

Revizorsko izvješće o reviziji
financijskih izvještaja za 2015. godinu
Sveučilište u Zagrebu –
Studentski centar Zagreb

SADRŽAJ

Stranica

| | |
|--|-------------|
| I. ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE | 1 |
| II. IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA | 2 |
| III. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI | |
| 1. Bilanca na 31. prosinca 2015 (Obrazac BIL-NPF). | 4 |
| 2. Izvještaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu (Obrazac PR-RAS-NPF). | 6 |
| IV. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE | 7-24 |

I. ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/14) (nadalje „Zakon“), Sanacijski Upravitelj Studentskog centra Zagreb (nadalje „Upravitelj“) je dužan osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu sa Zakonom tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja za to razdoblje.

Upravitelj razumno očekuje da Studentski centar Zagreb ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga Upravitelj i dalje prihvaća načelo nastavka poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Upravitelj je odgovoran:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Studentski centar Zagreb nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Upravitelj je odgovoran za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Studentskog centra Zagreb, kao i njegovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/14). Upravitelj je također odgovoran za čuvanje imovine Studentskog centra Zagreb pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Financijski izvještaji prikazani na stranicama 4 do 6 odobreni su od strane Upravitelja 25. veljače 2016. i potpisani za i u ime Upravitelja:

Pejo Pavlović
Sanacijski upravitelj

Studentski centar Zagreb
Savska cesta 25,
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska

II. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Neprofitne organizacije Studentski centar Zagreb. Financijski izvještaji sastoje se od Bilance na dan 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaja o prihodima i rashodima za godinu tada završenu na obrascu: PR-RAS-NPF te Bilješki koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Upravitelj kao zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu s Zakonom, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o ovim financijskim izvještajima na osnovu naše revizije.

Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima koji nalažu pridržavanje relevantnih etičkih pravila, te planiranje i provođenje revizije kako bi se s razumnom mjerom sigurnosti utvrdilo da su financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje provođenje procedura u svrhu pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabir procedura ovisi o našoj prosudbi, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnih grešaka u financijskim izvještajima koje mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške.

U procjenjivanju tih rizika, razmatramo interne kontrole relevantne za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja koje sastavlja Studentski centar Zagreb u svrhu provođenja revizijskih procedura u skladu s postojećim okolnostima, a ne u svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola.

Revizija isto tako uključuje ocjenu primijenjenih računovodstvenih politika, primjerenost računovodstvenih procjena definiranih od strane Studentskog centra Zagreb, kao i ocjenu ukupnog prikaza financijskih izvještaja.

Uvjereni smo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i primjereni da čine odgovarajuću osnovu u svrhu izražavanja našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji Nefitne organizacije Studentski centar Zagreb za godinu završenu 31. prosinca 2015. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Ostala pitanja

1. Kako su financijski izvještaji Nefitne organizacije Studentski centar Zagreb za godinu završenu 31. prosinca 2015. prvi financijski izvještaji koji se podvrgavaju reviziji u skladu s člankom 32. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (NN br. 121/14), usporedne informacije za 2014. godinu u tim financijskim izvještajima nisu revidirane jer nije ni postojala zakonska obveza da se revidiraju financijski izvještaji za 2014. godinu. Međutim, u skladu s točkom 6. MrevS-a 510 - *Početni revizijski angažmani - Početna stanja* pribavili smo dostatne i primjerene revizijske dokaze da početna stanja ne sadrže značajna pogrešna prikazivanja koja bi značajno utjecala na financijske izvještaje za 2015. godinu.
2. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (NN br. 131/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja Nefitne organizacije Studentski centar Zagreb za godinu završenu 31. prosinca 2015. i na koje se odnosi izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

Zagreb, 10. lipnja 2016.

LeitnerLeitner Revizija d.o.o.
Heinzelova 70, 10000 Zagreb

Pavo Djedović
Partner, Direktor

Ružica Lamešić
Direktor, Ovlašteni revizor

III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

1. Bilanca na dan 31. prosinca 2015.
Studentski centar Zagreb

u HRK

| Red. Broj | POZICIJA | Bilješka | IZNOS | |
|-------------|---|------------|--------------------|--------------------|
| | | | 31. prosinac 2015. | 31. prosinac 2014. |
| A | IMOVINA | | 525.297.571 | 254.422.781 |
| I | NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA | 5. | 3.146.043 | 3.142.439 |
| Ia | Materijalna imovina - prirodna bogatstva | | 5.425.100 | 5.425.100 |
| 1 | Zemljište | | 5.425.100 | 5.425.100 |
| 2 | Rudna bogatstva | | 0 | 0 |
| 3 | Ostala prirodna materijalna imovina | | 0 | 0 |
| II | NEMATERIJALNA IMOVINA | 6. | 1.334.870 | 1.324.376 |
| 1 | Izdaci za razvoj | | 0 | 0 |
| 2 | Koncesije, patenti, licencije, ostala prava | | 1.334.870 | 1.324.376 |
| 3 | Goodwill | | 0 | 0 |
| 4 | Osnivački izdaci | | 0 | 0 |
| 5 | Ostala nematerijalna imovina | | 0 | 0 |
| IIa | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 7. | 3.613.927 | 3.607.038 |
| III | PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA | 8. | 199.155.998 | 203.012.708 |
| 1 | Građevinski objekti | | 370.559.533 | 370.041.677 |
| 2 | Postrojenja i oprema | | 80.140.048 | 92.269.266 |
| 3 | Prijevozna sredstva | | 3.600.772 | 3.048.105 |
| 4 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | | 829.514 | 829.514 |
| 5 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado | | 0 | 0 |
| 6 | Nematerijalna proizvedena imovina | | 65.869 | 66.551 |
| 7 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti | | 2.191 | 2.191 |
| IIIa | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 9. | 256.041.929 | 263.244.597 |
| IV | SITNI INVENTAR | 10. | 533.287 | 479.089 |
| 1 | Zalihe sitnog inventara | | 9.976.229 | 11.591.888 |
| 2 | Sitni inventar u uporabi | | 0 | 0 |
| V | NEFINANCIJSKA IMOVINA U PRIPREMI | 11. | 264.583.312 | 160.991 |
| VI | ZALIHE ZA OBAVLJANJE DJELATNOSTI | 12. | 4.618.941 | 4.741.998 |
| 1 | Zalihe za preraspodjelu drugima | | 4.302.598 | 4.277.158 |
| 2 | Zalihe materijala za redovne potrebe | | 309.332 | 456.312 |
| 3 | Zalihe materijala za posebne potrebe | | 7.011 | 8.528 |
| VII | PROIZVODNJA I PROIZVODI | | 0 | 0 |
| 1 | Proizvodnja u tijeku | | 0 | 0 |
| 2 | Gotovi proizvodi | | 0 | 0 |
| VIII | ROBA ZA DALJNJU PRODAJU | 13. | 1.304.327 | 706.194 |
| B | FINANCIJSKA IMOVINA | | 51.955.663 | 42.179.363 |
| I | NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 14. | 28.849.727 | 10.731.832 |
| II | DEPOZITI, JAMCEVNI POLOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA TE ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I OSTALO | 15. | 1.168.221 | 2.005.790 |
| 1 | Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama | | 0 | 0 |
| 2 | Jamčevni polozi | | 0 | 0 |
| 3 | Potraživanja od radnika | | 3.866 | 14.661 |
| 4 | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose | | 288.889 | 342.815 |
| 5 | Ostala potraživanja | | 875.465 | 1.648.314 |
| II | ZAJMOVI | | 0 | 0 |
| III | VRIJEDNOSNI PAPIRI | | 0 | 0 |
| IV | DIONICE I UDJELI U GLAVNICI | 16. | 4.939.419 | 4.474.595 |
| V | POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE | 17. | 16.998.296 | 24.967.146 |
| 1 | Potraživanja od kupaca | | 15.538.166 | 19.349.438 |
| 2 | Potraživanja za članarine i članske doprinose | | 0 | 0 |
| 3 | Potraživanja za prihode po posebnim propisima | | 0 | 4.157.578 |
| 4 | Potraživanja za prihode od imovine | | 1.460.130 | 1.460.130 |
| 5 | Ostala nespomenuta potraživanja | | 0 | 0 |
| VI | RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA | | 0 | 0 |
| 1 | Rashodi budućih razdoblja | | 0 | 0 |
| 2 | Nedospjela naplata prihoda | | 0 | 0 |

1. Bilanca na dan 31. prosinca 2015.
Studentski centar Zagreb

u HRK

| Red. Broj | POZICIJA | Bilješka | IZNOS | |
|------------|---|------------|--------------------|--------------------|
| | | | 31. prosinac 2015. | 31. prosinac 2014. |
| | OBVEZE I VLASTITI IZVORI | | 525.297.571 | 254.422.781 |
| A | OBVEZE | | 384.248.459 | 123.935.468 |
| I | OBVEZE ZA RASHODE | 18. | 88.250.166 | 71.590.782 |
| 1 | Obveze za zaposlene | | 7.397.908 | 7.374.367 |
| 1a | Obveze za plaće - neto | | 3.279.339 | 3.222.788 |
| 1b | Obveze za naknade plaća - neto | | 1.315.769 | 1.414.960 |
| 1c | Obveze za plaće u naravi - neto | | 0 | 0 |
| 1d | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća | | 316.855 | 305.269 |
| 1e | Obveze za doprinose iz plaća | | 1.218.877 | 1.227.310 |
| 1f | Obveze za doprinose na plaće | | 1.142.326 | 1.063.302 |
| 1g | Ostale obveze za radnike | | 124.744 | 140.737 |
| 2 | Obveze za materijalne rashode | | 64.317.919 | 59.637.362 |
| 2a | Naknade troškova radnicima | | 509.044 | 531.441 |
| 2b | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | | 100.510 | 171.739 |
| 2c | Naknade volonterima | | 0 | 0 |
| 2d | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | | 0 | 0 |
| 2e | Obveze prema dobavljačima u zemlji | | 63.690.462 | 58.929.168 |
| 2f | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | | 9.573 | 5.015 |
| 2g | Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja | | 8.330 | 0 |
| 3 | Obveze za financijske rashode | | 2.926.553 | 4.170.027 |
| 4 | Obveze za prikupljena sredstva pomoći | | 0 | 0 |
| 5 | Obveze za kazne i naknade šteta | | 0 | 0 |
| 6 | Ostale obveze | | 13.607.787 | 409.027 |
| 6a | Obveze za poreze | | 0 | 0 |
| 6b | Obveze za poreze na dodanu vrijednost | | 13.569.787 | 371.687 |
| 6c | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | | 38.000 | 37.340 |
| II | OBVEZE ZA VRIJEDNOSNE PAPIRE | | 0 | 0 |
| 1 | Obveze za čekove | | 0 | 0 |
| 2 | Obveze za mjenice | | 0 | 0 |
| III | OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE | | 0 | 0 |
| 1 | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora | | 0 | 0 |
| 2 | Obveze za robne i ostale zajmove | | 0 | 0 |
| IV | ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA | 19. | 295.998.293 | 52.344.686 |
| 1 | Odgođeno plaćanje rashoda | | 55.311 | 40.543 |
| 2 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja | | 295.942.983 | 52.304.142 |
| 2a | Unaprijed plaćeni prihodi | | 0 | 0 |
| 2b | Odgođeno priznavanje prihoda | | 295.942.983 | 52.304.142 |
| B | VLASTITI IZVORI | 20. | 141.049.112 | 130.487.313 |
| 1 | Vlastiti izvori | | 138.672.524 | 144.070.059 |
| 1a | Vlastiti izvori | | 134.254.732 | 144.070.059 |
| 1b | Revalorizacijska rezerva | | 4.417.793 | 0 |
| 2 | Višak prihoda | | 2.376.588 | 0 |
| 3 | Manjak prihoda | | 0 | 13.582.746 |
| | IZVANBILANČNI ZAPISI | 21. | | |
| 1 | Izvanbilančni zapisi - aktiva | | 2.500.000 | 0 |
| 2 | Izvanbilančni zapisi - pasiva | | 2.500.000 | 0 |

2. Izvještaj o prihodima i rashodima
Studentski centar Zagreb

u HRK

| Red. broj | POZICIJA | Bilješka | IZNOS | |
|------------|---|------------|-------------|-------------|
| | | | 2015. | 2014. |
| | PRIHODI | | 237.494.998 | 252.184.728 |
| I | PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA | 22. | 65.644.719 | 77.482.949 |
| 1 | Prihodi od prodaje roba | | 42.197.959 | 47.867.241 |
| 2 | Prihodi od pružanja usluga | | 23.446.761 | 29.615.708 |
| II | PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA | 23. | 51.543.222 | 48.708.723 |
| III | PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA | 24. | 79.226.381 | 80.993.672 |
| IV | PRIHODI OD IMOVINE | 25. | 1.539.026 | 1.912.861 |
| V | PRIHODI OD DONACIJA | 26. | 35.931.248 | 32.490.952 |
| 1 | Prihodi od donacija iz proračuna | | 35.000.000 | 30.511.562 |
| 2 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | | 0 | 0 |
| 3 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | | 119.013 | 0 |
| 4 | Prihodi od građana i kućanstva | | 0 | 0 |
| 5 | Ostali prihodi od donacija | | 812.235 | 1.979.390 |
| VI | OSTALI PRIHODI | 27. | 3.610.402 | 10.595.571 |
| 1 | Prihodi od naknade štete i refundacija | | 105.651 | 347.654 |
| 2 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | | 1.501 | 12.644 |
| 3 | Ostali nespomenuti prihodi | | 3.503.250 | 10.235.274 |
| | RASHODI | | 221.535.665 | 241.234.411 |
| I | RASHODI ZA RADNIKE | 28. | 87.935.646 | 95.007.502 |
| 1 | Plaće za redovan rad | | 74.317.423 | 80.481.613 |
| 2 | Plaće u naravi | | 0 | 0 |
| 3 | Plaće za prekovremeni rad | | 0 | 0 |
| 4 | Plaće za posebne uvjete rada | | 0 | 0 |
| 5 | Ostali rashodi za zaposlene | | 998.472 | 1.140.741 |
| 6 | Doprinosi na plaće | | 12.619.751 | 13.385.148 |
| II | MATERIJALNI RASHODI | 29. | 109.214.593 | 119.933.463 |
| 1 | Naknade troškova radnicima | | 5.891.300 | 6.745.780 |
| 2 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl | | 0 | 0 |
| 3 | Naknade volonterima | | 0 | 0 |
| 4 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | | 0 | 870 |
| 5 | Rashodi za usluge | | 28.987.443 | 29.518.117 |
| 6 | Rashodi za materijal i energiju | | 74.130.713 | 83.189.736 |
| 7 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | | 205.138 | 478.960 |
| III | RASHODI AMORTIZACIJE | 30. | 2.974.490 | 4.145.027 |
| IV | FINANCIJSKI RASHODI | 31. | 1.832.239 | 2.530.620 |
| 1 | Kamate za izdane vrijednosne papire | | 0 | 0 |
| 2 | Kamate za primljene kredite i zajmove | | 0 | 0 |
| 3 | Ostali financijski rashodi | | 1.832.239 | 2.530.620 |
| V | DONACIJE | 32. | 8.601.101 | 1.400.376 |
| VI | OSTALI RASHODI | 33. | 10.977.596 | 18.217.422 |
| 1 | Kazne, penali i naknade štete | | 0 | 0 |
| 2 | Ostali nespomenuti rashodi | | 10.977.596 | 18.217.422 |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja | | 0 | 0 |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja | | 0 | 0 |
| | Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda | | 0 | 0 |
| | Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda | | 0 | 0 |
| | UKUPNI RASHODI | | 221.535.665 | 241.234.411 |
| | VIŠAK PRIHODA | | 15.959.333 | 10.950.317 |
| | MANJAK PRIHODA | | 0 | 0 |
| | VIŠAK PRIHODA - PRENEŠENI | | 0 | 0 |
| | MANJAK PRIHODA - PRENEŠENI | | 13.582.746 | 24.533.063 |
| | Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju | | 2.376.588 | 0 |
| | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju | | 0 | 13.582.746 |

IV. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

Studentski centar Zagreb osnovan je 1. lipnja 1957. godine, kada ga je pod imenom Studentski centar Sveučilišta osnovala tadašnja Studentska organizacija Sveučilišta u Zagrebu kao organizaciju usmjerenoga obrazovanja odnosno studentskoga standarda, u kojoj se organizira: smještaj, prehrana, privremeno i povremeno zapošljavanje studenata te njihove kulturne, sportske i druge djelatnosti.

Djelujući kao pravna osoba u društvenom vlasništvu, Studentski centar je stupanjem na snagu Zakona o ustanovama, 24. kolovoza 1993. godine, postao ustanova nad kojom je Republika Hrvatska stekla osnivačka prava.

Danom stupanja na snagu Zakona o visokim učilištima, 2. studenoga 1993. godine, Republika Hrvatska je vlasništvo i osnivačka prava nad Studentskim centrom prenijela na Sveučilište u Zagrebu te on postaje ustanovom u sastavu Sveučilišta.

Na dan 31. prosinca 2015. godine Studentski centar u Zagrebu zapošljavao je 944 zaposlenika, dok je na dan 31. prosinca 2014. godine bilo zaposleno 998 zaposlenika.

Tijela Studentskog centra u Zagrebu su:

1. Upravno vijeće Studentskoga centra
2. Ravnatelj
3. Stručni kolegij

Budući je Odlukom Vlade RH Studentski centar ZG u sanaciji od 24.01.2013., istom je utvrđeno da sanaciju provode od strane Vlade RH imenovani Sanacijski upravitelj koji za svoj rad odgovara također od strane Vlade RH imenovanom Sanacijskom vijeću.

BILJEŠKA 2 - SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje. Zbog jednostavnosti prikaza puni naziv Studentskog centra u Zagrebu u nastavku će se prikazivati skraćeno „SC“.

2.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji SC-a sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Upravitelja

zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika SC-a. Područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazana su u Bilješci 4.

2.2. Strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje SC-a iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem SC posluje ('funkcionalna valuta'). Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu SC-a.

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u izvještaju o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija.

Korišteni tečaj za preračunavanje pozicija bilance iskazanih u stranim valutama na datum bilance iznosi:

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|-----------|--------------------|--------------------|
| HRK / EUR | 7,635047 | 7,6661471 |

2.3. Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije.

Imovina jesu resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti.

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti.

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti) odnosno, po procijenjenoj vrijednosti.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek uporabe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana.

Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze na promet, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe.

Vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti u pravilu se ne ispravljaju. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njen početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost) odnosno procijenjena vrijednost.

2.4. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju u izvještaju o prihodima i rashodima za 2015. godinu uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znaci da se recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati. Nerecipročni prihodi (donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje.

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

a) Prihodi od članarina i članskih doprinosa

Prihodi od članarina i članskih doprinosa obuhvaćaju prihode koji se ostvaruju od obveznih kontinuiranih uplata članova neprofitne organizacije.

b) Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima obuhvaćaju prihode po posebnim propisima iz proračuna i iz ostalih izvora. Prihodi po posebnim propisima iz proračuna jesu prihodi koje neprofitne organizacije ostvaruju u skladu sa zakonima i drugim propisima iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora jesu prihodi koje neprofitne organizacije ostvaruju u skladu sa zakonima i drugim propisima od pravnih i/ili fizičkih osoba.

c) Prihodi od imovine

Prihodi od imovine obuhvaćaju prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine.

Prihodi od financijske imovine jesu: kamate (za dane kredite i zajmove, po vrijednosnim papirima, na oročena sredstva i depozite po viđenju, zatezne kamate), pozitivne tečajne razlike, dividende, dobit trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija.

Prihodi od nefinancijske imovine su prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine te ostali prihodi od nefinancijske imovine.

d) Prihodi od donacija

Prihodi od donacija obuhvaćaju novčana sredstva koja bez obveze vraćanja neprofitne organizacije dobiju iz državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, od inozemnih vlada i međunarodnih institucija, od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba te od građana i kućanstava.

e) Ostali prihodi

Ostali prihodi sadrže prihode od naknade šteta i refundacija te prihode od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine. Unutar ove skupine evidentira se otpis obveza i naplaćena otpisana potraživanja.

2.5. Priznavanje rashoda

Rashodi se priznaju u izvještaju o prihodima i rashodima za 2015. godinu uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja. Računovodstveno načelo nastanka događaja znaci da se:

- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje.

Rashodi su umanjenja ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

a) Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene sadrži:

- plaće (u bruto iznosu),
- ostale rashode za zaposlene: bonus za uspješan rad, nagrade (jubilarne nagrade, prigodne godišnje nagrade, posebne nagrade i slično), darove (zaposlenima, djeci zaposlenika i slično), otpremnine, naknade za bolest (za bolovanje duže od 90 dana), invalidnost i smrtni slučaj, te
- doprinose na plaće.

b) Materijalni rashodi

Materijalni rashodi obuhvaćaju troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti.

Naknade troškova zaposlenima uključuju rashode za službena putovanja, rashode za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život te rashode za stručno usavršavanje zaposlenih.

Tekuće i investicijsko održavanje podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su servisiranje uređaja i opreme, uređenje unutarnjih i vanjskih zidova, popravci i zamjena dotrajalih dijelova, periodični remont postrojenja i opreme i slično.

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa uključuju naknade za rad i davanja uz naknade za rad (porezi, doprinosi i sl.), naknade za službena putovanja te ostale naknade.

c) Rashodi za investicije

Rashodi za investicije predstavljaju rashode za nabavu imovine u visini ukupnog troška nabave.

d) Financijski rashodi

Financijski rashodi, obuhvaćaju rashode za kamate – za izdane vrijednosne papire i za primljene kredite i zajmove, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i efekte primjene valutne klauzule, zatezne kamate te ostale nespomenute financijske rashode. Tečajna razlika nastaje kada dođe do promjene u valutnom tečaju između datuma transakcije i datuma podmirenja stavki proizašlih iz transakcije. Tečajna razlika je i razlika nastala zbog primjene valutne klauzule. Pozitivna tečajna razlika evidentira se kao prihod, a negativna kao rashod. Zatezne kamate se iskazuju odvojeno od vrijednosti transakcija temeljem kojih su nastale.

e) Donacije

Donacije su tekući i/ili kapitalni prijenosi sredstava inozemnim vladama i međunarodnim organizacijama, jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave, građanima i kućanstvima, poduzetnicima te ostalim krajnjim korisnicima.

f) Ostali rashodi

Ostali rashodi, sadrži kazne, penale i naknade štete, neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, otpisana potraživanja te ostale nespomenute rashode.

2.6. Usporedni podaci

Gdje je bilo potrebno usporedni podaci su usklađeni kako bi odgovarali promjenama u ovogodišnjem prikazu. Prikaz je u skladu s iskazanim računovodstvenim politikama.

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM

3.1. Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje SC obavlja izlažu je raznim financijskim rizicima: valutnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i kamatnom riziku novčanog tijeka.

(a) Valutni rizik

SC je izložen riziku promjene tečajeva inozemnih valuta, prvenstveno eura (EUR). Rizik poslovanja u stranim valutama proizlazi iz priznate imovine i obveza. SC poduzima značajnije mjere zaštite od izloženosti ovom riziku prelazeći kod sklapanja novih ugovora na klauzulu u EUR.

(b) Kreditni rizik

Kratkotrajna imovina SC-a koja može dovesti do kreditnog rizika sastoji se uglavnom od potraživanja od kupca i ostalih potraživanja te novčanih sredstava. SC nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika.

(c) Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obveza. Cilj SC-a je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne. Odjel financija redovito prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava.

(d) Kamatni rizik novčanog tijeka

Budući da SC nema značajnu imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi SC-a i novčani tijek iz poslovnih aktivnosti nisu u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa.

3.2. Procjena fer vrijednosti

Knjigovodstvena vrijednost potraživanja od kupaca umanjena za ispravak vrijednosti i obveza prema dobavljačima uglavnom odgovara njihovoj fer vrijednosti.

BILJEŠKA 4 - KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. SC izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost.

| | |
|-------------------------|--------------------|
| IMOVINA | 525.297.571 |
| Prethodna godina | 254.422.781 |

BILJEŠKA 5 - NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

| | |
|-------------------------|------------------|
| 1. Zemljište | 5.425.100 |
| Prethodna godina | 5.425.100 |

BILJEŠKA 6 - NEMATERIJALNA IMOVINA

| | |
|---|------------------|
| 2. Koncesije, patenti, licencije, ostala prava | 1.334.870 |
| Prethodna godina | 1.324.376 |

BILJEŠKA 7 - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE

| | |
|-------------------------|------------------|
| Tekuća godina | 3.613.927 |
| Prethodna godina | 3.607.038 |

BILJEŠKA 8 - PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

| | |
|---|--------------------|
| 1. Građevinski objekti | 370.559.533 |
| Prethodna godina | 370.041.677 |
| 2. Postrojenja i oprema | 80.140.048 |
| Prethodna godina | 92.269.266 |
| 3. Prijevozna sredstva | 3.600.772 |
| Prethodna godina | 3.048.105 |
| 4. Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 829.514 |
| Prethodna godina | 829.514 |
| 6. Nematerijalna proizvedena imovina | 65.869 |
| Prethodna godina | 66.551 |
| 7. Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti | 2.191 |
| Prethodna godina | 2.191 |

BILJEŠKA 9 - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE

| | |
|-------------------------|--------------------|
| Tekuća godina | 256.041.929 |
| Prethodna godina | 263.244.597 |

BILJEŠKA 10 - SITNI INVENTAR

| | |
|-------------------------|----------------|
| Tekuća godina | 533.287 |
| Prethodna godina | 479.089 |

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Sitni inventar u uporabi | 9.976.229 | 11.591.888 |
| Zalihe sitnog inventara | 533.287 | 479.089 |
| Ispravak vrijednosti sitnog inventara | -9.976.229 | -11.591.888 |
| | <u>533.287</u> | <u>479.089</u> |

BILJEŠKA 11 - NEFINANCIJSKA IMOVINA U PRIPREMI

| | | |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Tekuća godina | 264.583.312 | |
| Prethodna godina | 160.991 | |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Građevinski objekti u pripremi | 234.780.634 | 0 |
| Postrojenja i oprema u pripremi | 29.802.679 | 160.991 |
| | <u>264.583.312</u> | <u>160.991</u> |

BILJEŠKA 12 - ZALIHE ZA OBAVLJANJE DJELATNOSTI

| | | |
|---|------------------|--|
| 1. Zalihe za preraspodjelu drugima | 4.302.598 | |
| Prethodna godina | 4.277.158 | |

| | | |
|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Zalihe potrošnog materijala | 4.302.598 | 4.277.158 |
| | <u>4.302.598</u> | <u>4.277.158</u> |

| | | |
|--|----------------|--|
| 2. Zalihe materijala za redovne potrebe | 309.332 | |
| Prethodna godina | 456.312 | |

| | | |
|---------------------------|-------------------------|----------------------------|
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Zalihe živežnih namirnica | 309.332 | 456.312 |
| | <u>309.332</u> | <u>456.312</u> |

| | | |
|--|--------------|--|
| 3. Zalihe materijala za posebne potrebe | 7.011 | |
| Prethodna godina | 8.528 | |

| | | |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Zalihe materijala za posebne potrebe | 7.011 | 8.528 |
| | <u>7.011</u> | <u>8.528</u> |

BILJEŠKA 13 - ROBA ZA DALJNJU PRODAJU

| | | |
|-------------------------|------------------|--|
| Tekuća godina | 1.304.327 | |
| Prethodna godina | 706.194 | |

| | | |
|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Roba za daljnju prodaju | 1.304.327 | 706.194 |
| | <u>1.304.327</u> | <u>706.194</u> |

BILJEŠKA 14 - NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Tekuća godina | 28.849.727 |
| Prethodna godina | 10.731.832 |

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|---|-------------------------|----------------------------|
| Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 28.677.527 | 10.578.358 |
| Izdvojena novčana sredstva | 143.689 | 143.689 |
| Novac u blagajni | 17.251 | 3.500 |
| Vrijednosnice u blagajni | 10.889 | 6.285 |
| Prijelazni račun | 371 | 0 |
| | <u>28.849.727</u> | <u>10.731.832</u> |

BILJEŠKA 15 - DEPOZITI, JAMČEVNI POLOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA TE ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I OSTALO

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| 3. Potraživanja od radnika | 3.866 |
| Prethodna godina | 14.661 |

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|------------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Ostala potraživanja od zaposlenika | 3.866 | 14.661 |
| | <u>3.866</u> | <u>14.661</u> |

| | |
|---|----------------|
| 4. Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose | 288.889 |
| Prethodna godina | 342.815 |

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|--|-------------------------|----------------------------|
| Potraživanja za više plaćene doprinose | 165.066 | 244.360 |
| Potraživanja za više plaćene poreze | 123.823 | 66.590 |
| Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika | 0 | 31.782 |
| Potraživanja za više plaćene ostale poreze | 0 | 82 |
| | <u>288.889</u> | <u>342.815</u> |

| | |
|-------------------------------|------------------|
| 5. Ostala potraživanja | 875.465 |
| Prethodna godina | 1.648.314 |

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|--|-------------------------|----------------------------|
| Potraživanja naplaćena u sljedećem obračunskom razdoblju | 352.091 | 1.121.552 |
| Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 319.774 | 345.363 |
| Potraživanja za naknade štete | 150.000 | 150.000 |
| Potraživanja za predujmove | 53.600 | 31.400 |
| | <u>875.465</u> | <u>1.648.314</u> |

BILJEŠKA 16 - DIONICE I UDJELI U GLAVNICI

| | |
|-------------------------|------------------|
| Tekuća godina | 4.939.419 |
| Prethodna godina | 4.474.595 |

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Nivelacija nominalne vrijednosti | 4.417.793 | 1.803.195 |
| Ulaganja u dionice | 521.626 | 2.671.400 |
| | <u>4.939.419</u> | <u>4.474.595</u> |

BILJEŠKA 17 - POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE

1. Potraživanja od kupaca **15.538.166**
Prethodna godina **19.349.438**

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|---|-------------------------|----------------------------|
| Kupci u zemlji - student servis | 11.804.297 | 10.317.096 |
| Kupci u zemlji - utuženi | 4.586.846 | 4.389.281 |
| Kupci u zemlji - stanovi | 2.254.973 | 2.591.546 |
| Kupci u zemlji - zatezne kamate | 2.224.981 | 2.259.699 |
| Potraživanja od kupaca | 1.438.854 | 4.194.731 |
| Ostala potraživanja | 8.684 | 10.272 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca | -6.780.469 | -4.413.187 |
| | <u>15.538.166</u> | <u>19.349.438</u> |

3. Potraživanja za prihode po posebnim propisima **0**
Prethodna godina **4.157.578**

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|---|-------------------------|----------------------------|
| Potraživanja od država i drugih institucija | 0 | 4.157.578 |
| | <u>0</u> | <u>4.157.578</u> |

4. Potraživanja za prihode od imovine **1.460.130**
Prethodna godina **1.460.130**

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Potraživanja za staru deviznu štednju | 1.460.130 | 1.460.130 |
| | <u>1.460.130</u> | <u>1.460.130</u> |

BILJEŠKA 18 - OBVEZE ZA RASHODE

1. Obveze za zaposlene **7.397.908**
Prethodna godina **7.374.367**

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|--|-------------------------|----------------------------|
| Obveze za plaće - neto | 3.279.339 | 3.222.788 |
| Obveze za naknade plaća - neto | 1.315.769 | 1.414.960 |
| Obveze za doprinose iz plaća | 1.218.877 | 1.227.310 |
| Obveze za doprinose na plaće | 1.142.326 | 1.063.302 |
| Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća | 316.855 | 305.269 |
| Ostale obveze za radnike | 124.744 | 140.737 |
| | <u>7.397.908</u> | <u>7.374.367</u> |

| | | |
|--|-------------------------|----------------------------|
| 2. Obveze za materijalne rashode | | 64.317.919 |
| Prethodna godina | | 59.637.362 |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Obveze prema dobavljačima u zemlji | 63.690.462 | 58.929.168 |
| Naknade troškova radnicima | 509.044 | 531.441 |
| Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 100.510 | 171.739 |
| Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja | 9.573 | 5.015 |
| Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 8.330 | 0 |
| | <u>64.317.919</u> | <u>59.637.362</u> |

| | | |
|---|-------------------------|----------------------------|
| 3. Obveze za financijske rashode | | 2.926.553 |
| Prethodna godina | | 4.170.027 |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Obveze za ostale financijske rashode | 2.926.553 | 4.170.027 |
| | <u>2.926.553</u> | <u>4.170.027</u> |

| | | |
|--|-------------------------|----------------------------|
| 6. Ostale obveze | | 13.607.787 |
| Prethodna godina | | 409.027 |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Obveze za poreze na dodanu vrijednost | 13.569.787 | 371.687 |
| Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostalo | 38.000 | 37.340 |
| | <u>13.607.787</u> | <u>409.027</u> |

BILJEŠKA 19 - ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

| | | |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1. Odgođeno plaćanje rashoda | | 55.311 |
| Prethodna godina | | 40.543 |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Nefakturirana roba | 55.311 | 40.543 |
| | <u>55.311</u> | <u>40.543</u> |

| | | |
|---|-------------------------|----------------------------|
| 2. Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja | | 295.942.983 |
| Prethodna godina | | 52.304.142 |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Odgođeno priznavanje prihoda | 295.942.983 | 52.304.142 |
| | <u>295.942.983</u> | <u>52.304.142</u> |

BILJEŠKA 20 - VLASTITI IZVORI

| | |
|---------------------------|--------------------|
| 1. Vlastiti izvori | 134.254.732 |
| Prethodna godina | 144.070.059 |

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Vlastiti izvori | 137.183.817 | 142.827.254 |
| Revalorizacijska rezerva | 4.417.793 | 0 |
| Poslovni fond - dionice | 521.626 | 2.671.400 |
| Poslovni fond - nivelacija | 0 | 1.803.195 |
| Izvori financiranja stambeni | -3.450.711 | -3.231.790 |
| | <u>134.254.732</u> | <u>144.070.059</u> |

| | |
|--------------------------|-------------------|
| 3. Manjak prihoda | -2.376.588 |
| Prethodna godina | 13.582.746 |

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|----------------|-------------------------|----------------------------|
| Manjak prihoda | -2.376.588 | 13.582.746 |
| | <u>-2.376.588</u> | <u>13.582.746</u> |

BILJEŠKA 21 - IZVANBILANČNI ZAPISI

| | |
|---|------------------|
| 1. Izvanbilančni zapisi - aktiva | 2.500.000 |
| Prethodna godina | 0 |

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Vrijednosni papiri - Mjenice | 2.500.000 | 0 |
| | <u>2.500.000</u> | <u>0</u> |

| | |
|---|------------------|
| 2. Izvanbilančni zapisi - pasiva | 2.500.000 |
| Prethodna godina | 0 |

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|--|-------------------------|----------------------------|
| Obveza za primljene vrijednosne papire | 2.500.000 | 0 |
| | <u>2.500.000</u> | <u>0</u> |

BILJEŠKA 22 - PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA

1. Prihodi od prodaje roba **42.197.959**
Prethodna godina **47.867.241**

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|---------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Prihodi od prodaje hrane | 35.445.490 | 40.372.686 |
| Prihodi od prodaje roba | 4.627.944 | 5.099.731 |
| Prihodi od prodaje pića | 1.938.645 | 2.012.752 |
| Ostali prihodi od prodaje | 185.879 | 382.073 |
| | <u>42.197.959</u> | <u>47.867.241</u> |

2. Prihodi od pružanja usluga **23.446.761**
Prethodna godina **29.615.708**

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Prihodi od usluga smještaja | 17.291.584 | 22.341.170 |
| Prihodi od pružanja usluga | 5.652.207 | 6.895.496 |
| Prihodi od usluga turizam | 502.970 | 379.041 |
| | <u>23.446.761</u> | <u>29.615.708</u> |

BILJEŠKA 23 - PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA

Prihodi od članarina **51.543.222**
Prethodna godina **48.708.723**

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Prihodi od student servisa | 51.543.222 | 48.708.723 |
| | <u>51.543.222</u> | <u>48.708.723</u> |

BILJEŠKA 24 - PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna **79.226.381**
Prethodna godina **80.993.672**

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|---|-------------------------|----------------------------|
| Subvencije od ministarstva | 78.501.312 | 79.935.340 |
| Prihodi po propisima iz proračuna | 664.200 | 930.441 |
| Prihodi po propisima iz proračuna iz ostalih izvora | 60.869 | 127.891 |
| | <u>79.226.381</u> | <u>80.993.672</u> |

BILJEŠKA 25 - PRIHODI OD IMOVINE

| | |
|---|------------------|
| Prihodi od financijske i nefinancijske imovine | 1.539.026 |
| Prethodna godina | 1.912.861 |

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|--|-------------------------|----------------------------|
| Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 898.294 | 1.306.053 |
| Prihodi od dividendi | 480.852 | 193.677 |
| Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 103.064 | 133.188 |
| Prihod od redovnih i zatezних kamata | 54.604 | 279.580 |
| Pozitivne tečajne razlike | 2.213 | 364 |
| | <u>1.539.026</u> | <u>1.912.861</u> |

BILJEŠKA 26 - PRIHODI OD DONACIJA

| | |
|--|-------------------|
| 1. Prihodi od donacija iz proračuna | 35.000.000 |
| Prethodna godina | 30.511.562 |

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|---|-------------------------|----------------------------|
| Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 35.000.000 | 30.511.562 |
| | <u>35.000.000</u> | <u>30.511.562</u> |

| | |
|---|----------------|
| 3. Prihodi od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba | 119.013 |
| Prethodna godina | 0 |

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|--|-------------------------|----------------------------|
| Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 119.013 | 0 |
| | <u>119.013</u> | <u>0</u> |

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| 5. Ostali prihodi od donacija | 812.235 |
| Prethodna godina | 1.979.390 |

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Ostali prihodi od donacija | 812.235 | 1.979.390 |
| | <u>812.235</u> | <u>1.979.390</u> |

BILJEŠKA 27 - OSTALI PRIHODI

| | |
|--|----------------|
| 1. Prihodi od naknade štete i refundacija | 105.651 |
| Prethodna godina | 347.654 |

| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
|--|-------------------------|----------------------------|
| Prihodi od naknade štete i refundacija | 105.651 | 347.654 |
| | <u>105.651</u> | <u>347.654</u> |

| | | |
|---|-------------------------|----------------------------|
| 2. Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | | 1.501 |
| Prethodna godina | | 12.644 |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine | 1.501 | 12.644 |
| | <u>1.501</u> | <u>12.644</u> |

| | | |
|--|-------------------------|----------------------------|
| 3. Ostali nespomenuti prihodi | | 3.503.250 |
| Prethodna godina | | 10.235.274 |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Prihodi iz prošlih godina | 1.573.811 | 4.069.164 |
| Nespomenuti prihodi | 1.317.314 | 1.040.766 |
| Prihodi od viškova | 395.437 | 590.433 |
| Cassa sconta i rabati | 71.110 | 85.269 |
| Otpis obveza | 61.042 | 24.490 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 57.858 | 4.402.833 |
| Ostalo | 26.677 | 0 |
| Prihodi od naknadno utvrđenih pretporeza | 0 | 22.319 |
| | <u>3.503.250</u> | <u>10.235.274</u> |

Naplaćena otpisana potraživanja odnose se u najvećoj mjeri na naplatu potraživanja od Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa.

BILJEŠKA 28 - RASHODI ZA RADNIKE

| | | |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1. Plaće za redovan rad | | 74.317.423 |
| Prethodna godina | | 80.481.613 |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Troškovi plaća za redovan rad | 71.646.215 | 74.108.689 |
| Naknade za bolovanja do 42 dana | 2.665.248 | 2.281.857 |
| Plaće u naravi | 5.960 | 0 |
| Topli obrok | 0 | 4.091.067 |
| | <u>74.317.423</u> | <u>80.481.613</u> |

| | | |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 5. Ostali rashodi za zaposlene | | 998.472 |
| Prethodna godina | | 1.140.741 |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Jubilarnе nagrade | 468.500 | 595.750 |
| Otpremnine | 242.572 | 266.377 |
| Darovi za djecu | 146.400 | 163.600 |
| Naknada za bolest i invalidnost | 141.000 | 111.000 |
| Ostale naknade za zaposlene | 0 | 4.014 |
| | <u>998.472</u> | <u>1.140.741</u> |

| | | |
|---|-------------------------|----------------------------|
| 6. Doprinosi na plaće | | 12.619.751 |
| Prethodna godina | | 13.385.148 |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Doprinos za zdravstveno osiguranje zaposlenih | 11.005.597 | 11.620.541 |
| Doprinos za zapošljavanje | 1.247.300 | 1.283.350 |
| Doprinosi za ozljede na radu | 366.854 | 401.048 |
| Poseban doprinos za zapošljavanje invalida | 0 | 80.209 |
| | 12.619.751 | 13.385.148 |

BILJEŠKA 29 - MATERIJALNI RASHODI

| | | |
|---|-------------------------|----------------------------|
| 1. Naknade troškova radnicima | | 5.891.300 |
| Prethodna godina | | 6.745.780 |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Naknade za prijevoz | 5.796.592 | 6.655.451 |
| Naknade za službena putovanja | 81.471 | 64.076 |
| Stručno usavršavanje radnika | 13.237 | 26.253 |
| | 5.891.300 | 6.745.780 |
| 4. Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | | 0 |
| Prethodna godina | | 870 |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Ostale naknade | 0 | 870 |
| | 0 | 870 |
| 5. Rashodi za usluge | | 28.987.443 |
| Prethodna godina | | 29.518.117 |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 6.643.059 | 5.613.471 |
| Opskrba vodom | 6.455.714 | 7.852.786 |
| Usluge čišćenja pranja i slično | 2.594.426 | 2.871.899 |
| Autorski honorari i ugovori o djelu | 2.137.146 | 2.311.306 |
| Usluge čuvanja imovine i osoba | 1.989.192 | 2.435.382 |
| Iznošenje i odvoz smeća - čistoća | 1.474.800 | 1.801.380 |
| Komunalne i vodoprivredne naknade | 1.269.255 | 1.249.127 |
| Usluge studentskog servisa | 1.187.072 | 1.246.629 |
| Usluge telefona, pošte i prijevoza | 1.020.046 | 758.665 |
| Zakupnine i najamnine | 769.828 | 797.528 |
| Računalne usluge | 652.159 | 341.292 |
| Ostale intelektualne usluge | 534.354 | 518.352 |
| Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja | 438.495 | 151.168 |
| Usluge pratnje novca | 422.215 | 257.473 |
| Zdravstvene i veterinarske usluge | 339.504 | 426.990 |
| Deratizacija i dezinfekcija | 98.948 | 182.512 |
| RTV pretplata | 72.000 | 71.200 |
| Usluge promidžbe i informiranja | 65.745 | 95.642 |
| Ostale usluge | 823.483 | 535.317 |
| | 28.987.443 | 29.518.117 |

| 6. Rashodi za materijal i energiju | 74.130.713 | |
|---|-------------------------|----------------------------|
| Prethodna godina | 83.189.736 | |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Materijal i sirovine | 47.394.104 | 54.079.132 |
| Topla voda - toplana | 10.486.949 | 11.859.757 |
| Električna energija | 6.164.306 | 6.905.872 |
| Rezervni dijelovi i pomoćni materijal | 2.980.853 | 3.566.383 |
| Plin | 2.131.716 | 2.178.454 |
| Sitan inventar i auto gume | 1.962.767 | 1.594.699 |
| Uredski materijal i ostali materijal potreban za poslovanje | 1.661.361 | 1.650.631 |
| Sredstvo za čišćenje | 1.148.735 | 1.124.961 |
| Motorni benzin, dizel gorivo i loživo ulje | 199.923 | 229.848 |
| | 74.130.713 | 83.189.736 |

| 7. Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 205.138 | |
|---|-------------------------|----------------------------|
| Prethodna godina | 478.960 | |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Reprezentacije | 111.991 | 134.317 |
| Premije osiguranja | 87.135 | 333.543 |
| Ostali nespomenuti materijalni rashodi i troškovi | 6.011 | 8.051 |
| Članarine | 0 | 3.050 |
| | 205.138 | 478.960 |

BILJEŠKA 30 - RASHODI AMORTIZACIJE

| Tekuća godina | 2.974.490 | |
|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Prethodna godina | 4.145.027 | |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Rashodi amortizacije | 2.974.490 | 4.145.027 |
| | 2.974.490 | 4.145.027 |

BILJEŠKA 31 - FINANCIJSKI RASHODI

| 3. Ostali financijski rashodi | 1.832.239 | |
|--|-------------------------|----------------------------|
| Prethodna godina | 2.530.620 | |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Zatezne kamate | 1.449.932 | 1.914.442 |
| Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 234.538 | 251.164 |
| Administrativne takse, sudski troškovi i troškovi faktoringa | 143.154 | 235.973 |
| Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 4.615 | 129.041 |
| | 1.832.239 | 2.530.620 |

BILJEŠKA 32 - DONACIJE

| | | |
|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Tekuća godina | 8.601.101 | |
| Prethodna godina | 1.400.376 | |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Tekuće donacije - transferi | 8.601.101 | 1.400.376 |
| | <u>8.601.101</u> | <u>1.400.376</u> |

BILJEŠKA 33 - OSTALI RASHODI

| | | |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 2. Ostali nespomenuti rashodi | 10.977.596 | |
| Prethodna godina | 18.217.422 | |
| | Tekuća godina HRK | Prethodna godina HRK |
| Otpisana potraživanja | 5.583.055 | 16.530.715 |
| Troškovi iz proteklih godina | 3.213.609 | 254.250 |
| Otpisi i manjkovi | 1.347.224 | 1.010.854 |
| Rashodi za ostala porezna davanja | 337.802 | 253.240 |
| Troškovi naknadno utvrđenog PDV-a | 292.640 | 0 |
| Kazne, penali i naknade štete | 202.261 | 166.544 |
| Ostali nespomenuti rashodi | 1.005 | 1.819 |
| | <u>10.977.596</u> | <u>18.217.422</u> |

Otpisana potraživanja odnose se u velikoj mjeri na otpis potraživanja prema Gradu Zagrebu i ZUK Borongaj.