija, dizajna i multimedije Ilidža.

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

Otvoreni teren za nastavu sporta i potrebne aktivnosti koristi Prva osnovna škola bez naknade.

## **b) UTAKMICE**

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

Odigrane su ukupno 77 utakmica, i to 74 prvenstvenih i 3 trening utakmica, a po sportovima stanje je slijedeće :

- rukomet (ženski) 19 utakmica;
- odbojka (muška i ženska) 33 utakmica;
- košarka ( muška i ženska ) 19 utakmice;
- mali fudbal 5 utakmice;
- prijateljske utakmice 1 utakmica.



## **c) TRENINZI**

Univerzalnu dvoranu, salu za borilačke vještine i otvoreni teren JU „KSIRC“ Ilidža, za trenazni proces, koristile su slijedeće ekipe : ŽRK „Ilidža“, ŽRK „Hrasnica“, MOK „Igman“, ŽOK „Ilidža“, ŽOK „Igman“, KK „Igman“ i ŽKK „Impuls“, MNK „Željezničar“, MNK „DiaBiH“, Rukometna seniorska reprezentacija BiH, Muške košarkaške reprezentacije BiH (U-18 i U-16), Ženska košarkaška reprezentacija BiH (U-16), Malonogometna reprezentacija Kuvajta, Karate klub „Champion“, Karate klub „Ilidža“, Kick boxing akademija „Ilidža“, Kick box klub „Zlatni borci“, Škola fudbala „Mladost Ilidža“, Škola odbojke „Igman“ i Škola košarke „Igman“, Košarkaška reprezentacija BIH, Košarkaška reprezentacija „Saudijska Arabija“.

Ukupno su održana 1612 treninga, a po sportovima, stanje je slijedeće :

- rukomet (muški i ženski) 397 termina,
- odbojka (muška i ženska) 437 termin,
- košarka (muška i ženska) 319 termin,
- borilački sportovi (muški i ženski ) 799 termina,
- škole fudbala i košarke - 0 termin i
- mali nogomet 58 termina.

#### d) REKREACIJA

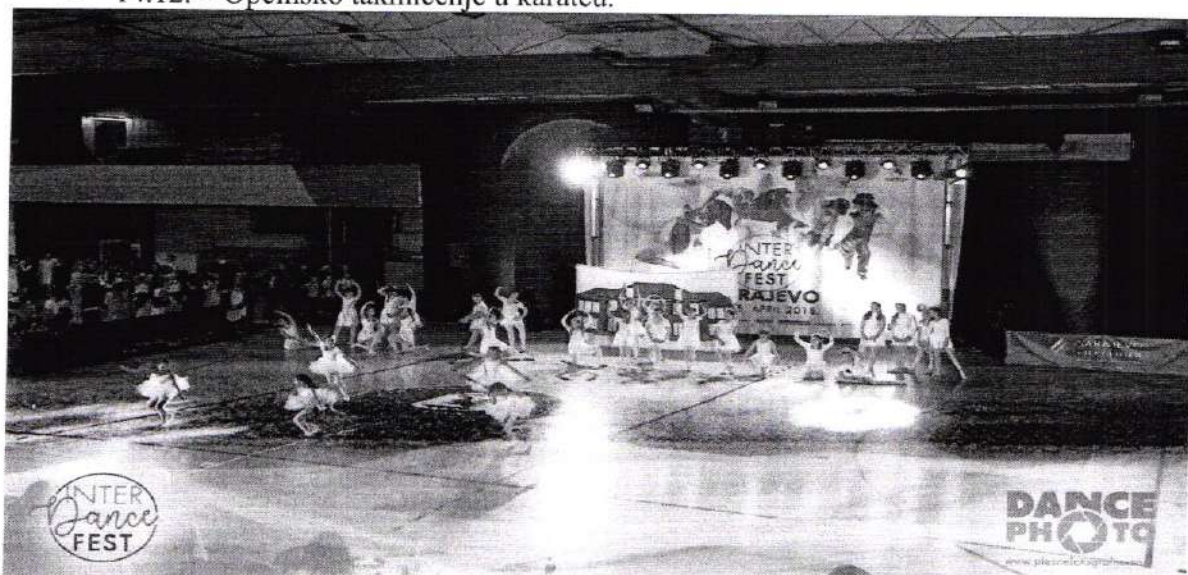
Univerzalnu dvoranu „Sabit Hadžić“ i otvoreni teren JU „KSIRC“ Ilidža, u ranim poslijepodnevним i kasnim večernjim satima, koristili su građani te firme za rekreaciju svoji radnika. Broj termina koji je korišten u tu svrhu je 175 (dvorana 169 i vanjski teren 6).

## 2. SPORTSKE I KULTURNE MANIFESTACIJE

U periodu od 01.01. do 31.12.2019. godine u objektima JU „KSIRC“ Ilidža (univerzalna dvorana, otvoreni teren i ljetna pozornica), odvijale su se slijedeće aktivnosti:

### a) UNIVERZALNA SPORTSKA DVORANA

- 11.-13.01. - Međunarodni turnir u malom fudbalu, u organizaciji Škole fudbala „Šampion junior“, uz učešće 151 ekipe iz osam zemalja, raspoređenih u više starosnih kategorija.
- 23. 02. – Tradicionalni turnir u Kick boxu povodom Dana reintegracije općine Ilidža, u organizaciji Kick box akademije „ Braća Bašović“.
- 16. i 17.03. – Karate turnir u sklopu obilježavanja Dana reintegracije općine Ilidža, u organizaciji Karate kluba „Champion“.
- 03.-05.03. – Evropski judo Cup, u organizaciji Judo kluba „Nippon“.
- 19., 20. i 21.04. – Međunarodni basket kup u organizaciji Košarkaškog kluba „Impuls“.
- 11., 12., 13. i 14.04. – Međunarodno takmičenje u plesu, u organizaciji Plesnog kluba „Centar plesa“.
- 09.05. – Finale takmičenja u malom fudbalu, košarci i odbojci za učenike osnovnih škola sa područja općine Ilidža.
- 28.06. – U organizaciji Karate kluba „Champion“, održano je polaganje pojaseva.
- 01.06-13.08. –Treninzi Košarkaške Reprezentacije BiH (muškarci i žene).
- 30.08.- 01.09. –Rukometni turnir.
- 03.09. – Prijem prvačića ( Općina Ilidža).
- 14.09.-15.09. – Turnir ŽOK Igman.
- 20.09. – Rock festival Ilidža.
- 28.09. i 29.09. – Državno prvenstvo boks.
- 16.11. – Taekwondo turnir „Olimpic“.
- 14.12. – Općinsko takmičenje u karateu.





JU „KSIRC“ Ilidža je učestvovala u organizaciji trke, povodom obilježavanja dana smrti bivšeg načelnika Općine Ilidža, rahmetli Amera Čenanovića (ustupili postolje za proglašenje pobjednika).

#### **b) OTVORENI TEREN ZA MALE SPORTOVE**

Prije početka sezone korištenja vanjskog terena, izvršeno je kompletno čišćenje istog te su urađene potrebne popravke, kako bi usluge koje se pružaju na vanjskom terenu bile što kvalitetnije.

Na otvorenom terenu su se odvijale slijedeće aktivnosti :

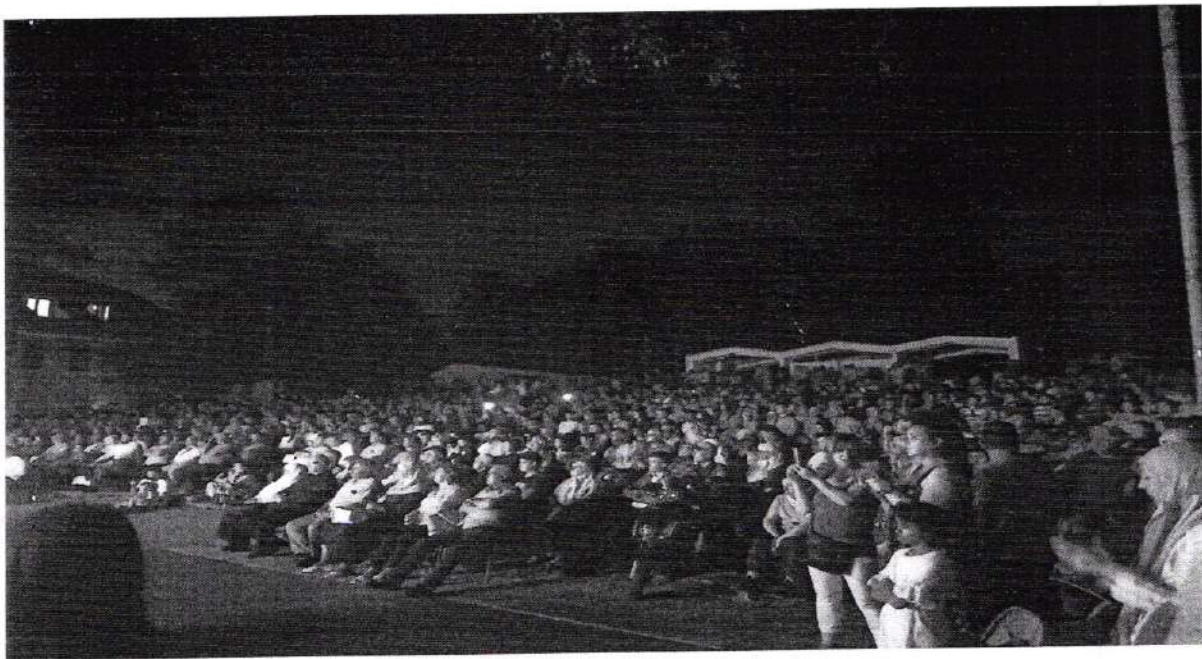
- Nastava sporta za učenike Četvrte gimnazije Ilidža, Srednje tehničke škole grafičkih tehnologija, dizajna i multimedija Ilidža i Prve osnovne škole Ilidža.
- U organizaciji Udruženja za sport i rekreaciju „AD Astra Sarajevo“, održan je turnir u malom fudbalu od 25.06. do 20.07. 2019. godine.
- U periodu od 01. januara do 30. juna ove godine, na vanjskom terenu realizovana su 6 termina za rekreaciju.
- Turnir škola fudbala „Šampion“ od 09.03.-10.03.2019.
- Turnir u malom fudbalu (Elektroprenos) 22.06.2019.

#### **c) LJETNA POZORNICA**

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

Na ljetnoj pozornici održane su slijedeće aktivnosti:

- 03.05.2019. – Koncert za djecu u organizaciji Službe za protokol Kantona Sarajevo.
- 25. do 28.07. – Koncert duhovne muzike „Vječnost je njihova“.
- 01. do 03. 08. – Festival narodne muzike Ilidža.



#### d)MMC



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

- 06. januar – Udruženje Alternativa
- 09. januar – Presentacija – Aktiv nastavnika/profesora Bosanskog jezika i književnosti
- 10. januar – Udruženje Alternativa
- 02. februar – Udruženje Alternativa
- 06. februar – P.U. Ilidža
- 17. februar – Udruženje Pčelara
- 27. februar – Udruženje Alternativa
- 28. februar – Amel i Nur

- 03. mart – Udruženje Alternativa
- 11. mart – FIST - Lud, Zbunjen, Normalan
- 12. mart – Svečana sjednica - Dani Općine Ilidža
- 13. mart – Predstava „Ježeva Kućica“. – Dani Općine Ilidža
- 13. mart – Poduzetnice IN
- 14. mart – Promocija knjige Samira Bostandžića – Dani Općine Ilidža
- 15. mart – Predstava „Siromašni Romeo“ – Dani Općine Ilidža
- 15. mart – Veče poezije KUD „Bašlija“
- 17. mart – Folklor KUD „Ekrem Mujkić“ – Alternativa
- 23. mart – Smotra folklora KUD „Bašlija“ – Dani Općine Ilidža
- 24. mart – Smotra folklora – Dani Općine Ilidža
- 27. mart – Skupština IV Viteške Motorizovane Brigade
- 29. mart – Amel i Nur, vrtić Kockica, vrtić Mladost – Projekcija filma „Snježno Kraljevstvo“
- 29. mart – KUD „Ilidža“
- 30. mart – Crveni Križ
- 30. mart – Udruženje „Alternativa“
- 31. mart – Promocija časopisa „Zmaj“
- 09. april – Srednja tehnička škola grafičkog dizajna i multimedije
- 17. april – Organizacija – Porodica Šehida
- 26. april – Udruženje građana porijeklom iz Sandžaka – Podružnica Petnica
- 25. maj – Vrtić „Tom and Jerry – prijatelji djece“
- 29. maj – Yunus Emre Institut – Sarajevo
- 31. maj – Vrtić „Sretno Djetinjstvo“
- 12. juni – UDOO „Patriotska Liga“
- 14. juni – Osnovna Škola „Mehmed Handžić“ – Priredba
- 15. juni – UTIKUS „Bašlija“
- 19. juni – Projekcija filma za učenike JU Peta osnovna škola Ilidža
- 08. juli – Udruženje „4. Viteška motorizovana brigada“
- 22., 23., 24., 25. juli – „Sultan Mehmed Fatih“
- 24., 25., 26. juli – Udruženje „4. Viteška motorizovana brigada“
- 03. august – UTIKUS „Bašlija“
- 09. august – „Promocija knjige autora Enesa Dželilovića“
- 07. oktobar – Kino projekcija „Amel i Nur“
- 07. oktobar – Udruženje građana porijeklom iz Sandžaka
- 12. oktobar – Općinski odbor SDP-Ilidža
- 17. oktobar – Vrtić „Tom and Jerry prijatelji djece“
- 22. oktobar – Kino projekcija „Peta osnovna škola“
- 28., 29., 30. oktobar – Peta policijska uprava Ilidža
- 01., 02. novembar – KUD „Ilidža“
- 09. novembar – UTIKUS „Bašlija“
- 13. novembar – Općinski odbor Narod i Pravda
- 22. novembar – Vrtić „Sretno djetinjstvo“
- 05. decembar – Kino projekcija „Amel i Nur, „Lužani“, „Kockica“ i „Mladost“.
- 06. decembar – Kino projekcija „Amel i Nur“ i „Tom and Jerry“
- 12. decembar – Općinski odbor SDA-Ilidža
- 13. decembar – Kino projekcija „Druga osnovna škola“
- 14. decembar – Vrtić „Tom and Jerry prijatelji djece“
- 26. decembar – Osnovna škola „Mehmed Handžić“
- 28. decembar – Partner-Mikrokreditna organizacija Tuzla
- 28. decembar – Komisija za nabavku paketića za Općinu Ilidža
- 30. decembar – Vrtić „Kockica“





### **3. ULAGANJE U SANACIJU OBJEKTA I NABAVKA OPREME**

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

- Mjesec januar i zimski raspust iskorišteni su za generalno čišćenje dvorane, a juni za čišćenje ljetne pozornice u cilju priprema za aktivnosti.
- Izvršeno je redovno servisiranje fiskalne kase od strane firme „IMTEC d.o.o“.
- Izvršena je opravka reflektora na vanjskom terenu i u univerzalnoj dvorani „Sabit Hadžić“, zamjena grijača za toplu vodu u velikom bojleru.
- Vršeno je tekuće održavanje prostorija JU „KSIRC“ Ilidža;
- Izvršeni su neophodni vodoinstalaterski i bravarski radovi;
- U aprilu mjesecu izvršena nabavka opreme za rad radnika JU „KSIRC“ Ilidža;
- U maju mjesecu izvršena nabavka računara za potrebe kancelarije;
- U junu mjesecu izvršena ugradnja protuprovalnog sistema i videonadzora dvorane Sabit Hadžić;
- U junu mjesecu urađena eksterna revizija poslovanja JU „KSIRC“ Ilidža za 2017. i 2018. godinu.
- U septembru mjesecu izvršena rekonstrukcija stepeništa na ulazu u dvoranu „Sabit Hadžić“.

### **4. FINANSIJSKO POSLOVANJE**

I pored problema koji su uticali na finansijsko poslovanje JU „KSIRC“ Ilidža kao što je trošak energenata u MMC kino Igman a koji se fakturiše JU „KSIRC“ Ilidža, uvidom u finansijski izvještaj Javne ustanove „KSIRC“ Ilidža za 2019. godinu koji dostavljamo osnivaču Općini Ilidža tj. Općinskom vijeću može se vidjeti da je ustanova poslovala pozitivno i da je uredno isplaćivala LD, sa uplaćenim doprinosima, kao i izmirenim poreskim obavezama (PDV i porez na imovinu).

Također se na vrijeme izmiruju obaveze prema dobavljačima. Važno je napomenuti da smo se u dva navrata obraćali nadležnim Službama Općine Ilidža povodom gore navedenog problema i da smo održali sastanake u maju i oktobru 2019. godine sa ciljem rješavanja nastalog problema gdje još uvijek nismo sa Službama našli rješenje.

### **5. KADROVSKA STRUKTURA**

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

- 3 VSS

- 8 SSS.

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

Izveštaj o radu u potpunosti prezentuje naš rad, uz zaključak da su sve navedene aktivnosti, organizovane i realizovane na zavidnom nivou.

Predsjednik Upravnog odbora  
  
Senad Turunović



Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontinim  
okvirom za privredna društva - 02-2020

FINANSIJSKO/FINANCIJSKO  
INFORMATIČKA AGENCIJA  
POSLOVNA JEDINICA  
ISPOSTAVA ILIDŽA

Naziv pravnog lica

JU KSIRC ILIDŽA

Djelatnost

Rad sportskih objekata

Sjedište i adresa pravnog lica

ILIDŽA, Ul. Mala aleja 67

Transakcijski račun (naziv banke i broj računa)

UNICREDIT BANKA

VAKUFSKA BANKA

(Banka)

3 3 8 9 0 0 2 2 0 8 1 4 4 5 7 9

(Banka)

1 6 0 2 0 0 0 0 0 0 9 6 0 7 1 1

(Banka)

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

## BILANS STANJA na dan 31.12.2019. godine

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	AOP	IZNOS tekuće godine		NETO (5-6)	IZNOS prethodne godine (neto)	u KM
				BRUTO	Ispravka vrijednosti			
1	2	3	4	5	6	7	8	
	<b>AKTIVA</b>							
	<b>A. STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI</b> (002+008+014+015+020+021+030+033)							
01	I. Nematerijalna sredstva (003 do 007)	2.1.	001	5.954.508	1.674.954	4.279.554	4.296.147	
010	1. Kapitalizirana ulaganja u razvoj	-	002	-	-	-	-	
011	2. Koncesije, patenti i druga prava	-	003	-	-	-	-	
012	3. Goodwill	-	004	-	-	-	-	
013, 014	4. Ostala nematerijalna sredstva	-	005	-	-	-	-	
015, 017	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	-	006	-	-	-	-	
02	II. Nekretnine, postrojenja i oprema (009 do 013)		007	-	-	-	-	
020	1. Zemljišta		008	5.954.508	1.674.954	4.279.554	4.296.147	
021	2. Građevinski objekti		009	2.345	-	2.345	2.345	
022 do 024	3. Postrojenja i oprema	2.1.1.	010	5.720.777	1.528.388	4.192.389	4.201.849	
026	4. Stambene zgrade i stanovi	2.1.2.	011	231.386	146.566	84.820	91.953	
025, 027	5. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	012	-	-	-	-	
03	III. Investicijske nekretnine	-	013	-	-	-	-	
04	IV. Biološka sredstva (016 do 019)	-	014	-	-	-	-	
040	1. Šume	-	015	-	-	-	-	
041	2. Višegodišnji zasadi	-	016	-	-	-	-	
042	3. Osnovno stado	-	017	-	-	-	-	
045, 047	4. Avansi i biološka sredstva u pripremi	-	018	-	-	-	-	
05	V. Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva	-	019	-	-	-	-	
06	VI. Dugoročni finansijski plasmani (022 do 029)		020	-	-	-	-	
060	1. Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica	-	021	-	-	-	-	
061	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	-	022	-	-	-	-	
		-	023	-	-	-	-	

1	2	3	4	5	6	7	8
062	3. Dugoročni krediti dati povezanim pravnim licima	-	024	-	-	-	-
063	4. Dugoročni krediti dati u zemlji	-	025	-	-	-	-
064	5. Dugoročni krediti dati u inostranstvu	-	026	-	-	-	-
065	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	-	027	-	-	-	-
066	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospjeća	-	028	-	-	-	-
068	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	-	029	-	-	-	-
07	<b>VII. Druga dugoročna potraživanja (031+032)</b>	-	030	-	-	-	-
070	1. Potraživanja od povezanih pravnih lica	-	031	-	-	-	-
071 do 078	2. Ostala dugoročna potraživanja	-	032	-	-	-	-
091, 098	<b>VIII. Dugoročna razgraničenja</b>	2.2.7.	033	-	-	-	-
090	<b>B) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA</b>	-	034	-	-	-	-
10 do 15	<b>C. TEKUĆA SREDSTVA (036+043)</b>	-	035	351.630	-	351.630	374.454
10	<b>I. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji (037 do 042)</b>	2.2.4.	036	-	-	-	-
11	1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	-	037	-	-	-	-
12	2. Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge	-	038	-	-	-	-
13	3. Gotovi proizvodi	-	039	-	-	-	-
14	4. Roba	-	040	-	-	-	-
15	5. Stalna sr. namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje	-	041	-	-	-	-
	6. Dati avansi	-	042	-	-	-	-
20	<b>II. Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani (044+047+053+061+062)</b>	-	043	351.630	-	351.630	374.454
20 bez 207	1. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (045+046)	2.2.6.	044	209.926	-	209.926	250.044
207	a) Gotovina	-	045	209.926	-	209.926	250.044
21, 22, 23	b) Gotovinski ekvivalenti	-	046	-	-	-	-
210	<b>2. Kratkoročna potraživanja (048 do 052)</b>	2.2.5.	047	123.943	-	123.943	116.610
211	a) Kupci - povezana pravna lica	-	048	-	-	-	-
212	b) Kupci u zemlji	2.2.2.	049	123.943	-	123.943	116.610
22	c) Kupci u inostranstvu	-	050	-	-	-	-
23	d) Potraživanja iz specifičnih poslova	-	051	-	-	-	-
24	e) Druga kratkoročna potraživanja	-	052	-	-	-	-
240	<b>3. Kratkoročni finansijski plasmani (054 do 060)</b>	2.2.5.	053	-	-	-	-
241	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	-	054	-	-	-	-
242	b) Kratkoročni krediti dati u zemlji	-	055	-	-	-	-
243, 244	c) Kratkoročni krediti dati u inostranstvu	-	056	-	-	-	-
245	d) Kratkoročni dio dugoročnih plasmana	-	057	-	-	-	-
246	e) Finansijska sredstva namijenjena trgovanju	-	058	-	-	-	-
248	f) Druga finansijska sredstva po fer vrijednosti	-	059	-	-	-	-
27	g) Ostali kratkoročni plasmani	-	060	-	-	-	-
28 bez 288	<b>4. Potraživanja za PDV</b>	-	061	-	-	-	-
288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	2.2.7.	062	17.761	-	17.761	7.800
290	<b>D) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA</b>	-	063	-	-	-	-
88	<b>E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	-	064	-	-	-	-
	<b>POSLOVNA AKTIVA (001+034+035+063+064)</b>	-	065	6.306.138	1.674.954	4.631.184	4.670.601
	Vanbilsna aktiva	-	066	-	-	-	-
	Ukupno aktiva (065+066)	-	067	6.306.138	1.674.954	4.631.184	4.670.601

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	AOP	IZNOS	
				tekuće godine 5	prethodne godine 6
1	2	3	4	5	6
	<b>PASIVA</b>				
30	<b>A. KAPITAL (102-109+110+111+114+115-116+117-122-127)</b>	2.3.		<b>4.561.851</b>	<b>4.559.044</b>
300	<b>I. Osnovni kapital (103 do 108)</b>			<b>4.441.348</b>	<b>4.441.348</b>
302	1. Dionički kapital			-	-
303	2. Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću			-	-
304	3. Zadržani udjeli			-	-
305	4. Ulozi			-	-
309	5. Državni kapital			-	-
31	6. Ostali osnovni kapital			-	-
320	<b>II. Upisani neuplaćeni kapital</b>			<b>4.441.348</b>	<b>4.441.348</b>
321	<b>III. Emisiona premija</b>			-	-
322	<b>IV. Rezerve (112+113)</b>			-	-
dio 33	1. Zakonske rezerve			-	-
dio 33	2. Statutarne i druge rezerve			-	-
dio 33	<b>V. Revalorizacione rezerve</b>			-	-
dio 33	VI. Nerealizovani dobiti			-	-
34	VII. Nerealizovani gubici			-	-
340	<b>VIII. Neraspoređena dobit (118 do 121)</b>			<b>120.503</b>	<b>128.036</b>
341	1. Neraspoređena dobit ranijih godina			117.696	128.036
342	2. Neraspoređena dobit izvještajne godine			2.807	-
343	3. Neraspoređeni višak prihoda ranijih godina			-	-
35	4. Neraspoređeni višak prihoda izvještajne godine			-	-
350	<b>IX. Gubitak do visine kapitala (123 do 126)</b>			-	<b>10.340</b>
351	1. Gubitak ranijih godina			-	-
352	2. Gubitak izvještajne godine			-	-
353	3. Nepokriveni višak rashoda ranijih godina			-	10.340
360	4. Nepokriveni višak rashoda izvještajne godine			-	-
dio 40	<b>X. Otkupljene vlastite dionice i udjeli</b>			-	-
dio 40	<b>B) DUGOROČNA REZERVISANJA (129+130)</b>			-	-
dio 40	1. Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike			-	-
dio 40	2. Dugoročna razgraničenja			-	-
410	<b>C) DUGOROČNE OBAVEZE (132 do 138)</b>			-	-
411	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital			-	-
412	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima			-	-
413, 414	3. Obaveze po dugoročnim vrijednosnim papirima			-	-
415, 416	4. Dugoročni krediti			-	-
	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu			-	-

1	2	3	4	5	6
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	-	137	-	-
419	7. Ostale dugoročne obaveze	-	138	-	-
408	<b>D) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE</b>		139	-	-
42	<b>E) KRATKOROČNE OBAVEZE (141+149+155+156+160+161+162+163)</b>		140	30.133	62.557
420	<b>I. Kratkoročne finansijske obaveze (142 do 148)</b>		141	-	-
421	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima	-	142	-	-
422	2. Obaveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	-	143	-	-
423	3. Kratkoročni krediti uzeti u zemlji	-	144	-	-
424, 425	4. Kratkoročni krediti uzeti u inostranstvu	-	145	-	-
427	5. Kratkoročni dio dugoročnih obaveza	-	146	-	-
429	6. Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	-	147	-	-
43	7. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	148	-	-
430	<b>II. Obaveze iz poslovanja (150 do 154)</b>		149	4.786	39.602
431	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	-	150	-	-
432	2. Dobavljači - povezana pravna lica	-	151	-	-
433	3. Dobavljači u zemlji	2.4.2.	152	4.786	39.602
439	4. Dobavljači u inostranstvu	-	153	-	-
44	5. Ostale obaveze iz poslovanja	-	154	-	-
45	<b>III. Obaveze iz specifičnih poslova</b>		155	-	-
450 do 452	<b>IV. Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih (157 do 159)</b>		156	18.014	16.269
453 do 455	1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	2.4.1.	157	15.367	13.583
456 do 458	2. Obaveze po osnovu naknada plaća koje se refundiraju	-	158	-	-
46	3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih	-	159	2.647	2.686
47	<b>V. Druge obaveze</b>		160	3.633	2.870
48 bez 481	<b>VI. Obaveze za PDV</b>	2.4.3.	161	2.846	3.063
481	<b>VII. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine</b>	2.4.4.	162	528	753
49 bez 495	<b>VIII. Obaveze za porez na dobit</b>	-	163	326	-
495	<b>F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>		164	39.200	49.000
	<b>G) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE</b>		165	-	-
89	<b>POSLOVNA PASIVA (101+128+131+139+140+164+165)</b>		166	4.631.184	4.670.601
	Vanbilansna pasiva		167	-	-
	Ukupna pasiva (166+167)		168	4.631.184	4.670.601



CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA  
Vujičić Zijad

Broj dozvole 3512/5  
Kontakt telefon 033 720-945

DIREKTOR

Almir Zunić

4 2 0 0 2 5 8 8 3 0 0 0 1

Identifikacioni broj za direktne poreze

2 0 0 2 5 8 8 3 0 0 0 1

Identifikacioni broj za indirektno poreze

9 2 6 1 0

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

9 3 1 1

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

0 7 8

Šifra općine

**JU KSIRC ILIDŽA**

Naziv pravnog lica

Rad sportskih objekata

(Djelatnost)

ILIDŽA, Ul.Mala aleja 67

Sjedište i adresa pravnog lica

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

UNICREDIT BANKA

(Banka)

3 3 8 9 0 0 2 2 0 8 1 4 4 5 7 9

VAKUFINA BANKA

(Banka)

1 6 0 2 0 0 0 0 0 0 9 6 0 7 1 1

(Banka)

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

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

**BILANS USPJEHA**

za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

- u KM

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>I. DOBIT ILI GUBITAK PERIODA</b>				
	POSLOVNI PRIHODI I RASHODI				
	<b>Poslovni prihodi (202+206+210+211)</b>	11.	201	<b>434.695</b>	<b>390.717</b>
60	Prihodi od prodaje robe (203 do 205)		202	-	-
600	Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	-	203	-	-
601	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	204	-	-
602	Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu	-	205	-	-
61	Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)		206	-	-
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	-	207	-	-
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	-	208	-	-
612	c) Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu	-	209	-	-
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	-	210	-	-
65	4. Ostali poslovni prihodi	1.1.1.	211	434.695	390.717
	<b>Poslovni rashodi (213+214+215+219+220+221+222-223+224)</b>		212	<b>431.461</b>	<b>400.641</b>
50	1. Nabavna vrijednost prodane robe	-	213	5.345	-
51	2. Materijalni troškovi	1.2.2.	214	65.338	72.830
52	3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (216 do 218)		215	272.746	244.655
520, 521	a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima	1.2.1.	216	221.202	198.631
523, 524	b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih	1.2.4.	217	41.240	38.215
527, 529	c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	1.2.6.	218	10.304	7.809
53	4. Troškovi proizvodnih usluga	-	219	4.966	6.885
540 do 542	5. Amortizacija	1.2.5.	220	30.347	19.823
543 do 549	6. Troškovi rezervisanja	-	221	-	-
55	7. Nematerijalni troškovi	1.2.3.	222	52.719	56.448
poveć. 11 i 12, ili 595	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	-	223	-	-
smanj. 11 i 12, ili 596	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	-	224	-	-
	<b>Dobit od poslovnih aktivnosti (201-212)</b>		225	<b>3.234</b>	-
	<b>Gubitak od poslovnih aktivnosti (212-201)</b>		226	-	<b>9.924</b>
	FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
66	<b>Finansijski prihodi (228 do 233)</b>		227	<b>11</b>	<b>9</b>
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	-	228	-	-
661	2. Prihodi od kamata	1.1.2.	229	11	9
662	3. Pozitivne kursne razlike	-	230	-	-
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	-	231	-	-

1	2	3	4	5	6
664	5. Prihodi od učešća u dobiti zajedničkih ulaganja	-	232	-	-
669	6. Ostali finansijski prihodi	-	233	-	-
56	<b>Finansijski rashodi (235 do 239)</b>		234	-	-
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima	-	235	-	-
561	2. Rashodi kamata	-	236	-	-
562	3. Negativne kursne razlike	-	237	-	-
563	4. Rashodi iz osnova valutne klauzule	-	238	-	-
569	5. Ostali finansijski rashodi	-	239	-	-
	<b>Dobit od finansijske aktivnosti (227-234)</b>		240	11	9
	<b>Gubitak od finansijske aktivnosti (234-227)</b>		241	-	-
	<b>Dobit redovne aktivnosti (225-226+240-241)&gt;0</b>		242	3.245	-
	<b>Gubitak redovne aktivnosti (225-226+240-241)&lt;0</b>		243	-	9.915
	OSTALI PRIHODI I RASHODI				
67 bez 673	Ostali prihodi i dobici osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (245 do 253)		244	-	-
670	1. Dobici od prodaje stalnih sredstava	-	245	-	-
671	2. Dobici od prodaje investicijskih nekretnina	-	246	-	-
672	3. Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	247	-	-
674	4. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira	-	248	-	-
675	5. Dobici od prodaje materijala	-	249	-	-
676	6. Viškovi	-	250	-	-
677	7. Naplaćena otpisana potraživanja	-	251	-	-
678	8. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika	-	252	-	-
679	9. Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	-	253	-	-
57 bez 573	Ostali rashodi i gubici osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (255 do 263)		254	112	425
570	1. Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	-	255	112	425
571	2. Gubici od prodaje i rashodovanja investicijskih nekretnina	-	256	-	-
572	3. Gubici od prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	-	257	-	-
574	4. Gubici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira	-	258	-	-
575	5. Gubici od prodaje materijala	-	259	-	-
576	6. Manjkovi	-	260	-	-
577	7. Rashodi iz osnova zaštite od rizika	-	261	-	-
578	8. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	-	262	-	-
579	9. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	-	263	-	-
	<b>Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda (244-254)</b>		264	-	-
	<b>Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda (254-244)</b>		265	112	425
	PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA (osim stalnih sredstava namjenjenih prodaji i sredstava obustavljenog poslovanja)				
68 bez 688	<b>Prihodi iz osnova usklađivanja vrij.sredstava (267 do 275)</b>		266	-	-
680	1. Prihodi od usklađivanja vrij. nematerijalnih sredstava	-	267	-	-
681	2. Prihodi od usklađivanja vrij.materijalnih stalnih sredstava	-	268	-	-
682	3. Prihodi od uskl.vrij.invest. nekretnina za koje se obrač.amort.	-	269	-	-
683	4. Prihodi od uskl.vrij.bioloških sredstava za koja se obrač.amort.	-	270	-	-
684	5. Prihodi od usklađivanja vrij.dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	-	271	-	-
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha	-	272	-	-
686	7. Prihodi od usklađivanja vrij.kratkoročnih finansijskih plasmana	-	273	-	-
687	8. Prihodi od usklađivanja vrij.kapitala (negativni goodwill)	-	274	-	-
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostalih sredstava	-	275	-	-



1	2	3	4	5	6
58 bez 588	<b>Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti sredstava (277 do 284)</b>		276	-	-
580	1. Umanjenje vrijednosti nematerijalnih sredstava	-	277	-	-
581	2. Umanjenje vrijednosti materijalnih stalnih sredstava	-	278	-	-
582	3. Umanjenje vrij.invest.nekretnina za koje se obračunava amort.	-	279	-	-
583	4. Umanjenje vrij.bioloških sredstava za koja se obračunava amort.	-	280	-	-
584	5. Umanjenje vrij.dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	-	281	-	-
585	6. Umanjenje vrijednosti zaliha	-	282	-	-
586	7. Umanjenje vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	-	283	-	-
589	8. Umanjenje vrijednosti ostalih sredstava	-	284	-	-
dio 64	<b>Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (286 do 288)</b>		285	-	-
640	Povećanje vrij.investicijskih nekretnina koja se ne amortizuju	-	286	-	-
641	Povećanje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju	-	287	-	-
642	Povećanje vrijednosti ostalih sredstava koja se ne amortizuju	-	288	-	-
dio 64	<b>Smanjenje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (290 do 292)</b>		289	-	-
643	Smanjenje vrij.investicijskih nekretnina koje se ne amortizuju	-	290	-	-
644	Smanjenje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju	-	291	-	-
645	Smanjenje vrijednosti ostalih sredstava koja se ne amortizuju	-	292	-	-
	<b>Dobit od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289)&gt;0</b>		293	-	-
	<b>Gubitak od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289)&lt;0</b>		294	-	-
690, 691	Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda		295	-	-
590, 591	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda		296	-	-
	<b>DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA</b>				
	<b>Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)&gt;0</b>		297	<b>3.133</b>	-
	<b>Gubitak neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)&lt;0</b>		298	-	<b>10.340</b>
	<b>POREZ NA DOBIT NEPREKINUTOG POSLOVANJA</b>				
dio 721	Porezni rashodi perioda		299	326	-
dio 722	Odloženi porezni rashodi perioda		300	-	-
dio 723	Odloženi porezni prihodi perioda		301	-	-
	<b>NETO DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA</b>				
	<b>Neto dobit neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)&gt;0</b>		302	<b>2.807</b>	-
	<b>Neto gubitak neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)&lt;0</b>		303	-	<b>10.340</b>
	<b>DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA</b>				
673 i 688	Prihodi i dobiti iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		304	-	-
573 i 588	Rashodi i gubici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		305	-	-
	<b>Dobit prekinutog poslovanja (304-305)</b>		306	-	-
	<b>Gubitak prekinutog poslovanja (305-304)</b>		307	-	-
dio 72	Porez na dobit od prekinutog poslovanja		308	-	-
	<b>Neto dobit prekinutog poslovanja (306-307-308)&gt;0</b>		309	-	-
	<b>Neto gubitak prekinutog poslovanja (306-307-308)&lt;0</b>		310	-	-
	<b>NETO DOBIT ILI GUBITAK PERIODA</b>				
	<b>Neto dobit perioda (302-303+309-310)&gt;0</b>		311	<b>2.807</b>	-
	<b>Neto gubitak perioda (302-303+309-310)&lt;0</b>		312	-	<b>10.340</b>
723	Međudividende i druge raspodjele dobiti u toku perioda		313	-	-

1	2	3	4	5	6
	<b>II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>				
	DOBITI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (315 do 320)		314	-	-
	1. Dobici od realizacije revalorizacionih rezervi stalnih sredstava		315	-	-
	2. Dobici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		316	-	-
	3. Dobici iz osnova prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		317	-	-
	4. Aktuarski dobici po planovima definisanih primanja		318	-	-
	5. Dobici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka		319	-	-
	6. Ostali nerealizovani dobici i dobici utvrđeni direktno u kapitalu		320	-	-
	<b>GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (322 do 326)</b>		321	-	-
	1. Gubici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		322	-	-
	2. Gubici iz osnova provođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		323	-	-
	3. Aktuarski gubici po planovima definisanih primanja		324	-	-
	4. Gubici iz osnova efikasnog dijela zaštite novčanog toka		325	-	-
	5. Ostali nerealizovani gubici i gubici utvrđeni direktno u kapitalu		326	-	-
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit prije poreza (314-321)</b>		327	-	-
	<b>Ostali sveobuhvatni gubitak prije poreza (321-314)</b>		328	-	-
	Obračunati odloženi porez na ostalu sveobuhvatnu dobit		329	-	-
	Neto ostala sveobuhvatna dobit (327-328-329)>0		330	-	-
	Neto ostali sveobuhvatni gubitak (327-328-329)<0		331	-	-

	<b>Ukupno neto ostala sveobuhvatna dobit perioda (311-312+330-331)&gt;0</b>		332	<b>2.807</b>	-
	<b>Ukupno neto ostali sveobuhvatni gubitak (311-312+330-331)&lt;0</b>		333	-	<b>10.340</b>

	Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu (311 ili 312)		334	2.807	(10.340)
	a) vlasnicima matice		335	2.807	(10.340)
	b) vlasnicima manjinskih interesa		336	-	-
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema vlasništvu (332 ili 333)		337	2.807	(10.340)
	a) vlasnicima matice		338	2.807	(10.340)
	b) vlasnicima manjinskih interesa		339	-	-
	Zarada po dionici:		340	-	-
	a) obična		341	-	-
	b) razdjeljena		342	-	-

	Prosječan broj zaposlenih:				
	- na bazi sati rada		343	11	11
	- na bazi stanja krajem svakog mjeseca		344	11	11

U ILIDŽA  
Dana 28.02.2020.godine

Certificirani računovođa  
Vujičić Zijad

Broj dozvole 3512/5  
Kontakt telefon 033 720-945



Direktor  
Zunić  
Almin Zunić

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

Broj: 02-7-1/20.

Datum: 18.06.2020.godine

Na osnovu Zakona o računovodstvu («Službene novine FBiH», broj 2/95 i 12/98) Kodeks računovodstvenih načela («Službene novine FBiH», broj 50/98, 41/00, 47/01); Računovodstveni Standardi Federacije BiH («Službene novine FBiH broj 50/98, 52/99, 54/00, 4/02) i Statuta Upravní odbor JU KSIRC ILIDŽA na 19. sjednici održanoj 18.06.2020.godine

**ODLUKU  
O USVAJANJU GODIŠNJEG OBRAČUNA ZA 2019. GODINU**

**I**

Usvaja se godišnji obračun JU KULTURNO SPORTSKOG I REKREACIONOG CENTRA ILIDŽA za period 01.01.2019.-31.12.2019.godine sa stanjem i to:

	2018	2019
<b>A. Ostvareni prihodi</b>	<b>390.726,25</b>	<b>434.705,91</b>
<b>B. Realizovani rashodi</b>	<b>401.066,37</b>	<b>431.573,27</b>
<b>C. Dobit- gubitak</b>	<b>10340,12</b>	<b>3.132,64</b>
<b>D. Porez na dobit</b>		
<b>E. Dobit poslije oporezivanja</b>	<b>10340,12</b>	<b>3.132,64</b>

**II**

Usvaja se struktura prihoda i rashoda i to:

**A. OSTVARENI PRIHODI**

KONTO	O P I S	2018	2019
650	Vrijednost pruženih usluga		
6501	<b>Grant –transver općine za aktivnosti klubova s područja općine Ilidža</b>	96.000,00	136.000,00
6502	Prih.za realizaciju programa SFF Općina Ilidža	15.000,00	15.000,00
6512	Zakup poslovnih prostora	115.682,41	121.451,12
6515	Nastava sporta	29.610,00	29.382,30
6516	Kulturne i sportske manifestacije	33.020,00	19752,06
6517	<b>Prih.od filmskih predstava</b>	4.539,56	3294,88
6518	Rekreacije, trenizi i utakmice	28.169,14	19.400,00
6521	<b>Odloženi prihodi po osnovu donacija</b>		9.800,00
6552	<b>Karte SFF</b>	1.710,00	1.998,29
			0,00

6552	Prih.za refundac.plata pripravnika		9600,00
6590	Pr.ref.troš. voda grijanje.telef.struja	66.956,09	0,00
6590	Pr.ref.troškova el.energije		37728,44
6591	Pr.ref.troškova grijanjea		21094,28
6592	Pr.ref.troškova vode		9788,71
6593	Pr.ref.troškova telefona		276,73
6593	Prihodi od korištenja semafora		128,10
6618	Prihodi od kamata	39,05	11,00
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>390.726,25</b>	<b>434.705,91</b>
	<b>O P I S</b>		
5200	Bruto plaće	198.631,39	221.201,96
5240	Naknade toplog obroka	22.220,91	23.395,23
5242	Naknade za prevoz na posao i sa posla	4.685,00	4.411,00
5243	Regres za godišnji odmor	4.851,00	5.925,50
5244	Naknade radni. Otpremnina u penziju	5.208,00	2.736,00
5247	Nakn. troškova u slučaju smrti i bolesti		3672,00
5248	Ostale isplate zaposlenim	1.250,00	1.100,00
520	<b>Ukupno plaće i naknade</b>	<b>236.846,30</b>	<b>262.441,69</b>
5270	Naknada član.Upravnog odbora	4.440,52	8.246,67
527	<b>Ukupno nakn.vanjskim saradnicima</b>	<b>4.440,52</b>	<b>8.246,67</b>
5290	Naknade po osnovu ugov.o djelu	3.367,89	2.058,30
529	<b>Naknade po osnovu ugov.o djelu</b>	<b>3.367,89</b>	<b>2.058,30</b>
5515	Materijal za prvu pompé		115,85
5118	Troškovi administrativnog materijala	3.167,14	1.181,33
5117	Materijal za održavanje čistoće	1.302,24	1.165,97
5116	Materijal održavanja zgrade i opreme	1.496,68	2.005,79
5119	Radna odjeća	1.030,30	875,73
511	<b>Ukupno troškovi materijala</b>	<b>6.996,36</b>	<b>5.344,67</b>
5120	Troškovi elektr. energije	32.766,44	35.330,61
51201	Troškovi el energije CSI	4.171,55	2.397,83
5128	Troškovi grijanja	17.335,84	20.683,76
512801	Troškovi grijanja CSI		410,52
512	<b>Ukupno troškovi energije</b>	<b>54.273,83</b>	<b>58.822,72</b>
5140	Troškovi sitnog inventara	293,90	9,25
5140	<b>Ukupno trošk.sitnog inventara</b>	<b>293,90</b>	<b>9,25</b>
5400	Troškovi amortizacije	19.823,47	30.346,70
540	<b>Ukupno troškovi amortizacije</b>	<b>19.823,47</b>	<b>30.346,70</b>
5321	Toskovi održavanja zgrade i opreme	6.885,51	4.966,01
532	<b>Ukupno održavanje</b>	<b>6.885,51</b>	<b>4.966,01</b>

	Troškovi reklame i propagande	1.141,80	0,00
	<b>Ukupni troškovi reklame i prop.</b>	<b>1.141,80</b>	<b>0,00</b>
5530	Troškovi bankarskih usluga	1.457,58	1.845,40
<b>553</b>	<b>Ukupni troškovi bankarskih usluga</b>	<b>1.457,58</b>	<b>1.845,40</b>
5550	Porez na imovinu	2.819,50	3.740,33
5551	Poseb.por.na zaštitu od nesreća	652,23	734,86
5553	Članarine za šume	383,00	304,00
5552	Opšta vodopr.naknada	651,73	734,87
5558	Ostali porezi i takse	2.819,50	133,82
<b>555</b>	<b>Ukupan porez i naknade</b>	<b>7.325,96</b>	<b>5.647,88</b>
5541	Ptt troškovi	2.183,74	2.719,21
5501	Komunalne usluge	9.662,98	9.089,47
5501	Troškovi vode CSI	1.684,35	799,24
5129	TroškoviJU(el.ener,kom.usl,grijanj)	15.351,32	11.752,91
5502	Usluge vođenja knjgovodstva	5.500,00	5.500,00
5503	Troškovi revizijskih usluga	5.600,00	5.600,00
5508	Troš.real-programa Sarajevo film festival	12.820,51	12.820,51
5525	Troškovi osiguranja	762,00	502,10
	Troškovi filmskih predstava	2.929,50	1.647,43
5560	Članarine tur.zajdnicama	256,00	217,00
5592	Troškovi oglasa		443,00
5592	Ostale usluge	712,30	324,50
5598	Ostali nemat.troškovi	326,00	316,44
5700	Troškovi rashoda	424,55	112,17
5760	Ostali rashodi		
5781	Rashod.po osn.otp.potr.		
	<b>Ukupno ost.troškova</b>	<b>58.213,25</b>	<b>51.843,98</b>
	<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>401.066,37</b>	<b>431.573,27</b>

**Napomena: 1.Općina Ilidža je u 2018. godini upaltila namjenski transfer u iznosu 49.000,00 KM za nabavku opreme. Oprema je nabavljena a prihod od namjenskog transfera vrednovan u skladu sa MRS 20 i MRS 16.**

**U skladu sa MRS 20 ovakvi prihodi se priznaju sistemski tokom perioda (više godina) u kojem se mogu povezati troškovi vezani za namjenski transfer. Naš povezani trošak je amortizacija u skladu sa MRS 16.**

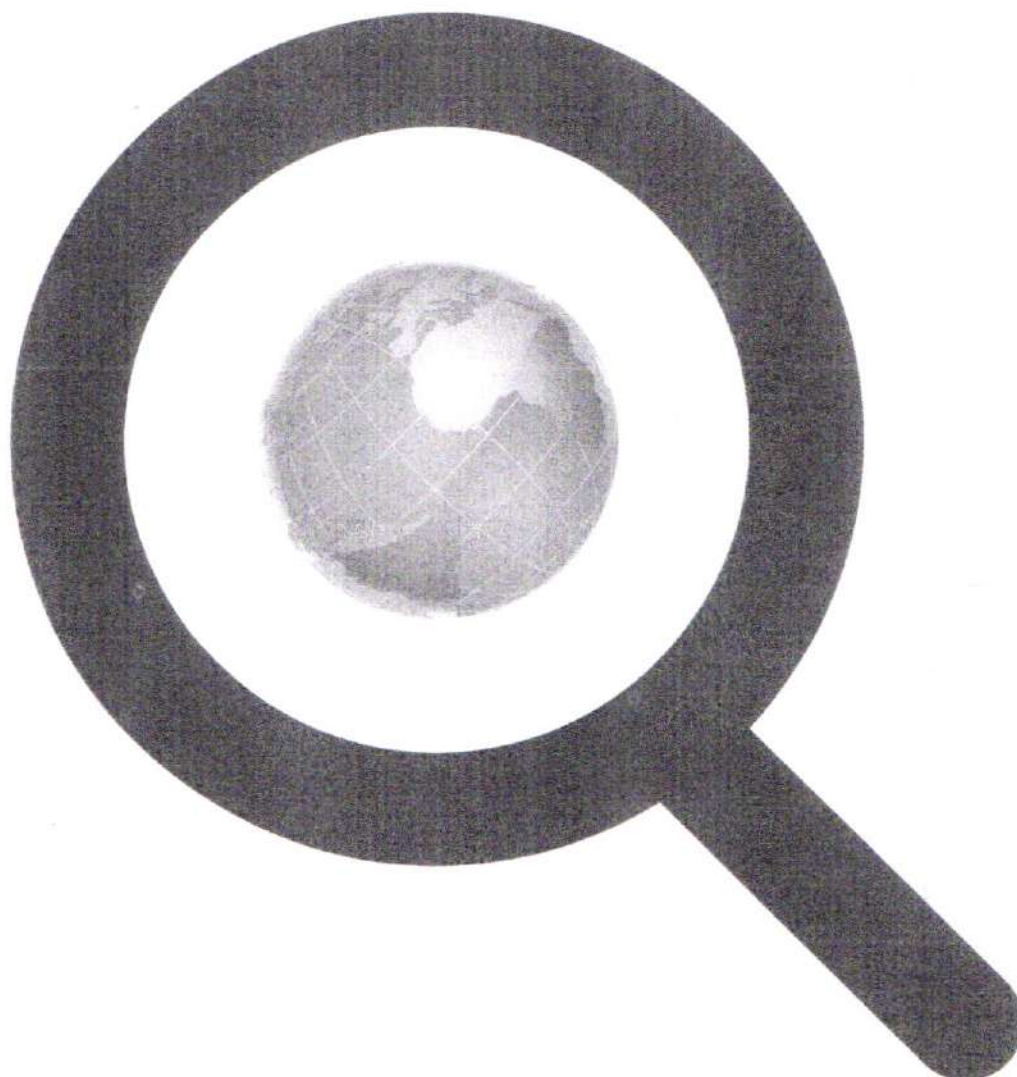
Ova Odluka stupa na snagu danom njenog donošenja .

Direktor: Vujičić Zijad


DOSTAVLJENO:

1. NADLEŽNOJ SLUŽBI OPĆINE ILIDŽA
2. VORTT DOO SARAJEVO
3. U EVIDENCIJU UPRAVNOG ODBORA 4.A/A



***JU "KSIRC" Ilidža***

Finansijski izvještaji na dan 31. decembar 2019. godine  
zajedno sa Izvještajem nezavisnog revizora

## Sadržaj

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



### **Profil Javne ustanove**

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

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

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

Skraćena oznaka: JU "KSIRC" Ilidža

Sjedište: Mala Aleja 67

MBS:65-05-0215-09

Osnovna djelatnost Javne ustanove je:

- 93.11 Rad sportskih objekata

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

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

### **Uposlenici**

Na dan 31.12.2019. godine broj zaposlenih bio je 13 (2018. godina 11 uposlenih).

## **Tijela Javne ustanove**

### Upravni odbor

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

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

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

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

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

### Nadzorni odbor

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

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

Sabina Memić – član **od** 27.11.2018. do 17.04.2019. godine

Elvir Baručija - vd član od 07.11.2019. godine

### Direktor

Kulović Sead – direktor bez ograničenja do 14.03.2019. godine

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

## Izveštaj o odgovornostima Uprave

Uprava Javne ustanove je dužna osigurati da finansijski izvještaji za 2019. godinu budu izrađeni u skladu sa zakonskim okvirom finansijskog izvještavanja u Federaciji Bosne i Hercegovine, koji pružaju istinit i fer pregled stanja i rezultate poslovanja Javne ustanove za navedeni period.

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

Pri sastavljanju finansijskih izvještaja odgovornosti Uprave obuhvaćaju jemstva:

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

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

Potpisano u ime Uprave:

Almin Žunić

*Almin Žunić*



JU „KSIRC“ Ilidža

Mala Aleja 67

Bosna i Hercegovina

19.03.2020. godine

17.02.2021

FINANSIJSKI REVIZORSKI  
POSLOVNA KUĆA  
IZPOSLOVANJE  
POSLOVNA KUĆA

## IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Upravi, Upravnom odboru i Vlasniku JU „KSIRC“ Ilidža

### Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja JU „KSIRC“ Ilidža (Javna ustanova) izloženih na stranicama 8 do 24, koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembra 2019. godine, Bilansa uspjeha, Izvještaja o promjenama na kapitalu i Izvještaja o novčanim tokovima za godinu koja je tada završila, te sažetog prikaza značajnih računovodstvenih politika i bilješki uz finansijske izvještaje.

Po našem mišljenju, osim uticaja na finansijske izvještaje navedene u osnovi za mišljenje s rezervom, priloženi finansijski izvještaji prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima finansijski položaj JU „KSIRC“ Ilidža na dan 31.12.2019. godine, rezultate njena poslovanja, gotovinski tok i promjene na kapitalu za period tada završen u skladu sa zakonskim okvirom finansijskog izvještavanja u Federaciji Bosne i Hercegovine.

### Osnova za mišljenje s rezervom

- ✓ Kao što je navedeno u bilješkama broj 8. i 9., uz finansijske izvještaje, Javna ustanova iskazuje potraživanja od kupaca koja su dospjela na naplatu preko godinu dana u iznosu od najmanje KM 60.075, sumnjiva i sporna potraživanja KM 6.208 i potraživanja za nefakturisani prihod od Košarkaškog kulba Play Off iz 2014 godine KM 7.800. Po ovom osnovu Javna ustanova nije napravila procjenu nadoknadivog iznosa sredstava da prizna gubitke od umanjenja vrijednosti, gdje je to primjenjivo. Nije bilo praktično utvrditi efekte na finansijske izvještaje kao posljedica odstupanja od zahtjeva MSFI 9.

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

### Poseban naglasak

Bez daljeg kvalifikovanja našeg mišljenja skrećemo vašu pažnju na:

- ✓ Bilješku broj 3.4., uz finansijske izvještaje a u vezi procijenjenog vijeka trajanja dvorane na 500 godina.
- ✓ Bilješku broj 5., uz finansijske izvještaje a u vezi neriješenih imovinsko pravnih odnosa za kulturno sportski objekat. Također, skrećemo Vašu pažnju da navedeni objekat nije osiguran kod osiguravajućeg društva.
- ✓ Bilješku broj 8., uz finansijske izvještaje a u vezi činjenice da Javna ustanova nema usvojen Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama i Pravilnik o internim kontrolama i kontrolnim postupcima. Također, skrećemo Vašu pažnju na činjenicu da nisu pokrenute tužbe za nenaplaćena potraživanja u ugovorenom roku.
- ✓ Bilješku broj 10., uz finansijske izvještaje, a vezano da Javna ustanova nema usaglašene vrijednosti upisanog kapitala po sudskom rješenju (2019. godina) nadležnog registarskog suda koji iznosi KM 2.000,00 i pozicije ostali osnovni kapital u poslovnim knjigama koji iznosi KM 4.441.348. Do dana izdavanja izvještaja revizije za 2019. godinu, Kanton Sarajevo – Općina Ilidža nije donijela Odluku o usaglašavanju pozicija kapitala iskazanog u poslovnim knjigama Javne ustanove sa kapitalom upisanim u nadležni sudski registar.
- ✓ Bilješku broj 11., a u vezi nekonfirmisanih stanja obaveza prema dobavljačima na dan 31.12.2019. godine.

### **Ključna revizijska pitanja**

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

- ✓ Ključna revizijska pitanja za reviziju finansijskih izvještaja JU „KSIRC“ llistža 2019 godine, su navedena u dijelu osnova za mišljenje s rezervom i poseban naglasak. Pored navedenih ključnih revizijskih pitanja prema našoj profesionalnoj prosudbi druga pitanja nismo identifikovali.

### **Ostale informacije**

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

### **Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za nadzor**

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

### **Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja**

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

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

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

- Stičemo razumjevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u datim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola Javne ustanove.
  - Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava od strane uprave.
  - Zaključujemo o primjerenosti menadžmentovog korištenja računovodstvene osnove utemeljenoj na vremenskoj neograničenosti poslovanja, i temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Javne ustanove da nastavi svoje poslovne aktivnosti u doglednoj budućnosti. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pažnju u našem revizorskom izvještaju na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje.
- Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg revizorskog izvještaja. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati da Javna ustanova prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

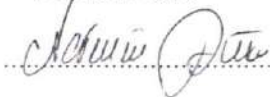
Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi, između ostalih pitanja, planiranom djelokrugu i vremenskom rasporedu revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije.

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

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

Sarajevo, 19.03.2020. godine

ovlašteni revizor  
Nermin Zuko



direktor  
Ferid Ekinović



**BILANSA USPJEHA**  
**ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2019. GODINE**  
 (izraženo u KM)

	Bilješke	31.12.2019.	31.12.2018.
Poslovni prihodi	1.	434.695	390.717
Poslovni rashodi	3.	431.461	400.641
<i>Rezultat iz poslovnih aktivnosti</i>		3.234	(9.924)
Finansijski prihodi	2.	11	9
Finansijski rashodi		0	0
<i>Rezultat iz finansijskih aktivnosti</i>		11	9
Ostali prihodi i dobici		0	0
Ostali rashodi i gubici	4.	112	425
<i>Rezultat iz ostalih aktivnosti</i>		(112)	(425)
Prihodi od usklađivanja vrijednosti sredstava		0	0
Rashodi od usklađivanja vrijednosti sredstava		0	0
<i>Rezultat od usklađivanja vrijednosti</i>		0	0
Prihodi iz osnova ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda		0	0
Rashodi iz osnova ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda		0	0
<i>Rezultat iz osnova ispravki grešaka</i>		0	0
<b>Rezultat perioda</b>		3.133	(10.340)
Porez na neto dobit perioda		326	0
<b>Neto rezultat perioda</b>		<b>2.807</b>	<b>(10.340)</b>
Dobici utvrđeni direktno u kapitalu		0	0
Gubici utvrđeni direktno u kapitalu		0	0
<i>Ostali sveobuhvatni rezultat perioda</i>		0	0
Obračunati odloženi porez		0	0
<b>Neto ostali sveobuhvatni rezultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno sveobuhvatni rezultat</b>		<b>2.807</b>	<b>(10.340)</b>
Sveobuhvatni rezultat prema vlasništvu			
<i>Vlasnicima matice</i>		2.807	(10.340)
<i>Vlasnicima manjinskih interesa</i>		0	0

Ovi izvještaji odobreni su od strane Direktora 28.02.2020. godine



**BILANS STANJA NA DAN 31. DECEMBAR 2019. GODINE**  
(izraženo u KM)

	Bilješke	31.12.2019.	31.12.2018.
<b>AKTIVA</b>			
<b>Dugotrajna imovina</b>		<b>4.279.554</b>	<b>4.296.147</b>
Nematerijalna imovina		0	0
Materijalna imovina	5.	4.279.554	4.296.147
Dugoročni finansijski plasmani		0	0
Dugoročna razgraničenja		0	0
<b>Kratkotrajna imovina</b>		<b>351.630</b>	<b>374.454</b>
Zalihe	6.	0	0
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7.	209.926	250.044
Potraživanja od kupaca	8.	123.943	116.610
Ostala kratkoročna potraživanja		0	0
Kratkoročna aktivna razgraničenja	9.	17.761	7.800
<b>UKUPNA AKTIVA</b>		<b>4.631.184</b>	<b>4.670.601</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>Kapital i rezerve</b>	10.	<b>4.561.851</b>	<b>4.559.044</b>
Ostali osnovni kapital		4.441.348	4.441.348
Akumulirana dobit		117.696	128.036
Rezultat tekuće godine		2.807	(10.340)
<b>Dugoročne obaveze i razgraničenja</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Dugoročna razgraničenja i rezervisanja		0	0
Dugoročne obaveze		0	0
<b>Kratkoročne obaveze</b>		<b>30.133</b>	<b>62.557</b>
Kratkoročne finansijske obaveze		0	0
Obaveze iz poslovanja	11.	4.786	39.602
Ostale kratkoročne obaveze	12.	25.347	22.955
<b>Kratkoročna razgraničenja i rezervisanja</b>	13.	<b>39.200</b>	<b>49.000</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b>4.631.184</b>	<b>4.670.601</b>

Ovi izvještaji odobreni su od strane Direktora 28.02.2020. godine

*Zunir*






**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA**  
**ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2019. GODINE**  
 (izraženo u KM)

	31.12.2019.	31.12.2018.
Rezultat tekućeg perioda	2.807	(10.340)
Amortizacija nematerijalnih sredstava	0	0
Amortizacija materijalnih sredstava	30.347	19.823
Gubici od otuđenja materijalnih i nematerijalnih sredstava	0	0
Ostala usklađivanja za negotovinske stavke	0	0
Povećanje / smanjenje zaliha	0	0
Povećanje / smanjenje potraživanja od kupaca	(7.333)	(17.337)
Povećanje / smanjenje ostalih potraživanja	0	2.819
Povećanje / smanjenje aktivnih razgraničenja	(9.961)	4.011
Povećanje / smanjenje obaveza iz poslovanja	(34.816)	31.221
Povećanje / smanjenje ostalih obaveza	2.392	1.273
Povećanje / smanjenje pasivnih vremenskih razgraničenja	(9.800)	48.879
<b>Povećanje / smanjenje novca iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>(26.364)</b>	<b>80.349</b>
Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava	0	0
Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela	0	0
Prilivi iz osnova kamata	0	0
Prilivi iz ostalih finansijskih plasmana	0	0
Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	(13.754)	(49.549)
Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela	0	0
Odlivi iz osnova ostalih finansijskih plasmana	0	0
<b>Povećanje / smanjenje novca iz ulagačkih aktivnosti</b>	<b>(13.754)</b>	<b>(49.549)</b>
Povećanje / smanjenje osnovnog kapitala	0	0
Primljena pozajmljena sredstva / povrat pozajmljenih sredstava	0	0
Ostali tokovi od finansijske aktivnosti	0	122
<b>Povećanje novca iz finansijskih aktivnosti</b>	<b>0</b>	<b>122</b>
<b>Povećanje novca</b>	<b>(40.118)</b>	<b>30.922</b>
Novac na početku perioda	250.044	219.122
Novac na kraju perioda	209.926	250.044
<b>Neto povećanje / smanjenje gotovine</b>	<b>(40.118)</b>	<b>30.922</b>

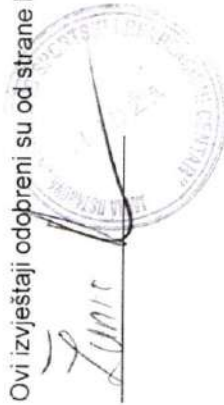
Ovi izvještaji odobreni su od strane Direktora 28.02.2020. godine

*Zurro*  


**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU I REZERVAMA  
ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2019. GODINE**  
(izraženo u KM)

	Ostali osnovni kapital	Akumulirana dobit	Rezultat tekuće godine	Ukupno
<b>Stanje na dan 31.12.2018.</b>	<b>4.441.348</b>	<b>128.036</b>	<b>(10.340)</b>	<b>4.559.044</b>
Raspored rezultata prethodne godine	0	(10.340)	10.340	0
Obaveze za porez na dobit (korekcija)	0	0	0	0
Rezultat tekuće godine	0	0	2.807	2.807
<b>Stanje na dan 31.12.2019.</b>	<b>4.441.348</b>	<b>117.696</b>	<b>2.807</b>	<b>4.561.851</b>

Ovi izvještaji odobreni su od strane Direktora 28.02.2020. godine



## Skraćene računovodstvene politike

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

### **Osnova za sastavljanje finansijskih izvještaja**

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

Finansijski izvještaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

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

### **Uporedni podaci**

Uporedni podaci predstavljaju podatke iz finansijskih izvještaja Javne ustanove za 2018. godinu.

### **Koncept nastavka poslovanja**

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

### **Valuta izvještavanja**

Finansijski izvještaji Javne ustanove su sastavljeni u KM. Važeći kurs KM na dan 31. decembra 2019. godine bio je 1,95583 KM za 1 Euro.

### Dugotrajna imovina

Dugotrajna materijalna imovina iskazana je po istorijskom trošku nabave smanjenom za ispravak vrijednosti. Amortizacija dugotrajne materijalne imovine se vrši kroz procijenjeni vijek upotrebe pojedinog sredstva primjenom linearne metode. Za otpis materijalnih sredstava primjenjuju se stope od 0,20% do 15% godišnje, primjenjuju se kako slijedi:

Građevinski objekti	500 godina
Oprema, alati, pogonski i kancelarijski namještaj	6,67 do 10 godina

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

### Odložena porezna sredstva

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

Skraćene računovodstvene politike

### **Potraživanja i plaćeni troškovi budućeg perioda**

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

### **Zalihe**

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

### **Strane valute**

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

### **Novac i novčani ekvivalenti**

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

### **Obaveze po kreditima**

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

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

### **Naknade za zaposlene**

#### *Kratkoročne naknade*

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

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

Skraćene računovodstvene politike

#### *Obaveze za penzije i ostale naknade*

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

#### **Porez na dobit**

Porez na dobit se obračunava i plaća po stopi od 10% (2018: 10%) na osnovicu koju predstavlja oporeziva dobit u skladu sa primjenljivim poreskim propisima

#### **Priznavanje prihoda**

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

#### **Događaji nakon datuma bilansa**

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

**1. Poslovni prihodi**

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2018. (KM)
Prihodi od subvencija	136.000	96.000
Prihodi za tekuće održavanje-Općina Ilidža	15.000	15.000
Prihodi od zakupa	195.279	212.731
Prenos sa odloženih prihoda po osnovu donacija	9.800	0
Prihodi od zavoda - refundacija plata pripravnika	9.600	0
Ostali prihodi po drugim osnovama	69.016	66.986
<b>Prihodi od poslovne aktivnosti</b>	<b>434.695</b>	<b>390.717</b>

Prihodi od subvencija KM 136.000 odnose se na subvencije od Općine Ilidža za 2019 godinu. Općinsko vijeće Općine Ilidže je dana 28.12.2018. godine usvojilo budžet za 2019. godinu u kojem su planirani izdaci za subvenciju JU KSIRC Ilidža u iznosu od KM 96.000 (mjesečna tranša KM 8.000). Na osnovu Odluke Općinskog načelnika od 20.05.2019. godine a u skladu sa rebalansom budžeta Općine Ilidža od 08.05.2019. godine, odobrava se mjesečna tranša Javnoj ustanovi KM 13.000 počev od 01.05.2019. godine.

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

Prihodi od zakupa KM 195.279 odnose se na zakup poslovnih prostora KM 121.451, prihode od izdavanja sale školama KM 29.383, prihodi od manifestacija KM 19.752, prihodi od ulaznica za filmske predstave KM 3.295, prihodi od ulaznica za SFF KM 1.998 i ostali prihodi od zakupa sale KM 19.400.

Ostali prihodi po drugim osnovama KM 69.016 odnose se na prefakturisane troškove zakupcima i to za struju, vodu i grijanje.

**2. Finansijski prihodi**

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2018. (KM)
Prihodi od kamata	11	9
<b>Finansijski prihodi</b>	<b>11</b>	<b>9</b>

**3. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi za tekući period iznose KM 431.461 dok su isti rashodi prethodne godine iznosili KM 400.641.

Struktura poslovnih rashoda je prikazana u nastavku:

### 3.1. Materijalni troškovi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2018. (KM)
Utrošene sirovine i materijal	5.345	6.996
Utrošena energija i gorivo	65.329	65.540
Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma	9	293
<b>Materijalni troškovi</b>	<b>70.683</b>	<b>72.829</b>

### 3.2. Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih i fizičkih lica

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2018. (KM)
Plaće zaposlenih	221.202	198.631
Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	41.239	38.215
Troškovi naknada članovima odbora	8.247	4.441
Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	2.058	3.368
<b>Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih i drugih fizičkih lica</b>	<b>272.746</b>	<b>244.655</b>

Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih KM 41.239 odnose se na obračunate troškove toplog obroka KM 23.395, troškove prevoza radnika KM 4.411, troškove regresa KM 5.925, otpremnine KM 2.736 i ostale isplate KM 4.772.

### 3.3. Troškovi proizvodnih usluga

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2018. (KM)
Troškovi usluga održavanja	4.966	6.885
<b>Troškovi proizvodnih usluga</b>	<b>4.966</b>	<b>6.885</b>

### 3.4. Troškovi amortizacije

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2018. (KM)
Amortizacija	30.347	19.823
<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>30.347</b>	<b>19.823</b>

Javna ustanova koristi godišnju stopu amortizacije za građevinske objekte 0,2% (vijek upotrebe 500 godina) i za opremu 10% do 15% (vijek upotrebe od 6,67 do 10 godina).



## 3.5. Nematerijalni troškovi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2018. (KM)
Troškovi neproizvodnih usluga	40.844	41.910
Troškovi reprezentacije	185	1.142
Troškovi premija osiguranja	502	762
Troškovi platnog prometa	1.845	1.458
Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	2.719	3.183
Troškovi poreza, naknada, taksi i sl.	5.648	7.412
Troškovi članskih doprinosa	217	256
Ostali nematerijalni troškovi	759	326
<b>Nematerijalni troškovi</b>	<b>52.719</b>	<b>56.449</b>

## 4. Ostali rashodi i gubici

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2019. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2018. (KM)
Gubici od prodaje i rashodovanje stalnih sredstava	112	425
<b>Ostali rashodi i gubici</b>	<b>112</b>	<b>425</b>

## 5. Dugotrajna materijalna imovina

Tabela materijalnih sredstava za 2019. godinu (izraženo u KM)				
Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema, alati, pogonski i uredski namještaj	Ukupno
Nabavna vrijednost 1.1.2019. godine	2.345	5.718.798	219.432	5.940.575
Nabavke tokom 2019.	0	0	11.887	11.887
Usklađivanja sa knjigom SS	0	1.979	0	1.979
Smanjenje	0	0	(179)	(179)
<b>Stanje 31.12.2019.</b>	<b>2.345</b>	<b>5.720.777</b>	<b>231.140</b>	<b>5.954.262</b>
Akumulirana amortizacija 01.01.2019.	0	(1.511.659)	(132.769)	(1.644.428)
Amortizacija za 2019. godinu	0	(11.438)	(18.909)	(30.347)
Usklađivanja sa knjigom SS	0	340	(340)	0
Otpis ili otuđenje	0	0	67	67
<b>Stanje 31.12.2019.</b>	<b>0</b>	<b>(1.522.757)</b>	<b>(151.951)</b>	<b>(1.674.708)</b>
<b>Sadašnja vrijednost 01.01.2019. godine</b>	<b>2.345</b>	<b>4.207.139</b>	<b>86.663</b>	<b>4.296.147</b>
<b>Sadašnja vrijednost 31.12.2019. godine</b>	<b>2.345</b>	<b>4.198.020</b>	<b>79.189</b>	<b>4.279.554</b>

Građevinski objekti sadašnje vrijednosti KM 4.198.020 odnose se na kulturno sportski objekat na Ilidži, adresa Mala Aleja 67 (Dvorana sa pripadajućim objektima). Za navedeni objekat Javna ustanova nema obezbjeđene dokaze o vlasništvu dok je u katastru Općine Ilidža navedena Javna ustanova kao posjednik.

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

Povećanje vrijednosti opreme KM 11.887 odnosi se na nabavku, montažu i puštanje u rad tehničke zaštite protuprovala i videonadzora KM 5.233, izrada i montaža akcionih satova za podne koševе KM 5.330 i nabavku računarske opreme KM 1.324.

## 6. Zalihe

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2018. (KM)
Alat i sitan inventar	10.238	10.368
Ispravka vrijednosti rezervnih dijelova, sitnog inventara, i dr.	(10.238)	(10.368)
<i>Ukupno zalihe materijala</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Zalihe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2018. (KM)
Transakcijski računi - domaća valuta	209.844	249.866
Blagajna - domaća valuta	82	178
<b>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</b>	<b>209.926</b>	<b>250.044</b>

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

## 8. Potraživanja od kupaca

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2018. (KM)
Kupci u zemlji	117.735	110.402
Sumnjiva i sporna potraživanja kupaca u zemlji	6.208	6.208
<b>Potraživanja od kupaca</b>	<b>123.943</b>	<b>116.610</b>

Javna ustanova najvećim dijelom ostvaruje prihode po osnovu izdavanja poslovnih prostora i izdavanja sale. Cijene zakupa za poslovne prostore su usvojene od strane Upravnog odbora na prijedlog Direktora u ranijem periodu. Cijena zakupa za poslovne prostore se kreće od KM 6/m<sup>2</sup> do 28KM/m<sup>2</sup>. Odluka o dodjeli u zakup poslovnih prostora koja tretira način dodjele i cijene zakupa je u formi nacрта i upućena je na mišljenje pravobranilaštvu Općine Ilidža

Također, Javna ustanova nema propisane i usvojene računovodstvene politike kao i Pravilnik o internim kontrolama i kontrolnim postupcima.

Kupci u zemlji KM 123.943 najvećim dijelom se odnose na:

Kupci u zemlji	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)
Košarkaški savez BiH	20.827
SM Group d.o.o. Sarajevo	12.160
Caffe Bar New Moments vl. Vranj Ermin	11.395
Caffe Premium vl. Hurem Samir	9.206
Košarkaški klub Play Off	6.800
Nargalić Omer	5.789
Time Outlet d.o.o. Sarajevo	5.275
Hasim Mite	4.180
Lončarić Eniz	3.098
Rukometni savez BiH	2.855
Picerija Mama Mia	2.538
Čomor Amer od Code Gamezone	2.506
Suljević Haris	2.405
Fox Trade d.o.o. Sarajevo	2.335
Hoso Mediha	2.314
OR servis GSMS vl. Kurtagić Sead	2.188
Lihovac Danira	2.016
Srednja grafička škola Ilidža	1.954
Hot Jasmin	1.425
Četvrta gimnazija Ilidža	1.895
Aljević Aldijana	1.314
Fetahović Mubera - Almedin	1.156
Kurtović Emir	1.149
Udruženje građanija KK Željezničar	1.123
<b>Ukupno KM</b>	<b>107.903</b>
<i>Na navedene kupce se odnosi</i>	<i>91,65%</i>

Javna ustanova na dan 31.12.2019. godine iskazuje stanje potraživanja od kupaca koja su starija od godinu dana u iznosu od najmanje KM 60.075. Također, nije napravljena procjena nadoknadivog iznosa potraživanja koja nisu naplaćena u ugovorenom roku kao i za sumnjiva i sporna potraživanja KM 6.208. Za nenaplaćena potraživanja od kupaca u ugovorenom roku nisu pokrenuti sudski postupci za naplatu istih. Na dan 31.12.2019.godine kupci su konfirmisani u procentu od cca 39%.

**9. Kratkoročna aktivna razgraničenja**

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2018. (KM)
Potraživanja za nefakturisani prihod	7.800	7.800
Ostala kratkoročna razgraničenja	9.961	0
<b>Kratkoročna aktivna razgraničenja</b>	<b>17.761</b>	<b>7.800</b>

Potraživanja za nefakturisani prihod KM 7.800 datiraju iz 2014. godine i odnose se na Košarkaški klub Play Off. Do posljednjeg dana obavljanja revizije navedena potraživanja nisu naplaćena.

Ostala kratkoročna razgraničenja KM 9.961 odnose se na razgraničene troškove energenata za objekat CSI. Direktor smatra da će navedene troškove Javna ustanova refundirati od osnivača odnosno Općine Ilidža do kraja 2020 godine.

**10. Kapital**

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2018. (KM)
Ostali osnovni kapital	4.441.348	4.441.348
Akumulirana dobit	117.696	128.036
Rezultat tekuće godine	2.807	(10.340)
<b>Kapital</b>	<b>4.561.851</b>	<b>4.559.044</b>

Osnivač Javne ustanove je Kanton Sarajevo-Općina Ilidža sa ugovorenim/upisanim kapitalom KM 2.000,00. Navedena vrijednost kapitala KM 2.000,00 je potvrđena i Rješenjem o izmjenama podataka Općinskog suda u Sarajevu broj 065-0-Reg-19-001544 od 29.03.2019. godine. Do dana izdavanja izvještaja revizije za 2019. godinu, Kanton Sarajevo – Općina Ilidža nije donijela Odluku o usaglašavanju pozicija kapitala iskazanog u poslovnim knjigama Javne ustanove sa kapitalom upisanim u nadležni sudski registar.

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

**11. Obaveze iz poslovanja**

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2018. (KM)
Dobavljači u zemlji	4.786	39.602
<b>Obaveze iz poslovanja</b>	<b>4.786</b>	<b>39.602</b>

Dobavljači zemlji	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)
KJP Toplane d.o.o. Sarajevo	3.196
Vodovod i kanalizacija d.o.o. Sarajevo	727
Vortt d.o.o. Sarajevo	585
Ukupno KM:	4.508
Na navedene dobavljače odnosi se %	94,21%

Javna ustanova nije konfirmisala stanja obaveza prema dobavljačima na dan 31.12.2019. godine.

**12. Ostale kratkoročne obaveze**

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2018. (KM)
Obaveze za neto plaće i naknade plaća	7.515	6.848
Obaveze za porez na plaće i naknade plaća	765	644
Obaveze za doprinose u vezi plaća i naknada plaća	7.087	6.091
Obaveze za ostala neto primanja, naknade troškova i materijalna prava zaposlenih	2.647	2.686
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	15	134
Obaveze za obustave iz plaća	3.618	2.736
PDV po osovu isporuka drugim obveznicima PDV-a	2.846	3.063
Obaveze za porez na dobit	326	0
Obaveze za ostale doprinose, članarine i sl.	528	753
<b>Ostale kratkoročne obaveze</b>	<b>25.347</b>	<b>22.955</b>

**13. Kratkoročna pasivna razgraničenja**

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2019. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2018. (KM)
Odloženi prihodi po osnovu donacija	39.200	49.000
<b>Kratkoročna pasivna razgraničenja</b>	<b>39.200</b>	<b>49.000</b>

Odloženi prihodi po osnovu donacija KM 39.200 odnosi se na nabavku mobilijara za univerzalnu dvoranu JU KSIRC Ilidža. Novčana sredstva u iznosu od KM 49.000 je donirala Općina Ilidža krajem 2018 godine.

**14. Transakcije sa povezanim licima**

Naziv	Uloga osoba odnosno Općine u transakcijama	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
		na 31.12.2019. prema navedenoj Općini/osobi		01.01.19.-31.12.2019. sa navedenom Općinom /osobom	
Općina Ilidža	Ugovor	0	0	160.800	0
Direktor	Upravljanje	1.481	0	0	17.846 (neto plaće)
Upravni odbor	Upravljanje	0	0	0	6.240 (neto naknade)

**15. Potencijalne obaveze****(a) Bankarske i druge garancije**

Javna ustanova nema potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja. Javna ustanova nije izdavala garancije trećim licima u toku 2019. godine.

**(b) Oporezivanje**

Poreski sistem Bosne i Hercegovine je u procesu kontinuirane revizije i izmjena. Međutim, još uvijek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U BiH poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. U toku 2019. godine, Javna ustanova nije kontrolisana od strane nadležne Porezne uprave FBiH i Uprave za indirektno oporezivanje BiH.

(c) *Transferne cijene*

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

(d) *Polise osiguranja*

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

(e) *Sudski procesi*

Prema Izjavi Direktora Javne ustanova nema sudskih sporova pokrenutih protiv trećih lica niti ima sporova pokrenutih protiv Javne ustanove.

## 16. Događaji nakon datuma bilansa

Nije bilo značajnih događaja nakon datum bilansa.

Navedene bilješke na stranama od 16. do 24. usvojene su od strane Direktora 19.03.2020. godine.

Direktor





Broj: 06-11-106/21-8  
Ilidža, 21.01.2021.g.

JAVNA USTANOVA  
„KULTURNO SPORTSKI I REKREACIONI CENTAR“  
ILIDŽA  
Broj: 02-52/21  
Datum: 28.01.2021.

JU „KSiRC“ ILIDŽA  
Mala Aleja 67  
Ilidža

PREDMET: Mišljenje na Finansijski izvještaj JU „KSiRC“ Ilidža za period 01.01.-31.12.2019.godine

Na osnovu dopisa broj 03-14/21 od 14.01.2021.godine Službi za finansije dostavljen je Izvještaj o radu JU „KSiRC“ Ilidža i to:

- Odluka o usvajanju godišnjeg obračuna za 2019. godinu br.02-7-1/20 od 18.06.2020.g.
- Izvještaj o radu za period 01.01.-31.12.2019. godine
- Bilans stanja i uspjeha za period 01.01.-31.12.2019. godine
- Izvještaj o rezultatima nadzora broj 03-13/21 od 13.01.2021.godine

Uvidom u navedene Finansijske izvještaje dajemo slijedeće mišljenje:

Podaci o doznačenim sredstvima Općine Ilidže za 12. mjeseci 2019. godine su u skladu sa knjigovodstvenim podacima Službe. Odloženi prihod i Amortizacija za nabavljeni mobilijar iz sredstava Općine Ilidže iz 12./18. knjižen je po uputi revizorske kuće.

Kroz izvještaj i obrasce se može utvrditi, da se knjiže troškovi električne energije, plina i vode za korisnike prostorija u MMC Ilidža (bivše kino Igman). Navedeni troškovi se prefakturišu na JU „KSiRC“ Ilidža i umanjuju se od njihove mjesečne dotacije za redovne aktivnosti

Napominjemo da ukoliko JU „KSiRC“ Ilidža vrši reviziju finansijskih izvještaja od strane ovlaštene revizorske kuće potrebno je jedan primjerak izvještaja dostaviti Službi za finansije.

S poštovanjem,

Izradio: Nermina Udvinčić

Kontrolisao: \_\_\_\_\_

DOSTAVLJENO:

- 1 x Naslovu
- 1 x Stručna služba Općinskog vijeća
- 1 x Služba za obrazovanje, kulturu, sport i informisanje
- 1 x Evidencija
- 1 x a/a

POMOĆNIK OPĆINSKOG NAČELNIKA  
ZA FINANSIJE

Benjamin Mešak, dipl. ecc.







Broj: Op/SI/2021.

Ilidža, 25.02.2021. godine.

MUNICIPALITY OF ILIDŽA  
KANTON SARAJEVO  
Općina Ilidža  
03-100/21  
Datum: 25.02. 2021.

**JU KSRC ILIDŽA**  
Ulica Mala aleja broj 67.  
I L I D Ž A

**PREDMET:** Izvještaj o radu i Finansijski izvještaj za 2019. godinu.

**Veza:** Vaš akt, broj: 03-14/21 od 14.01.2021. godine.

Na osnovu vašeg akta, broj: 03-14/21 od 14.01.2021. 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 koji su dostavljeni od strane JU KSRC ILIDŽA.

S poštovanjem,

**PRAVOBRANILAC OPĆINE ILIDŽA**

**Vahida Kovacevic**

Pravobranilaštvo Općine Ilidža  
ulica Butmirska cesta broj 12.  
telefon: 387 33 775-739, fax: 764-840,  
E-mail: pravobranilastvoili@gmail.com



Broj: 07-SL-20 / 21  
Ilidža, 10.02.2021. godine

**JU KSiRC Ilidža**  
Mala Aleja 67

JAVNA USTANOVA  
„KULTURNO-SPORTNA FEDERACIJA“  
ILIDŽA  
Broj: 03-105/21  
Datum: 03.03.2021.

**PREDMET: Mišljenje na Izvještaj o radu i finansijskom poslovanju JU KSiRC Ilidža  
za period 01.01. - 31.12.2019.godine**

Službi za obrazovanje, kulturu, sport i informisanje dostavljen je izvještaj o radu JU KSiRC Ilidža za period 01.01. – 31.12.2019.godine.

JU KSiRC Ilidža u 2019.godini nije imala tačan i utvrđen plan rada, te je JU KSiRC Ilidža poslovala u skladu sa nadolazećim aktivnostima koje su u punom kapacitetu realizovane i kao takve ispunjavale sve potrebe za sportskim i kulturnim dešavanjima na lokalnoj zajednici. Praćenjem rada ustanove evidentno je da je JU KSiRC Ilidža dobila novu konkurenciju i da kao takva otežano posluje, te se osnivač poziva da se prilagode uslovi u samoj JU KSiRC Ilidža potrebama dinamičnog tržišta.

Kriterije za korištenje termina sportskih klubova u JU KSiRC Ilidža („Službene novine KS“, broj:10/13) izradila je Komisija koju je imenovalo Općinsko vijeće na osnovu Odluke o obrazovanju Komisije za izradu kriterija za korištenje termina sportskih klubova u JU KSiRC Ilidža („Službene novine KS“, broj: 01/13), te je utvrđeno da se termini raspoređeni i koriste u skladu sa utvrđenim kriterijima, a da je JU KSiRC Ilidža izlazila u susret klubovima na način da upražnjene termine klubovima koji su imali potrebu mogli koristiti.

Oblast kulture u 2019.godini realizovane su u skladu sa potrebama Udruženja i drugih komitenata.

Menadžment Javne ustanove je odgovoran za zakonito i namjensko korištenje sredstava te efikasno i uspješno funkcionisanje utvrđenih planom Ustanove.

S poštovanjem.

DOSTAVLJENO:

1x Naslovu  
1x a/a

POMOĆNIK OPĆINSKOG NAČELNIKA

Denis Muhović, prof.

