

**Sveučilište u Zagrebu -
Studentski centar u Zagrebu**

Godišnji financijski izvještaji

31. prosinca 2019.

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Godišnji financijski izvještaji

Sadržaj

Stranica

Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora o financijskim izvještajima Studentskog centra u Zagrebu	2 - 3
Bilanca	4 - 8
Izveštaj o prihodima i rashodima	9 - 13
Bilješke (<i>sastavni dio financijskih izvještaja</i>)	14 - 23

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Odgovornost za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Nefitne organizacije je odgovoran za pripremu financijskih izvještaja za svaku financijsku godinu, koja daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Nefitne organizacije i rezultata poslovanja u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima, i odgovorna je za vođenje vjerodostojne knjigovodstvene evidencije potrebne za pripremu financijskih izvještaja u bilo koje vrijeme. Zakonski zastupnik Nefitne organizacije ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine nefitne organizacije te u sprečavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Zakonski zastupnik Nefitne organizacije je odgovoran za odabir prikladnih računovodstvenih politika, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima, koje će dosljedno primjenjivati, donošenje razumnih i razboritih prosudbi i procjena, pripremu financijskih izvještaja temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će nefitna organizacija nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Zakonski zastupnik nefitne organizacije je odgovoran za predavanje godišnjeg izvješća Nadzornom odboru, koje uključuje i godišnje financijske izvještaje, na usvajanje.

Potpisano od strane:


Mirko Bošnjak, Sarlacijski
upravitelj

30. lipnja 2020.

Izvešće neovisnog revizora o financijskim izvještajima Studentskog centra u Zagrebu (nastavak)

Suzdržano mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Neprofitne organizacije Studentski centar u Zagrebu za 2019. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2019. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Ne izražavamo mišljenje o priloženim financijskim izvještajima Neprofitne organizacije Studentskog centra u Zagrebu. Zbog važnosti pitanja opisanih u našem izvješću u Odjeljku s osnovom za suzdržano mišljenje, nismo mogli pribaviti dostatne i primjerene revizijske dokaze za osiguranje osnove za revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Osnova za suzdržano mišljenje

Neproizvedena i proizvedena dugotrajna nefinancijska imovina iskazana je u bilanci u iznosu od 459.849.117 kn, što predstavlja 84% stanja ukupne imovine na datum 31. prosinca 2019. godine neprofitne organizacije Studentskog centra u Zagrebu. Analitičke evidencije nefinancijske imovine nisu usklađene s podacima iskazanim u glavnoj knjizi te za posljedicu, nismo bili u mogućnosti utvrditi je li nefinancijska imovina iskazana ispravno u poslovnim knjigama, kao niti eventualno potrebne prepravke u financijskim izvještajima.

Vrijednost proizvedene kratkotrajne imovine i sitnog inventara iskazanih u financijskim izvještajima nije usklađena s analitičkim evidencijama i provedenim inventurama te zbog toga nismo bili u mogućnosti potvrditi stanja na tim pozicijama koje na datum bilance iznose 14.341.703 kn u bilanci stanja Studentskog centra. Nismo bili u mogućnosti utvrditi efekt eventualne pogreške ili krivog prikaza na ovo, kao niti na prethodna razdoblja te samim time nismo mogli utvrditi eventualno potrebne prepravke u financijskim izvještajima.

Posljedica gore navedenih pitanja jest da nismo mogli utvrditi da li bi bila potrebna neka prepravljanja u vezi s evidentiranom neproizvedenom i proizvedenom dugotrajnom imovinom, proizvedenom kratkotrajnom imovinom i sitnim inventarom te stavkama od kojih se sastoji izvještaj o prihodima i rashodima kao i preneseni višak prihoda iz prethodnih godina. Navedene pogreške su uglavnom posljedica pogrešaka iz prethodnih razdoblja te manjkavosti uočenih u IT rješenju koje koristi Studentski centar.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Neprofitne organizacije Studentski centar u Zagrebu za godinu završenu 31. prosinca 2019. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja Neprofitne organizacije Studentski centar u Zagrebu, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Izvešće neovisnog revizora o financijskim izvještajima Studentskog centra u Zagrebu (nastavak)

Odgovornost Neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Neprofitne organizacije Studentskog centra u Zagrebu odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

Oni koji su zaduženi za upravljanje Studentskim centrom u Zagrebu su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovio Studentski centar u Zagrebu.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naša je odgovornost obaviti reviziju financijskih izvještaja Neprofitne organizacije Studentski centar u Zagrebu u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima i izdati revizorovo izvješće. Međutim, zbog pitanja opisanih u našem izvješću u Odjeljku s osnovom za suzdržano mišljenje nismo mogli dobiti dostatne i primjerene revizijske dokaze za osiguranje osnove za revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Neovisni smo od Studentski centar u Zagrebu u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima.

Crowe Horwath Revizija d.o.o., Zagreb
Grand Centar, Hektorovičeva 2
10 000 Zagreb
Hrvatska

30. lipnja 2020.

Sonja Hecker Tafra
Direktor, Hrvatski ovlaštenu revizor, FCCA

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Bilanca na datum 31.prosinca 2019.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	546.355.948	546.797.445	100,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	484.180.744	474.190.820	97,9
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	3.391.451	3.322.730	98,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	5.425.100	5.425.100	100,0
0111	Zemljište	005	5.425.100	5.425.100	100,0
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	1.191.634	1.248.099	104,7
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	428.535	467.339	109,1
0124	Ostala prava	012	763.099	780.760	102,3
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	3.225.283	3.350.470	103,9
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	466.388.142	456.526.387	97,9
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	632.562.134	633.183.172	100,1
0211	Stambeni objekti	020	534.151.331	534.151.331	100,0
0212	Poslovni objekti	021	82.142.226	82.142.226	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	16.268.577	16.889.616	103,8
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	117.682.512	121.097.725	102,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024	62.084.258	63.539.456	102,3
0222	Komunikacijska oprema	025	8.488.747	8.569.073	100,9
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	6.962.077	7.377.948	106,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	4.076.178	4.170.888	102,3
0226	Sportska i glazbena oprema	029	3.535.770	3.827.723	108,3
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	32.535.482	33.612.636	103,3
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	3.599.935	4.796.145	133,2
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	3.599.935	4.796.145	133,2
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	970.642	970.642	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035	970.642	970.642	100,0
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	367.027	367.019	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	367.018	367.019	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	9	0	0,0
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	288.794.108	303.888.315	105,2

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 23 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Bilanca na datum 31.prosinca 2019. (nastavak)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	8.682.693	8.674.872	99,9
041	Zalihe sitnog inventara	052	8.651.419	590.999	6,8
042	Sitni inventar u uporabi	053	11.372.829	21.600.283	189,9
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	11.341.555	13.516.410	119,2
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	141.866	0	0,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056	79.903	0	0,0
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	61.963	0	0,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	5.576.592	5.666.831	101,6
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	4.508.083	4.400.990	97,6
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	4.221.070	4.105.392	97,3
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	262.475	269.626	102,7
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	24.538	25.972	105,8
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	93.658	105.395	112,5
0621	Proizvodnja u tijeku	071	93.658	105.395	112,5
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	974.851	1.160.446	119,0
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	62.175.204	72.606.625	116,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	37.157.705	51.180.304	137,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	36.999.900	51.058.977	138,0
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	36.999.900	51.058.977	138,0
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	143.689	0	0,0
113	Novac u blagajni	081	14.116	121.327	-
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	598.525	544.799	-
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0	0	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	5.642	6.448	114,3
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	57.369	57.369	100,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	57.233	57.234	100,0

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 23 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Bilanca na datum 31.prosinca 2019. (nastavak)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	136	136	100,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	535.514	480.982	89,8
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	255.068	273.137	107,1
1292	Potraživanja za naknade štete	097	142.846	150.000	105,0
1293	Potraživanja za predujmove	098	137.600	27.500	20,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	30.345	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	7.640.204	8.281.340	108,4
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	7.640.204	8.281.340	108,4
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	7.640.204	8.281.340	108,4
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	16.778.770	12.600.182	75,1
161	Potraživanja od kupaca	134	18.122.279	19.588.233	108,1
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	4.185.538	462.319	11,0

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 23 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Bilanca na datum 31.prosinca 2019. (nastavak)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	1.460.130	1.460.130	100,0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	1.460.130	1.460.130	100,0
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	6.989.177	8.910.500	127,5
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	0	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
2	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	546.355.948	546.797.445	100,1
	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	367.485.638	351.431.858	95,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	37.235.270	31.035.819	83,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	7.542.531	7.519.519	99,7
2411	Obveze za plaće – neto	149	3.678.918	3.879.217	105,4
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	1.116.018	945.895	84,8
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	312.992	294.940	94,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	1.251.449	1.270.206	101,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	1.056.541	992.526	93,9
2417	Ostale obveze za radnike	155	126.613	136.736	108,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	25.797.251	18.029.892	69,9
2421	Naknade troškova radnicima	157	551.968	571.362	103,5
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0	0	-
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	80.492	0	0,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	25.085.898	17.327.323	69,1
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	65.273	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	78.893	65.934	83,6
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	1.029.921	660.811	64,2
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	1.029.921	660.811	64,2
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	3.050.829	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	2.865.567	1.774.768	61,9
2491	Obveze za poreze	171	0	2.417	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	577.781	521.733	90,3
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	2.287.786	1.250.618	54,7
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	0	-

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 23 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Bilanca na datum 31.prosinca 2019. (nastavak)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	330.250.368	320.396.039	97,0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	335.107	239.840	71,6
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	329.915.261	320.156.199	97,0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	623	0	0,0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	329.914.638	0	0,0
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	178.870.310	195.365.587	109,2
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	130.303.315	127.385.430	97,8
511	Vlastiti izvori	197	123.184.737	119.625.716	97,1
512	Revalorizacijska rezerva	198	7.118.578	7.759.714	109,0
5221	Višak prihoda	199	48.566.995	67.980.157	140,0
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-



Mirko Boshnjak, Sañacijski
upravitelj

30. lipnja 2020.

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Izveštaj o prihodima i rashodima za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5:4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	229.257.527	248.565.995	108,4
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	78.389.269	81.600.519	104,1
3111	Prihodi od prodaje roba	003	43.325.720	46.184.680	106,6
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	35.063.549	35.415.839	101,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	61.020.942	73.307.519	120,1
3211	Članarine	006	61.020.942	73.307.519	120,1
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	77.513.907	77.256.742	99,7
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	77.159.640	77.254.738	100,1
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	354.267	2.004	0,6
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	1.206.090	1.848.086	153,2
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	377.523	793.529	210,2
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	0	0	-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	16.468	13.487	81,9
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	11.102	6.671	60,1
3416	Prihodi od dividendi	018	349.953	773.370	221,0
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	828.567	1.054.557	127,3
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	742.007	974.541	131,3
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	86.560	80.016	92,4
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	10.029.595	10.760.839	107,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	0	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0	0	-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	0	0	-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	7.450	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	7.450	0	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	33.920	2.400	7,1
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	33.920	2.400	7,1

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 23 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Izveštaj o prihodima i rashodima za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	9.988.225	10.758.439	107,7
3551	Ostali prihodi od donacija	038	9.988.225	10.758.439	107,7
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	1.097.724	3.792.290	345,5
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	74.192	63.669	85,8
3611	Prihodi od naknade šteta	042	66.936	59.713	89,2
3612	Prihod od refundacija	043	7.256	3.956	54,5
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	14.634	11	0,1
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	1.008.898	3.728.610	369,6
3631	Otpis obveza	046	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	4.097	130.631	3.188,4
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	1.004.801	3.597.979	358,1
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0	0	-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	213.627.539	229.152.833	107,3
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	91.394.098	94.288.000	103,2
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	75.693.210	78.274.106	103,4
4111	Plaće za redovan rad	057	75.693.210	78.274.106	103,4
4112	Plaće u naravi	058	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	2.912.115	3.526.368	121,1
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	12.788.773	12.487.526	97,6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	11.524.767	12.487.526	108,4
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	1.264.006	0	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	107.422.905	116.168.253	108,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	5.895.125	6.172.727	104,7
4211	Službena putovanja	069	57.641	26.747	46,4

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 23 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Izveštaj o prihodima i rashodima za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.
(nastavak)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvjestajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	5.810.783	6.129.179	105,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	26.701	16.801	62,9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	16.190	9.264	57,2
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	16.190	9.264	57,2
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	244	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	0	0	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	0	244	-
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	31.901.746	36.747.000	115,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	690.872	688.007	99,6
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	7.342.256	9.856.580	134,2
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	43.358	26.680	-
4254	Komunalne usluge	091	15.964.033	17.111.236	107,2
4255	Zakupnine i najamnine	092	869.224	858.782	98,8
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	420.477	780.616	185,7
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	4.348.956	4.878.420	112,2
4258	Računalne usluge	095	1.727.997	1.833.763	106,1
4259	Ostale usluge	096	494.573	712.916	144,1
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	69.454.968	72.965.470	105,1
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	5.543.287	5.905.079	106,5
4262	Materijal i sirovine	099	44.786.831	44.977.905	100,4
4263	Energija	100	17.433.252	18.665.053	107,1
4264	Sitan inventar i auto gume	101	1.691.598	3.417.433	202,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	154.876	273.548	176,6
4291	Premije osiguranja	103	65.799	144.595	219,8
4292	Reprezentacija	104	70.740	110.315	155,9
4293	Članarine	105	400	400	100,0
4294	Kotizacije	106	13.694	2.580	18,8
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	4.243	15.658	369,0

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 23 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Izveštaj o prihodima i rashodima za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.
(nastavak)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
43	Rashodi amortizacije	108	12.717.335	13.788.376	108,4
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	478.050	841.128	176,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	478.050	841.128	176,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	360.541	525.557	145,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	8.807	5.639	64,0
4433	Zatezne kamate	118	66.275	238.753	360,2
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	42.427	71.179	167,8
45	Donacije (AOP 121+125)	120	54.748	11.992	21,9
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	54.748	11.992	21,9
4511	Tekuće donacije	122	54.748	11.992	21,9
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	0	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.560.403	4.055.084	259,9
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	326.341	43.335	13,3
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	326.341	43.335	13,3
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	1.234.062	4.011.749	325,1
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	136	144.081	2.138.650	1.484,3
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	143.525	177.285	123,5
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	946.457	1.695.814	179,2
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0	0	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0	0	-
	Stanje zaliha pr. i got. pr. na početku razdoblja	144	0	0	-

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 23 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Izveštaj o prihodima i rashodima za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.
(nastavak)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 1450144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 1440145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 0540146 ili 054+147)	148	213.627.539	229.152.833	107,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 0010148)	149	15.629.988	19.413.162	124,2
	MANJAK PRIHODA (AOP 1480001)	150	0	-	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	32.937.007	48.566.995	147,5
5222	Manjak prihoda – preneseni	152		0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153		0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151015001520153)	154	48.566.995	67.980.157	140,0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+15201490151+153)	155	0	0	-

Mirko Bošnjak, Sanacijski
upravitelj



30. lipnja 2020.

Bilješke prikazane na stranicama 14 do 23 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

1. Godišnji izvještaj za 2019. godinu

Godišnji financijski izvještaj za 2019. godinu izrađen je u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine broj 121/2014), te Pravilnikom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine broj 1/2015).

1.1. Bilješke uz Bilancu

Tablica 1. - Pregled nefinancijske imovine po skupinama

Konto	Naziv	2018.	2019.	2019/2018
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	3.391.451	3.322.730	98
02	Proizvedena dugotrajna imovina	466.388.142	456.526.387	98
04	Sitan inventar	8.682.693	8.674.872	100
05	Nefinancijska imovina u pripremi	141.866	0	0
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	5.576.592	5.666.831	102
	Ukupna nefinancijska imovina	484.180.744	474.190.820	98

Nefinancijska imovina (razred 0) je za 2 % manja nego u 2018. godini. Na skupini 02 se radi o ispravku vrijednosti imovine u iznosu amortizacije zbog uobičajenog trošenja, dok je skupina 06 (zalihe za obavljanje djelatnosti) nešto veća nego u prethodnoj godini.

Tablica 2. - Pregled financijske imovine po skupinama

Konto	Naziv	2018.	2019.	2019/2018
11	Novac u banci i blagajni	37.157.705	51.180.304	138
12	Depoziti, jamčeni polozi, potraživanja od radnika	598.525	544.799	91
15	Dionice i udjeli u glavnici	7.640.204	8.281.340	108
16	Potraživanja za prihode	16.778.770	12.600.182	75
	Razred 1 - financijska imovina	62.175.204	72.606.625	117

Financijska imovina Studentskog centra u Zagrebu za 17 posto je veća nego prethodne godine. Najveći porast bilježi stanje na bankovnim računima.

Tablica 2.1. - Stanje bankovnih računa

Konto	Naziv	31.12.2018.	31.12.2019.	19/18
111110	Novac na redovnom žiro računu	15.103.059	16.963.880	112
111112	Žiro račun za rekonstrukciju	123.158	21.738	18
111113	Žiro račun Smještaja	18.365.548	30.354.455	165
111120	Novac na deviznom računu	428.329	368.488	86
111121	Novac na deviznom računu	354.980	632.130	178
	Stanje svih bankovnih računa:	34.375.074	48.340.691	141

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

Stanje novca u banci na dan 31.12.2019. veće je za 41% nego na posljednji dan prethodne godine.

Dodatno, na poziciji Novac na računu kod tuzemnih i poslovnih banaka iskazana su i sredstva od prodaje stanova u iznosu 2.718.286 kuna (31.12.2018.: 2.624.826 kuna).

Stanje konta skupine 12 (depoziti, potraživanja od zaposlenih te potraživanja za više plaćene poreze i ostalo) prikazano u tablici 2, manje je nego u prethodnoj godini zbog manjih potraživanja za poslovne akontacije i manjih potraživanja naplaćenih u narednom obračunskom razdoblju.

Dionice i udjeli u glavnici (konta 15) veći su za 8 % zbog veće tržišne vrijednosti dionica Zagrebačke banke. Studentski centar u Zagrebu vlasnik je 133.570 dionica ZABA-R- A.

Potraživanja za prihode (konta 16) manja su nego u prethodnoj godini za 25%.

Tablica 2.2. - Potraživanja za prihode

Konto	Naziv	2018.	2019.	2019/2018
161	Potraživanja od kupaca	18.122.279	19.588.233	108
163	Potraživanja za prihode od države	4.185.538	462.319	11
164	Potraživanja za prihode od imovine	1.460.130	1.460.130	100
169	Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-6.989.177	-8.910.500	127
	Potraživanja za prihode	16.778.770	12.600.182	75

Na kontu 161100 knjiže se potraživanja od kupaca Smještaja, Prehrane, Kulture i ostalih organizacijskih jedinica prema njihovim ispostavljenim računima (za npr. usluge za prehranu, smještaj, najam prostora, usluge u turizmu, usluge iz kulture, usluge praonice rublja, oglašavanja i slično).

Na kontu 161130 knjiže se potraživanja od kupaca Student servisa. Odnose se na redovno (tekuće) potraživanje po ispostavljenim računima za studentske poslove koje će biti naplaćeno početkom 2020. godine.

Na ostalim kontima skupine 16 evidentiraju se utuženja redovnih kupca i kupaca Student servisa, redovne zatezne kamate, potraživanja od kupaca stanova, potraživanja od MZO za subvenciju smještaja i prehrane, potraživanja za staru deviznu štednju i konvertibilnu valutu.

Značajno je smanjeno potraživanje za prihode od države (MZO) na kontu 163 jer je ostala otvorena samo faktura za subvenciju prehrane studenata za period 20.12.2019. - 31.12.2019.

Konto 169 je povećan za 27% u odnosu na saldo prethodne godine i na njemu se knjiže ispravci vrijednosti za sva utužena potraživanja i potraživanja starija od godinu dana te ispravak vrijednosti za neusklađena potraživanja Student servisa. Najveći dio ispravka vrijednosti odnosi se na potraživanja Student servisa kao i na usklađenje podataka analitike Student servisa sa podacima iz sintetike.

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu
Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

Tablica 3. - Pregled obveza po vrstama

Konto	Naziv	2018.	2019.	2019/2018
241	Obveze za radnike	7.542.530	7.519.519	100
242	Obveze za materijalne rashode	25.797.251	18.029.892	70
244	Obveze za financijske rashode	1.029.921	660.811	64
245	Obveze za naknadu od 0,5% za studentske aktivnosti	0	3.050.829	0
249	Ostale obveze	2.865.567	1.774.768	62
291	Odgođeno plaćanje rashoda	335.107	239.840	72
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	329.915.261	320.156.199	97
	Ukupno obveze	367.485.637	351.431.858	96

Obveze na dan 31.12.2019. su manje nego na isti dan prethodne godine za oko 16 milijuna kuna.

Ukupne obveze za radnike ostale su na nivou 2018. godine, a odnose se na obračun plaće za prosinac 2019. godine koja je isplaćena u siječnju 2020.

Stanje obveza za materijalne rashode smanjeno je za oko 7,5 milijuna kuna i odnosi se na obveze prema dobavljačima u zemlji, a obveze za financijske rashode (zatezne kamate) manje su za oko 370 tisuća kuna.

Važno je napomenuti da se naknada od 0,5% koja je temeljem Zakona o obavljanju studentskih poslova namijenjena za aktivnosti koje isključivo provode studenti, tijekom godine, u skladu sa pravilima struke, knjižena kao prihod Studentskog centra. Međutim, sredstva po Javnom pozivu za dostavu zahtjeva za financiranje kulturnih, sportskih, znanstvenih i edukacijskih aktivnosti koje isključivo provode studenti i studentske organizacije koje je Studentski centar u Zagrebu objavio 19. studenog 2019., bit će isplaćena studentima u prvom kvartalu 2020. godine, pa je ovaj iznos prihoda preknjižen na „obveze za naknadu od 0,5% za studentske aktivnosti“.

Ostale obveze su manje za 1 milijun kuna zbog manjih obveza za primljene jamčevine od dobavljača.

Odgođeno plaćanje rashoda se odnosi na stanje nefakturirane robe (robe koja je zaprimljena, ali još nije fakturirana od strane dobavljača) na dan 31.12.2019.

Odgođeno priznavanje prihoda (292) se odnosi na donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira i koje se priznaju kao odgođeni prihod (Francuski paviljon, paviljon 11. i 12. na Savi, adaptacija SN Sava i Cvjetno, Restoran na Filozofskom i Agronomskom fakultetu).

Vlastiti izvori (razred 5) za 9 % su veći nego u 2018.

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu
Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

1.2. Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima

Ukupni prihodi su za 8% ili za 19,3 milijuna kuna veći u odnosu na prethodnu godinu prema sljedećoj strukturi:

Tablica 4. - Prihodi

Konto	Naziv	2018.	2019.	2019/2018
31	Prihodi od prodaje roba i usluga	78.389.269	81.600.519	104
32	Prihod od članarina - Student servis	61.020.942	73.307.518	120
33	Prihod po posebnim propisima	77.513.907	77.256.742	100
34	Prihodi od imovine	1.206.090	1.848.086	153
35	Prihodi od donacija- s odgođenih prihoda	10.029.595	10.760.839	107
36	Ostali prihodi	1.097.724	3.792.290	345
	Prihodi - ukupno	229.257.527	248.565.995	108

Povećanje ukupnih prihoda u 2019. godini u usporedbi sa 2018. godinom iznosi 19 milijuna kuna i odnosi se na povećanje prihoda od prodaje roba i usluga (3,2 milijuna kn), prihoda od Student servisa (12 milijuna kn), prihoda od imovine (0,6 milijuna kn) i prihoda od donacija (0,7 milijuna kn) te ostalih prihoda (2,7 mil.)

Tablica 4.1. - Prihodi od prodaje roba

Konto	Naziv	2018.	2019.	2019/2018
31110	Prihodi od prodaje roba - maloprodaja	5.521.630	5.762.724	104
31111	Prihodi od prodaje pića	1.794.189	1.932.539	108
31112	Prihodi od prodaje hrane	35.559.681	37.216.243	105
31115	Prihodi od prodaje hrane - turizam	321.491	1.158.663	360
31116	Ostali prihodi od prodaje roba	128.729	114.511	89
	Prihodi od prodaje roba - ukupno	43.325.720	46.184.680	107

Prihodi od prodaje roba veći su za 7% , odnosno za oko 3 milijuna kuna nego u 2018. godini.

Najveći indeks rasta bilježi prihod od prodaje hrane od turizma.

Prihodi od članarina (32) su prihodi od provizije Student servisa i veći su oko 12 milijuna kuna nego u 2018. godini što je posljedica odredbi Zakona o obavljanju studentskih poslova koji određuje minimalnu satnicu za studentski rad, a također omogućuje i izvanrednim studentima rad posredstvom Student servisa.

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna (33) se odnose na subvenciju smještaja, prehrane, subvencije Ministarstva kulture.

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu
Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

Tablica 4.2. - Pregled prihoda po posebnim propisima

Skupina	Vrsta prihoda	2018.	2019.	Indeks
331100	Subvencija smještaja studenata - MZOS	14.417.700	14.480.500	100
331101	Subvencija prehrane studenata - MZOS	61.615.294	62.234.500	101
331102	Subvencija kulture - Ministarstvo kulture	497.345	235.442	47
331110	Prihodi od Gradskog ureda za kulturu	515.901	297.300	58
331111	Prihodi od HAVC-a	113.400	9.000	8
	Prihodi po posebnim propisima	77.159.640	77.256.742	100

Subvencija smještaja je na nivou prethodne godine, subvencija prehrane je veća zbog većeg broja subvencioniranih obroka, Kultura je imala manje subvencioniranih programa / projekata nego u prethodnoj godini.

Tablica 4.3. - Prihodi od imovine

Konto	Naziv	2018.	2019.	2019/2018
3414	Prihodi od kamata	16.468	13.487	82
3415	Prihodi od tečajnih razlika	11.102	6.671	60
3416	Prihodi od dividendi	349.953	773.370	221
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja	742.007	974.541	131
3422	Ostali prihodi od imovine	86.560	80.017	92
	Prihodi od imovine	1.206.090	1.848.086	153

Prihodi od imovine (34) veći su za 642 tisuća kuna. Povećan je prihod od iznajmljivanja zbog stavljanja raspoloživih prostora SC-a u funkciju.

Prihodi od donacija (35) se odnose na prihode koji se sa odgođenih prihoda prenose na ovu skupinu prihoda u visini amortizacije koja je obračunata na imovinu koja je nabavljena iz donacija (najvećim dijelom za adaptaciju studentskih domova Stjepan Radić i Cvjetno naselje).

Tablica 4.4. - Ostali prihodi

Konto	Naziv	2018.	2019.	2019/2018
3611	Prihodi od naknade šteta	66.936	59.713	89
3612	Prihodi od refundacija	7.256	3.956	55
3621	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	14.634	11	0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	4.097	130.631	3.188
3633	Ostali nespomenuti prihodi	1.004.801	3.597.979	358
	Ostali prihodi	1.097.724	3.792.290	345

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

Tijekom 2019. naplaćena su otpisana potraživanja većinom od kupaca Student servisa koja su prethodnih godina evidentirana na ispravku vrijednosti.

Ostali nespomenuti prihodi najvećim se dijelom odnose na prihod od dobivenog sudskog spora s firmom Spaz (1.342.966 kn) i otpis obveze prema MZO-u (1.227.508 kn). Ostatak razlike se odnosi na prihode od naknade šteta, otpisa kamata zbog zastare i viškova po inventuri.

Tablica 5. - Rashodi

Konto	Naziv	2018.	2019.	2019/2018
41	Rashodi za zaposlene	91.394.098	94.288.000	103
42	Materijalni rashodi	107.422.905	116.168.254	108
43	Rashodi za amortizaciju	12.717.335	13.788.376	108
44	Financijski rashodi	478.050	841.129	176
45	Donacije	54.748	11.992	22
46	Ostali rashodi	1.560.403	4.055.083	260
	Rashodi - ukupno	213.627.539	229.152.833	107

Ukupni rashodi su za 7 % veći nego u 2018. godini.

Tablica 5.1. - Rashodi za zaposlene

Konto	Naziv konta	2018.	2019.	19/18
411100	Plaće za redovan rad	72.996.532	75.589.573	103
411120	Naknada za bolovanje do 42 dana	2.696.678	2.684.533	100
412120	Jubilarnе nagrade	1.102.900	385.750	35
412130	Darovi za djecu	169.500	172.000	101
412140	Otpremnine	288.000	324.318	113
412151	Naknada za bolest, invalidnost	153.000	169.500	111
412152	Naknada za neprekidno bolovanje	145.000	135.000	93
412160	Regres za godišnji, božićnica, uskrsnica	1.053.715	2.339.800	222
413	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	12.788.773	12.487.526	112
	Rashodi za zaposlene	91.394.098	94.288.000	103

Ukupni rashodi za radnike (41) su veći za 3 %.

U 2019. godini je zaposlenicima isplaćeno po 1.000 kuna za regres za godišnji odmor, za uskrnicu po 400 kuna, božićnicu od 1.000 kuna i dar djeci po 500 kuna. 2018. godine regres i božićnica su isplaćeni po 700 kuna.

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

Tablica 5.2. - Materijalni rashodi

Konto	Naziv konta	2018.	2019.	19/18
4211	Službena putovanja	57.641	26.747	46
4212	Naknade za prijevoz na posao	5.810.783	6.129.179	105
4213	Stručno usavršavanje zaposlenih	26.701	16.801	63
4231	Naknade učenicima na praksi	16.189	9.508	59
4251	Usluge telefona, poštarina, prijevoz...	690.872	688.007	100
4252	Tekuće i investicijsko održavanje	7.342.255	9.856.580	134
4253	Usluge promidžbe i informiranja	43.358	26.680	62
4254	Komunalne usluge	15.964.033	17.111.236	107
	Opskrba vodom	7.272.152	6.985.117	96
	Odvoz smeća-Čistoća	1.392.181	1.428.805	103
	Deratizacija i dezinfekcija	334.586	419.170	125
	Ekološke i dimnjačarske usluge	300.380	300.318	100
	Usluge čišćenja i pranja	1.996.512	2.030.089	102
	Zaštitarske usluge	2.822.854	2.907.890	103
	Usluge pratnje novca	461.970	478.609	104
	Komunalne i vodoprivredne naknade	1.247.721	2.349.735	188
	Ostale komunalne usluge	135.677	211.503	156
4255	Zakupnine i najamnine	869.224	858.782	99
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	420.477	780.616	186
4257	Intelektualne i osobne usluge	4.348.956	4.878.420	112
	Autorski honorari	993.083	911.561	92
	Ugovori o djelu	394.406	371.958	94
	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	619.723	577.612	93
	Usluge Student servisa	1.069.036	1.311.579	123
	Ostale intelektualne usluge	1.272.708	1.705.710	134
4258	Računalne usluge	1.727.997	1.833.763	106
4259	Ostale usluge	494.573	712.916	144
4261	Uredski materijal	5.543.287	5.871.889	106
4262	Materijal i sirovine	44.786.831	44.977.906	100
4263	Energija	17.433.252	18.665.053	107
4264	Sitan inventar I HTZ	1.691.598	3.417.433	202
4291	Premije osiguranja	65.798	144.595	220
4292	Reprezentacija	70.740	110.316	156
4293	Reprezentacija	400	400	100
4294	Kotizacije	13.694	2.580	19
4295	Ostali nespomenuti rashodi	4.246	15.657	369
42	Materijalni rashodi	107.422.905	116.135.064	108

Materijalni rashodi su veći za 8 % ili 8,7 milijuna kuna. Troškovi tekućeg i investicijskog održavanja veći su za 2,5 milijuna kuna. Komunalne i vodoprivredne naknade su veće su za 1,1 milijun kuna zbog

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

promijenjenog tarifnog razreda za naknadu za uređenje voda. Trošak sitnog inventara i HTZ-a veći su za 1,8 milijuna kuna jer je u 2019. godini nabavljeno 1,766 milijuna kuna HTZ opreme za radnike.

Na nekim stavkama materijalnih rashoda evidentirana su smanjenja u odnosu na prethodnu godinu, osobito za autorske honorare i ugovore o djelu u djelatnosti Kulture.

Tablica 5.3. - Financijski rashodi

Konto	Naziv konta	2018.	2019.	2019/2018
443110	Bankarske usluge	341.220	285.167	84
443120	Usluge platnog prometa	4.584	21.978	479
443130	Provizija na kartično poslovanje	14.738	218.413	1.482
443200	Negativne tečajne razlike	8.806	5.639	64
443300	Zatezne kamate	66.275	238.753	360
443400	Ostali nespomenuti financijski rashodi	62	8.543	13.779
443410	Administrativne takse, sudski troškovi	42.365	62.636	148
	Financijski rashodi	478.050	841.129	176

Povećan je trošak provizije za kartično poslovanje jer je uvedeno plaćanje smještaja karticama.

Zatezne kamate su veće nego u 2018. zbog plaćenih kamata po ovrsi za Uriho (194.821 kn) i plaćenih troškova ovršnog postupka (18.549 kn).

Ostali rashodi (46) iz Tablice 5. veći su za 2,5 milijuna kuna i izgledaju ovako:

46 - Ostali rashodi

Konto	Naziv konta	2018.	2019.	19/18
46	Ostali rashodi	1.560.403	4.040.892	259
461100	Naknada štete pravnim i fizičkim osobama	60.010	43.335	72
461101	Troškovi kazni za prekršaje	266.331	0	0
462200	Otpisana potraživanja	96.009	64.599	67
462201	Otpis i ispravak vrijednosti	48.071	2.074.050	4.315
462310	PDV na vlastitu potrošnju	7.612	17.613	231
462312	PDV na manjkove	127.815	155.566	122
462330	Doprinos za šume	3.917	4.106	105
462340	Trošarine na cigarete	4.180	0	0
462400	Ostali nespomenuti rashodi	167.487	307	0
462401	Naknada za emisiju CO2 u okoliš	19.307	21.089	109
462410	Troškovi iz proteklih godina	105.712	904.183	855
462420	Otpis i manjkovi sirovina i materijala	456.224	599.675	131
462423	Otpis i manjkovi DI	36.301	15.017	41
462440	Naknadno utvrđeni PDV	161.427	141.352	88

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu

Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

Otpis i ispravak vrijednosti po mjestima troška prikazan je u tablici u nastavku.

MT	OTPIS I ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	2019.
3210	STUDENSKI DOM STJEPAN RADIĆ	2.975
41030	RESTORAN CVJETNO - KUHINJA	887
41050	RESTORAN EKONOMIJA - KUHINJA	342.183
41261	RESTORAN NSK - KUHINJA	19.102
42500	RESTORAN NSK - CATERING	510
5600	ODJEL PROGRAMA I REALIZACIJE	1.133
8100	ODJEL FINACIJA I RAČUNOVODSTVA	165
8300	ODJEL STUDENT SERVIS	1.707.096
462201	OTPIS I ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NENAPL.POTR.	2.074.050
462200	OTPISANA POTRAŽIVANJA	64.600
	UKUPNO OTPISANA POTRAŽIVANJA I ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	2.138.650

Od ukupnog iznosa ispravka vrijednosti i otpisa potraživanja, iznos od 1.001.098 kn odnosi se na usklađenje potraživanja Studentskog servisa koje je provedeno 30.06.2019. godine.

Troškovi prethodnih razdoblja, priznati u 2019. godini, odnose se na naknadu za uređenje voda i bili su kako slijedi:

462410	TROŠKOVI IZ PROTEKLIH GODINA	904.183,02
1600	STANOVI SC (POLJANICE, DANKOVEČKA...)	118,08
2100	ODJEL PRAVNIH POSLOVA	9
3210	STUDENSKI DOM STJEPAN RADIĆ	194.916,13
3220	STUDENSKI DOM CVJETNO NASELJE	217.955,72
3230	STUDENSKI DOM ANTE STARČEVIĆ	171.054,48
3240	STUDENSKI DOM LAŠČINA	104.140,62
41030	RESTORAN CVJETNO - KUHINJA	17.395,86
41050	RESTORAN EKONOMIJA - KUHINJA	70.717,15
42360	RESTORAN SC KENEDIJEV TRG 11 - CATERING	1.362,14
5280	ŠKOLA STRANIH JEZIKA	235,31
5660	MEĐUNARODNA SURADNJA	138.731,87
6204	SKLADIŠTE STJEPAN RADIĆ	1.738,14

Sveučilište u Zagrebu - Studentski centar u Zagrebu
Bilješke (sastavni dio financijskih izvještaja)

1.3. Višak prihoda

U 2019. godini ostvaren je višak prihoda od 19.413.162 kune što je za 25 % više nego u 2018. godini.

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem obračunskom razdoblju iznosi 67.980.157 kn.

Mirko Bošnjak, Šanacijski
upravitelj



30. lipnja 2020.