

STUDENSKI CENTAR KARLOVAC

**UVID U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA
31. PROSINCA 2017. GODINE**

Karlovac, 28. veljače, 2018. godine

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za financijske izvještaje	3
Izvješće neovisnog revizora	4 - 5
Račun dobiti i gubitka	6 - 8
Bilanca	9 - 12
Bilješke uz financijske izvještaje	13 - 23

Studentski centar Karlovac
47000 Karlovac
Frana Krste Frankopana 5
OIB 58335400167

GLK revizija d.o.o.
Trg Petra Svačića 3
47000 Karlovac

Karlovac, 28.02.2018.

Izjava o odgovornosti Zakonskog zastupnika neprofitne organizacije

Ovo pismo s izjavom se daje u vezi s vašim revizijskim uvidom u financijske izvještaje neprofitne organizacije STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC iz KARLOVCA za godinu završenu 31.prosinca 2017., a za svrhu izražavanja zaključka o financijskim izvještajima, odnosno da li financijski izvještaji pružaju realnu i objektivnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Mi potvrđujemo da (prema našim najboljim saznanjima i u dobroj vjeri, nakon što smo postavili upite koje smatramo nužnima da bismo se primjerenom informirali):

Financijski izvještaji

Ispunili smo našu odgovornost za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena su razumne
- Nismo ustanovili da bi bilo pogrešaka koje bi utjecale na financijske izvještaje kao cjelinu
- Financijski izvještaji temelje se na pretpostavci da neprofitna organizacija neograničeno posluje i da će poslovati u dohodljivoj budućnosti

Pružene informacije

Mi smo vam osigurali: pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja, dodatne informacije koje ste od nas zahtjevali za svrhu revizije, neograničen pristup osobama unutar subjekta za koje ste odredili da su vam nužne za pribavljanje revizijskih dokaza.

Potvrđujemo da

- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima
- Dali smo vam informacije kako financijski izvještaji ne mogu biti značajno pogrešno prikazani zbog prijevара što znači kako vjerujemo da su ti učinci beznačajni (pojedinačno ili skupno) za financijske izvještaje kao cjelinu
- Dali smo vam informacije kako ne postoji sumnja u vezi s prijevaram koja ima učinak na subjekt
- Dali smo vam informacije kako nismo uočili nedostatke u internim kontrolama, niti smo o tome primili ikakova saznanja
- Priznajemo svoju odgovornost za oblikovanje, implementaciju i održavanje internih kontrola u prevenciji i detekciji prijevara
- Nisu nam poznati, i nema slučajeva nesukladnosti sa zakonima pa ne sumnjamo u postojanje istih
- Ne postoje značajne parnice i/ili odštetni zahtjevi čije bi učinke trebalo razmotriti prilikom izrade financijskih izvještaja
- Financijski izvještaji objavljeni su u skladu sa primjenjivim okvirom
- Nije bilo značajnog pogrešnog prikazivanja u financijskim izvještajima prethodnog razdoblja, pa nije bilo niti prepravljavanja izvršenog radi ispravljanja prethodnog razdoblja koja utječu na usporedne informacije

U Karlovcu, 28.02.2018. godine

Zakonski zastupnik

Ravnatelj: Željko Šančić



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

VLASNIKU, UPRAVNOM VIJEĆU I ZAKONSKOM ZASTUPNIKU NEPROFITNE ORGANIZACIJE STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC iz KARLOVCA

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije/ustanove STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC iz KARLOVCA za 2017. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2017. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - *Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje*. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima. Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze. Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije/ustanove STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC iz KARLOVCA za 2017. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14)

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije/ustanove STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC za godinu završenu 31. prosinca 2017. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

U Karlovcu, 28.02.2018. godine

GLK revizija d.o.o.
Trg Petra Svačića 3
47000 Karlovac


Ovlašteni revizor: Ljiljana Lalić Dubravčić

GLK revizija d.o.o.
Karlovac

Direktor: Ljiljana Lalić Dubravčić

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Naziv obveznika: SC KARLOVAC STUDENT SERVIS

Poštanski broj: 47000

Mjesto: KARLOVAC

Adresa sjedišta: FRANKOPANSKA 5

Račun (IBAN): HR2724000081190011576

RNO broj: 0121602

Šifra djelatnosti: 5590

Ostali smještaji

Matični broj: 01322923

Šifra grada/općine: 179

Grad/općina: KARLOVAC

OIB: 58335400167

Oznaka razdoblja: 2017-12

Šifra županije: 4

Verzija Excel datoteke: 5.0.6.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	7.723.092	9.446.659	122,3
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	7.307.181	8.567.084	117,2
3111	Prihodi od prodaje roba	003	136.761	156.827	114,7
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	7.170.420	8.410.257	117,3
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006	0	0	-
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	7.000	11.400	162,9
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	7.000	11.400	162,9
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	7.636	10.694	140,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	7.636	2.054	26,9
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	646	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po videnju	015	7.636	0	0,0
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	0	1.408	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	0	0	-
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	8.640	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0	8.640	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	205.793	664.407	322,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	205.793	664.407	322,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	205.793	664.407	322,9
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	195.482	193.074	98,8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	034	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	035	0	0	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	195.482	193.074	98,8
3631	Otpis obveza	038	36.123	102.627	284,1
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	201	23	11,4
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	159.158	90.424	56,8
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	7.289.004	9.258.560	127,0
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	1.997.407	3.110.163	155,7
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.673.409	2.620.339	156,6
4111	Plaće za redovan rad	047	1.667.409	2.614.339	156,8
4112	Plaće u naravi	048	6.000	6.000	100,0
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	051	37.240	45.000	120,8

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	286.758	444.824	155,1
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	258.416	400.859	155,1
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	28.342	43.965	155,1
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	4.772.351	4.866.146	102,0
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	90.465	93.672	103,5
4211	Službena putovanja	059	8.763	6.527	74,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	78.402	87.145	111,2
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	3.300	0	0,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	184.692	157.172	85,1
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	183.998	155.939	84,8
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	694	1.233	177,7
4223	Naknade ostalih troškova	065	0	0	-
4224	Ostale naknade	066	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	070	0	0	-
4234	Ostale naknade	071	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	198.721	210.678	106,0
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	197.383	208.698	105,7
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	1.338	1.730	129,3
4243	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4244	Ostale naknade	076	0	250	-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	3.634.398	3.759.665	103,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	104.588	39.529	37,8
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	42.724	260.990	610,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	19.922	33.533	168,3
4254	Komunalne usluge	081	39.825	96.610	242,6
4255	Zakupnine i najamnine	082	51.616	33.899	65,7
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	32.079	1.138	3,5
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	214.509	257.482	120,0
4258	Računalne usluge	085	41.384	23.749	57,4
4259	Ostale usluge	086	3.087.751	3.012.735	97,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	504.899	527.591	104,5
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	37.434	42.853	114,5
4262	Materijal i sirovine	089	60.618	62.845	103,7
4263	Energija	090	222.879	420.687	188,8
4264	Sitan inventar i auto gume	091	183.968	1.206	0,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	159.176	117.368	73,7
4291	Premije osiguranja	093	26.951	36.629	135,9
4292	Reprezentacija	094	124.506	60.582	48,7
4293	Članarine	095	969	1.412	145,7
4294	Kotizacije	096	0	11.475	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	6.750	7.270	107,7
43	Rashodi amortizacije	098	252.386	1.111.384	440,4
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	123.570	107.940	87,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	70.545	46.797	66,3
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	70.545	46.797	66,3
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	53.025	61.143	115,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	52.192	60.539	116,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	0	0	-
4433	Zatezne kamate	108	233	4	1,7
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	600	600	100,0
45	Donacije (AOP 111+114)	110	131.900	18.405	14,0
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	81.900	18.405	22,5
4511	Tekuće donacije	112	70.700	18.405	26,0
4512	Stipendije	113	11.200	0	0,0
452	Kapitalne donacije	114	50.000	0	0,0
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	11.390	44.522	390,9
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	14.200	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	118	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	119	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	0	14.200	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	11.390	30.322	266,2
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	123	1.633	12.925	791,5
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	0	54	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	9.757	17.343	177,7
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	7.289.004	9.258.560	127,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	434.088	188.099	43,3
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	16.600.363	17.034.451	102,6
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	17.034.451	17.222.550	101,1
	Manjak prihoda za pokrivanje u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	9.365.503	7.314.565	78,1
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	76.917.119	87.970.124	114,4
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	78.968.057	93.469.612	118,4
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	7.314.565	1.815.077	24,8
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	0	0	-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	15	15	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	0	0	-
	Broj volontera	148	0	0	-
	Broj sati volontiranja	149	0	0	-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	99.000	99.000	100,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	0	0	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156	7.252	12.272	169,2
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	106.267	111.287	104,7

Zakonski zastupnik: Željko Šančić

Datum: 20.2.2018

Osoba za kontakt: Emir Građanin

Telefon: +385(47)609710

Telefax: +385(47)609710

Adresa e-pošte: emir.gradanin@scka.hr



Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2017.

Naziv obveznika: **SC KARLOVAC STUDENT SERVIS**Poštanski broj: **47000**Mjesto: **KARLOVAC**Adresa sjedišta: **FRANKOPANSKA 5**Račun (IBAN): **HR2724000081190011576**RNO broj: **0121602**Šifra djelatnosti: **5590**

Ostali sjačestaj

Matični broj: **01322923**Šifra grada/općine: **179**Grad/općina: **KARLOVAC**OIB: **58335400167**Oznaka razdoblja: **2017-12**Šifra županije: **4**

Verzija Excel datoteke: 5.0.6.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	30.276.907	28.966.090	95,7
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	21.884.052	20.849.861	95,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	13.403	17.504.336	>>100
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	15.518	17.800.082	>>100
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	17.784.564	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	15.518	15.518	100,0
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	2.115	295.746	>>100
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	21.764.397	3.234.253	14,9
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	17.812.775	73.977	0,4
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	17.812.775	73.977	0,4
0213	Ostali građevinski objekti	022	0	0	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	5.176.232	5.202.640	100,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	2.069.026	2.079.031	100,5
0222	Komunikacijska oprema	025	238.929	238.929	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	1.450	1.450	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	370.479	378.457	102,2
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	2.496.348	2.504.773	100,3
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	201.742	201.742	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	201.742	201.742	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043	0	0	-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.426.352	2.244.106	157,3
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0	-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	183.968	185.173	100,7
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	183.968	185.173	100,7
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	99.000	99.000	100,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	99.000	99.000	100,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	7.252	12.272	169,2
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	7.252	12.272	169,2
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	8.392.855	8.116.229	96,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	7.314.564	1.815.076	24,8
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	7.311.865	1.814.917	24,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	7.311.865	1.814.917	24,8
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	2.699	159	5,9
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	0	5.000.000	-
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	5.000.000	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0	5.000.000	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	0	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	0	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	0	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	0	0	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-

1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	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	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	1.068.964	860.069	80,5
161	Potraživanja od kupaca	134	1.068.964	859.688	80,4
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	381	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	9.327	441.084	4.729,1
191	Rashodi budućih razdoblja	143	9.327	12.025	128,9
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	429.059	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	30.276.907	28.966.090	95,7
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	4.875.209	3.376.293	69,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	1.708.311	1.223.427	71,6
2411	Obveze za plaće – neto	148	189.967	186.819	98,3
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	116.956	111.004	94,9
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	151	0	0	-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	15.638	16.448	105,2
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	32.014	38.840	121,3
2417	Ostale obveze za radnike	154	25.359	20.527	80,9
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155	0	0	-
2421	Naknade troškova radnicima	156	473.033	411.967	87,1
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	7.802	7.555	96,8
2423	Naknade volonterima	158	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160	0	0	-
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	465.231	404.412	86,9
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169	0	0	-
2491	Obveze za poreze	170	1.045.311	624.641	59,8
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171	853	0	0,0
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172	0	0	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173	1.044.458	624.641	59,8
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	176	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	1.360.657	718.432	52,8
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	1.360.657	718.432	52,8
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184	1.360.657	718.432	52,8
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	0	0	-
		187	0	0	-

2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	1.806.241	1.434.434	79,4
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	1.806.241	1.434.434	79,4
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	1.806.241	1.434.434	79,4
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	25.401.698	25.589.797	100,7
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	8.367.247	8.367.247	100,0
511	Vlastiti izvori	197	8.367.247	8.367.247	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	17.034.451	17.222.550	101,1
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Željko Šančić

Datum: 43151

Osoba za kontakt: Emir Građanin

Telefon: +385(47)609710

Telefax: +385(47)609710

Adresa e-pošte: emir.gradanin@scka.hr



**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA NA 31.12.2017. GODINE
NEPROFITNE ORGANIZACIJE
STUDENSKI CENTAR KARLOVAC**

Sjedište: Ulica Frana Krste Frankopana 5, 47000 Karlovac
OIB: 58335400167

1. OPĆI PODACI O USTANOVU

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

Ustanova STUDENSKI CENTAR KARLOVAC, Frankopanska 5, Karlovac, upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu po Rješenju broj Tt-08/245-2 od 10.04.2008. godine pod matičnim brojem 020026383, OIB 58335400167.

Ustanova je upisano u Registar neprofitnih organizacija (RNO) pod brojem 0121602.

Predmet poslovanja su:

- Prehrana i smještaj studenata
- Posredovanju pri zapošljavanju studenata
- Prihodi od povremenog i privremenog zapošljavanja studenata
- Kulturno - zabavna djelatnost
- Sport i rekreacija
- Kupnja i prodaja roba
- Pranje i glačanje rublja
- Pružanje usluge smještaja
- Ostale turističke usluge

Na datum Bilance Ustanova je imala 15 zaposlenih. (31.12.2016. godine 15 zaposlenih)

1.2. Tijela Ustanove

Osnivač Studentskog centra Karlovac je Veleučilište u Karlovcu, Ivana Meštovića 10, Karlovac, OIB: 62820859976
Ovlaštena osoba za zastupanje je g. Željko Šančić, Ravnatelj koji zastupa Ustanovu pojedinačno i samostalno, OIB: 29671099914, iz Karlovca, Orlovačka 37. Zastupa ustanovu pojedinačno i samostalno, postao je ravnatelj odlukom od 24.04.2017. godine sa danom 09.05.2017.

1.3. Zakonski okvir poslovanja

Temeljna financijska izvješća za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine sastavljena su sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14). Sukladno odredbi Čl.9. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, obvezna je voditi dvojno knjigovodstvo.

Prema Zakonu o računovodstvu Ustanova ima obavezu dostave podataka za profitni dio djelatnosti - za gospodarsku djelatnost i to kroz slijedeće izvještaje: Bilanca, Račun dobiti i gubitaka i PD obrazac.

Ustanova obračunava sve poreze prema važećim zakonskim propisima, a prije svega uvažavajući:

- Zakon o porezu na dohodak (NN 177/04, 73/08, 80/10, 114/11, 22/12, 144/12, 43/13, 120/13, 125/13, 148/13, 83/14, 143/14) i Pravilnik o porezu na dohodak (NN 95/05, 96/06, 68/07, 146/08, 02/09, 09/09 – ispravak, 146/09, 123/10, 137/11, 61/12, 79/13, 160/13, 157/14, 137/15)
- Zakonu o porezu na dodanu vrijednost (NN 73/13, 99/13, 148/13, 153/13, 143/14) i Pravilnik o porezu na dodanu vrijednost (79/13, 85/13-ispravak, 160/13, 35/14, 157/14, 130/15)

- Zakonu o porezu na dobit (NN 177/04, 90/05, 57/06, 146/08, 80/10, 22/12, 148/13, 143/14 i Pravilnik o porezu na dobit (95/05, 133/07, 156/08, 146/09, 123/10, 137/11, 61/12, 146/12, 160/13, 12/14, 157/14, 137/15).

2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Ustanova STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC ostvaruje prihod od neprofitne djelatnosti i od profitne djelatnosti.

Opis	AOP	Stanje	Stanje	Promjena	Promjena
		31. 12.2016. HRK	31. 12.2017. HRK		
Prihod od neprofitne djelatnost		7,577.322	9,067.679	+1,490.357	+19,67%
Prihod od gospodarske djelatnosti		145.770	378.979	+233.209	+261,38%
Kl. 3 Prihod Ukupno	001	7,723.092	9,446.658	+1,723.566	+22,30%

2.1. Prihodi

Prema izvještaju o prihodima i rashodima prihode možemo razčlaniti prema slijedećim vrstama prihoda:

Konto	Opis	AOP	Stanje	Stanje	Promjena	Promjena
			31. 12.2016. HRK	31. 12.2017. HRK		
31	Prihod od prodaje roba i pružanja usluga	002	7,307.180	8,567.084	+1,259.904	+17,24%
33	Prihod po posebnim propisima	008	7.000	11.400	+4.400	+62,85%
34	Prihod od imovine-kamate	015	7.636	10.694	+3.058	+40,04%
35	Prihod od državnog proračuna	026	205.783	292.600	+86.817	+42,18%
36	Ukidanje odgođenog prihoda	026	0	371.807	+371.807	+100,00%
37.	Ostali prihodi	037	195.493	193.073	-2.420	-1,24%
	Prihodi ukupno	001	7,723.092	9,446.658	+1,723.566	+22,30%

Od gore navedenog udio prihoda je:

Opis	31.12.2017.
Prihod od pružanja usluga Studentskog centra	78,24%
Prihod od studentskog smještaja	8,43%
Prihod od prodaje robe – Caffè bar	1,55%
Prihod od imovine-kamate	0,11%
Prihod od državnog proračuna	7,03%
Prihod od usluge hostelskog smještaja	2,35%
Ostali prihod	2,29%
UKUPNO:	100,00 %

Udio prihoda od gospodarske djelatnosti iznosi **378.979,44 kn** i čini **4,01%** ukupnog prihoda za 2017. godinu. U odnosu na 2016. navedeni prihod je veći 2,6 puta. S obzirom da je prihod od gospodarske djelatnosti prešao iznos od 300.000,00 kn, na temelju Čl. 90. st.1. Zakona o porezu na dodanu vrijednost Ustanova od 01.01.2018. godine postaje obveznik obračunavanja poreza na dodanu vrijednost pri isporuci dobara koja je predmet njihove gospodarske djelatnosti.

Prihod od gospodarske djelatnosti čini:	prihod od kafića	146.867,44	38,75%
	Prihod od prodaje žetona	9.960,00	2,63%
	Prihod od usluge Hostel	221.976,00	58,57%
	Ostali prihod	176,00	0,05%
	UKUPNO	378.979,44	100,00%

U 2017. godini iskazan prihod od Student servisa iznosi samo 12% manipulativnog troška odnosno neto zarada po studentskom ugovoru koja pripada Studentskom centru Karlovac, dok je zarada studentu i obvezni doprinosi iskazana na stavkama kratkoročnih obveza.

Prihod od imovine – od kamate na oročena i deponirana sredstva znatno su manja u odnosu na 2016. godinu. Naime, u toku 2017. godine oročena sredstva su uložena u rekonstrukciju i izgradnju Studentskog doma u Karlovcu, te će se kamata na oročenje sredstava evidentirati u poslovanju tek po isteku Ugovora, a to je u toku 2018. godine. Prihod iz državnog proračuna je neznatni u odnosu na 2016. godinu kada je iznosio preko 3,3 miliona kuna.

Ove godine prihod se odnosi na subvenciju za stanovanje studentima od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta u iznosu od 292.600,00 kn. Navedeni iznos je u odnosu na 2016. godinu veći za 40%,

Temeljem Ugovora o neposrednom sudjelovanju Fonda u sufinanciranju projekata obnovljivih izvora energije, primljena je donacija u iznosu 40% vrijednosti opređenih troškova investicije. Primljeni iznos donacije iznosi =1,055.867,66 kn od Fonda za energetska učinkovitost i 803.167,00 kn od nadležnog Ministarstva znanosti.

Navedno primanje evidentirano je na prihode budućeg razdoblja.

U 2017. godini iskazani prihodi od državnog proračuna iznose razmjerni dio primljenih sredstava u visini stope otpisa opreme za koju su prikupljena određena financijska sredstva. Navedeni dio iznosi 371.807 kn. Za taj iznos umanjena je stavka obaveze za odgođeno priznavanje prihoda (konto 29221)

Ostale prihode čine prihode od otpisa obaveza i usklađenja, naknadnih odobrenja od dobavljača u vidu kazne za neizvršenje ugovornih obaveza te ostali prihodi. Navedeni prihodi neznatno su manji u odnosu na 2016. godinu.

2.2. Rashodi

U toku 2017. godine ukupno evidentirani rashodi iznose 9,258.560 kn.

U odnosu na 2016. godinu rashodi su veći za 1,969.556 kn ili 27,02%.

2.2.1 Plaće

Opis	AOP	Stanje	Stanje	Promjena	Promjena
		31. 12.2016.	31. 12.2017.		
411 Plaće za redovan rade	046	1,673.409	2,620.339	+946.930	+56,59%
412 Ostali rashodi za radnike	051	37.240	45.000	+7.760	+20,84%
413 Doprinosi na plaće	052	286.759	444.823	+158.064	+55,12%
411 Plaće		1,997.408	3,554.985	+1,557.577	+77,98%

Plaće za rad u 2017. godini iznose 3,544.985 kn. U odnosu na 2016. godinu trošak za plaću radnicima je veći 77,98 % . Razlog povećanog izdatka za plaću je isplata Ugovorene otpremnine za tri djelatnika koji su u toku 2017. godine otišli u mirovinu. Iznos isplaćenih otpremna zajedno sa doprinosima i porezom i prirezom iznosi 664.223 kn.

2.2.2. Materijalni rashodi

Konto	Opis	AOP	Stanje	Stanje	Promjena	Promjena	
			31.	31.			
			12.2016.	12.2017.	HRK	%	
			HRK	HRK			
421	Naknade troškova radnicima	058	90.465	93.671	+3.206	+3,54%	
422	Naknade članovima u predst.tijelima	062	184.691	157.171	-27.520	-14,90%	
424	Naknade za obavljanje djelatnosti	072	198.721	210.677	+11.956	+6,01%	
425	Rashodi za usluge	077	3.634.399	3.759.666	+125.267	+3,44%	
426	Rashodi za materijal i energiju	087	504.898	527.590	+22.692	+4,49%	
429	Ostali nespomenuti mat.rashodi	092	159.175	117.367	-41.808	-26,26%	
Materijalni rashodi ukupno			057	4.772.349	4.866.142	+93.793	+1,97%

Materijalni rashodi su u odnosu na 2016. godine bili neznatno veći, 1,97%. Najveće odstupanje je u apsolutnom iznosu kod rashoda za usluge, =125.267 kn. Razlog je povećana potreba za troškovima tekućeg održavanja poslovnih objekata, kao i povećanje troškova usluge AGM-a, s obzirom na povećani obujam poslovanja Studentskog centra Poslovnica u Zagrebu, a s razmjeno povećanjem prometa ide i povećanje troškova za koje oni terete Studentski centar Karlovac. Svi iskazani materijalni rashodi poslovanja odnose se na tekuće poslovanje Studentskog centra.

2.2.3. Amortizacija

Amortizacija se obračunava prema propisanim stopama. Trošak amortizacije tereti rezultat poslovanja, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog vijeka trajanja imovine.

Konto	Opis	AOP	Stanje	Stanje	Promjena	Promjena
			31.	31.		
			12.2016.	12.2017.	HRK	%
			HRK	HRK		
431	Amortizacija	098	252.386	1.111.384	+858.998	440,35%
431	Amortizacija	098	252.386	1.111.384	+858.998	440,35%

Obračunata amortizacija u 2017. godini iznosi =1,111.384 kune. Amortizacije je obračunata po redovnoj i propisanoj stopi za dugotrajnu imovinu. Naknadnom kontrolom utvrđeno je pogrešno razvrstavanje dijela popisane dugotrajne imovine (umjesto uredski i sobni namještaj upisana je oprema) što je rezultiralo i različitim stopom amortizacije (knjiženo je u 2016. godini 12,5% a trebalo je 20%), u 2017. godini izvršeno je preknjiženje i korekcija amortizacije za 2016. godinu što je povećalo trošak amortizacije za =26.018,78.kn. Ova poslovna godina je prva godina u kojoj se obračunava amortizacija za cijelu poslovnu godinu za ulaganje u Studnetski dom (ukupno cca 21,8 mil kuna).

2.2.4. Financijski rashodi

Konto	Opis	AOP	Stanje	Stanje	Promjena	Promjena
			31.	31.		
			12.2016.	12.2017.	HRK	%
			HRK	HRK		
442	Kamate na primljene kredite	102	70.545	46.797	-23.748	-33,66%
443	Bankarske usluge i uskuge platnog prometa	106	53.024	61.143	+8.119	+15,31%
44	Financijski rashodi	099	123.569	107.940	+15.629	+12,64%

Financijski rashodi u 2017. godini iznose 107.940 kuna. Čine ga rashodi za kamatu po kreditu kod Erste banke d.d. koji je Studentski centar počeo otplaćivati sa 01.01.2016. godine i rashodi za bankarske usluge i troškove platnog prometa po transakcijskim računima otvorenim pri Karlovačkoj banci d.d., Erste banci d.d. i Adico banci d.d.

Najveći promet i sve transakcije pri plaćanju obaveza i priljevu novca ostvaren je preko Kakovačke banke.

2.2.5. Donacije

Konto	Opis	AOP	Stanje	Stanje	Promjena	Promjena
			31.	31.		
			12.2016.	12.2017.	HRK	%
			HRK	HRK		
451	Stipendije, tekuće donacije i subvencije	111	81.900	18.405	-63.495	-77,52%
452	Kapitalne donacije	114	50.000	0	-50.000	-100,00%
45	Donacije	110	131.900	18.405	-113.495	-86,05%

Trošak donacija ukupno u 2017. godini iznosi 18.405 kuna.

Čine ih tekuće donacije – TKD klub Karlovac, Teniski klub Karlovac, Veslački klub Korana Karlovac, Nogometni klub Draganići, Nezavisni sindikat znanosti visokog obrazovanja i drugi.

2.2.6. Ostali rashodi

Konto	Opis	AOP	Stanje	Stanje	Promjena	Promjena
			31.	31.		
			12.2016.	12.2017.	HRK	%
			HRK	HRK		
461	Odvjetnički i sudski troškovi	116	0	14.200	+14.200	+100,00%
462	Ostali nespomenuti rashodi	121	11.390	30.322	+18.932	+266,21%
45	Ostali rashodi	115	11.390	47.522	+36.132	+417,22%

Ostali rashodi u 2017. godini iznosi 47.522,00 kuna i u odnosu na 2016. godinu veći su četiri puta.

Razlog je uplata prekršane kazne za neprovođenje fiskalizacije u poslovnom objektu – odjel Kafić. Porezni nadzor je utvrdio da je Studentski centar trebao fiskalizirati račune temeljem Zakona o fiskalizaciji u prometu gotovinom. Zbog utvrđenih nepravilnosti izdano je rješenje i kazna u iznosu 14.000 kn koja je podmirena u cjelosti.

Također je evidentirano usklađenje potraživanja od kupaca i otpis zastarjelog potraživanja u 2017. godini.

Rashod se priznaje ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena. Procjena realnosti pojedinih potraživanja glede njihove naplativosti utvrdila se na temelju raspoloživih

dokaza. S obzirom da ne postoji realnost naplativosti pojedinog potraživanja, donesena je odluka Uprave na temelju koje je izvršeno vrijednosno usklađuje.

2.3. Rezultat poslovanja

Konto	Opis	AOP	Stanje	Stanje	Promjena	Promjena
			31. 12.2016. HRK	31. 12.2016. HRK		
5221	Višak prihoda nad rashodima	134	434.088	188.098	-245.990	-56,67%
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju		134	434.088	188.098	-245.990	-56,67%

Na kraju poslovne godine utvrđen je višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 188.098 kuna. To je u odnosu na 2016. godinu manje za 56,67%.
Razlog je u velikom ulaganju u uređenje Studentskog doma i u nabavnu opreme te i usluga koje su povećale rashode za 2017. godinu. Također je izvršena isplata otpremnina djelatnicima koji su otišli u mirovinu, što je izvanredni rashod u poslovanju Centra za 2017. godinu.

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

3.1. IMOVINA

Opis	AOP	Stanje 31.	Stanje 31.	Promjena	Promjena
		12.2016. HRK	12.2017. HRK		
Nefinancijska imovina	002	21,884.052	20,849.861	-1,034.191	-4,73%
Financijska imovina	074	8,392.855	8,116.229	-276.626	-3,30%
Imovina ukupno:	001	30,276.907	28.966.090	-1,310.817	-4,33%

Imovina Ustanove na dan 31. prosinca 2017. godine iznosi ukupno 28.966.090 kn, od čega 71,98% čini nefinancijska imovina, a 28,02% financijska imovina.
Trebalo istaknuti ulaganje u nefinancijsku imovinu koja se iove 2017. godine smanjila zbog obračuna amortizacije na ukupno ulaganje koje je izvršeno i zaključeno do 30.09.2016. godine

3.1.1. Nefinancijska imovina

Nefinancijsku imovinu čini dugotrajna imovina koja se dijeli na neproizvedenu dugotrajnu imovinu i proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

3.1.1.1. Ne proizvedena dugotrajna imovina

Konto	Opis	AOP	Stanje	Stanje	Promjena	Promjena
			31.	31.		
			12.2016.	12.2017.	HRK	%
			HRK	HRK		
012	Programi i ostala prava	012	15.518	15.518	0,00	0%
012	Koncesije	010	0	17,784.584	+17,784.584	+100,00%
019	Ispravak vrijednost neproizvedene mat. imovine	017	-2.115	-295.745	+293.630	...
01	Ne proizvedena dugotrajna imovina	008	13.403	17,501.562	+17,490.954	...

Na 31. prosinca 2017. godine ne proizvedena dugotrajna imovina iznosi 15.518 kn i amortizirana je djelomično 5.537 kn. Ova imovina odnosi se na softver potreban za praćenje smještaja studenata u Domu, izdavanje računa za smještaj, te program za naplatu korištenja strojeva za pranje i sušenje rublja.

Na temelju dostavljene dokumentacije o vlasništvu i najmu poslovnog prostora, izvršeno je preknjiženje vrijednosti ulaganja u Dom sa konta građevinskog objekta na konto ulaganja u tuđu imovinu radi korištenja – koncesija.. Zbog toga je evidentirana velika promjena u smanjenju dugotrajne proizvedene imovine odnosno povećanje dugotrajne neproizvedene imovine.

3.1.1.2. Proizvedena dugotrajna imovina

Konto	Opis	AOP	Stanje	Stanje	Promjena	Promjena
			31.	31.		
			12.2016.	12.2017.	HRK	%
			HRK	HRK		
021	Građevinski objekti	021	17,812.755	73.977	-17,738.788	..%
022	Postrojenja i oprema	023	5,176.232	5,202.640	+26.408	+4,56%
023	Prijevozna sredstva	031	201.742	201.742	0	0%
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1,426.352	2,244.106	+814.981	-57,00%
02	Proizvedena dugotrajna imovina	018	21,777.799	3,237.027	-16,897.399	%

Na 31. prosinca 2017. godine sadašnja vrijednost proizvedene dugotrajne imovine iznosi 3,237.027 kuna.

3.1.1.3. Nefinancijska imovina u pripremi

Konto	Opis	AOP	Stanje	Stanje	Promjena	Promjena
			31.	31.		
			12.2016.	12.2017.	HRK	%
			HRK	HRK		
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	99.000	99.000	0	0%
01	Nefinancijska imovina u pripremi	055	99.000	99.000	0	0%

3.1.2. Financijska imovina

3.1.2.1. Novac

Konto	Opis	AOP	Stanje	Stanje	Promjena	Promjena
			31.	31.		
			12.2016.	12.2017.	HRK	%
			HRK	HRK		
1111	Novac na računu kod tuzemnih banaka	077	7,311.865	1,814.917	-5,496.948	-75,19%
121	Depoziti u tuzemnim bankama	083	0	5,000.000	+5,000.000	+100,00%
113	Novac u blagajni	081	2.699	159	-2.540	-94,11%
11	Novac u banci i blagajni	075	7,314.564	6,815.076	-499.488	-6,83%

Novac na računi i u blagajni na 31. prosinca iznosi 1,814.917 kuna.

Sve transakcije isplata naknade studentima za rad isplaćivale su se isključivi preko računa studenata.

Promet i saldo blagajne odnosi samo za isplatu materijalnih troškova plaćenih gotovinom.

U odnosu na 2016. godinu stanje novca na transakcijskom računu je manji 75%. razlog je što su dio sredstava izdvojjili i oročili na rok od jedne godine. Istek oročenja je u toku 2018. godine.

3.1.2.2. Ostala potraživanja

Konto	Opis	AOP	Stanje	Stanje	Promjena	Promjena
			31.	31.		
			12.2016.	12.2016.	HRK	%
			HRK	HRK		
161	Potraživanja za kupaca	134	1,068.964	860.069	-208.895	-19,55%
191	Rashodi budućeg razdoblja	141	9.327	12.025	+2.698	+28,92%
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	429.059	+429.059	+100,00%
	Ostala potraživanja	083	1,078.291	1,301.153	+222.862	+20,66%

Ostala potraživanja sastoje se od potraživanja od kupaca iskazana na dan 31.12.2017. U odnosu na dan 31.12.2016. godine potraživanja su manja za 19,55%.

Zatim iskazani su rashodi budućeg razdoblja koji se odnose na troškove osiguranja koji su u toku 2017. godine knjiženi prema vremenskom razgraničenju ugovorene police osiguranja za imovinu. Navedni iznos odnosi se na osiguranje imovine koje se odnosi na 2018. godinu.

I tu su uključena nedospjela naplata prihoda. Ova stavka utvrđena je na osnovu naplaćenih prihoda koji su fakturirani u razdoblju do 31.01.2018. godine a odnose se na Ugovore prema studentima iz 2017. godine. Zbog vremenskog razgraničenja, prihodi od student serisa koji su utvrđeni prema izlaznim računima u siječnju 2018. knjiženi su u 2017. godini. Protustavka prihodu je nedospjela naplata prihoda.

3.2. OBAVEZE

Obveze se sastoje od obaveza za radnike, obaveze za materijalne rashode te obaveze za kredite bankama i drugim kreditnim institucijama.

3.2.1. Obveze prema radnicima

Konto	Opis	AOP	Stanje	Stanje	Promjena	Promjena
			31.	31.		
			12.2016.	12.2017.	HRK	%
			HRK	HRK		
2411	Obveze za plaće - neto	149	116.953	111.004	-5.949	-5,09%
2414	Obveze za porez i prirez iz plaća	152	15.638	16.448	+810	+5,17%
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	32.014	38.840	+6.826	+21,32%
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	25.359	20.527	-4.832	-19,06%
2421	Obveze za prijevoz radnicima	157	7.802	7.555	-247	-3,17%
	Obveze za radnike		197.766	194.374	-3.392	-1,72%

Za 12/2017. godine obaveza za radnike je 194.374 kuna i isplaćena je u siječnju 2018. godine. U odnosu na plaću za 12/2016. godinu izdaci za plaću su ostali na razini 2016. godine. I broj zaposlenih na dan 31.12.2017. za koje se izradio obračun plaće ostao je isti kao i na 31.12.2016. godine odnosno 15 zaposlenih.

3.2.2. Obaveze za materijalne rashode

Konto	Opis	AOP	Stanje	Stanje	Promjena	Promjena
			31.	31.		
			12.2016.	12.2017.	HRK	%
			HRK	HRK		
2425	Obaveze prema dobavljačima	161	465.231	404.412	-60.819	-13,07%
24291	Ostale obaveze za financ.poslovanje	173	1,044.458	624.641	-419.817	-40,19%
242	Ostali materijalni rashodi	190	1,509.689	1,029.053	-480.636	-31,83%

Saldo obaveze prema dobavljačima je manji za cca 61 tis kuna. Zbog likvidnosti tvrtke i mogućnosti redovitog podmirivanja svojih obaveza, otvoreno stanje prema dobavljača dopijeva na plaćanje u 2018. godini. Na 31. prosinca 2017. godine ostale obaveze za financiranje rashoda poslovanja odnosi se na Ugovore studentima koji nisu isplaćeni u 2017. godini. To je iznos obaveze za isplatu neto zarade studentima, obavezu za doprinos za MIO 5% i obaveza za doprinos ozljede na radu. Navedena obaveza bit će isplaćena u 2018. godini.

3.2.3. Obaveze za kredite u zemlji

Ustanova Studentski centar sklopilo je 17.12.2015. godine Ugovor o kreditu kod Erste banke d.d. u iznosu 2,000.000,00 kn sa početkom otplate uveć u siječnju 2016. godini i na rok 3 godine. Ugovorena kamata je 4.4% godišnje. Kredit je zatražen i odobren za investicijsko ulaganje u Studentski dom koji je u izgradnji.

Konto	Opis	AOP	Stanje 31. 12.2016. HRK	Stanje 31. 12.2017. HRK	Promjena HRK	Promjena %
2405	Obaveze za kredite u zemlji	184	1,360.657	718.432	-642.225	-31,97%
	Ukupno kreditne obaveze	182	1,360.657	718.432	-642.225	-31,97%

U toku 2017. godine otplaćeno je 12 jednakih rata u ukupnom iznosu 642.225 kn.
U 2018. godini nastavlja se s otplatom slijedećih 12 rata kredita kod Erste banke d.d.

3.2.4. Odgođeno priznavanje prihoda

Konto	Opis	AOP	Stanje 31. 12.2017. HRK	Stanje 31. 12.2015. HRK	Promjena HRK	Promjena %
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	1,806.241	1,434.434	-371.806	-20,00%
29	Prihodi budućeg razdoblja	190	1,806.241	1,434.434	371.806	-20,00%

Temeljem Ugovora o neposrednom sudjelovanju Fonda u sufinanciranju projekta obnovljivih izvora energije „Postavljanje sustava grijanja i hlađenja s dizalicom topline, šest sunčevih pretvarača i centralnim upravljačkim sustavom“ primljena je donacija u iznosu =1,859.034,66 kn. Ove godine oprihodovano je 371.806 kn. Navedeni iznos predstavlja 20% vrijednosti što je identično postotku otpisa imovine –sustav grijanja i hlađenja u Studentskom domu.

3.2.5. Vlastiti izvori

Konto	Opis	AOP	Stanje 31. prosinca HRK
5111	Vlastiti izvori od osnivača	197	8,367.247
5221	Višak prihoda	199	17.222.550
5	Vlastiti izvori	195	25,589.797

U korist rezultata poslovanja (korekcijom viška prihoda) evidentiran je višak prihoda za poslovnu 2017. godinu u iznosu 188.097,78 kn. To je povećalo vlastite izvore.

4.0. Pregled ugovorenih odnosa

Osim što ima ugovoreni odnos sa svakim studentom za kojega posreduje pri zapošljavanju, a što spada u redovnu djelatnost, ustanova ima ugovorene odnose iz prethodnih razdoblja sa:

- Ivanom Čovićem za odvjetničko zastupanje
- Vjekoslavom Božić za zakup poslovnog prostora u Jastrebarskom
- Veleučilištem u Karlovcu za zakup Studentskog doma, Studentskog centra i konzultantske usluge
- AGM d.o.o. iz Zagreba za cjelokupno posredovanje u zapošljavanju studenata sa područja Zagreba
- Tvrtka PRIM d.o.o. iz Karlovca za računovodstvene usluge.

5.0. Dugoročni i kratkoročni krediti i zajmovi

U prosincu 2015.godine ustanova je potpisala ugovor o dugoročnom kreditu sa Erste&Steiermarkische bank d.d. na iznos od 2.000.000,00 kn sa rokom povrata od tri godine. Kredit je namijenjen investiranju u završe radove i opremanje studentskog doma. Ugovorena je fiksna kamata u iznosu od 4.40% godišnje. Ustanova je u svrhu osiguranja kredita banci predala bjanko zadužnicu.

Sve navedeno već opisano u točki 3.2.3.

U Karlovcu, 23.02.2018. godine

 **STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC**
Zeljko Šančić, Ravnatelj