

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O REVIZIJI GODIŠNJIH
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

**USTANOVA
SVEUČILIŠTE U ZAGREBU
STUDENTSKI CENTAR VARAŽDIN**

**Julija Merlića 9, 42000 Varaždin
OIB: 64945507350**

Varaždin, ožujak 2022. godine

SADRŽAJ:

	strana
Izjava o odgovornosti zakonskog zastupnika	1
I IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2 - 3
II FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Izveštaj o prihodima i rashodima od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine	4
Bilanca na dan 31.12.2021. godine	5 - 6
III BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	
Bilješke uz financijske izvještaje	7 - 36

Prilog

1. Financijski izvještaj Studentski centar Varaždin prema Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija

Izjava o odgovornost Zakonskog zastupnika za pripremu i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja

Temeljem Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14) Zakonski zastupnik neprofitne organizacije – ustanove Studentski centar Varaždin, sa sjedištem u Varaždinu, Julija Merlića 9 (dalje u tekstu: Centar) je dužan osigurati da financijska izvješća za svaku financijsku godinu budu pripremljena u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14) tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Centra za to razdoblje.

Zakonski zastupnik razumno očekuje da Centar ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Zakonski zastupnik Centra i dalje prihvaća načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvješća.

Pri izradi financijskih izvješća Zakonski zastupnik je odgovoran:

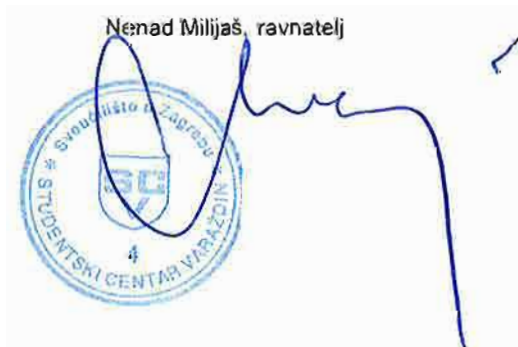
- za dosljednu primjenu općih prihvaćenih računovodstvenih načela;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda za neprofitne organizacije, za objavu i objašnjavanje svakog značajnog odstupanja u financijskim izvješćima; te
- za pripremanje financijskih izvješća po načelu vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako je neprimjereno, pretpostaviti da će Centar nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Zakonski zastupnik Centra je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Centra, kao i njihovu usklađenost s važećim Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Zakonski zastupnik Centra je također odgovoran za čuvanje imovine Centra, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

U Varaždinu, 25. ožujka 2022. godine

Nenad Milijaš, ravnatelj



The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Nenad Milijaš'. To the left of the signature is a blue circular official stamp. The stamp contains the text 'Studentski centar Varaždin' around the perimeter and 'Svodište o Zastupstvu' at the top. In the center of the stamp is a shield-like emblem with the letters 'SC' and the number '4' below it.

Revizorska tvrtka DTTC Consulting i revizija d.o.o.
Varaždin, A. Mihanovića 4.

Ravnatelj i Upravno vijeće
Sveučilište u Zagrebu, Studentski centar Varaždin

Izješče neovisnog revizora

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvješćaja Nefitne organizacije - ustanove SVEUČILIŠTE U ZAGREBU, STUDENTSKI CENTAR VARAŽDIN, sa sjedišćem u Varaždinu, Julija Merića 9., za 2021. godinu, koji obuhvaćaju Izvješćaj o prihodima i rashodima od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine na obrascu: PR-RAS-NPF, Bilancu na 31. prosinca 2021. godine na obrascu: BIL-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvješćaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvješćaji Nefitne organizacije - ustanove Sveučilište u Zagrebu, Studentski centar Varaždin, za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem Izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvješćaja. Neovisni smo od Nefitne organizacije - ustanove Sveučilište u Zagrebu, Studentski centar Varaždin, u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvješćaja Nefitne organizacije - ustanove Sveučilište u Zagrebu, Studentski centar Varaždin za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine 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 Bilješćama objavljene i informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja nefitne organizacije - ustanova Sveučilište u Zagrebu, Studentski centar Varaždin, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvješćavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance te primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvješćaja.

Reviziju godišnjih financijskih izvješćaja nefitne organizacije - ustanove STUDENTSKI CENTAR VARAŽDIN za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine obavilo je revizorsko društvo BDO Croatia d.o.o., Zagreb koje je u svom Izvješću neovisnog revizora od dana 30. travnja 2021. godine iskazalo nemodificirano mišljenje o tim godišnjim financijskim izvješćajima.

Odgovornost Zakonskog zastupnika, za godišnje financijske izvještaje

Ravnatelj i zamjenik ravnatelja Nefitne organizacije - ustanova Sveučilište u Zagrebu, Studentski centar Varaždin, odgovorni su za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje Zakonski zastupnik nefitne organizacije - ustanova Sveučilište u Zagrebu, Studentski centar Varaždin odrede da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške. Oni koji su zaduženi za upravljanje Nefitnom organizacijom - ustanova Sveučilište u Zagrebu, Studentski centar Varaždin, su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Nefitna organizacija - ustanova Sveučilište u Zagrebu, Studentski centar Varaždin.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji nefitne organizacije - ustanova Sveučilište u Zagrebu, Studentski centar Varaždin kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaoblavanje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Nefitne organizacije - ustanove Sveučilište u Zagrebu, Studentski centar Varaždin.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao Zakonski zastupnik nefitne organizacije - ustanove Sveučilište u Zagrebu, Studentski centar Varaždin i s tim povezanih objava.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i pitanja u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Potpis ovlaštenog revizora: Željka Rosenthal, mag.inf.

Potpis ovlaštenog predstavnika u ime revizorskog društva: direktor S.Simić, dipl.oec

Datum izvješća neovisnog revizora: 25.03.2022. godine

DTTC Consulting i revizija d.o.o. Varaždin, Antuna Mihanovića 4.



DTTC d.o.o.
CONSULTING & REVIZIJA
VARAŽDIN

II FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNE ORGANIZACIJE
STUDENTSKI CENTAR VARAŽDIN

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
za razdoblje od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine

	AOP PR-RAS-NPF	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 2021/2020
UKUPNO PRIHODI	001	29.586.789	36.377.048	122,96
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	002	17.256.005	24.072.682	139,50
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	005	0	0	0,00
Prihodi po posebnim propisima	008	4.909.847	5.483.187	111,68
Prihodi od imovine	011	28.493	27.056	94,96
- prihodi od financijske imovine	012	19.736	15.886	80,49
- prihodi od nefinancijske imovine	021	8.757	11.170	127,56
Prihodi od donacija	024	7.125.087	6.601.575	92,65
- prihodi od donacija iz proračuna	025	7.117.623	6.597.075	92,69
- prihodi od trgovačkih društava i ostalih	033	7.464	4.500	60,29
Ostali prihodi	040	267.357	192.548	72,02
- prihodi od naknade štete i refundacija	041	172.790	110.115	63,73
- prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	0,00
- ostali nespomenuti prihodi	045	94.567	82.433	87,17
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	049	0	0	0,00
UKUPNO RASHODI	054	(28.347.531)	(30.741.918)	108,45
Rashodi za radnike	055	(12.992.876)	(13.293.383)	102,31
- plaće	056	(10.396.456)	(10.273.265)	98,82
- ostali rashodi za radnike	061	(960.675)	(1.376.347)	143,27
- doprinosi na plaće	062	(1.635.745)	(1.643.771)	100,49
Materijalni rashodi	067	(8.968.615)	(11.075.687)	123,49
- naknade troškova radnicima	068	(551.252)	(514.528)	93,34
- naknade članovima Upravnog vijeća	072	(177.803)	(176.338)	99,18
- naknade volonterima	077	0	0	0,00
- naknade ost. osobama izvan radnog odnosa	082	(19.283)	(27.787)	144,10
- rashodi za usluge	087	(2.731.333)	(3.534.812)	129,42
- rashodi za materijal i energiju	097	(5.282.433)	(6.515.235)	123,34
- ostali nespomenuti materijalni rashodi	102	(206.511)	(306.987)	148,65
Rashodi amortizacije	108	(5.850.625)	(5.863.864)	100,23
Financijski rashodi	109	(86.869)	(111.956)	128,88
- ostali financijski rashodi	115	(86.869)	(111.956)	128,88
Donacije	120	(288.674)	(262.510)	90,94
Ostali rashodi	128	(159.872)	(134.518)	84,14
- kazne, penali i naknade štete	129	0	0	0,00
- ostali nespomenuti rashodi	134	(159.872)	(134.518)	84,14
Rashodi vezani uz financiranje povezanih NPF	139	0	0	0,00
Povećanje ili smanjenje zaliha proizv. i got. proizv.	146, 147	0	0	0,00
UKUPNO RASHODI	148	(28.347.531)	(30.741.918)	108,45
VIŠAK PRIHODA	149	1.239.258	5.635.130	454,72
Višak prihoda - prenijeti	151	15.337.669	16.583.790	108,12
Porez na dobit po obračunu	153	0	0	0,00
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdob.	154	16.576.927	22.218.920	134,04



BILANCA na 31.12.2021. godine

IMOVINA	AOP BIL-NPF	31.12.2020. kuna	31.12.2021. kuna	Indeks 2021/2020
NEFINANCIJSKA IMOVINA				
Neproizvedena dugotrajna imovina	003	9.638.900	9.638.900	100,00
Materijalna imovina - prirodna bogatstva	004	9.638.900	9.638.900	100,00
Nematerijalna imovina		0	0	0,00
- nabavna vrijednost	008	12.010	12.010	100,00
- akumulirana amortizacija	017	(12.010)	(12.010)	100,00
Proizvedena dugotrajna imovina	018	115.442.621	110.171.006	95,43
- nabavna vrijednost		172.315.574	174.101.575	101,04
- akumulirana amortizacija	046	(56.873.053)	(63.930.569)	112,41
Plemeniti metali i ost. pohranjene vrijednosti	047	0	0	0,00
Sitni inventar	051	0	0	0,00
- sitni inventar u uporabi	053	2.161.264	2.155.212	99,72
- ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	(2.161.264)	(2.155.212)	99,72
Nefinancijska imovina u pripremi	055	413.588	0	0,00
Proizvedena kratkotrajna imovina	064	193.832	249.066	128,50
Zalihe za obavljanje djelatnosti	065	193.832	249.066	128,50
Proizvodnja i proizvodi	070	0	0	0,00
Roba za daljnju prodaju	073	0	0	0,00
Ukupno nefinancijska imovina	002	125.688.841	120.058.972	95,52
FINANCIJSKA IMOVINA				
Novac u banci i blagajni	075	3.737.477	7.326.011	196,01
Depoziti, jamčevine i ostala potraživanja	083	7.281.253	9.478.297	130,17
Depoziti u bankama i ostalim fin. institucijama	084	7.000.000	9.000.000	128,57
Jamčevine	087	10.314	10.806	0,00
Potraživanja od radnika	088	12.110	19.975	164,95
Potraživanja za više plaćene poreze	089	189.067	81.516	43,11
Ostala potraživanja	095	69.762	366.000	524,64
Zajmovi	100	0	0	0,00
Vrijednosni papiri	105	0	0	0,00
Dionice i udjeli u glavnici	125	0	0	0,00
Potraživanja za prihode	133	5.758.396	6.593.653	114,51
Potraživanja od kupaca	134	5.868.345	6.557.675	111,75
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	4.521	137.945	3.051,21
Potraživanja za prihode od imovine	137	1.576	1.575	99,94
Ostala nespomenuta potraživanja	140	57.096	32.709	57,29
Ispravak vrijednosti potraživanja	141	(173.142)	(136.251)	78,69
Plaćeni trošk. bud. razd. i nedosp. prihodi	142	419.967	151.629	36,10
Ukupno financijska imovina	074	17.197.093	23.549.590	136,94
UKUPNA IMOVINA	001	142.885.934	143.608.562	100,51

BILANCA na 31.12.2021. godine

	AOP BIL-NPF	31.12.2020. kuna	31.12.2021. kuna	Indeks 2021/2020
OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
OBVEZE				
Obveze za rashode	147	5.704.713	6.437.522	112,85
<i>Obveze za radnike</i>	148	1.004.263	993.332	98,91
- obveze za plaće - neto	149	543.373	530.596	97,65
- obveze za naknade plaće - neto	150	85.627	86.672	101,22
- obveze za porez i prirez na dohodak	152	63.975	66.619	104,13
- obveze za doprinose iz plaće	153	172.406	169.584	98,36
- obveze za doprinose na plaće	154,155	138.882	139.861	100,70
<i>Obveze za materijalne rashode</i>	156	811.493	447.917	55,20
- naknade troškova radnicima	157	811	460	56,72
- naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	727	3.587	0,00
- obveze prema dobavljačima u zemlji	161	624.978	329.779	52,77
- obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	4.146	2.327	56,13
- obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	180.831	111.764	61,81
<i>Obveze za financijske rashode</i>	164	4	0	0,00
<i>Obveze za prikupljena sredstva pomoći</i>	168	0	0	0,00
<i>Obveze za kazne, penale i naknade šteta</i>	169	0	0	0,00
<i>Ostale obveze</i>	170	3.888.953	4.996.273	128,47
- obveze za poreze	171	235	648	275,74
- obveze za porez na dodanu vrijednost	172	38.593	0	0,00
- obveze za predujmove, depozite, jamčevine i dr.	173	3.850.125	4.995.625	129,75
Obveze za vrijednosne papire	174	0	0	0,00
Obveze za kredite i zajmove	182	0	0	0,00
Odgođeno pl. rashoda i prihod budućeg razdo.	190	107.083.327	102.688.333	95,91
Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	1.210	0,00
Odgođeno priznavanje prihoda	194	107.083.327	102.697.123	95,90
Ukupno obveze	146	112.788.040	109.135.855	96,76
VLASTITI IZVORI				
Vlastiti izvori	197	13.520.967	12.253.787	90,63
Revalorizacijska rezerva	198	0	0	0,00
Višak prihoda	199	16.576.927	22.218.920	134,04
Ukupno vlastiti izvori	195	30.097.894	34.472.707	114,54
UKUPNO OBVEZE I VLASTITI IZVORI	145	142.885.934	143.608.562	100,51
Izvanbilančni zapisi - aktiva	201	4.425.594	2.746.541	62,06
Izvanbilančni zapisi - pasiva	202	4.425.594	2.746.541	62,06



III BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
STUDENTSKI CENTAR VARAŽDIN

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1 OPĆI PODACI

Sveučilište u Zagrebu, Studentski centar Varaždin, (skraćeno: Studentski centar Varaždin, dalje u tekstu: Centar)) osnovan je 7. lipnja 1988. godine. Djelujući kao pravna osoba u društvenom vlasništvu, Centar je 24.08.1993. godine postao ustanova nad kojom je Republika Hrvatska stekla osnivačka prava. Republika Hrvatska je 2. studenog 1993. godine prenijela vlasnička i osnivačka prava na Sveučilište u Zagrebu te Studentski centar Varaždin postaje ustanova u sastavu Sveučilišta.

Studentski centar Varaždin, Julija Merlića 9, Varaždin, upisan je u sudski registar kod Trgovačkog suda u Varaždinu pod matičnim brojem subjekta (MBS) 070054142, matični broj (MB) 03439704, osobni identifikacijski broj (OIB) 64945507350,. U registru neprofitnih organizacija upisan je pod brojem (RNO) 0070033, šifra djelatnosti 5590 - Ostali smještaj.

Ravnatelj ustanove je Nenad Milijaš, mag. inf., OIB: 46010396863 koji zastupa ustanovu pojedinačno i samostalno. Članovi Upravnog vijeća su: prof. dr. sc. Josip Mesec, predsjednik, prof. dr. sc. Miljenko Šimpraga, predstavnici Sveučilišta, mr.sc. Goran Kolarić, predstavnik Ministarstva znanosti i obrazovanja, Božo Kvesić - predstavnik studenata i Ivo Grđan, predstavnik radnika.

Broj zaposlenih na dan 31.12.2021. godine je 80 zaposlenika (31.12.2020.: 81 zaposlenika).

2 DJELATNOST

Osnovna djelatnost neprofitne organizacije - ustanove Studentski centar Varaždin je briga o studentskom standardu, koja se ostvaruje kroz studentski smještaj, studentsku prehranu, privremeno i povremeno zapošljavanje studenata i učenika, djelatnost studentske kulture i sportsku djelatnost studenata. Uz osnovne djelatnosti obavljaju se i druge djelatnosti koje ih nadopunjuju, kao što su pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, catering, pružanje usluga smještaja, pripremanje i usluživanje pića i napitaka, pranje i sušenje rublja za stanare i goste doma i druge.

Ostale registrirane djelatnosti su: organiziranje knjižnica, organizacija sajmova i izložbi, grafička djelatnost, pružanje turističkih usluga, organiziranje likovnih, glazbenih i kazališnih radionica, izdavanje časopisa i periodičnih publikacija, kupnja i prodaja roba i posredovanje u domaćem i inozemnom prometu, informatička djelatnost, obrazovno-edukativna djelatnost, proizvodnja električne energije, prijevoz za vlastite potrebe, organiziranje seminara, konferencija i stručnih skupova, iznajmljivanje vlastitih nekretnina, iznajmljivanje reklamnog prostora i promidžba (reklama i propaganda).

Primarni cilj Centra je pružanje usluga koje su potrebne društvu, a to su smještaj i prehrana studenata. Sekundarni cilj je osigurati višak prihoda nad rashodima radi povećanja razine pružanja usluga ili zadržavanje postojeće razine usluga.

3 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA

Osnivač Studentskog centra Varaždin je Sveučilište u Zagrebu, Trg Republike Hrvatske 14, Zagreb, OIB: 36612267447.

U 2017. godini registrirane su četiri podružnice: Čakovec, Bjelovar, Koprivnica i Križevci.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

4 TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Studentskog centra Varaždin sastavljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske, Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija, Pravilnikom o sustavu financijskog upravljanja i kontroli te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, Zakon o ustanovama.

Računovodstvo propisano Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija temelji se na računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija.

Prema računovodstvenom načelu pouzdanosti informacija u financijskom izvještaju je pouzdana kada u njoj nema značajne pogreške i pristranosti, odnosno kada vjerno odražava ono što predstavlja.

Računovodstveno načelo pojedinačnog iskazivanja pozicija osigurava prikazivanje podataka pojedinačno po vrstama prihoda, rashoda kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Financijski izvještaji pripremljeni su temeljem načela povijesnog troška u hrvatskim kunama.

Studentski centar Varaždin je od 2010. godine obveznik poreza na dodanu vrijednost, a od 2015. godine obveznik je poreza na dobit za gospodarsku djelatnost sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit.

Studentski centar Varaždin izrađuje godišnji program rada i financijski plan za njegovu provedbu sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontroli te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija.

Prema Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija, Studentski centar Varaždin obavezan je sastaviti sljedeća financijska izvješća: Bilancu na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima na obrascu: PR-RAS-NPF, kao i Bilješke uz financijske izvještaje.

5 SAŽETAK PRIMJENJENIH RAČUNOVOSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju financijskih izvještaja Studentski centar Varaždin, za razdoblje od 01.01. do 31.12.2021. godine, navedene su dalje u tekstu.

5.1 Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju u izvještaju o prihodima i rashodima uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja. Računovodstveno načelo nastanka događaja znači 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 (prihodi po posebnim propisima, 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 priličanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga**

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, obuhvaćaju prihode koje neprofitna organizacija ostvari od kupaca prodajom roba i/ili pružanjem usluga.

Prihodi od članarina i članskih doprinosa

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

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 su prihodi koje neprofitna organizacija ostvari 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 su prihodi koje neprofitna organizacija ostvari u skladu sa zakonima i drugim propisima od pravnih i/ili fizičkih osoba.

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.

Prihodi od donacija

Prihodi od donacija, obuhvaćaju novac i drugu imovinu koju, bez obveze vraćanja ili protučinidbe, neprofitna organizacija dobije 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.

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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija

Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija, obuhvaća tekuće i/ili kapitalne prijenose koje neprofitna organizacija ostvari od drugih neprofitnih organizacija s kojima je povezana osnivačkim, odnosno drugim općim aktima.

5.2 Priznavanje rashoda

Rashodi se priznaju u izvještaju o prihodima i rashodima uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja. Računovodstveno načelo nastanka događaja znači 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,
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju se, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

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

Rashodi za radnike

Rashodi za radnike sadrže: plaće (u bruto iznosu), bonus za uspješan rad, nagrade (jubilarne nagrade, prigodne godišnje nagrade, posebne nagrade i slično), darove (radnicima, djeci radnika i slično), otpremnine, naknade za bolest (za bolovanje duže od 90 dana), invalidnost i smrtni slučaj, te doprinose na plaće.

Materijalni rashodi

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

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

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.

Rashod amortizacije

Rashod amortizacije, obuhvaća trošak nabave dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema stopama amortizacije propisanim Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Financijski rashodi

Financijski rashodi, obuhvaćaju rashode za kamate (za izdane vrijednosne papire, 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.

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.

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.

Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija

Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija, obuhvaćaju tekuće i/ili kapitalne prijenose sredstava drugim neprofitnim organizacijama s kojima je neprofitna organizacija povezana osnivačkim, odnosno drugim općim aktima.

5.3 Iskazivanje Imovine

Imovina je resurs koji neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od koje se očekuje buduća koristi u obavljanju djelatnosti.

Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti, a iskazuje se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Imovina se prema vrsti klasificira na financijsku i nefinancijsku imovinu, nadalje nefinancijsku čine proizvedena i neproizvedena imovina.

Kriterij za klasifikaciju imovine po trajnosti je procijenjeni korisni vijek upotrebe imovine i dijeli se na dugotrajnu i kratkotrajnu. Dugotrajna imovina je ona čiji je vijek uporabe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Kratkotrajna imovina namijenjena je obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana.

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina obuhvaća: neproizvedenu dugotrajnu imovinu (materijalnu: zemljište i prirodna bogatstva i nematerijalnu: patenti, koncesije, licence, goodwill, osnivački izdaci, izdaci za razvoj i ostala nematerijalna imovina), proizvedenu dugotrajnu imovinu (materijalnu: građevinski objekti, postojenje i oprema, prijevozna sredstva, knjige i umjetnička djela te višegodišnji nasadi i osnovno stado i nematerijalnu: ulaganja u računalne programe, umjetnička, literarna i znanstvena djela i ostala nematerijalna proizvedena imovina), plemenite metale i ostale pohranjene vrijednosti, sitni inventar, dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi i proizvedenu kratkotrajnu imovinu (zalihe).

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.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine ispravlja se linearnom metodom u korisnom vijeku uporabe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njen početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost) odnosno procijenjena vrijednost. U slučaju rashoda ili prodaje, ispravak vrijednosti imovine obavlja se zaključno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja.

Vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se.

Revalorizacija dugotrajne imovine primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda, provodi se ako je inflacija mjerena istim koeficijentom u prethodne tri godine kumulativno veća od 30%. Učinak revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

Dugotrajna nefinancijska imovina male vrijednosti

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

Sitni inventar

Sitni inventar čine predmeti proizvedene kratkotrajne nefinancijske imovine koji se ne utroše jednokratnom upotrebom u procesu poslovanja. Vrijednost sitnog inventara otpisuje se jednokratno, stavljanjem u uporabu.

Zalihe

Zalihe materijala iskazuju se po troškovima kupnje (nabavnim troškovima) ili po neto prodajnoj vrijednosti ovisno o tome koja je niža. Obračun utroška zaliha sirovina i materijala za ugostiteljstvo evidentira se po FIFO metodi, pa su time i zalihe iskazane po tim cijenama, dok se zaliha materijala za čišćenje i potrošnog materijala u studentskom domu vodi po prosječnim cijenama.

Utrošene namirnice za izradu obroka koje konzumiraju studenti razdužuju se prema normativima propisanim Pravilnikom o uvjetima i načinu ostvarivanja prava na pokriće troškova prehrane studenata donesenog od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta. Sirovine za artikle namijenjene prodaji vanjskim korisnicima razdužuju se prema vlastitim normativima.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća: novac u banci i blagajni, depozite, jamčevne, pologe i potraživanja od radnika te potraživanja za više plaćene poreze i ostalo, zajmove, vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici, potraživanja za prihode poslovanja te rashode budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda (aktivna vremenska razgraničenja).

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Početno se priznaju po fer vrijednosti, umanjuju se za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da se potraživanja neće moći naplatiti u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u Izvještaju o prihodima i rashodima.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na žiro računu, gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

5.4 Iskazivanje obveza

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

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti, a iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Obveze se sastoje od: obveza za rashode, obveza za vrijednosne papire, obveza za kredite i zajmove te odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja).

Obveze za rashode, sadrži obveze koje se u trenutku nastanka priznaju kao rashod na računima razreda 4 – Rashodi, a to su obveze za: radnike, materijalne rashode, financijske rashode, prikupljena sredstva pomoći, kazne i naknade šteta te ostale tekuće obveze.

Obveze za prikupljena sredstva pomoći (područjima pogođenim prirodnim katastrofama, skupinama stanovništva s posebnim potrebama, institucijama za nabavu medicinske opreme i slično) evidentiraju se u trenutku primitka novca ili druge vrste imovine. Kada neprofitna organizacija prikupljena sredstva pomoći proslijedi krajnjim korisnicima priznaju se rashodi za danu donaciju i prihodi od donacija.

Prihodi budućeg razdoblja u najvećem dijelu odnose se na primljene donacije za nabavku nefinancijske imovine i za koja će se prihodi početi iskazivati u trenutku stavljanja u upotrebu navedene imovine i to u razmjernom iznosu troška amortizacije.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

5.5 Vlastiti izvori

Vlastite izvori čine: vlastiti izvori i rezultat poslovanja.

Izvori su trajni izvori imovine stečeni od osnivača (Republike Hrvatske), od donacija iz Proračuna RH te iz ostalih izvora, umanjeni za obračunati ispravak vrijednosti.

Na kraju izvještajnog razdoblja utvrđuje se rezultat poslovanja, koji u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija predstavlja vlastiti izvor.

Promjene u vrijednosti (revalorizacija) događaji su koji utječu na razliku između imovine i obveza, a nisu rezultat aktivnosti odnosno transakcija. Učinci revalorizacije evidentiraju se na odgovarajućim računima imovine i obveza, a u korist ili na teret revalorizacijske rezerve.

5.6 Raspodjela prihoda i rashoda u svrhu obračuna poreza na dobit

Temeljem Odluke o ključevima za raspodjelu prihoda i rashoda u svrhu izračuna poreza na dobit za razdoblje od 01.01. do 31.12.2021. godine provedena je procjena prihoda i rashoda koji nisu izravno raspoređeni na profitnu ili neprofitnu djelatnost.

5.7 Utvrđivanje "pro-rate"

U skladu s čl. 62. Zakona o porezu na dodanu vrijednost za svaku godinu utvrđuje se "pro-rata" odnosno iznos postotka podjele pretporeza koji se odnosi na isporuke dobara i usluga za koje je dopušten odbitak pretporeza. Postotak podjele pretporeza izračunava se kao razmjerni dio na slijedeći način:

- u brojniku: ukupna vrijednost godišnjih isporuka (prometa), bez PDV-a, od transakcija za koje je dopušten odbitak pretporeza,
- u nazivniku: ukupna vrijednost godišnjih isporuka (prometa), bez PDV-a, od transakcija za koje je dopušten odbitak pretporeza uključenih u brojnik i transakcija za koje nije dopušten odbitak pretporeza te iznos subvencija, osim onih koje su izravno povezane s cijenom isporuka dobara ili usluga iz čl. 33. st. 1. Zakona.

Za 2021. godinu „pro rata“ odnosno postotak za podjelu pretporeza za isporuke dobara i usluga za koje je dopušten odbitak pretporeza, a ne mogu se izravno pripisati tim isporukama, iznosi 29%.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

6 BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Struktura prihoda prikazana je sukladno računskom planu za neprofitne organizacije i po brojevima AOP iz propisanog obrazaca PR-RAS-NPF za financijske izvještaje neprofitnih organizacija kako slijedi:

Prihodi

O P I S	AOP oznaka	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	17.256.005	24.072.682	139,50
Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	0,00
Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	4.909.847	5.483.187	111,68
Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	28.493	27.056	94,96
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	19.736	15.886	80,49
Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	8.757	11.170	127,56
Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	7.125.087	6.601.575	92,65
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+029)	025	7.117.623	6.597.075	92,69
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	0,00
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	7.464	4.500	60,29
Prihodi od građana i kućanstava	036	0	0	0,00
Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	0,00
Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	267.357	192.548	72,02
Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	172.790	110.115	63,73
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	0,00
Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	94.567	82.433	87,17
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	0,00
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	29.586.789	36.377.048	122,85

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

AOP 002 – Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

O P I S	AOP oznaka	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Prihodi od prodaje roba-struja	003	3.887	280	7,20
Prihodi od pružanja usluga	004	17.252.121	24.072.402	139,53
- posredovanje u zapošljavanju		6.665.498	9.029.100	135,46
- 0,5% za studentske programe		278.590	378.346	135,81
- usluga smještaja studenata		3.420.351	4.312.807	126,09
- usluga smještaja gostiju		347.398	1.660.125	477,87
- usluga pranja rublja studentima		59.520	95.184	159,92
- usluga pranja rublja gostima		8.400	16.983	202,18
- ugost. usluga prehrane, studenti		1.460.518	1.987.670	136,09
- ugostiteljske usluga prehrane, gosti		5.011.526	6.591.547	131,53
- ostali prihodi		320	640	200,00
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	17.258.008	24.072.682	139,50

AOP 003 – Prihodi od prodaje roba, iskazani u iznosu 280 kuna (I-XII 2020.: 3.887 kuna) odnose se na prihod od prodaje električne energije. Centar raspolaže sa dvije solarne elektrane koje proizvode energiju za vlastite potrebe, a neiskorišteni višak isporučuje u mrežu HEP-a. Od proizvedene količina energije u 2021. godini od 192,39 MWh u distributivnu mrežu isporučeno je samo 0,735 MWh ili 0,37% od proizvedene količine.

AOP 004 – Prihodi od pružanja usluga, iskazani u iznosu 24.072.402 kuna (I-XII.2020.: 17.252.121 kuna) porasli su za 39,53% u odnosu na 2020. godinu.

U nastavku je dan pregled prihoda od pružanja usluga prema djelatnostima Studentskog centra Varaždin.

R.br.	Djelatnosti	I-XII 2020. kuna	% učešća	I-XII 2021. kuna	% učešća
1.	Student servis	6.944.088	40,25	9.407.446	39,08
2.	Studentski dom	3.767.749	21,84	5.972.932	24,81
3.	Restoran	6.472.044	37,51	8.579.217	35,64
4.	Ostale djelatnosti	68.240	0,40	112.807	0,47
	Prihodi od pružanja usluga (AOP 004)	17.252.121	100,00	24.072.402	100,00

Iznos subvencije za smještaj i subvencije studentske prehrane koji financira Ministarstva znanosti i obrazovanja iskazan je u prihodima po posebnim propisima (veza AOP 008).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

AOP 008 – Prihodi po posebnim propisima

O P I S	AOP oznaka	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	4.909.847	5.483.187	111,68
- prihodi od subvencija - prehrana		2.902.047	3.881.587	133,75
- smještaj studenata u stud.domu		1.904.300	1.508.600	79,22
- pomoć studentima podstanarima		103.500	93.000	89,86
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	0	0,00
Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	4.909.847	5.483.187	111,68

AOP 009 – Prihodi po posebnim propisima iz proračuna, iskazani u iznosu 5.483.187 kuna (I-XII.2020.: 4.909.847 kuna) porasli su za 11,68% u odnosu na 2020. godinu, a odnose se na doznake Ministarstva znanosti i obrazovanja koje se temelje na OSS obrascima i računima kojima se potražuju sredstva za subvenciju smještaja studenata, pomoć studentima podstanarima i subvenciju studentske prehrane. Prihodi su naplaćeni u cijelosti do dana izrade obračuna i priznati u izvještajnom razdoblju na koje se odnose što je u skladu sa člankom 26. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Odlukom ravnatelja Studentskog centra o priznavanju nereguliranih prihoda br. 10/2022 od 14. siječnja 2022. godine.

AOP 011 – Prihodi od imovine

O P I S	AOP oznaka	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	19.736	15.886	80,49
Kamate na zajmove	013	0	0	0,00
Kamate na oroč.sred.i dep. po viđenju	015	14.161	14.963	105,66
Prihodi od zateznih kamata	016	4.654	873	18,76
Prihodi od pozitiv.tečajnih razlika	017	921	50	5,43
Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	8.757	11.170	127,56
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja	022	8.757	11.170	127,56
Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	28.493	27.056	94,96

AOP 011 – Prihodi od imovine, iskazani u iznosu 27.056 kuna (I-XII 2020.: 28.493 kune) odnose se na prihode od kamata, pozitivnih tečajnih razlika i na prihode od iznajmljivanja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

AOP 024 – Prihodi od donacija

O P I S	AOP oznaka	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+029)	025	7.117.623	6.597.075	92,69
Prihodi od donacija državnog proračuna	026	1.700.238	1.122.479	66,02
Prihodi od donacija Grad Varaždin	027	99.500	96.262	96,75
Prihodi od donacija državnog proračuna za EU projekte	028	5.317.885	5.378.334	101,14
Prihodi od Ino vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	0,00
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	7.464	4.500	60,29
Prihodi od građana i kućanstava	036	0	0	0,00
Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	0,00
Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	7.125.087	6.601.575	92,65

AOP 026 – Prihodi od donacija iz državnog proračuna, iskazani u iznosu 1.122.479 kuna (I-XII 2020.: 1.700.238 kuna), odnose se na potpore za očuvanje radnih mjesta u iznosu 1.014.461 kunu (I-XII 2020.: 1.667.874 kuna) i na donacije za nefinancijsku imovinu u iznosu 108.018 kuna (I-XII 2020.: 32.364 kuna).

AOP 027 – Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne samouprave, iskazani u iznosu 96.262 kune (I-XII 2020.: 99.500 kuna) odnose se na primljenu donaciju Grada Varaždina kojom je Grad darovao Studentskom centru Varaždin zemljište. Vrijednost darovanih nekretnina utvrđena je prema Elaboratu procjene prometne vrijednosti nekretnina izgrađenih zemljišnih čestica sa zgradama.

AOP 028 – Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte, iskazani u iznosu 5.378.334 kune (I-XII 2020.: 5.317.885 kuna) odnosi se na prihode od donacija iz DP za EU projekte u iznosu 4.912.237 kuna (I-XII 2020.: 4.924.590 kuna) koji se obračunavaju razmjerno troškovima uporabe nefinancijske imovine nabavljene iz EU sredstava te na potpore za očuvanje radnih mjesta od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu 466.097 kuna (I-XII 2020.: 393.295 kuna) koja je sufinancirana sredstvima EU iz Europskog socijalnog fonda.

Vrijednost donacija opreme i objekata koji se amortiziraju priznata je u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima uporabe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.

AOP 033 – Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba, iskazani u iznosu 4.500 kuna (I-XII 2020.: 7.464 kune) odnose se na donacijom stečenu nefinancijsku imovinu u iznosu 4.500 kuna (I-XII 2020.: 4.500 kuna) za koju se ostvaruje prihod razmjern troškovima uporabe u razdoblju korištenja (sučeljavaju se prihodi razmjerno troškovima amortizacije istih) te na prihod od donacije robe u iznosu 0 kuna (I-XII 2020.: 2.964 kuna).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

AOP 040 – Ostali prihodi

O P I S	AOP oznaka	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	172.790	110.115	63,73
Prihodi od naknada štete	042	102.603	110.115	107,32
Prihod od refund.-Sveučilište	043	70.187	0	0,00
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	0,00
Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	94.567	82.433	87,17
Prihodi od otpisa obveza	046	10	0	0,00
Naplaćena otpisana potraživanja	047	43.294	13.018	30,07
Ostali nespomenuti prihodi	048	51.263	69.415	135,41
- uplate studenata za natječaj		0	0	0,00
- PDV - promjena "pro rate"		0	54.611	0,00
- ostali prihodi		51.263	14.804	28,88
Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	267.357	192.548	72,02

AOP 042 – Prihodi od naknade štete, iskazani u iznosu 110.115 kuna (I-XII 2020.: 102.603 kune) odnose se na štete na imovini koje su se dogodile tijekom godine i naplaćene su od osiguravatelja u iznosu 81.488 kuna (I-XII 2020.: 83.263 kune) i od gostiju ili studenata u iznosu 28.627 kuna (I-XII 2020.: 22.440 kuna).

AOP 047 – Naplaćena otpisana potraživanja, iskazana u iznosu 13.018 kuna (I-XII 2020.: 43.294 kune) odnose se na naplaćena potraživanja koja su u ranijim razdobljima bila utužena i ovršena.

AOP 048 – Ostali nespomenuti prihodi, iskazani u iznosu 69.415 kuna (I-XII 2020.: 51.263 kuna) najvećim dijelom odnose se na prihode zbog promjene visine "pro rate", na prihode od prodaje otpada te na ostale prihode.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Struktura rashoda prikazana je sukladno računskom planu za neprofitne organizacije i po brojevima AOP iz propisanog obrazaca PR-RAS-NPF za financijske izvještaje neprofitnih organizacija kako slijedi:

Rashodi

O P I S	AOP oznaka	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	12.992.876	13.293.383	102,31
Plaće (AOP 057 do 060)	056	10.396.456	10.273.265	98,82
Ostali rashodi za radnike	061	960.675	1.376.347	143,27
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 068)	062	1.635.745	1.643.771	100,49
Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	8.968.615	11.075.687	123,49
Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	551.252	514.528	93,34
Naknada tr. upravnog vijeća (AOP 073 do 076)	072	177.803	176.338	99,18
Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	0,00
Naknade ostalim osobama (AOP 083 do 086)	082	19.283	27.787	144,10
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	2.731.333	3.534.812	129,42
Rashodi za mat. i energiju (AOP 098 do 101)	097	5.282.433	6.515.235	123,34
Ostali mat. rashodi (AOP 103 do 107)	102	206.511	306.987	148,65
Rashodi amortizacije	108	5.850.625	5.883.864	100,23
Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	86.869	111.956	128,88
Donacije (AOP 121+125)	120	288.674	262.510	90,94
Ostali rashodi (AOP 129+134)	128, 139	159.872	134.518	84,14
RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	28.347.531	30.741.918	108,45

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

AOP 055 – Rashodi za radnike

OPIS	AOP oznaka	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Plaće (AOP 057 do 060)	056	10.396.456	10.273.265	98,82
Plaće za redovan rad	057	10.396.456	10.273.265	98,82
Plaća u naravi	058	0	0	0,00
Ostali rashodi za radnike	061	960.675	1.376.347	143,27
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	1.635.746	1.643.771	100,49
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	1.632.495	1.640.371	100,48
Posebni doprinosi za zap.invalida	066	3.250	3.400	104,62
Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	12.992.876	13.293.383	102,31

Rashodi za radnike u iznosu 13.293.383 kune (I-XII 2020.: 12.992.876 kuna) odnose se na neto plaće, doprinosi iz plaće te porez i prirez na porez, na plaće u naravi te na doprinosi na plaće.

AOP 067 – Materijalni rashodi

Naknade troškova

OPIS	AOP oznaka	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	551.252	514.528	93,34
Službena putovanja	069	5.600	5.725	102,23
Naknade za prijevoz (na posao)	070	534.365	503.094	94,15
Stručno usavršavanje radnika	071	11.287	5.709	50,58
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima (AOP 073 do 076)	072	177.803	176.138	99,06
Naknade za obavljanje aktivnosti	073	177.803	176.138	99,06
Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	0,00
Naknade ostalim osobama (AOP 083 do 086)	082	19.283	27.787	144,10
Naknada po ugovoru o djelu	083	0	0	0,00
Naknade tr.sl.put.izvan rad.odn.	084	0	0	0,00
Ostale naknade - učenici na praksi	086	19.283	27.787	144,10
Naknade (AOP 068+072+077+082)		748.338	718.453	96,01

Naknade troškova iskazane u iznosu 718.453 kune (I-XII 2020.: 748.338 kuna) odnose se na naknade troškova radnicima za službena putovanja, za troškove prijevoza na posao i s posla i troškova stručnog usavršavanja, na naknade članovima Upravnog vijeća za obavljanje aktivnosti te na ostale naknade.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

AOP 087 - Rashodi za usluge

OPIS	AOP oznaka	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	133.661	163.434	122,28
- telefonski troškovi		73.964	75.411	101,96
- poštarina		38.425	55.079	143,34
- prijevoz		21.272	32.944	154,87
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	788.841	986.725	125,09
- održavanje građevinskih objekata		110.448	538.986	488,00
- održavanje opreme i postrojenja		642.284	420.778	65,51
- održavanje prijevoznog sredstva		36.109	26.961	74,67
Usluge promidžbe i informiranja	090	35.613	42.992	120,72
Komunalne usluge	091	806.393	948.866	117,67
- voda i kanalizacija		282.898	412.030	145,65
- odvoz smeća i mastolovac		79.815	95.855	120,10
- komunalna naknada, pričuva		428.542	427.153	99,68
- ostale kom.usluge i čišćenje snijega		15.138	13.828	91,35
Zakupnine i najamnine	092	61.685	92.177	149,41
Zdravstvene i veterina.usluge	093	132.924	142.435	107,16
Intelektualne i osobne usluge	094	209.436	483.856	231,03
- usluge studenti servisa-bruto		179.838	448.258	249,26
- revizorske usluge		11.875	23.750	200,00
- ostale-odvjetnici,bilježnici		17.723	11.848	66,85
Računalne usluge	095	108.392	159.142	146,82
Ostale usluge	096	454.378	515.185	113,38
- grafičke		53.956	32.556	60,34
- usluge čuvanja imovine i osoba		144.085	204.770	142,12
- usluge pranja		114.227	174.824	153,05
- usluge vatrogasnog dežurstva		34.859	17.813	51,10
- ostali vanjski izdaci		107.251	85.222	79,46
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	2.731.333	3.534.812	129,42

AOP 089 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja, iskazane u iznosu 986.725 kuna (I-XII 2020.: 788.841 kuna), odnose se na usluge održavanja građevinskih objekata, opreme i postrojenja te prijevoznih sredstava. Od većih radova obavljena je zamjena rasvjete u prizemlju objekta A u iznosu 113.258 kuna kao i čišćenje i održavanje radijatora u objektu A u iznosu 301.091 kuna. Obvezni redoviti servisi opreme održavaju se u skladu sa preporukama isporučitelja opreme ili zakonskim obvezama.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

AOP 097 - Rashodi za materijal i energiju

O P I S	AOP oznaka	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	326.830	473.170	144,78
- uredski materijal		21.435	24.178	112,80
- toneri		5.519	9.219	167,04
- literatura		21.876	15.025	68,68
- sredstva i materijal za čišćenje		102.563	120.410	117,40
- deterdženti i dozatori		10.763	19.267	179,01
- materijal za održavanje		99.375	114.442	115,16
- radna i zaštitna odjeća		0	55.569	0,00
- razni papirni materijal		11.979	27.724	231,44
- ostali materijal		53.320	87.338	163,80
Materijal i sirovine	099	3.642.678	4.640.483	127,40
- utrošena sirovina - hrana i piće		3.500.258	4.363.524	124,66
- potrošna roba u ugostiteljstvu		48.008	148.325	308,96
- papirna konfekcija		55.576	93.397	168,05
- kalo, rasip i otpisi		38.736	35.237	90,97
Energija	100	1.272.027	1.329.921	104,55
- električna energija		976.003	1.039.411	106,50
- plin		263.693	236.754	89,78
- benzin i diesel gorivo		32.331	53.756	166,27
Sitni inventar i auto gume	101	40.998	71.661	174,79
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	5.282.433	6.515.235	123,34

AOP 098 – Rashodi za materijal i energiju, iskazan u iznosu 6.515.235 kuna (I-XII 2020.: 5.282.433 kuna) odnose se na trošak uredskog materijala, materijala za čišćenje i održavanje, radne i zaštitne odjeće, na troškove prehrane studenata, gostiju i catering, na trošak energije te na trošak otpisa sitnog inventara i auto guma.

Radna i zaštitna odjeća i obuća, koju radnici dobivaju svake dvije godine ili prema potrebi, otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

AOP 102 - Ostali nespomenuti materijalni rashodi

O P I S	AOP oznaka	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Premije osiguranja	103	103.861	162.838	156,78
Reprezentacija	104	57.235	48.884	85,41
Članarina TZ i naknada štete	105	14.873	16.616	111,72
Kotizacije	106	0	0	0,00
Ostali nespomenuti rashodi	107	30.542	78.649	257,51
- RTV pristojba		15.440	17.120	110,88
- ZAMP		5.420	5.016	92,55
- ostali rashodi		9.682	56.513	583,69
Ostali materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	206.511	306.987	148,65

AOP 108 – Rashodi amortizacije

O P I S	AOP oznaka	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Amortizacija		792.910	742.848	93,69
Amortizacija - donacije		5.057.715	5.121.016	101,25
Rashodi amortizacije	108	5.850.625	5.863.864	100,23

AOP 108 - Rashodi amortizacije, obračunan za 2021. godinu iznosi 5.863.864 kuna (I-XII 2020.: 5.850.625 kuna). Iznos obračunate amortizacije po grupama sredstava dana je pod oznakom AOP 018 BIL-NPF.

AOP 109 – Financijski rashodi

O P I S	AOP oznaka	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Kamate na izdane vrijednosne papire	110	0	0	0,00
Kamate na primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	0,00
Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	86.869	111.956	128,88
Bankarske usluge i platni promet	116	86.681	111.870	127,94
Negativne tečajne razlike	117	204	85	0,52
Zatezne kamate	118	4	1	0,08
Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	0	0,08
Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	86.869	111.956	128,88

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

AOP 120 – Donacije

O P I S	AOP oznaka	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	288.674	262.510	90,94
Tekuće donacije	122	288.674	257.510	89,20
Stipendije	123	0	5.000	0,00
Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	0	0,00
Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	0,00
Donacije (AOP 121+125)	120	288.674	262.510	90,94

AOP 120 - Tekuće donacije, iskazane u iznosu 262.510 kuna (I-XII 2020.: 288.674 kune), najvećim dijelom odnose se na troškove financiranja studentskih aktivnosti (kulturnih, sportskih i zabavnih programa).

AOP 128 – Ostali rashodi

O P I S	AOP oznaka	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	0,00
Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	159.872	134.518	84,14
Neotpisana vrijednost imovine	135	0	0	0,00
Otpisana potraživanja	136	40.314	25.044	62,12
Rashodi za porezna davanja	137	1.150	950	82,61
Ostali nespomenuti troškovi	138	118.408	108.524	91,65
- subvencije studentima		103.500	93.000	89,86
- manjkovi		9.570	9.174	95,86
- pro rata promjena		4.938	0	0,00
- ostali nepredviđeni troškovi		400	6.350	1.587,50
Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	159.872	134.518	84,14

AOP 128 - Ostali rashodi, iskazani u iznosu 134.518 kuna (I-XII 2020.: 159.872 kune), najvećim dijelom odnose se na troškove subvencija smještaja studenata podstanara.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

AOP 149 – Višak prihoda poslovanja

Višak prihoda poslovanja ostvaren je kako slijedi:

	AOP PR-RAS-NPF	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 2021/2020
UKUPNO PRIHODI	001	29.586.789	36.377.048	122,95
UKUPNO RASHODI	148	(28.347.531)	(30.741.918)	108,45
VIŠAK PRIHODA	149	1.239.258	5.635.130	454,72
Višak prihoda - preneseni	151	15.337.669	16.583.790	108,12
Porez na dobit po obračunu	153	0	0	0,00
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJE. RAZD.	154	16.576.927	22.218.920	134,04

Neiskorišteni višak rezerviran je Odlukom br. 66/2015 od 02.10.2015. godine koju je donijelo Upravno vijeće na 21. sjednici (točka 2. i 3.) za projekt Sveučilišni kampus Varaždin, Faza III-Studentski dom s pratećim sadržajima.

AOP 151 - Prenijeti višak prihoda iz prethodne godine

Pregled korištenja prenijetog viška prihoda iz prethodnog razdoblja

	Iznos kuna
VIŠAK PRIHODA IZ RANIJIH GODINA	15.327.737
Korekcije viška tijekom 2020. godine	9.932
Višak po obračunu za 2020. godinu umanjen za PD	1.239.258
VIŠAK PRIHODA 31.12.2020. GODINE	16.576.927
Korekcija viška tijekom 2021. godine	6.863
Višak po obračunu 2021. godine umanjen za PD	5.635.130
UKUPNI VIŠAK 31.12.2021. GODINE	22.218.920

AOP 151 - Preneseni višak prihoda iskazana na dan 31.12.2020. godine u iznosu 16.576.927 kuna veći je za iznos od 6.863 kuna u odnosu na početno stanje iz razloga što je u troškovima za 2020. godinu bio evidentiran trošak studentskog projekta koji nije bio realiziran u toj godini te je u 2021. godini za navedeni iznos povećan preneseni višak prihoda tako da isti na dan 01.01.2021. godine iznosi 16.583.790. kuna

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

7 OSTVARENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2021. GODINU

O P I S	AOP oznaka	Plan 2021. god.	Ostvareno 2021. god.	Razlika (4-3)	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	23.419.694	24.072.682	652.988	102,79
Prihodi po posebnim proplisima (AOP 008+010)	008	5.507.000	5.483.187	(23.813)	99,57
Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	30.470	27.056	(3.414)	88,80
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	19.900	15.886	(4.014)	79,83
Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	10.570	11.170	600	105,68
Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	6.602.673	6.601.576	(1.098)	99,98
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+029)	025	6.597.073	6.597.075	2	100,00
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	5.600	4.500	(1.100)	80,36
Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	168.600	192.548	23.948	114,20
Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	101.300	110.115	8.815	108,70
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	0	0,00
Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	67.300	82.433	15.133	122,49
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	36.728.437	36.377.048	648.611	101,82
Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	14.627.133	13.293.383	(1.333.750)	90,88
Plaće (AOP 057 do 060)	056	11.078.740	10.273.265	(805.475)	92,73
Ostali rashodi za radnike	061	1.781.600	1.376.347	(405.253)	77,25
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 068)	062	1.766.793	1.643.771	(123.022)	93,04
Materijalni rashodi (068+072+077+082+087+098+102)	067	11.955.950	11.075.687	(880.263)	92,64
Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	533.550	514.528	(19.022)	96,43
Naknada tr. upravnog vijeća (AOP 073 do 076)	072	181.225	176.338	(4.887)	97,30
Naknade ostalim osobama (AOP 083 do 086)	082	34.400	27.787	(6.613)	80,78
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	4.042.247	3.534.812	(507.435)	87,45
Rashodi za mat. i energiju (AOP 098 do 101)	097	6.811.867	6.515.235	(296.632)	95,65
Ostali mat. rashodi (AOP 103 do 107)	102	352.661	306.987	(45.674)	87,05
Rashodi amortizacije	108	5.864.014	5.863.864	(150)	100,00
Financijski rashodi (AOP 110 do 119)	109	116.360	111.966	(4.404)	96,22
Donacije (AOP 121 do 127)	120	486.750	262.510	(224.240)	53,93
Ostali rashodi (AOP 129 do 139)	128, 134	141.550	134.518	(7.032)	95,03
RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	33.191.757	30.741.918	(2.449.839)	92,62
VIŠAK PRIHODA		2.536.680	5.635.130	3.098.450	222,15
Prenijeti višak prihoda iz ranijih godina		16.576.927	16.583.790	6.863	100,04
Porez na dobit		30.000	0	(30.000)	0,00
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju		19.083.607	22.218.920	3.135.313	116,43

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Odlukom Upravnog vijeća od 17. studenog 2015. godine Plan prihoda i rashoda donosi se na razini podskupine iz Računskog plana za neprofitne organizacije. Značajnim odstupanjem u smislu članka 19. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacije (NN 119/2015) smatra se odstupanje veće od 10%.

Upravno vijeće je donijelo Financijski plan za 2021. godinu dana 22. prosinca 2020. godine, 1. Izmjene i dopune donijete su 11. studenog 2021. godine, a dana 23. prosinca 2021. godine odlukom ravnatelja izvršena je 1. preraspodjela Plana prihoda i rashoda za 2021. godinu za iznos od 13.000 kuna zbog potreba osiguranja sredstava za nabavu nefinancijske imovine.

Ostvareni prihodi su 1,82% veći od planiranih. Rashodi su u okviru planom zadanih vrijednosti.

8 GOSPODARSKA DJELATNOST

Iz gospodarske djelatnosti Centar je ostvario 25,28% ukupnih prihoda. U odnosu na 2020. godinu prihodi su veći 47,95%.

Udio troškova koji terete gospodarsku djelatnost ako se iz dokumenta nije moglo direktno utvrditi da je trošak nastao zbog gospodarske djelatnosti, utvrđen je temeljem ključeva prema odluci br. 22/2022 od 4. veljače 2022. godine. Ključevi se baziraju na podacima koji su ostvareni u 2021. godini, ali sadržajno su identični ključevima primijenjenim u 2019. i 2020. godini kako bi se osigurala dosljednost. Kao podatak za izračun ključeva korišteni su različiti parametri kao što su prihod, nabavna vrijednost utrošene sirovine, površina u kvadratima, promet konta, prijeđeni kilometri, količina proizvedenih MW, broj noćenja, broj ležaja i drugi parametri.

Iz gospodarske djelatnosti u 2021. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 1.309.185 kuna dok je u 2020. godini ostvaren manjak prihoda u iznosu od 314.924 kune.

Prema obračunu poreza na dobit od gospodarske djelatnosti za 2020. godinu, Centar je ostvario ukupni porezni gubitak u iznosu 897.497 kuna koji je iskorišten kod obračuna poreza na dobit za 2021. godinu u iznosu 884.537 kuna tako da porezni gubitak za prijenos u slijedeće porezno razdoblje iznosi 12.960 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA - GOSPODARSKA DJELATNOST

O P I S	AOP oznaka	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	Indeks 4/3
i	2	3	4	5
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	002	5.431.061	8.364.759	154,02
- usluga smještaja gostiju		347.398	1.660.125	477,87
- usluga pranja rublja studentima i gostima		67.920	112.167	165,15
- ugostiteljske usluga prehrane, gosti		5.011.526	8.591.547	131,53
- prihodi od prodaje robe i ostali prihodi od usluga		4.207	920	21,87
Prihodi po posebnim propisima (smještaj studentu domu)	008	600	600	100,00
Prihodi od Imovine	011	15.430	14.980	97,08
Prihodi od financijske imovine	012	6.673	3.810	57,10
(kamata na oročena sredstva, tečajne razlike i zatezna kamata)				
Prihodi od nefinancijske imovine (zakup i iznajmljivanje)	021	8.757	11.170	127,56
Prihodi od donacija	024	631.623	728.198	115,29
Prihodi od donacija iz proračuna i gradan iz DP za EU projekte	025	629.768	727.737	115,56
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	033	1.855	461	24,85
Ostali prihodi	040	136.589	87.116	63,78
Prihodi od naknade štete i refundacija	041	96.692	41.785	43,21
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	0,00
Ostali nespomenuti prihodi	045	39.897	45.331	113,62
- naplaćena otpisana potraživanja		23.825	12.885	54,08
- otpis obveza		0	0	0,00
- promijene pro rate		0	19.502	0,00
- ostali prihodi		16.072	12.944	80,54
PRIHODI	001	6.215.293	9.195.653	147,95
Rashodi za radnike	055	3.230.122	3.535.160	109,44
Plaće	056	2.598.118	2.740.156	105,47
Ostali rashodi za radnike	061	222.099	352.332	158,64
Doprinosi na plaće	062	409.905	442.672	107,99
Materijalni rashodi	067	3.043.311	3.801.590	124,92
Naknade troškova radnicima	068	172.912	171.188	99,00
Naknada tr. upravnog vijeća	072	36.094	44.878	124,34
Naknade ostalim osobama - učenici na praksi	082	13.098	17.177	131,14
Rashodi za usluge (telefon, održavanje, komunal i dr.)	087	496.836	642.506	129,32
Rashodi za mat. i energiju (sirovina - hrana i piće, SI i dr.)	097	2.267.609	2.852.560	125,80
Ostali mat. rashodi (osiguranje, reprezentacija, članarina i dr.)	102	56.762	73.281	129,10
Rashodi amortizacije	108	213.933	497.691	232,64
Financijski rashodi	109	28.549	38.997	136,60
Donacije	120	0	0	0,00
Ostali rashodi	128, 139	14.302	13.030	91,11
RASHODI	054	6.530.217	7.886.468	120,77
Dobit prije poreza		(314.924)	1.309.185	(416,71)
Porez na dobit		0	0	0,00
Dobit financijske godine - gospodarska djelatnost		(314.924)	1.309.185	(416,71)

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

9 BILJEŠKE UZ BILANCU

Struktura imovine, obveza i vlastitih izvora prikazana je sukladno računskom planu za neprofitne organizacije i po brojevima AOP iz propisanog obrazaca BIL-NPF za financijske izvještaje neprofitnih organizacija.

9.1 Obvezne bilješke uz Bilancu

- Pregled stanja i rokova dospijeća dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih kredita i financijskih najмова (leasing) ne prikazuje se s obzirom da nisu iskazane u bilanci.
- Pregled ostalih ugovornih odnosa i slično koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.) ne prikazuju se s obzirom da nisu iskazane u bilanci.
- Pregled sporova na sudu.

Tijekom 2021. godine, kao i na dan 31.12.2021. godine nije bilo sporova na sudu..

9.2 Ostale bilješke uz Bilancu

AOP 003 - Nепролзведена дуготрајна имовина

Pregled kretanja neproizverene dugotrajne imovine

	(u kunama, bez lipa)		
	Neprolzvedena Imovina		
	Mat. imovina Zemljište	Nematerijalna imovina	Ukupno neprolzvedena
Nabavna vrijednost			
Stanje 01.01.2021. godine	9.638.900	12.010	9.650.910
Povećanje nabava	0	0	0
Rashod i prodaja	0	0	0
Stanje 31.12.2021. godine	9.638.900	12.010	9.650.910
Ispravak vrijednosti			
Stanje 01.01.2021. godine	0	12.010	12.010
Rashod i prodaja	0	0	0
Amortizacija 2021. godine	0	0	0
Stanje 31.12.2021. godine	0	12.010	12.010
Neotp. vrij. 31.12.2021. godine	9.638.900	0	9.638.900
Neotp. vrij. 01.01.2021. godine	9.638.900	0	9.638.900

AOP 005 – Zemljište je stečeno donacijom Grada Varaždina i evidentirano je prema procijenjenoj vrijednosti po Elaboratu o procjeni prometne vrijednosti nekretnine.

AOP 018 - Prolzvedena дуготрајна имовина

Za imovinu nabavljenu do 31.12.2007. godine za koju je u trenutku nabave u cijelosti iskazan rashod u visini nabavne vrijednosti, ispravak vrijednosti tereti vlastite izvore. Za imovinu nabavljenu nakon 1.1.2008. godine izdaci za nabavu se kapitaliziraju. Obračunata amortizacija iskazuje se kao rashod amortizacije izvještajnog razdoblja tijekom korisnog vijeka uporabe.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

Knjižena vrijednost proizvedene dugotrajne imovine prikazana je u nastavku.

Proizvedena dugotrajna imovina

Naziv	(u kunama, bez lipa)					
	Stanje 31.12.2020. godine			Stanje 31.12.2021. godine		
	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Knjižna vrijednost	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Knjižna vrijednost
Poslovni objekti	132.409.667	27.267.956	105.141.711	132.409.667	29.919.734	102.489.933
Ostali građevinski objekti	1.160.570	278.068	882.502	1.160.570	335.370	825.200
Građevinski objekti	133.570.237	27.546.024	106.024.213	133.570.237	30.255.104	103.315.133
Uredska oprema i namještaj	14.830.675	12.306.957	2.523.718	15.048.911	13.339.947	1.708.964
Komunikacijska oprema	258.398	200.543	57.855	258.398	230.728	27.670
Oprema za održavanje	11.305.864	7.515.112	3.790.752	12.836.576	9.545.626	3.290.950
Medicinska oprema	51.611	39.385	12.226	51.611	45.614	5.997
Instrumenti, uređaji, strojevi	1.464.695	1.261.896	202.799	1.502.883	1.327.319	175.564
Sportska oprema	601.351	373.905	227.446	611.691	486.251	125.440
Oprema ostale namjene	8.845.249	6.910.366	1.934.883	8.907.302	7.907.527	999.775
Postrojenja i oprema	37.357.843	28.608.164	8.749.679	39.217.372	32.883.012	6.334.360
Prijevozna sredstva	1.084.689	423.525	661.164	1.084.689	566.214	518.475
Slike	5.560	2.522	3.038	5.560	2.522	3.038
Ulaganja u rač. program	297.245	297.818	5.427	297.245	297.245	0
UKUPNO:	172.315.674	56.872.053	115.443.521	174.175.103	64.004.097	110.171.006

Pregled kretanja proizvedene dugotrajne imovine za 2021. godinu

	(u kunama, bez lipa)					
	Poslovni i ostali građ. objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Knjige, umje. djela	Nemat. imovina	Ukupno proizve. Di
Nabavna vrijednost						
Stanje 01.01.2021. godine	133.570.237	37.357.843	1.084.689	5.560	297.245	172.315.574
Povećanje nabava - vlastita	0	1.933.057	0	0	0	1.933.057
Rashod i prodaja	0	(73.528)	0	0	0	(73.528)
Stanje 31.12.2021. godine	133.570.237	39.217.372	1.084.689	5.560	297.245	174.175.103
Ispravak vrijednosti						
Stanje 01.01.2021. godine	27.546.024	28.608.164	423.525	2.522	292.818	56.873.053
Amortizacija 2021. godine	1.438.485	4.348.376	142.689	0	4.427	5.933.977
Am imovine nab. do 31.12.2007.	1.270.595	0	0	0	0	1.270.595
Rashod i prodaja	0	(73.528)	0	0	0	(73.528)
Stanje 31.12.2021. godine	30.255.104	32.883.012	566.214	2.522	297.245	64.004.097
Neotp. vrij. 31.12.2021. g.	103.315.133	6.334.360	518.475	3.038	0	110.171.006
Neotp. vrij. 01.01.2021. g.	106.024.213	8.749.679	661.164	3.038	4.427	115.442.521

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

AOP 051 – Sitni inventar

	AOP BIL-NPF	31.12.2020. kuna	31.12.2021. kuna	Indeks 2021/2020
Sitni inventar u uporabi	053	2.161.264	2.155.212	99,72
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	(2.161.264)	(2.155.212)	99,72
Sitni inventar	051	0	0	0,00

AOP 064 - Proizvedena kratkotrajna imovina

	AOP BIL-NPF	31.12.2020. kuna	31.12.2021. kuna	Indeks 2021/2020
Zalihe za obavljanje djelatnosti	065	193.832	249.066	128,50
Proizvodnja i proizvodi	070	0	0	0,00
Roba za daljnju prodaju	073	0	0	0,00
Proizvedena kratkotrajna imovina	064	193.832	249.066	128,50

AOP 075 – Novac u banci i blagajni

	AOP BIL-NPF	31.12.2020. kuna	31.12.2021. kuna	Indeks 2021/2020
Novac na žiro računima banaka	077	3.728.543	7.316.924	196,24
Novac u blagajni	081	8.934	9.087	101,71
Novac u banci i blagajni	075	3.737.477	7.326.011	196,01

AOP 083 - Depoziti, jamčevine i ostala potraživanja

	AOP BIL-NPF	31.12.2020. kuna	31.12.2021. kuna	Indeks 2021/2020
Depoziti u tuzemnim bankama	085	7.000.000	9.000.000	128,57
Jamčevni polozi	087	10.314	10.806	104,77
Potraživanja od radnika	088	12.110	19.975	164,85
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	089	189.067	81.516	43,11
Ostala potraživanja	095	69.762	366.000	524,64
Depoziti, jamčevine i ostala potraživanja	083	7.281.253	9.478.297	130,17

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

AOP 095 – Ostala potraživanja, iskazana u iznosu 366.000 kuna (31.12.2020.: 69.762 kune) najvećim dijelom odnose se na potraživanja za predujmove temeljem primljenih ponuda za nabavu radova, roba i usluga u iznosu 294.051 kunu (31.12.2020.: 36.559 kuna) te na ostala potraživanja u iznosu 71.949 kuna (31.12.2020.: 33.203 kune).

AOP 133 – Potraživanja za prihode

	AOP BIL-NPF	31.12.2020. kuna	31.12.2021. kuna	Indeks 2021/2020
Potraživanja od kupaca	134	5.868.345	6.557.675	111,75
Poraživanja za prihode po posebnim propisima	136	4.521	137.945	3.051,21
Potraživanja za prihode od imovine	137	1.576	1.575	99,94
Ostala nespomenuta potraživanja	140	57.096	32.709	57,29
Ispravak vrijednosti potraživanja	141	(173.142)	(136.251)	78,69
Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	<u>5.758.396</u>	<u>6.593.663</u>	<u>114,51</u>

AOP 142 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

	AOP BIL-NPF	31.12.2020. kuna	31.12.2021. kuna	Indeks 2021/2020
Rashod budućih razdoblja	143	181.359	125.051	68,95
Nedospjela naplata prihoda	144	238.608	26.578	11,14
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	142	<u>419.967</u>	<u>151.629</u>	<u>36,10</u>

AOP 147 - Obveze za rashode

	AOP BIL-NPF	31.12.2020. kuna	31.12.2021. kuna	Indeks 2021/2020
Obveze za radnike	148	1.004.263	993.332	98,91
Obveze za materijalne rashode	156	811.493	447.917	55,20
Obveze za financijske rashode	164	4	0	0,00
Ostale obveze	170	3.888.953	4.996.273	128,47
Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	<u>5.704.713</u>	<u>6.437.522</u>	<u>112,85</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Obveze za radnike (AOP 148)

	AOP BIL-NPF	31.12.2020. kuna	31.12.2021. kuna	Indeks 2021/2016
Obveze za plaće - neto	149	543.373	530.596	97,65
Obveze za naknade plaće - neto	150	85.627	86.672	101,22
Obveze za porez i prirez na dohodak	152	63.975	66.619	104,13
Obveze za doprinose iz plaće	153	172.406	169.584	98,36
Obveze za doprinose na plaće	154	138.882	139.861	100,70
Ostale obveze za radnike	155	0	0	0,00
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	1.004.263	993.332	98,91

Obveze za materijalne rashode (AOP 156)

	AOP BIL-NPF	31.12.2020. kuna	31.12.2021. kuna	Indeks 2021/2020
Naknade troškova radnicima	157	811	460	56,72
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	727	3.587	493,40
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	624.978	329.779	52,77
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	4.146	2.327	56,13
Obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	180.831	111.764	61,81
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	811.493	447.917	55,20

Ostale obveze (AOP 170)

Ostale obveze u iznosu 4.996.273 kuna (31.12.2020.: 3.888.953 kuna) najvećim dijelom odnose se na obveza prema studentskim zaradama i doprinosima uz zarade, obveza za predujmove, depozite te primljene jamčevine.

AOP 191 – Odgođeno plaćanje rashoda

Odgođeno plaćanje rashoda u iznosu 1.210 kunu (31.12.2020.: 0 kuna) odnosi se na rashode koji su obračunati a nisu fakturirani.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

AOP 194 – Odgođeno priznavanje prihoda

Odgođeno priznavanje prihoda iskazano u iznosu od 102.697.123 kune (31.12.2020.: 107.083.327 kuna) odnosi se na prihode od donacija nefinancijske imovine ili primljenih sredstava za nabavu nefinancijske imovine koji se priznaju u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima uporabe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.

Neamortizirana vrijednost imovine na dan 31. prosinca 2021. godine odnosi se na donirane zgrade i ulaganje u zgrade od Grada Varaždina u iznosu od 6.875.675 kuna (31.12.2020.: 6.971.937 kuna), na donaciju podzemnih spremnika smeća od trgovačkog društva Gradatin d.o.o. u iznosu od 63.375 kuna (31.12.2020.: 67.875 kuna), na donirana sredstva za ulaganje u zgrade od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 1.703.264 kuna (31.12.2020.: 1.052.590 kuna), na donaciju od Fonda zaštite okoliša za nabavu električnih automobila u iznosu 90.619 kuna (31.12.2020.: 114.498 kuna) te na primljena bespovratna sredstva za projekte financirane iz Europskih strukturnih i investicijskih fondova za izgradnju novog studentskog doma u iznosu 93.964.190 kuna (31.12.2020.: 98.876.427 kuna).

AOP 197 –Vlastiti izvori

	Iznos kuna
VLASTITI IZVORI IZ RANIJIH GODINA	14.794.097
Umanjenje za amortizaciju DI nabavljene do 31.12.2007. godine (AOP 018, BIL-NPF)	(1.273.130)
VLASTITI IZVORI 31.12.2020. GODINE	13.520.967
Umanjenje za amortizaciju DI nabavljene do 31.12.2007. godine (AOP 018, BIL-NPF)	(1.267.180)
VLASTITI IZVORI 31.12.2021. GODINE	12.253.787

U 2021. godini provedeno je umanjene vlastitih izvora za obračunatu amortizacije na imovinu nabavljenu do 31.12.2007. godine u iznosu 1.267.180 kuna iz razloga što je u trenutku nabave te imovine u cijelosti iskazan rashod u visini nabavne vrijednosti.

AOP 199 – Višak prihoda

AOP 199 – Višak prihoda, iskazan u iznosu od 22.218.920 kuna odnosi se na viška prihoda iz djelatnosti u iznosu od 21.637.892 kuna koji je rezerviran Odlukom Upravnog vijeća br. 66/2015, na viška prihoda namijenjenog za nabavu dugotrajne imovine u iznosu 241.467 kuna i na viška prihoda u iznos 339.561 kuna za kulturne, zabavne, sportske i druge aktivnosti namijenjen isključivo studentima koji je kao namjenski prihod rezultat neutrošenih 0,5% naknade posredniku.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

AOP 203 – Izvanbilančni zapisi

	AOP BIL-NPF	31.12.2020. kuna	31.12.2021. kuna	Indeks 2021/2020
Obveze za tuđu materijalnu imovinu		95.648	87.112	91,08
Obveze za primljene vrijednosne papire		4.272.946	2.612.429	61,14
Ostali izvanbilančni zapisi		57.000	47.000	82,46
Izvanbilančni zapisi	201. 202	4.425.594	2.746.541	62,06

10 UTJECAJ PANDEMIJE COVID-19

Ministar zdravstva Republike Hrvatske proglasilo je u ožujku 2020. godine epidemiju bolesti COVID-19 uzrokovanu virusom SARS-CoV-2 koja je prerasla u pandemiju. Centar od tada pomno prati razvoj situacije, mjere Vlade RH i nadležnih institucija i u skladu s tim provodi propisane i preporučene mjere za prevenciju širenja bolesti COVID-19 uzrokovane virusom koje su usmjerene na zaštitu i sigurnost zaposlenika na svim svojim lokacijama. Odlukom Stožera Civilne zaštite RH ograničen je rad ugostiteljskih objekata. Nastava na sveučilištima odvijala se online što je imalo za posljedicu iseljenja većeg broj sudenata. Zbog navedenog, cjelokupno poslovanje Studentskog centra Varaždin odvijalo se u utežanim uvjetima.

11 DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nema značajnijih događaja nakon datuma bilance koji bi utjecali na iskazane financijske izvještaje Studentskog centra Varaždin, na završni dan 2021. godine i za 2021. godinu.

12 ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Upravno vijeće na 19. sjednici Upravnog vijeća održanoj 23.02.2022. godine prihvatilo je financijske izvještaje neprofitne organizacije Studentski centar Varaždin.

U Varaždinu, 25. ožujka 2022. godine.

Za i u ime Studentskog centra Varaždin

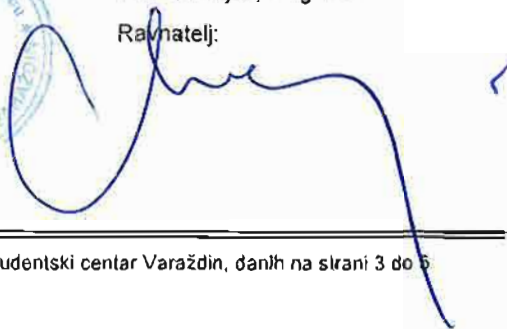
Ljubica Hleb, dipl.oec.

Pomoćnik - zamjenik ravnatelja :




Nenad Milijaš, mag. inf.

Ravnatelj:



Prilog

- 1. Financijski izvještaj Studentski centar Varaždin
prema Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Reglstru neprofitnih organizacija**

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od 01.01.2021 do 31.12.2021

Naziv obveznika:	Sveučilište u Zagrebu, Studentski centar Varaždin		
Poštanski broj:	42000	Mjesto:	Varaždin
Adresa sjedišta:	Julija Merlića 9		RNO broj:
Račun (IBAN):	HR4224840081102355802	Matični broj:	03439704
Šifra djelatnosti:	5590	Ostali smještaj	OIB:
Šifra gradopodne:	472	Grad/općina, VARAŽDIN	Oznaka razdoblja:
Broj pogreška:	Nema	Šifra županije:	5
			Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE):
			DA

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

Kontrolni broj: 10.067.299.605,19

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	142.885.934	143.608.562
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	142.885.934	143.608.563
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	29.586.789	36.377.048
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	28.347.531	30.741.918
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	16.576.927	22.218.929
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0
G-PR-IZ-NPF	AOP	Ostvareno u prethodnoj poslovnoj godini	Ostvareno u tekućoj poslovnoj godini
PRIMICI UKUPNO (AOP 001 do 004 + 011 do 014)	015	0	0
IZDACI UKUPNO (AOP 016 + 019 do 027)	028	0	0
VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA TEKUĆE POSLOVNE GODINE (AOP 015-028)	029	0	0

Zakonski zastupnik: Nenad Milljaš, mag. inf.

Datum: 09.02.2022.

Osoba za kontakt: Ljubica Hleb

Telefon: 042332913

Telefax: 042332920

Adresa e-pošte: racunovodstvo@scvz.hr

Potpis zakonskog zastupnika

Evidencijski broj

(popunjava FINA)

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Naziv obveznika: Sveučilište u Zagrebu, Studentski centar Varaždin

Poštanski broj: 42000

Mjesto: Varaždin

Adresa sjedišta: Julija Marilca 9

Račun (IBAN): HR4224840081102355802

Šifra djelatnosti: 5580

Šifra grada/općine: 472

RNO broj: 0070033

Matični broj: 03439704

OIB: 64045507350

Oznaka razdoblja: 2021-12

Šifra županije: 5

Verzija Excel datoteke: 6.0.2

Racun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvarena prethodne godine	Ostvarena u izvještajnom razdoblju	Indeks (6/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	29.586.789	36.377.048	123,0
31	Prihodi od prodaje robe i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	17.256.005	24.072.682	139,5
311	Prihodi od prodaje robe	003	3.887	299	7,2
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	17.252.118	24.072.402	139,5
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
321	Članarina	006	-	-	-
3212	Članski doprinosi	007	-	-	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	4.909.847	5.483.187	111,7
331	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	4.909.847	5.483.187	111,7
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	-	-	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	20.493	27.050	95,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	10.726	15.880	80,5
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	-	-	-
3412	Prihodi od kamata na vrijednosnim papirima	014	-	-	-
3413	Kamate na određena sredstva i depozite po viđenju	016	14.161	14.063	105,7
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	4.654	873	18,8
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	921	50	5,4
3416	Prihodi od dividendi	018	-	-	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	-	-	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	-	-	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	8.757	11.170	127,6
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	8.757	11.170	127,6
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	-	-	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	7.125.087	6.597.175	92,7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 028)	025	7.117.623	6.597.175	92,7
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	1.700.238	1.122.479	66,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	99.500	96.262	96,7
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	5.317.885	5.378.334	161,1
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	-	-	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	-	-	-
3522	Prihodi od Institucija i tijela EU	032	-	-	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	7.464	4.500	60,3
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	7.464	4.500	60,3
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	-	-	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	-	-	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038	-	-	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	-	-	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+042+043)	040	207.357	192.518	72,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	152.700	110.115	63,7
3611	Prihodi od naknade štete	042	102.603	110.115	107,3
3612	Prihodi od refundacija	043	70.187	-	0,0
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	-	-	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	94.567	82.433	87,2
3631	Otpis obveza	046	10	-	0,0
3632	Naplaćena diplomatska potkrepljivanja	047	43.294	13.018	30,1
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	51.263	69.415	135,4
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	-	-	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	-	-	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	-	-	-

Rečun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodno godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	28.347.531	30.741.918	100,4
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	12.992.878	13.293.383	102,3
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	10.396.456	10.273.265	98,8
4111	Plaće za redovan rad	057	10.396.456	10.273.265	98,8
4112	Plaće u naravi	058			.
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			.
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			.
412	Ostali rashodi za radnike	061	980.675	1.376.347	143,3
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	1.635.745	1.643.771	100,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	1.632.489	1.640.371	100,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			.
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			.
4134	Posebni doprinosi za policanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	3.250	3.400	104,6
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	8.968.615	11.075.687	123,5
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	551.252	514.528	93,3
4211	Službena putovanja	069	5.600	5.725	102,2
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	534.365	505.094	94,1
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	11.287	5.709	50,6
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	177.603	176.338	99,2
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	177.603	176.338	99,2
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			.
4223	Naknade ostalih troškova	075			.
4224	Ostale naknade	076			.
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	.
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			.
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			.
4233	Naknade ostalih troškova	080			.
4234	Ostale naknade	081			.
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	19.283	27.787	144,1
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			.
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			.
4243	Naknade ostalih troškova	085			.
4244	Ostale naknade	086	19.283	27.787	144,1
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	2.731.333	3.534.812	129,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	133.661	163.434	122,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	788.841	986.725	125,1
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	35.613	42.997	120,7
4254	Komunalne usluge	091	606.303	948.808	157,7
4255	Zakupnine i najamnine	092	81.695	92.177	112,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	132.924	142.435	107,2
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	209.436	483.856	231,0
4258	Računalne usluge	095	108.382	159.142	146,8
4259	Ostale usluge	096	454.378	515.185	113,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 107)	097	5.282.433	6.515.235	123,3
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	326.830	473.170	144,8
4262	Materijal i sirovine	099	3.642.578	4.640.483	127,4
4263	Energija	100	1.272.027	1.329.921	104,6
4264	Stari inventar i auto gume	101	40.998	71.661	174,8
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	206.511	386.987	188,7
4291	Premije osiguranja	103	103.861	162.838	156,9
4292	Reprezentacija	104	57.235	46.084	80,4
4293	Člansvine	105	14.873	16.616	111,7
4294	Kolizacije	106			.
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	30.542	72.449	237,5
43	Rashodi amortizacije	108	5.850.625	5.882.864	100,3
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	36.869	111.296	128,9
441	Kamate za izdane vjeđnosne papire	110			.
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	.
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			.
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			.
4423	Kamate za odobrene, a nerazdružene kredite i zajmove	114			.
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	86.869	111.856	128,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	86.861	111.870	120,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	206	65	41,7
4433	Zatezne kamate	118	4	1	25,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			.
45	Donacije (AOP 121+125)	120	288.674	262.510	90,9
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	288.674	262.510	90,9
4511	Tekuće donacije	122	288.674	262.510	90,9
4512	Stipendije	123		5.000	80,2
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			.
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	.

Racuni iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodno godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	158.872	134.518	84,1
461	Kazne, penali i naknade šteta (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	158.872	134.518	84,1
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi čudane i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	40.314	26.044	62,1
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	1.150	950	82,6
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	118.408	108.524	91,7
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekućih rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekućih rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 146+144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144+145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	25.347.531	30.741.918	109,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	1.239.258	5.635.130	454,7
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	15.337.689	16.583.790	108,1
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	16.578.927	22.218.920	134,0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DOJAVNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	6.047.202	3.737.476	61,8
11	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	156.197.751	166.581.171	106,3
11	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	160.507.477	162.952.636	101,5
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	3.737.476	7.326.011	196,0
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajnjeg izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	81	80	98,8
	Prosječan broj radnika na osnovi sni rada (cijeli broj)	161	80	77	96,3
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	860.236	1.859.530	216,2
053	Prijvozna sredstva u pripremi	166	81.572		0,0
054	Višegodišnji nasadi i osnovna stado u pripremi	167			-
055	Ostala nefinancijska proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	193.832	249.066	128,6
	Kontinuirani zbroj (AOP 100 do 170)	171	1.135.803	2.108.753	185,7

Zakonski zastupnik: Nenad Milišić, mag. inf.

Datum: 08.02.2022.

Osoba za kontakt: Ljubica Hleb

Telefon: 042332913

Telefax: 042332820

Adresa e-pošte: racunovodstvo@scvz.hr

Potpis zakonskog zastupnika

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

Naziv obveznika: Sveučilište u Zagrebu, Studentski centar Varaždin

Poštanski broj 42000

Mjesto: Varaždin

Adresa sjedišta: Jullija Merlića 9

Račun (IBAN) HR4224640081102355802

Šifra djelatnosti 5590

Šifra grada/općine 472

RNO broj 0070033

Matični broj 03439704

OIB: 64945507350

Oznaka razdoblja 2021-12

Šifra županije 5

Verzija Excel datoteke: 6.0.2

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (6/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	142.885.934	143.608.562	100,5
0	Nefinancijska imovina (AOP 001+018+047+051+055+064)	002	125.608.841	120.058.972	95,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	9.638.900	9.638.900	100,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	9.638.900	9.638.900	100,0
0111	Zemljište	005	9.638.900	9.638.900	100,0
0112	Rudna bogatstva	006			.
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			.
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	12.010	12.010	100,0
0121	Patenti	009			.
0122	Koncesije	010			.
0123	Licence	011			.
0124	Ostala prava	012	12.010	12.010	100,0
0125	Goodwill	013			.
0126	Osnivački izdaci	014			.
0127	Izdaci za razvoj	015			.
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			.
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	12.010	12.010	100,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	115.442.521	110.171.006	95,4
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	133.570.237	133.570.237	100,0
0211	Stambeni objekti	020			.
0212	Poslovni objekti	021	132.409.667	132.409.667	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	1.160.570	1.160.570	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	37.357.843	39.143.844	104,8
0221	Uređsku oprema i namještaj	024	14.839.075	14.986.881	101,1
0222	Komunikacijska oprema	025	288.398	255.123	98,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	11.305.864	12.831.331	113,5
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	51.611	51.611	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	1.464.695	1.600.236	102,4
0226	Sportska i glazbena oprema	029	601.351	611.691	101,7
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	8.945.249	8.906.971	100,7
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	1.064.689	1.084.689	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	1.084.689	1.084.689	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			.
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	5.560	5.560	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035			.
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	5.560	5.560	100,0
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			.
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			.
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	.
0251	Višegodišnji nasadi	040			.
0252	Osnovno stado	041			.
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	297.245	297.245	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	297.245	297.245	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			.
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			.
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046			.
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	56.873.053	63.930.569	112,4
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			
04	Silni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	
041	Zalihe silnog inventara	052			
042	Silni inventar u uporabi	053	2.161.264	2.155.212	99,7
049	Ispravak vrijednosti silnog inventara	054	2.161.264	2.155.212	99,7
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	413.588	0	0,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056			
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	413.588		0,0
053	Prijavljena sredstva u pripremi	058			
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			
0542	Osnovno stado u pripremi	061			
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			
06	Proizvedena kratkorojna imovina (AOP 065+070+073)	064	193.832	249.066	128,5
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	193.832	249.066	128,5
0611	Zalihe za preradu drugih	066			
0612	Zaliha materijala za redovno potrebe	067	193.832	167.170	86,6
0613	Zaliha rezervnih dijelova	068		81.296	
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			
062	Proizvodnja i proizvod (AOP 071+072)	070	0	0	
0621	Proizvodnja u ljaku	071			
0622	Gotovi proizvod	072			
063	Roba za daljnju prodaju	073			
07	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	17.197.093	23.549.590	136,0
071	Novac u banci i blagajni (AOP 078+080+081+082)	075	3.727.477	7.326.811	198,0
0711	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	3.726.543	7.316.524	196,2
07111	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	077	3.726.543	7.316.524	196,2
07112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			
07113	Prijelazni račun	079			
0712	Izdvojena novčana sredstva	080			
0713	Novac u blagajni	081	8.934	9.087	101,7
0714	Vrijednosnice u blagajni	082			
072	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika i o više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	7.281.253	9.478.261	130,2
0721	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	7.000.000	9.000.000	128,6
07211	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	7.000.000	9.000.000	128,6
07212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			
0722	Jamčevni polozi	087	10.314	10.806	104,8
0723	Potraživanja od radnika	088	12.110	19.975	164,9
0724	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	189.097	81.516	43,1
07241	Potraživanja za više plaćene poreze	090	54.501	59.324	109,8
07242	Potraživanja za porez na dodatnu vrijednost kod otkupnika	091		20.090	
07243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			
07244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			
07245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	134.596	2.096	1,6
0725	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	69.762	366.000	524,0
07251	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	14.911	17.079	114,3
07252	Potraživanja za naknade štete	097		7.635	
07253	Potraživanja za predujmove	098	36.550	294.051	804,3
07254	Ostala nesporazumita potraživanja	099	18.292	47.235	258,2
073	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	
0731	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			
0732	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			
0733	Zajmovi ostalim subjektima	103			
0734	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			
074	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	
0741	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	
07411	Čekovi-inozemni	107			
07412	Čekovi-inozemni	108			
0742	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	
07421	Komercijalni i blagajnički zapisi - inozemni	110			
07422	Komercijalni i blagajnički zapisi - inozemni	111			
0743	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	
07431	Mjenice - inozemne	113			
07432	Mjenice - inozemne	114			
0744	Obveznice (AOP 115+117)	115	0	0	
07441	Obveznice - inozemne	116			
07442	Obveznice - inozemne	117			
0745	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	
07451	Opcije i drugi financijski derivati - inozemni	119			

1452	Općeje i drugi financijski derivati – inozemni	120			
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	5.750.388	6.593.653	144,5
161	Potraživanja od kupaca	134	5.860.345	6.557.675	111,7
162	Potraživanja za članarine i članke doprinose	135			
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	4.521	137.945	3.051,2
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	1.276	1.575	98,9
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	1.570	828	52,3
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139		750	
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	57.088	32.700	57,3
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	173.142	136.251	78,7
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	419.567	151.629	36,1
191	Rashodi budućih razdoblja	143	181.359	125.081	69,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144	238.608	26.548	11,1
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	142.885.934	143.608.563	100,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+188+169+170)	146	112.768.040	109.135.650	96,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	5.704.713	6.437.522	112,8
2411	Obveze za plaće – neto	148	1.004.263	993.332	98,9
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	543.373	530.596	97,6
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150	66.627	80.672	101,2
2414	Obveze za porez i preuzet na dohodak iz plaća	151			
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	63.975	68.619	104,1
2416	Obveze za doprinose na plaća	153	172.406	169.584	98,4
2417	Ostale obveze za radnike	154	130.567	136.365	99,8
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155	2.248	3.508	156,0
2421	Naknade troškova radnicima	156	811.493	447.917	55,2
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	811	460	56,7
2423	Naknade volonterima	158			
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159			
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160	721	3.587	493,4
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	624.978	329.779	52,3
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162	4.146	2.327	56,1
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163	180.831	111.764	61,8
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	4	0	0,0
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165			
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166			
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167	4		0,0
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168			
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169			
2491	Obveze za poreze	170	3.688.953	4.806.273	128,5
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171	235	648	275,7
2493	Obveze za preduplate, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172	18.593	0,0	0,0
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173	3.858.425	4.895.625	129,8
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0	0	
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0	0	
2512	Obveze za čekove – inozemne	176			
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177			
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0	0	
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179			
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180			
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181			
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	0	0	
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	0	0	
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184			
262	Obveze za robne i osble zajmove (AOP 187+188)	185			
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	0	0	
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	187			
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	188			

29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	107.083.327	102.698.334	95,9
201	Odgodeno plaćanje rashoda	191		1.210	.
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	107.083.327	102.697.124	96,9
2021	Unaprijed plaćeni prihodi	193			.
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	107.083.327	102.697.124	95,9
5	Vlastiti izvori (AOP 195+199-200)	195	30.097.694	34.472.707	114,6
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	13.920.967	12.263.787	88,0
511	Vlastiti izvor	197	13.920.967	12.263.787	88,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			.
5221	Višak prihoda	199	16.576.927	22.218.920	134,0
5222	Manjak prihoda	200			.
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	4.425.594	2.746.541	62,1
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	4.425.594	2.746.541	62,1

Zakonski zastupnik: **Nenad Milijaš, mag. inf.**

Datum: **09.02.2022.**

Osoba za kontakt: **Ljubica Hleb**

Telefon: **042332913**

Telefax: **042332920**

Adresa e-pošte: **racunovodstvo@scvz.hr**



Potpis zakonskog zastupnika