

ЛОКАЛНИ ЈАВНИ ЕМИТЕР
РАДИО ТЕЛЕВИЗИЈА ПЉЕВЉА

Број: 41.

Пљевља, 26.06. 2019 год.

Finansijski izvještaj

LJE RADIO TELEVIZIJA PLJEVLJA

Za period od 01.01. do 31.12.2018. godine

Pljevlja, april 2019.godine

UVOD

Lokalni Javni emiter Radio televizija Pljevlja u 2018. godini poslovao je u otežanim uslovima. Na složen finansijski položaj osnivača i kreditnu zaduženost emitera još od 2010. - nadovezao se požar (22. maj 2018) u prostorijama LJE RTPV što je dovelo do prekida emitovanja programa na kablovskim televizijama u Crnoj Gori.

Prethodno je portal **tvpljevlja.me** intenzivirao rad od 01.02.2018. godine, što je uz Youtub kanal Televizija Pljevlja ublažilo posledice požara i odsustva sa kablovskih mreža. Prilozi RT Pljevlja, bili su dostupni na Internet izdanjima istog dana; a TV A1 je počela preuzimanje Internet izdanja Pljevaljske hronike sa YouTube kanala od 23. juna 2019. u terminima 08h I 15h I 30min (izdanje od prethodnog dana).

Nakon adaptacije prostorija Akademskog centra, I nabavke nove opreme sukcesivno su na You Tube i Portal tvpljevlja.me pored informativnog programa postavljane I autorske emisije, a na kablovskim platformama eksperimentalni program RT Pljevlja je počeo 13. februara 2019. godine (M:tel); 15. februara 2019. godine (Telemach) I 15. marta 2019. Godine (Telekom CG).

FINANSIJSKI POKAZATELJI

U narednom dijelu prikazani su finansijski pokazatelji poslovanja Radio televizije Pljevlja za period od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine. Podaci u tabelama su pripremljeni na osnovu finansijskih iskaza o ukupnom rezultatu LJE Radio televizije Pljevlja za 2018. godinu kao i raspoloživoj finansijskoj dokumentaciji koja prikazuje sve promjene za izvještajni period.

PRIHODI

Tabela 1, Prihodi

u €

Redni broj	VRSTA PRIHODA	Ostvarenje 2017	Plan 2018	Ostvarenje 2018
1	PRIHODI RTPV IZ BUDZETA (po osnovu finansiranja)	205.452,59	251.733,33	265.763,13
2	PPRIHODI OD USLUGA	38.845,80	75.000,00	33.745,81
3	PRIHODI OD DONACIJA	19.175,65	63.700,00	1.500,00
4	PRIHODI OD KAMATA	1,86		0,15
5	OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1.989,33		11.742,26
6	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI			219,97
	UKUPNO: (I+II+III)	265.455,23	390.433,33	312.971,32

Analitika prihoda

U 2018. godini RTPV ostarila je ukupne prihode u iznosu od 312.971,32€ što je za 47.516,09€ više u odnosu na 2017 godinu, odnosno 17,9 % . U odnosu na plan manji su za 77.462,01 odnosno 24,7%.

Strukturu prihoda čine:

Prihodi iz budzeta	84,9%
Prihodi od usluga	10,8%
Prihodi od donacija	0,48%
Prihodi od kamata	0,15 %
Ostali finansijski prihodi	3,75%
Prihodi od usklađivanja vrijednosti	0,07%

Prihodi iz budzeta ostavreni u 2018. godini iznose 265.763,13€, što je u odnosu na plan više za oko 5,57%, a u odnosu na prethodnu godinu više za oko 29%.. Prihodi iz budzeta su usmjereni na isplatu yarada zaposlenima I na vraćanje kredita.

Prihodi od usluga u 2018. godini su manji za oko 15% u odnosu na prethodnu godinu.

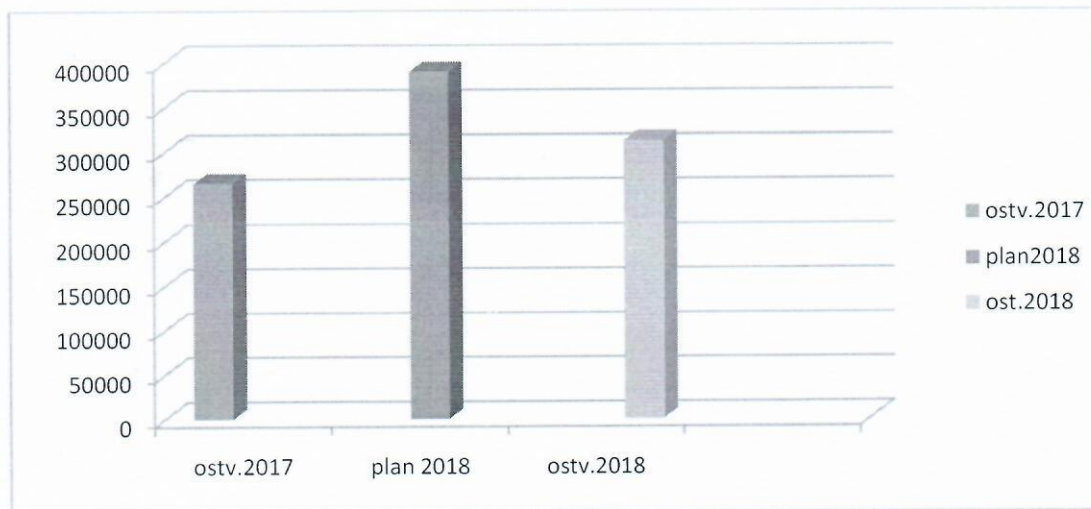
Prihodi od donacija u ovoj godini ostavreni su u iznosu od 1.500,00€ U odnosu na prethodnu godinu ovi prihodi su manji za 92,2%, a u odnosu na plan manji za 97,6%.

Prihodi od kamata u 2018. godini iznosi su 0,15€.

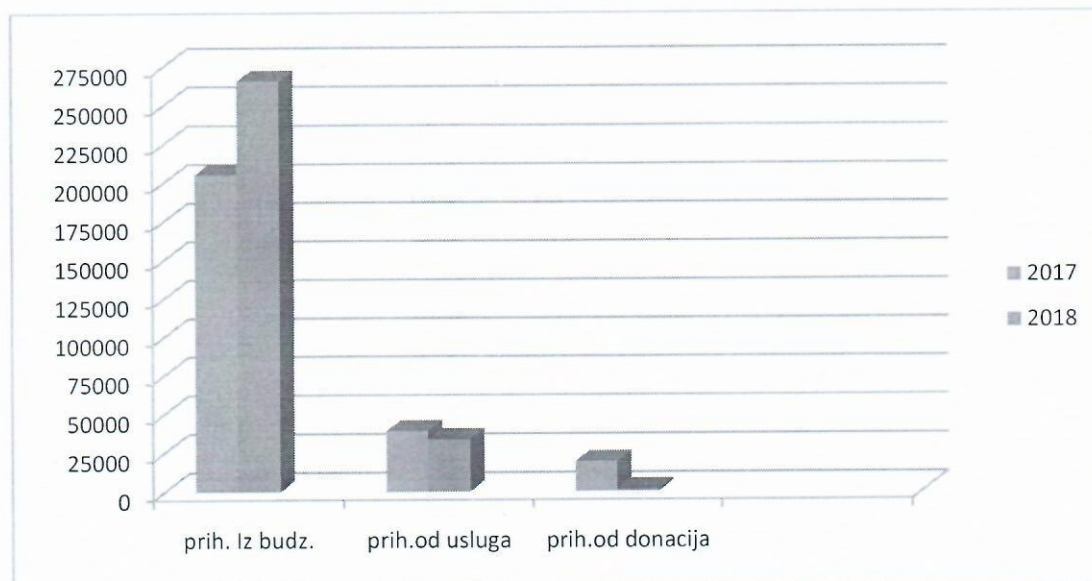
Ostali finansijski prihodi u 2018. godini iznose 11.742,26€. U 2017. godini ovi prihodi iznosili 1.989,33€, odnosno manji za 83,06%.

Prihodi od usklađivanja vrijednosti u 2018. godini iznose 219,97€, dok ih u prethodnoj godini nije bilo.

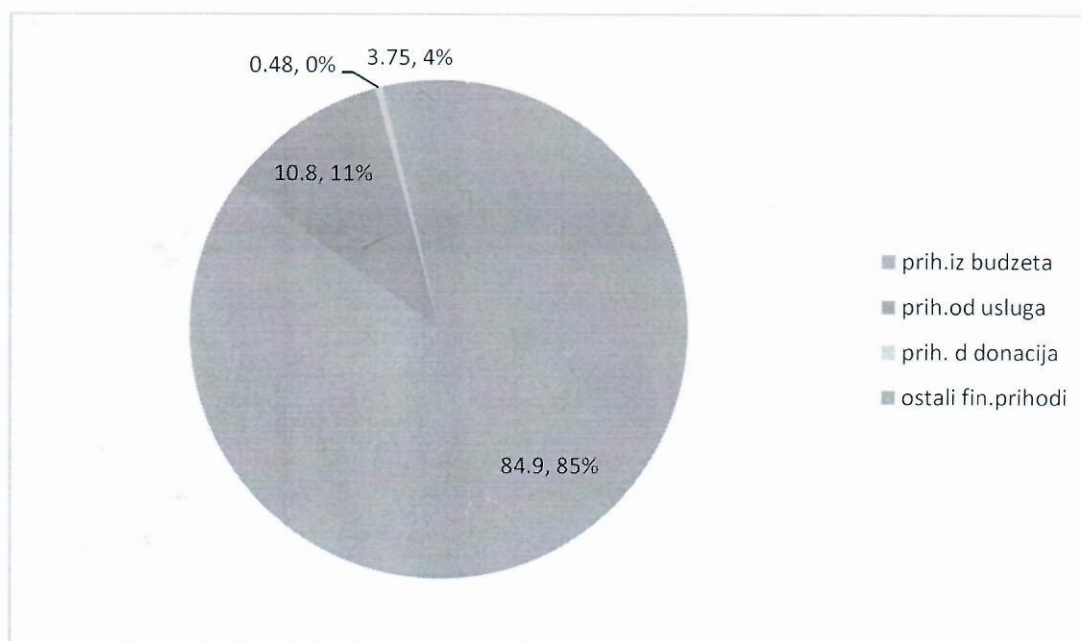
Grafikon1. Uporedni prikaz ukupnih prihoda



Grafikon 2. Uporedni prikaz pojedinih kategorija prihoda u2017 i 2018



Grafikon 3. Struktura prihoda 2018



RASHODI

Tabela 2: Rashodi

u €

R. Br.	Vrsta troskova	Ostvarenje 2017	Plan 2018	Ostvarenje 2018
1	Troskovi materijala	4.743,16	7.000,00	2.877,07
2	Troskovi goriva i energije	9.920,72	9.000,00	6.115,97
3	Troskovi neto zarada	162.435,61	180.000,00	170.128,50
4	Troslovi poreza na zarade	23.197,00	23.000,00	24.338,95
5	Tros.dop.na zarade i naknade zarada(zaposleni, savjet ugovori	59.820,05	60.000,00	62.565,81
6	Tros.dop.na zarade i nak. zar. na teret poslodavca	28.820,69	32.000,00	29.870,86
7	Ostali licni rashodi	22.857,03	23.000,00	19.743,23
8	Troskovi transportnih usluga	5.649,47	8.000,00	3.673,51
9	Troskovi usluga odrzavanja osnovnih sredstava	2.559,01	4.000,00	1.571,67
10	Troskovi reklame i propagande	1.245,36	2.000,00	500,00
11	Troskovi ostalih proiz.usluga	1.121,17	1.000,00	
12	Troskovi amortizacije	8.108,95	8.000,00	440,87
13	Troskovi reprezentacije	1.993,95	3.000,00	1.721,27
14	Troskovi premije osiguranja	7.490,69	6.000,00	7.442,84
15	Troskovi platnog prometa	571,06	500,00	694,61
16	Troskovi poreza-carine	20,95	500,00	
17	Ostali nematerijalni troskovi	10.416,58	9.500,00	7.195,02
18	Rashodi za dugorocne kredite, kamat	5.040,43	4.000,00	3.203,72
19	Rashodi po osnovu direktonog otpisa potraživanja	4.164,51	7.000,00	
20	Rashodi po osnovu usklađivanja vrijednosti			4.164,51
20	Ostali nepomenuti rashodi		2.433,33	
21	Rashodi promjene rac.politike		500,00	
	UKUPNO:	360.176,39	390.433,33	381.718,13

Analitika rashoda

U 2018. godini ukupni rashodi iznosili su 381.718,13€. U poredjenju sa 2017. godinom ukupni rashodi su veći za oko 6% . U odnosu na plan manji su za 2,24%.

Struktura rashoda:

Troškovi materijala za izradu ucinaka (troškovi pomocnog materijala, elektro materijal) iznose 423,28€, troškovi za tekuce odrzavanje osnovnih sredstava iznose 459,17€, troškovi odrzavanja higijene iznose 954,27€, troškovi kancelarijskog materijala 1.040,35€ što ukupno iznosi 2.877,07€. U odnosu na 2017. godinu ovi troškovi su smanjeni za oko 39,34%.

Troškovi goriva i energije u 2018. godini iznosili su 6.115,97€, a tu spadaju troškovi goriva 2.945,02€ I troškovi električne energije i troškovi pogonskog goriva (yagrijavanje prostorija) iznosili su 3.170,95€. U odnosu na 2017. godinu ovi troškovi su smanjeni za oko 38%.

Troškovi neto zarada u 2018.godini iznosili su 170.128,50€. U 2017. godini ovi troškovi su iznosili 162.435,61€.

Troškovi poreza na zarade u 2018. godini iznosili su 24.338,95€, a u 2017.godini ovi troškovi su iznosili 23.197,00€.

Troškovi doprinosa na zarade I naknade zarada obuhvataju troškove doprinosa za savjet 1.535,40€, troškove doprinosa za pio, dzo,za zaposlene u iznosu od 61.030,41€, što je u ukupnom iznosu 62.565,81€. U odnosu na 2017. godinu ovi troškovi su veći za 2.745,76€, odnosno za oko 4,6%.

Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca obuhvataju troškove doprinosa za pio,dzo,nez,za zaposlene u iznosu 26.194,91€, troškove doprinosa na prirez na porez zaposlenih 3.006,61€, troškove doprinosa na prirez na porez savjeta 159,17€, fond rada 510,17€ i ukupno su iznosili 29.870,86€. U odnosu na 2017. godinu veći su za 3,64%, a u odnosu na plan manji su za 6,65%.

Ostali licni rashodi u 2018. godini iznosili su 19.743,23€ a oni obuhvataju jubilarne nagrade 400,00€, dnevnice 2574,45€, pomoc zaposlenima -smrt 2.503,03€, neto primanja savjeta i ugovor o djelu 13.449,75€ i ostale naknade troskova zaposlenima po odluci 816,00€. U 2017. godini ovi rashodi su iznosili 22.857,03€, sto znaci da su smanjeni za 13,62%. U odnosu na plan manji su za 3.256,77€.

Troškovi transportnih usluga u 2018. godini iznosili su 3.673,51€ i to : troškovi usluga prevoza-taxi usluge 35,89€, troškovi PTT usluga 3.623,34€ i troškovi transportnih (integris) usluga 14,28€. U 2017. godini troškovi transportnih usluga su

iznosili 5.649,47€, što znaci da su troškovi transportnih usluga smanjeni za 34,9%. U odnosu na plan ovi troškovi su manji za 54,08%.

Troškove usluga održavanja osnovnih sredstava iznose 1.563,43 a njih čine: troškovi usluga održavanja vozila 961.59€, troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava 601,07€ i drugi troškovi usluga održavanja 8,24€. U 2016. godini bili su veći za 39,9%, a u odnosu na plan manji za 30,35%.

Troškovi reklame i propagande u 2018. Godini iznose 500,00€. U odnosu na 2017. Godinu ovi troškovi su manji za 59,8%, a u odnosu na plan manji za 75%.

Troškovi amortizacije u 2018. godini iznosili su 440,87€.

Troškovi reprezentacije u 2018. Iznosili su 1.721.27€, a čine ih troškovi reprezentacije u sopstvenim prostorijama 864,30€, troškovi ugostiteljskih usluga 476,80€ i troškovi za poklone 380,17€.

Troškovi premije osiguranja iznose 7.442,84€, a čine ih Troškovi premije osiguranja osnovnih sredstava 5.306,47, troškovi premije osiguranja-kasko 573,97 i drugi troškovi premije osiguranja 1.562,40. U odnosu na plan veći su za 24,05%.

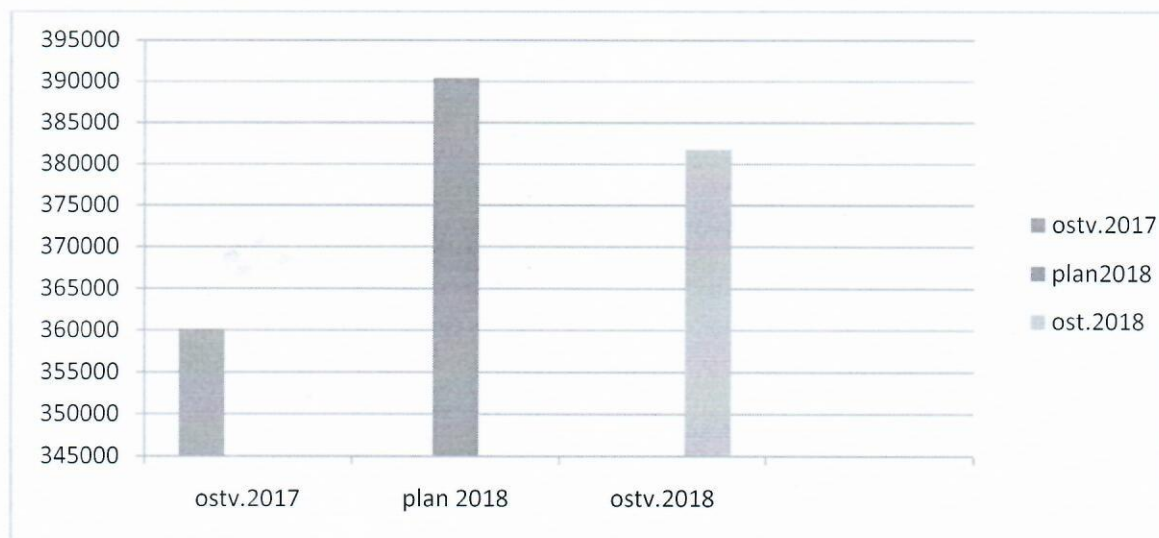
Troškovi platnog prometa (provizije) u 2018. godini iznosili su 694,61€, a u 2017. godini ovi troškovi su iznosili 571,06€.

Ostali nematerijalni troškovi su sudski troškovi i troškovi vjestacenja u iznosu od 1.762,00€, troškovi registracije u iznosu od 171,65€ i drugi nematerijalni troškovi (administrativne takse, prinudne naplate, sudske takse) u iznosu od 5.261,37€, što ukupno iznosi 7.195,02€. Troškovi su smanjeni za 30,92% u odnosu na 2017. Godinu i manji u odnosu na plan za 24,26%.

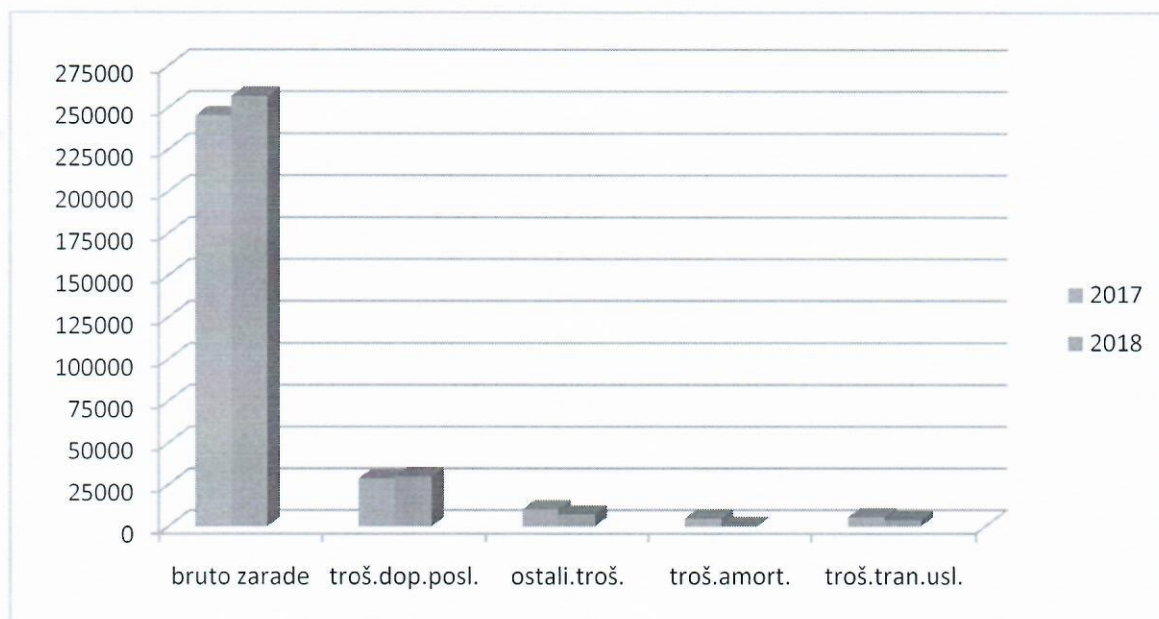
Rashodi za dugoročne kredite u 2018. godini iznosili su 3.203,72 €.

Rashodi po osnovu usklađivanja vrijednosti iznose 39.634,23 €.

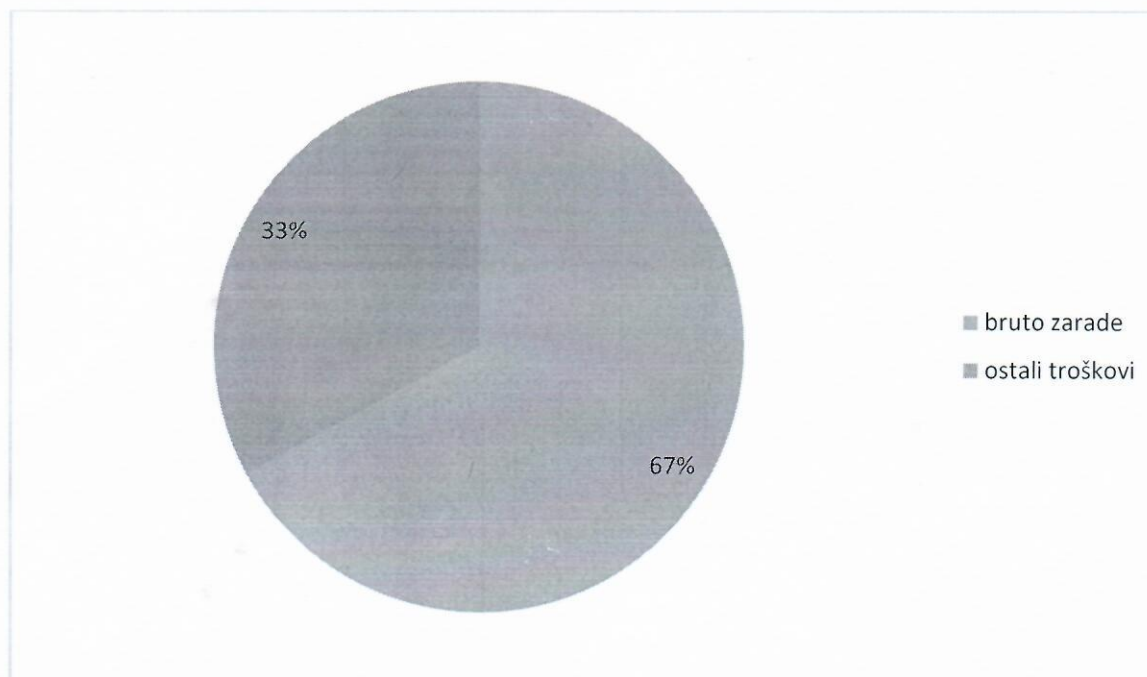
Grafikon 1. Uporedni prikaz ukupnih rashoda



Grafikon 2. Uporedni prikaz pojedinih kategorija rashoda u 2017 i 2018



Grafikon 3. Struktura rashoda 2018



KOMENTAR (Dejan Miličić, direktor):

2018. godina je prva godina iz perioda (1.1. 2018 – 01.01. 20219) – perioda na koji se odnosi Ugovor o pružanju usluga između osnivača (Opština Pljevlja) i izvršioca usluga (LJE RT Pljevlja).

Izmjene i dopune Zakona o elektronskim medijima i novi način finansiranja osnovni su uzroci smanjena gubitka u 2018. g (68,747.00e) u odnosu na 2016. (117,000.00e) za oko 42%; a u odnosu na 2017. (gubitak 94.721e) za oko 28%. Trend smanjenje gubitka može se očekivati i u 2019. godini, vjerovatno ne u ovako značajnom procentu.

Značajan razlog smanjenja gubitka jeste povećanje prihoda (od osnivača), otpis nekih dugovanja od strane povjerilaca (AEM, Telekom, PAM); kao i to što je neposredno nakon požara, smanjen obim produkcije (autorske emisije) kao i ostalih poslovnih aktivnosti – čime su direktno smanjeni i troškovi.

U decembru 2018. Otplaćena je poslednja rata kredita kod Atlas banke iz 2010. godine (poslovnim bankama je otplaćeno ukupno oko 350,000.00e; u 2018.g: 45,091.90e, kamata: 2,738.11e, zateznih kamata: 3,203.72e UKUPNO u 2018 – 51,033.73e

Od 2016. do 2018. Isplaćeno je oko 130.000e. Samo da ovaj trošak nije bio konstanta u 2018, neto-plate mogle bi biti isplaćivane redovno. Ovako: od 6 plata zaostatka koje je bilo evidentno 31. decembra 2017. - na dan 31. decembra 2018. konstatovano je zaostak od tri neto-plate (oktobar, novembar i decembar 2018.) Okvirno uzevši: gubitak od 68,747.00e može se definisati kao tri neisplaćene bruto plate zaposlenih.

(Ovaj trend – između 2 i 3 neisplaćene plate) nastavljen je i u 2019. godini.

Donatorsko veće inicirala je TV CG, a organizovala ga je Opština Pljevlja 8. juna 2018. godine u Milet-bašti. Prihod je iznosio 149.500e i uplaćen je na podračun Opštine Pljevlja, sa kojeg je plaćen dio računa za opremanje novih prostorija i nabavku opreme RT Pljevlja (ukupaan tender iznosi 199.000e) izvođač je Čikom doo Podgorica). Ovi prihodi po osnovu donacija i rashodi po osnovu adaptacije prostorija Akademskog centra i nabavke opreme nisu bilansirani u Završnom računu za 2018. godinu. Nisu bilansirani ni prihodi po osnovu osiguranja prostorije i opreme, jer je LJE RT Pljevlja bila samo ugovarač osiguranja, a vlasnik je Opština Pljevlja. Sava osiguranje je isplatila na podračun Opštine Pljevlja ukupno: 55,000.00 od čega 33,000.00 za zgradu, i 22,000.00 za opremu.

ZAKLJUČAK: prije tri godine LJE RT Pljevlja moglo je blokirati nekoliko poslovnih subjekata (Telekom, JP Grijanje, PAM, AEM, Poreska uprava CG – danas to može uraditi samo Poreska uprava Crne Gore).

Ono što bi u narednom periodu moglo opterećivati finasije RT Pljevlja, jeste činjenica da Osnivač (Opština Pljevlja) obaveze iz Ugovora o pružanju javnih usluga – ispunjava tako što u mjesečnu obavezu (20,977.00e) umanjuje za obaveze iz reprograma (2010-2015, oko 3,000.00e sa tendencijom povećanja rate) a povremeno i za druge „obaveze“ tako da finansijska dubioza okončana otplatom kredita – dobija novu dimenziju otplatom obaveze poreza i doprinosa na plate i otplatom PDV, otplatom prireza... što se može tumačiti kao težak finansijski položaj osnivača.

Nije teško zaključiti da će Lokalni javni emiter RT Pljevlja i u narednom periodu dijeliti finansijsku sudbinu osnivača, a podmlađivanje novinarskog i administrativnog kadra biće moguće u skladu sa dinamikom odlaska stalno zaposlenih u penziju, kao i od sporazumnog raskida radnog odnosa za šta je najavljena podrška MMF lokalnim samoupravama.