

STUDENSKI CENTAR KARLOVAC

**Uvid u godišnje financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine**

STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC
Uvid u godišnje financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

S A D R Ž A J

	Stranica
Izvješće neovisnog revizora	1 - 2
Izvještaj o prihodima i rashodima za 2022. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF	3 - 5
Bilanca na 31. prosinca 2022. godine na obrascu: BIL-NPF	6 - 9
Bilješke uz financijske izvještaje	10 - 28

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOM UVIDU

Vlasniku, Upravnom vijeću i zakonskom zastupniku

Predmet revizijskog uvida

Obavili smo revizijski uvid priloženih godišnjih financijskih izvještaja STUDENTSKOG CENTRA KARLOVAC (u nastavku SC KARLOVAC) za 2022. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2022. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke uz financijske izvještaje koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornosti Zakonskog zastupnika i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik SC KARLOVCA je odgovoran za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, i za one interne kontrole za koje Zakonski zastupnik SC KARLOVCA odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, Zakonski zastupnik je odgovoran za procjenjivanje sposobnosti SC KARLOVCA da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Zakonski zastupnik ili namjerava likvidirati SC KARLOVCA ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovio SC KARLOVAC.

Odgovornost 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 godišnji 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 godišnje 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 SC KARLOVCA i drugima unutar SC KARLOVCA, 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 priloženim godišnjim financijskim izvještajima.

Zaključak


Temeljeno na našem revizijskom uvidu ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako godišnji financijski izvještaji SC KARLOVCA za 2022. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

U Zagrebu, 30. lipnja 2023. godine

BDO CROATIA d.o.o.
Radnička cesta 180
10000 Zagreb



Hrvoje Stipić, Predsjednik Uprave



Angelina Nižić, ovlaštenu revizor



BDO Croatia d.o.o.
Zagreb, Radnička cesta 180
OIB: 76394522236

6

STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2022. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Naziv obveznika: **STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC**

Poštanski broj: **47000**

Mjesto: **KARLOVAC**

Adresa sjedišta: **FRANKOPANSKA 5**

Račun (IBAN): **HR2424000811900011576**

RNO broj: **0121602**

Šifra djelatnosti: **5590**

Matični broj: **01322923**

Šifra grada/općine: **179**

OIB: **58335400167**

Oznaka razdoblja: **2022-12**

Šifra županije: **4**

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi su izraženi u eurima bez lipe

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+006+011+024+040+049)	001	8.514.304	9.456.169	111,1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	7.242.822	8.024.486	121,8
3111	Prihodi od prodaje roba	003	59.595	113.595	163,2
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	7.173.227	8.710.890	121,4
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	351.909	301.215	85,6
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	327.700	274.850	83,9
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	24.209	26.365	108,9
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	9.416	22.573	239,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	5.576	13	0,2
3411	Prihodi od kamata za dane zajmova	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	5.576		0,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozivnih tečajnih razika	017		13	-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobili 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	3.840	22.560	587,5
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	3.840	22.560	587,5
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	565.013	73.794	13,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 025 do 029)	025	565.013	73.794	13,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	565.013	73.794	13,1
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
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	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
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+044+045)	040	345.144	234.101	67,8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	195.642	158.856	81,2
3611	Prihodi od naknade šteta	042	30.642	3.856	12,6
3612	Prihodi od refundacija	043	165.000	155.000	93,9
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044		21.020	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 045 do 048)	045	149.502	54.225	36,3
3631	Otpis obveza	046	102.116	19.451	19,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	47.386	34.774	73,4
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekućih prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekućih prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-

STUDENSKI CENTAR KARLOVAC

Izvjestaj o prihodima i rashodima za 2022. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (%)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+106+109+120+126+139)	054	8.995.322	7.429.936	106,2
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3.159.025	3.595.450	113,8
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.504.309	2.845.709	113,6
4111	Plaće za redovni rad	057	2.458.998	2.795.931	113,7
4112	Plaće u naravi	058	45.311	49.778	109,9
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			
412	Ostali rashodi za radnike	061	239.500	326.895	136,5
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	415.216	422.848	101,8
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	405.015	411.596	101,6
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			
4134	Posebni doprinosi za policanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	10.200	11.250	110,3
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	2.154.197	2.644.028	122,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	110.282	133.864	121,4
4211	Službena putovanja	069	8.593	8.771	102,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	101.689	125.093	123,0
4213	Štućno usavršavanje radnika	071			
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 075)	072	99.407	121.532	122,3
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	99.407	121.532	122,3
4222	Naknada troškova službenih putovanja	074			
4223	Naknada ostalih troškova	075			
4224	Ostale naknade	076			
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			
4232	Naknada 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	95.932	100.810	105,1
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	95.932	100.810	105,1
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			
4243	Naknade ostalih troškova	085			
4244	Ostale naknade	086			
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.308.655	1.378.892	105,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	49.929	42.052	84,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	322.041	515.319	160,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	60.101	96.189	160,0
4254	Komunalne usluge	091	143.582	177.581	123,7
4255	Zakupnine i najamnine	092	127.616	119.399	93,6
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	21.440	3.729	17,4
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	325.170	231.355	71,1
4258	Računalne usluge	095	131.775	47.920	36,4
4259	Ostale usluge	096	127.001	145.358	114,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	396.520	749.829	189,1
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	68.358	86.516	126,5
4262	Materijal i sirovine	099	25.297	36.164	143,0
4263	Energija	100	291.945	615.728	210,9
4264	Sitan inventar i auto gume	101	10.910	11.421	104,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	143.401	159.101	110,9
4291	Premije osiguranja	103	41.363	47.848	115,7
4292	Reprezentacija	104	79.624	92.623	116,3
4293	Članarine	105	1.442	1.291	87,4
4294	Konzacije	106	4.397	2.473	56,2
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	16.575	14.896	89,9
43	Rashodi amortizacije	108	991.765	410.312	41,4
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	63.418	74.255	117,1
441	Kamate za izdane vrijednosne 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 nerealizirane kredite i zajmove	114			
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	63.418	74.255	117,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	63.077	74.209	117,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			
4433	Zatezne kamate	118	341	46	13,5
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			
45	Donacije (AOP 121+125)	120	318.456	677.931	212,9
451	Tekućte donacije (AOP 122 do 124)	121	318.456	677.931	212,9
4511	Tekućte donacije	122	318.456	677.931	212,9
4512	Stipendije	123			
4513	Tekućte donacije iz EU sredstava	124			
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	

STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC

Izvjestaj o prihodima i rashodima za 2022. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF

Racun iz rac. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvjestajnom 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	308 461	27 460	8,9
461	Kazne, penali i naknade šteta (AOP 130 do 133)	129	0	372	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130		372	-
4612	Penali, ležanje 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	308 461	27 088	8,8
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi odučene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	295 215	9 598	3,2
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	135	2 001	1 541,5
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	13 111	15 449	117,8
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući 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 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	6 995 322	7 429 936	106,2
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-143)	149	1 518 982	2 026 233	133,4
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	17 606 396	19 125 378	108,6
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	19 125 378	21 151 811	110,6
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	3 173 262	4 816 411	151,8
11-ukupno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	63 163 209	79 678 257	126,1
11-ostalo	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	61 520 050	72 715 149	118,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	4 816 411	11 777 519	244,5
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvjestajnog razdoblja (cijeli broj)	160	21	22	104,8
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161			-
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU					
		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvjestajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
	Opis stavke	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvjestajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	5 354	6 499	121,4
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	5 375	6 521	121,3

Zakonski zastupnik: ŽELJKO ŠANČIĆ

Datum: 27.02.2023.

Osoba za kontakt: ŽELJKO ŠANČIĆ

Telefon: 609-710

Telefax: 609-710

Adresa e-pošte: info@scka.hr



Potpis zakonskog zastupnika

STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC
Bilanca na 31. prosinca 2022. na obrascu: BIL-NPF - nastavak

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika: **STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC**
 Poštanski broj: **47000** Mjesto: **KARLOVAC**
 Adresa sjedišta: **FRANKOPANSKA 5**
 Račun (IBAN): **HR2424000811900011576** RNO broj: **0121602**
 Šifra djelatnosti: **5590** Matični broj: **01322923**
 Šifra gradiločnika: **179** OIB: **58335400167**
 Oznaka razdoblja: **2022-12**
 Šifra županije: **4**

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Šifra tipa izvornog izvješća: 100

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (S4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	29.879.942	32.015.409	107,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	19.084.638	19.143.001	100,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	18.807.759	18.639.653	99,1
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Namaterijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	20.112.480	20.203.400	100,5
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010	17.907.112	17.896.612	99,9
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012	103.658	134.478	129,7
0125	Goodwill	013			-
0125	Ostavački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	2.101.710	2.172.312	103,4
019	Isprijava vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	1.304.721	1.563.747	119,9
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	271.524	496.849	183,0
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	73.977	73.977	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	73.977	73.977	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	5.463.175	5.492.215	100,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	2.162.536	2.146.239	99,2
0222	Komunikacijska oprema	025	258.561	257.954	99,8
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026		10.317	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	407.843	453.479	111,2
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	2.634.235	2.624.216	99,6
023	Privezna sredstva (AOP 032+033)	031	201.742	223.565	110,8
0231	Privezna sredstva u cestovnom prometu	032	201.742	223.565	110,8
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izlozene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzijski zlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Všegodšnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Všegodšnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, borbena i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Isprijava vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	5.467.370	5.292.908	95,9
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			-

STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC
 Bilanca na 31. prosinca 2022. na obrascu: BIL-NPF - nastavak

0312	Potražene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	060			
04	Sitni inventar (AOP 052+053+054)	061	0		
041	Zalihe sitnog inventara	062			
042	Sitni inventar u uporabi	063	214.143	222.716	104,0
049	Izostatak vrijednosti sitnog inventara	064	214.143	222.716	104,0
05	Neфинансијска имовина u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	065	0	0	
051	Gradskevnaki objekti u pripremi	066			
052	Postrojenja i oprema u pripremi	067			
053	Prijelazna sredstva u pripremi	068			
054	Vrijednosni papiri i osnovno sredstvo u pripremi (AOP 060+061)	069	0	0	
0541	Vrijednosni papiri u pripremi	060			
0542	Osnovno sredstvo u pripremi	061			
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			
06	Proizvedena kratkoročna imovina (AOP 065+070+073)	064	5.355	6.499	121,4
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	
0611	Zalihe za opreispodjelu dugova	066			
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	5.355	6.499	121,4
0621	Proizvodnja u tijeku	071			
0622	Gotovi proizvodi	072	5.355	6.499	121,4
063	Roba za daljnju prodaju	073			
1	Financijska imovina (AOP 075+082+109+105+125+133+142)	074	10.790.304	12.872.408	119,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	4.816.411	11.777.319	244,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	4.806.664	11.759.154	244,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	4.806.664	11.759.154	244,6
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			
1113	Prijelazni račun	079			
112	Izdvojena novčana sredstva	080			
113	Novac u blagajni	081	9.727	18.365	188,8
114	Vrijednosni papiri u blagajni	082			
12	Depoziti jamčevni poloz i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	5.028.233	31.565	0,6
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	5.005.000	0	0,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	5.005.000	0	0,0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			
122	Jamčevni poloz	087			
123	Potraživanja od radnika	088			
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	28.850	
1241	Potraživanja za više plaćene poreze	090			
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091		28.850	
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske preuzbe	092			
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	23.233	2.715	11,7
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			
1292	Potraživanja za naknade štete	097			
1293	Potraživanja za prodajnu	098	23.233	2.715	11,7
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			
13	Zajmovi (AOP 101+102+103+104)	100	0	0	
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			
139	Izostatak vrijednosti datih zajmova	104			
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			
1412	Čekovi-inozemni	108			
142	Komercijalni i blagajni bu zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	
1421	Komercijalni i blagajni bu zapisi - tuzemni	110			
1422	Komercijalni i blagajni bu zapisi - inozemni	111			
143	Vještice (AOP 113+114)	112	0	0	
1431	Vještice - tuzemne	113			
1432	Vještice - inozemne	114			
144	Obligacije (AOP 116+117)	115	0	0	
1441	Obligacije - tuzemne	116			
1442	Obligacije - inozemne	117			
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	
1451	Opcije i drugi financijski derivati - tuzemni	119			

STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC

Bilanca na 31. prosinca 2022. na obrascu: BIL-NPF - nastavak

1452	Opće 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	516.324	599.730	118,2
161	Potraživanja od kupeca	134	515.128	399.730	118,4
162	Potraživanja za članarine i članaka doprinose	135			
163	Potraživanja za prihode po posebnim proglama	136			
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138-139)	137	450	0	0,0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	450		0,0
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	746		0,0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	434.336	463.594	106,7
191	Rashodi budućih razdoblja	143	22.771	19.384	85,1
192	Nedospjela naplata prihoda	144	411.565	444.210	107,8
OBVEZE I VLASITI IZVORI					
OBVEZE I VLASITI IZVORI (AOP 148+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	2.387.317	2.496.551	104,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	896.424	1.005.658	112,2
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	260.402	270.067	103,7
2411	Obveze za plaće – neto	149	160.235	168.400	106,1
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			
2413	Obveze za plaće u naturi – neto	151			
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	17.950	19.959	111,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	45.050	47.655	105,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	37.167	34.048	91,6
2417	Ostale obveze za radnike	155			
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	212.644	150.080	70,6
2421	Naknade troškova radnicima	157	17.791	21.078	118,5
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstevima i slično	158			
2423	Naknade volonterima	159			
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	177.085	126.062	71,2
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	17.768	2.940	16,5
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	423.378	585.511	138,3
2491	Obveze za poreze	171			
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	423.378	585.511	138,3
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175-178-181)	174	0	0	
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			

STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC
Bilanca na 31. prosinca 2022. na obrascu: BIL-NPF - nastavak

29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	1.490.893	1.490.893	100,0
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191			-
292	Neplačeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	1.490.893	1.490.893	100,0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	1.490.893	1.490.893	100,0
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	27.492.825	29.518.858	107,4
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			-
5221	Višak prihoda	199	19.125.378	21.151.611	110,6
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
51	Izvanbilančni zapisi - aktiva	201			-
52	Izvanbilančni zapisi - pasiva	202	0	0	-

Zakonski zastupnik: ŽELJKO ŠANČIĆ

Datum: 27.02.2023.

Osoba za kontakt: ŽELJKO ŠANČIĆ

Telefon: 609-710

Telefaks: 609-710

Adresa e-pošte: info@scka.hr



STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

1. OPĆI PODACI

1.1 Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

Studentski centar Karlovac, Ulica Frana Krste Frankopana 5, Karlovac, OIB: 58335400167, osnovan je odlukom Upravnog vijeća Veleučilišta u Karlovcu, Trg Josipa Jurja Strossmayera 9, Karlovac, OIB: 62820859976, dana 29. listopada 1997. godine.

Trgovački sud u Karlovcu dana 10. studenog 1997. godine donosi rješenje broj Tt-97/455-2, kojim se Studentski centar Karlovac upisuje u sudski registar s dodijeljenim matičnim brojem subjekt (MBS): 020026383.

Pravni ustrojbeni oblik Studentskog centra Karlovac je ustanova te je upisan u Registar neprofitnih organizacija pod brojem: 0121602.

1.2 Tijela Studentskog centra Karlovac

Osnivač Studentskog centra Karlovac je Veleučilište u Karlovcu, Trg Josipa Jurja Strossmayera 9, Karlovac, OIB: 62820859976.

Upravno vijeće je tijelo koje upravlja Studentskim centrom Karlovac. Studentski centar Karlovac zastupa i predstavlja ravnatelj, kojeg imenuje i razrješava Upravno vijeće. Ravnatelj zastupa Studentski centar Karlovac pojedinačno i samostalno.

Odlukom Upravnog vijeća od 24. travnja 2017. godine osoba ovlaštena za zastupanje Studentskog centra Karlovac postaje Željko Šančić, Orlovačka 37, Karlovac, OIB: 29671099914, koji je imenovan ravnateljem Studentskog centra Karlovac s danom 09. svibnja 2017. godine.

Odlukom upravnog vijeća od 9. travnja 2021. godine produžen je mandat Željku Šančić na razdoblje od 9. svibnja 2021. do 8. svibnja 2025. godine.

2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Studentskog centra Karlovac sastavljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske (Narodne novine br. 121/14).

Računovodstvo propisano ovim Zakonom 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.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Načela iskazivanja imovine, obveza, vlastitih izvora, prihoda i rashoda definirana su Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske (Narodne novine br. 121/14) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 1/15) i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 31/15).

3.1 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 pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

a) 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.

b) Prihodi od članarina i članskih doprinosa

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

c) Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima obuhvaćaju prihode po posebnim propisima iz proračuna i iz ostalih izvora.

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna jesu prihodi koje 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 jesu prihodi koje neprofitna organizacija ostvari u skladu sa zakonima i drugim propisima od pravnih i/ili fizičkih osoba.

c) Prihodi od imovine

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

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

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

d) Prihodi od donacija

Prihodi od donacija, obuhvaćaju 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.

e) Ostali prihodi

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

f) 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.

3.2 Iskazivanje 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.

a) Rashodi za radnike

Rashodi za radnike sadrže:

- plaće (u bruto iznosu),
- ostale rashode za radnike: 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,
- doprinose na plaće.

b) 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.

c) Rashodi amortizacije

Rashodi amortizacije, obuhvaćaju trošak nabave dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije.

d) Financijski rashodi

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

e) Donacije

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

f) Ostali rashodi

Iskazivanje rashoda - nastavak

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

g) 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.

3.3 Iskazivanje imovine i obveza

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

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

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

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

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji.

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

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

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
- Rashode budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda (aktivna vremenska razgraničenja).

Nefinancijska imovina obuhvaća:

- Neproizvedenu dugotrajnu imovinu
- Proizvedenu dugotrajnu imovinu
- Plemenite metale i ostale pohranjene vrijednosti
- Sitni inventar
- Dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi i
- Proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

3.3 Iskazivanje imovine i obveza - nastavak

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.

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

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

/iii/ 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.

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

/iv/ Neprofitna organizacija revalorizira dugotrajnu imovinu primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda ako je inflacija mjerena istim koeficijentom u prethodne tri godine kumulativno veća od 30%. Učinak revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

/v/ Obveze se sastoje od:

- Obveza za rashode
- Obveza za vrijednosne papire
- Obveza za kredite i zajmove
- 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.

3.4 Vlastiti izvori

Vlastite izvori čine:

- Vlastiti izvori i
- Rezultat poslovanja.

Promjene u vrijednosti (revalorizacija) jesu događaji 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.

STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

4. Odstupanje od planiranih prihoda i rashoda

Tablica 1: Izvršenje za 2022. godinu u odnosu na Rebalans plana

Konto skupine	Opis	Plan za 2022. g.	Rebalans u 2022. g.	Izvršenje u 2022. g.	Izvršenje - Rebalans za 22. g. (5-4)	% (5/4)	Udio Izvršenja u 2022. g.
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	PRIHODI						
	I. a) Prihodi od osnovne djelatnosti						
31	1. Prihodi od Student servisa	5.650.000	7.000.000	7.055.586	55.586	100,79%	80,23%
	1. a) Prihod od Student servisa 0,5%	235.416	335.000	339.043	4.043	101,21%	3,86%
36	1. b) Prihod od subvencije PREHRANA studenata	150.000	155.000	155.000	0	100,00%	1,76%
31	2. Prihodi od stud. smještaja u Dom	820.000	820.000	812.975	-7.025	99,14%	9,24%
33	3. a/ Prihodi po poseb. propisima- pl. u naravi	24.209	24.000	26.365	2.365	109,85%	0,30%
	3. b/ Prihodi po poseb. propisima- MIN. ZNANOSTI	290.000	253.000	252.550	-450	99,82%	2,87%
	3. c/ Prihodi za Ukrajince	0	22.000	22.300	300	101,36%	0,25%
34	4. Prihodi od financijske imovine	1.000	0	13	13	# DIJ/ 0!	0,00%
35	5. Prihodi od donacija/ subvencije MJERE VRH	0	0	73.794	73.794	# DIJ/ 0!	0,84%
	Odgodeni prihod budućeg razdoblja	0	0	0	0	# DIJ/ 0!	0,00%
36	6. a/ Otpis doprinosa od PU - mlađi od 30g.	0	19.451	19.451	0	100,00%	0,22%
	6. b/ Prihod od naplate šteta	5.000	5.500	1.856	-3.644	33,74%	0,02%
	6. c/ Ostali prihodi	10.000	30.000	34.775	4.775	115,92%	0,40%
	Ukupno prihodi osnovne djelatnosti:	7.185.625	8.664.151	8.793.707	129.556	101,50%	100,00%
	I. b) Prihodi od gospodarske djelatnosti						
31	1. Prihodi od prodaje žetona	10.000	12.000	15.149	3.149	126,24%	2,29%
31	2. Prihodi od usluga Caffè	75.000	90.000	98.447	8.447	109,39%	14,86%
31	3. Prihod od Hostela	260.000	560.000	503.286	-56.714	89,87%	75,97%
34	4. Prihod od nefinancijske imovine	5.000	23.000	22.560	-440	98,09%	3,41%
36	5. Ostali prihodi - gospod. djelatnost	1.000	1.000	23.020	22.020	2302,00%	3,47%
	Ukupno prihodi gospodarske djelatnosti:	351.000	686.000	662.462	-23.538	96,57%	100,00%
	Sveukupno prihodi:	7.536.625	9.350.151	9.456.169	106.018	101,13%	

STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

Konto skupine	Opis	Plan za 2022. g.	Rebalans u 2022. g.	Izvršenje u 2022. g.	Izvršenje - Rebalans za 22. g. (5-4)	% (5/4)	Udio Izvršenja u 2022. g.
1	2	3	4	5	6	7	8
II.	RASHODI						
	II. a) Troškovi osnovne djelatnosti						
41	1. a) Rashodi za radnike	3.150.000	3.290.000	3.337.902	47.902	101,46%	49,03%
	1. b) Rashodi za vanj. suradnike i Upr. vijeće	230.000	220.000	222.342	2.342	101,06%	3,27%
42	2. a) Materijalni troškovi	2.000.000	2.000.000	2.083.407	83.407	104,17%	30,60%
	2. b) Materijalni troškovi 0,5%	0	0	0	0	#DIJ/0!	0,00%
43	3. Rashodi amortizacije	550.000	550.000	384.282	-165.718	69,87%	5,64%
44	4. Financijski rashodi	60.000	90.000	74.255	-15.745	82,51%	1,09%
45	5. a) Donacije tekuće	50.000	50.000	47.000	-3.000	94,00%	0,69%
	5. b) Donacije 0,5% za Stud. zbor	400.000	460.000	435.242	-24.758	94,62%	6,39%
	5. c) Rashodi za subvenciju prehrane studenata	240.000	240.000	186.789	-53.211	77,83%	2,74%
	5. d) Rashodi za subvencije za stanovanje stud.	0	8.000	8.900	900	111,25%	0,13%
46	6. Ostali rashodi	50.000	50.000	27.460	-22.540	54,92%	0,40%
	Ukupno rashodi osnovna djelatnost:	6.730.000	6.958.000	6.807.579	-150.421	97,84%	100,00%
	II. b) Troškovi gospodarske djelatnosti						
42	1. a) Materijalni troškovi - CAFFE SC	30.000	100.000	83.915	-16.085	83,91%	13,48%
	1. b) Materijalni troškovi CAFFE (20) %	20.000	25.000	36.164	11.164	144,66%	5,81%
	1. b) Materijalni troškovi hostel (7,2229%)	70.000	70.000	84.337	14.337	120,48%	13,55%
41	2. a) Troškovi za radnike - CAFFE SC	250.000	270.000	270.936	936	100,35%	43,53%
	2. b) Troškovi za radnike - hostel (7,2229%)	170.000	170.000	120.476	-49.524	70,87%	19,36%
43	3. a) Rashodi amortizacije - CAFFE SC	3.500	3.500	2.020	-1.480	57,71%	0,32%
	3. b) rashodi amortizacije DOM (7,2229%)	100.000	20.000	24.509	4.509	122,55%	3,94%
	Ukupno rashodi gospodarska djelatnost:	643.500	658.500	622.356	-36.144	94,51%	100,00%
	Sveukupno rashodi:	7.373.500	7.616.500	7.429.936	-186.564	97,55%	
	Ukupno prihodi:	Plan '22.	Rebalans	Izvršenje	Izviš - Rebalans		
		7.536.625	9.350.151	9.456.169	106.018	101,13%	
	Ukupno rashodi:	7.373.500	7.616.500	7.429.936	-186.564	97,55%	
	Višak prihoda i rashoda:	163.125	1.733.651	2.026.233	292.582		

STUDENSKI CENTAR KARLOVAC
Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

Objašnjenje značajnih razlika:

Na izvršenje proračuna u 2022. godini pozitivno je utjecalo više čimbenika od kojih su najbitniji: daljni porast prihoda od student servisa usljed povećane satnice koje plaćaju poslodavci te provedenih marketinških i prodajnih aktivnosti Studentskog centra, još jedna uspješna turistička sezona i mjere koje je donijela Vlada RH kao odgovor na inflaciju osobito u pogledu subvencije računa za energente.

Studentski centar Karlovac izvršio je na temelju obrađenih izvještaja za razdoblje od 1. do 9. mjeseca 2022. godine rebalans proračuna kojim su usklađena uočena odstupanja, najprije u pogledu planiranih prihoda osnovne i gospodarske djelatnosti ali i nekih stavki rashoda.

U daljnjem tekstu dajemo obrazloženje odstupanja bitnijih stavki realizacije od rebalansa:

Prihodi

Prihodi po poseb. propisima- pl. u naravi bili su veći za 2.365,00 kn ili 9,85% jer se plaća u naravi obračunava na novi službeni automobil pa je nešto veći mjesečni iznos

Prihod od naplate šteta je manji od planiranog za 3.644,00 kn ili 66,26% jer je u 2022. godini prijavljen znatno manji iznos šteta.

Ostali prihodi bili su veći za 4.775,00 kuna ili 15,92%. Ostali prihodi su prihodi od usklađenja obveza za poreze i doprinose prema poreznoj upravi za studentske ugovore, prihodi od povrata porezne uprave za novčanu kaznu i prihod naknadno utvrđenog prava na odbitak pretporeza.

Prihod od prodaje žetona je veći za 3.149,00 kn ili 26,24% usljed povećane potražnje za uslugom pranja veša.

Prihodi od usluga Caffè-a bili su veći za 8.447,00 kuna od planiranog rebalansa ili 9,39 %. Prihodi su veći usljed blagog porasta prometa u zadnja 3 mjeseca 2022. godine u odnosu na isto razdoblje lani. Prihodi od Hostela bili su manji za 56.714,00 kuna od planiranih rebalansom ili za 10,13 %. Prihodi su manji zbog otkazivanja nekih planiranih noćenja.

Ostali prihodi gospodarske djelatnosti bili su veći za 22.020,00 kn ili 2.302%, a povećanje se odnosi na prodaju starog službenog automobila.

Rashodi

Rashodi za materijalne troškove bili su veći za 83.407,00 kuna od planiranih rebalansom ili 4,17% kao posljedica povećanih računa za energente.

Financijski rashodi bili su manji za 15.745,00 kn ili 17,49% zbog manje naplaćenih bankarskih naknada i kamata.

Rashodi amortizacije bili su manji za 165.718,00 ili 30,13 % manje. Rashodi su obračunati sukladno važećim propisima i stvarnim obračunima. Većini opreme amortizirana je vrijednost zbog isteka roka od pet godina.

Rashodi za subvenciju prehrane studenata bili su manji za 53.211,00 kuna ili 22,17 % manje jer su unatoč očekivanom porastu cijena usljed inflacije cijene usluge prehrane ostale iste.

Ostali rashodi bili su manji za 22.540,00 kuna od planiranih rebalansom ili za 55,08 % manje. Ovi rashodi su manji jer su usklađenja obveza prema studentima s potraživanjima od kupaca bila manja od predviđenih.

Materijalni troškovi - CAFFÈ SC bili su manji za 16.085,00 kuna ili za 16,09 % manje, a posljedica su manjih narudžbi robe usljed popunjenosti skladišta perthodnim narudžbama.

Materijalni troškovi caffè (20%) bili su veći za 11.164,00 kuna od planiranih ili za 44,66 %, a posljedica su porsata cijena energenata i uređenja prostora caffè-a.

Materijalni troškovi hostel (7,2229%) bili su veći za 14.337,00 kn ili za 20,48%. Nakon završetka poslovne godine radi se izračun udjela gospodarske djelatnosti u ukupnoj djelatnosti Studentskog doma. Stoga dolazi do razlika.

STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC
Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

Objašnjenje značajnih razlika(nastavak)

Troškovi za radnike - hostel (7,2229%) bili su manji za 49.254,00 kuna od planiranih ili za 29,13 % manje. Krajem godine vrši se stvarna uskladba odnosa troškova za zaposlenike glede osnovne i gospodarske djelatnosti koja ovisi o ostvarenju broja noćenja u Studentskom domu odnosno Hostel. Rashodi amortizacije - CAFFE SC bili su manji za 1.480,00 kn ili 42,29% od planiranih rebalansom. Rashodi su obračunati sukladno važećim propisima i stvarnim obračunima. Većini opreme amortizirana je vrijednost zbog isteka roka od pet godina.

Rashodi amortizacije DOM (7,2229%) bili su veći za 4.509 kuna ili za 22,55 %. Rashodi su obračunati sukladno važećim propisima i stvarnim obračunima. Većini opreme amortizirana je vrijednost zbog isteka roka od pet godina. Također je korigiran omjer koji se odnosi na troškove amortizacije u gospodarskom dijelu pa iznosi 7,2229% troškova amortizacije u Studentskom domu.

5. Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 002)

O P I S	AOP	2022	2021	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Prihod Caffè bar		98.447	58.571	39.876	68%
Prihod od prodaje žetona		15.088	11.024	4.064	37%
Prihodi od Student servisa /i/		7.055.586	5.880.120	1.175.466	20%
Prihod 0,5% za Studentski zbor		339.043	246.177	92.866	38%
Prihodi od usluga - studentski smještaj		817.400	753.325	64.075	9%
Prihod od usluga - hostel		498.861	287.234	211.627	74%
Prihodi od usluga - student servis		0	6.371	(6.371)	-100%
Prihodi od refundacija		61	0	61	0%
Ukupno	002	8.824.486	7.242.822	1.581.664	22%

/i/ Prihod od Student servisa u iznosu od 7.055.586 HRK (u 2021. u iznosu od 5.880.120 HRK) odnosi se na neto zaradu po studentskom ugovoru.

6. Prihodi po posebnim propisima i članarine (AOP 005 i 008)

O P I S	AOP	2022	2021	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Prihodi po posebnim propisima	009	301.215	327.700	(26.485)	-8%
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	010	0	24.209	(24.209)	-100%
Ukupno	005, 008	301.215	351.909	(50.694)	-14%

7. Prihodi od imovine (AOP 011)

O P I S	AOP	2022	2021	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Prihodi od financijske imovine	012	13	5.576	(5.563)	-100%
Prihodi od nefinancijske imovine	021	22.560	3.840	18.720	488%
Ukupno	011	22.573	9.416	13.157	140%

Prihod od imovine čini prihod od financijske imovine te prihod zajma i zakupa imovine. Evidentirani prihod od financijske imovine u iznosu od 13 HRK (2021. u iznosu od 5.576 HRK) odnosi se kamate na oročena sredstva prema obračunu poslovne banke za 2022. godinu. Prihodi od nefinancijske imovine u iznosu od 22.560 HRK (2021. u iznosu od 3.840 HRK) se odnose na prihode od najma prostora tvrtki VACON D.O.O.

STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC
Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

8. Prihodi od donacija (AOP 024)

O P I S	AOP	2022	2021	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	301.215	319.013	-17.798	-6%
Prihodi od subvencija		0	246.000	-246.000	-100%
Ukupno	024	301.215	565.013	263.798	-47%

9. Ostali prihodi (AOP 040)

O P I S	AOP	2022	2021	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Prihodi od naknada šteta	042	3.855	30.642	-26.787	-87%
Prihodi od naknada refundacija	043	155.000	165.000	-10.000	-6%
I. Ukupno prihodi od naknade štete i refundacija	041	158.855	195.642	-36.787	-19%
Otpis obveza	046	19.451	102.116	-82.665	-81%
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine		21.020	0	21.020	0%
Ostali nespomenuti prihodi	048	34.775	47.386	-12.611	-27%
II. Ukupno ostali nespomenuti prihodi	045	75.246	149.502	-74.256	-50%
Ukupno (I+II)	040	234.101	345.144	111.043	-32%

10. Rashodi za radnike (AOP 055)

O P I S	AOP	2022	2021	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Plaće za redovan rad	056	2.845.708	2.504.309	341.399	14%
Doprinosi na plaće	062	422.846	415.216	7.630	2%
I. Ukupno isplaćene plaće, porezi i doprinosi		3.268.554	2.919.525	349.029	12%
Prigodni darovi		55.000	60.000	-5.000	-8%
Poklon djeci		15.326	5.500	9.826	179%
Naknade za bolest		107.100	0	107.100	0%
Naknada za prehranu radnicima		99.000	92.000	7.000	32%
Naknada radniku za radne rezultate		21.120	70.000	-48.880	13%
Dar radnika u naravi		29.350	12.000	17.350	245%
II. Ukupno ostali rashodi za radnike	061	326.896	239.500	87.396	36%
Ukupno (I+II)	055	3.595.450	3.159.025	436.425	14%

STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC
Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

11. Materijalni rashodi (AOP 067)

O P I S	AOP	2022	2021	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Naknade troškova radnicima /i/	068	130.298	110.281	20.017	18%
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	072	121.561	99.406	22.155	22%
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	082	100.810	95.932	4.878	5%
Rashodi za usluge /ii/	087	1.382.430	1.308.655	73.775	6%
Rashodi za materijal i energiju /iii/	097	749.829	396.523	353.306	89%
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja /iv/	102	159.100	143.401	15.699	11%
Ukupno	067	2.644.028	2.154.197	489.831	23%

/i/ Naknade troškova radnicima prikazane su kako slijedi:

O P I S	AOP	2022	2021	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Dnevnice	069	4.000	2.500	1.500	60%
Smještaj na službenom putu		720	0	720	0%
Troškovi automobila, prijevoza, cestarine	069	3.696	5.316	-1.620	-30%
Ostali troškovi službenih putovanja	069	327	777	-450	-58%
Naknade za prijevoz na i s posla, odvojeni život	070	121.555	101.688	19.867	20%
Ukupno	068	130.298	110.281	20.017	18%

STUDENSKI CENTAR KARLOVAC
 Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

/ii/ Rashodi za usluge prikazani su kako slijedi:					
O P I S	AOP	2022	2021	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Usluge telefona, pošte i prijevoza		42.062	49.079	-7.017	-14%
Ostale usluge za komunikaciju		0	850	-850	-100%
I. Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	42.062	49.929	-7.867	-16%
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i opreme		515.319	322.041	193.278	60%
II. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	515.319	322.041	193.278	60%
Knjige, novine i ostale tiskovine		1.875	463	1.412	305%
Usluge promidžbe i informiranja		8.741	29.382	-20.641	-70%
Tisak		3.537	1.114	2.423	218%
Promidžbeni materijali		3.750	0	3.750	0%
Ostale usluge promidžbe i informiranja		78.265	29.142	49.123	169%
III. Usluge promidžbe i informiranja	090	96.168	60.101	36.067	60%
Komunalne usluge		25.997	19.859	6.138	31%
Troškovi vode i odvodnje		83.958	58.386	25.572	44%
Troškovi zbrinjavanja otpada		17.774	18.203	-429	-2%
Troškovi naknada za vode		49.852	47.134	2.718	6%
IV. Komunalne usluge	091	177.581	143.582	33.999	24%
Najamnine za poslovni prostor		119.399	127.616	-8.217	-6%
V. Zakupnine i najamnine	092	119.399	127.616	-8.217	-6%
VI. Zdravstvene usluge	093	3.729	21.440	-17.711	-83%
Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja		67.708	70.455	-2.747	-4%
Usluge agencija, student servisa		156.647	226.422	-69.775	-31%
Ostale intelektualne usluge		7.000	28.294	-21.294	-75%
VII. Intelektualne i osobne usluge	094	231.355	325.171	-93.816	-29%
Računalne usluge		47.920	131.775	-83.855	-64%
VIII. Računalne usluge	095	47.920	131.775	-83.855	-64%
Grafičke i tiskarske usluge		22.174	17.220	4.954	29%
Troškovi usluga AGM d.o.o.		0	0	0	0%
Knjigovodstvene usluge		86.456	79.518	6.938	9%
Usluge registracije prijevoznih sredstava		256	1.012	-756	-75%
Usluge održavanja osobnih vozila		12.074	29.205	-17.131	-59%
Ostale nespomenute usluge		27.937	45	27.892	61982%
IX. Ostale usluge	096	148.897	127.001	21.896	17%
SVEUKUPNO	087	1.382.430	1.308.655	73.775	6%

STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC
Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

11. Materijalni rashodi (AOP 067) - nastavak

/iii/ Rashodi za materijal i energiju prikazani su kako slijedi:

O P I S	AOP	2022	2021	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Uredski potrošni materijal	098	49.115	41.748	7.367	18%
Izdaci za stručnu literaturu	098	4.954	5.144	-190	-4%
Materijal za čišćenje i održavanje	098	15.446	14.717	729	5%
Rezervni dijelovi	098	3.295	725	2.570	354%
Materijal i sredstva za zaštitu	098	2.721	511	2.210	432%
Materijal za uređenje prostora	098	6.480	3.420	3.060	89%
Ostali materijalni rashodi	098	4.507	2.103	2.404	114%
Materijal i sirovine	099	36.164	25.297	10.867	43%
Sitan inventar i auto gume	101	11.421	10.910	511	5%
I. Ukupno materijal		134.103	104.575	29.528	28%
Potrošena električna energija		515.788	228.254	287.534	126%
Plin, para, ugljen, drva, ostala energija		79.101	51.027	28.074	55%
Trošak benzina		20.837	12.667	8.170	64%
II. Ukupno energija	100	615.726	291.948	323.778	111%
Ukupno (I+II)	097	749.829	396.523	353.306	89%

/iv/ Ostali nespomenuti rashodi poslovanja prikazani su kako slijedi:

O P I S	AOP	2022	2021	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Premije osiguranja imovine i zaposlenika	103	47.848	41.363	6.485	16%
Reprezentacija	104	92.623	79.624	12.999	16%
Članarine stručnim udruženjima	105	1.261	1.442	-181	-13%
Kotizacije	106	2.473	4.397	-1.924	-44%
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	107	14.895	16.575	-1.680	-10%
Ukupno	102	159.100	143.401	15.699	11%

12. Rashodi amortizacije (AOP 108)

Rashodi amortizacije iskazani su u izvještaju o prihodima i rashodima za 2022. godinu u iznosu od 410.811 kuna (2021. godine u iznosu od 991.765 kune). Amortizacija se obračunava prema propisanim stopama. Trošak amortizacije tereti rezultati poslovanja, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog vijeka trajanja imovine.

13. Financijski rashodi (AOP 109)

O P I S	AOP	2022	2021	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Kamate za primljene kredite i zajmove	111	0	0		
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	72.250	63.077	9.173	15%
Zatezne kamate	118	46	341	-295	-87%
Ostali nespomenuti financijski prihodi	119	1.959	0	1.959	0%
Ukupno	109	74.255	63.418	10.837	17%

STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC
 Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

14. Donacije (AOP 120)

O P I S	AOP	2022	2021	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Tekuće donacije	122	677.931	318.456	359.475	113%
Ukupno	120	677.931	318.456	359.475	113%

Donacije se najvećim dijelom odnose na tekuće donacije udrugama i sportu, studentske projekte i studentsku prehranu i subvenciju za stanovanje.

BILJEŠKE UZ BILANCU

15. Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003)

O P I S	Software	Ulaganja u tuđu imovinu	Ulaganja u pripremi u tuđu imovinu	Ukupno nematerijalna imovina	Ukupno neproizvedena imovina
	HRK		HRK	HRK	HRK
<u>Nabavna vrijednost</u>					
Stanje 31. prosinca 2020. godine	91.282	17.907.111	1.578.039	19.576.433	19.576.433
Nabava	12.375	0	523.671	536.046	536.046
Stanje 31. prosinca 2021. godine	103.657	17.907.111	2.101.710	20.112.479	20.112.479
Nabava	34.000	0	70.603	104.603	104.603
Prodaja	(3.183)	(10.500)	0	(13.683)	(13.683)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	134.474	17.896.611	2.172.313	20.203.399	20.203.399
<u>Ispravak vrijednosti</u>					
Stanje 31. prosinca 2020. godine	37.284	1.007.968	0	1.045.252	1.045.252
Ispravak vrijednosti za 2021. godinu	19.199	240.269	0	259.468	259.468
Stanje 31. prosinca 2021. godine	56.483	1.248.237	0	1.304.720	1.304.720
Ispravak vrijednosti za 2022. godinu	23.310	238.169	0	261.479	261.479
Rashodovanje	(2.453)	0	0	(2.453)	(2.453)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	77.340	1.486.406	0	1.563.746	1.563.746
<u>Sadašnja vrijednost</u>					
31. prosinca 2020. godine	53.998	16.899.143	1.578.039	18.531.181	18.531.181
31. prosinca 2021. godine	47.174	16.658.874	2.101.710	18.807.759	18.807.759
31. prosinca 2022. godine	57.134	16.410.205	2.172.313	18.639.653	18.639.653

STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC
Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

16. Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)

O P I S	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Ukupno proizvedena imovina	
	HRK	HRK	HRK	HRK	
<u>Nabavna vrijednost</u>					
Stanje 31. prosinca 2020. godine	73.977	5.381.444	201.742	5.657.163	
Nabava/aktivacija s pripreme	0	123.922	0	123.922	
Otuđivanje i rashodovanje	0	(42.190)	0	(42.190)	
Stanje 31. prosinca 2021. godine	73.977	5.463.176	201.742	5.738.895	
Nabava/aktivacija s pripreme	0	140.772	223.566	364.338	
Otuđivanje i rashodovanje	0	(111.732)	(201.742)	(313.474)	
Stanje 31. prosinca 2022. godine	73.977	5.492.216	223.566	5.789.759	
<u>Ispravak vrijednosti</u>					
Stanje 31. prosinca 2020. godine	15.720	4.559.802	201.742	4.777.264	
Ispravak vrijednosti za 2021. godinu	3.699	728.598	0	732.297	
Otuđivanje i rashodovanje	0	(42.190)	0	(42.190)	
Stanje 31. prosinca 2021. godine	19.419	5.246.210	201.742	5.467.371	
Ispravak vrijednosti za 2022. godinu	3.699	145.634	0	149.333	
Otuđivanje i rashodovanje	0	(122.052)	(201.742)	(323.794)	
Stanje 31. prosinca 2022. godine	23.118	5.269.792	0	5.292.910	
<u>Sadašnja vrijednost</u>					
31. prosinca 2020. godine	58.257	821.642	0	879.899	
31. prosinca 2021. godine	54.558	216.966	0	271.524	
31. prosinca 2022. godine	50.859	222.424	223.566	496.849	

17. Novac u banci i blagajni (AOP 075)

O P I S	AOP	31.12.2022.	31.12.2021.	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Novac na žiro računima	076	11.759.155	4.806.684	6.952.471	145%
Novac u blagajni	081	18.364	9.727	8.637	89%
Ukupno	075	11.777.519	4.816.411	6.961.108	145%

18. Depoziti, potraživanja od zaposlenih i ostala imovina (AOP 083)

O P I S	AOP	31.12.2022.	31.12.2021.	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Depoziti u bankama /i/	085	0	5.005.000	-5.005.000	-100%
Ostala potraživanja	095	31.565	23.233	8.332	36%
Ukupno	083	31.565	5.028.233	4.996.668	-99%

/i/ Depoziti u bankama iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 0 HRK (31. prosinca 2021. godine u iznosu od 5.005.000) jer su istekom ugovora o depozitu sredstva preknjižena na redovni žiro-račun tvrtke.

STUDENSKI CENTAR KARLOVAC
Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

19. Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 133)

O P I S	AOP	31.12.2022.	31.12.2021.	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Potraživanja od kupaca	134	599.730	515.874	83.856	16%
Potraživanja za prihode od imovine	137	0	450	-450	100%
Ukupno	133	599.730	516.324	83.406	16%

20. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 142)

O P I S	AOP	31.12.2022.	31.12.2021.	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Rashodi budućeg razdoblja	143	19.384	22.771	-3.387	-15%
Nedospjela naplata prihoda	144	444.210	411.565	32.645	8%
Ukupno	142	463.594	434.336	29.258	7%

21. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 142)-nastavak

Nedospjela naplata prihoda iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 444.210 HRK (31. prosinca 2021. u iznosu od 411.565 HRK) odnosi se na: troškove budućeg razdoblja za osiguranje imovine i osoba, plaćenu kaparu (akontaciju) po Ugovoru za najam posl. prostora u Zagrebu, prihode od studentskih ugovora realizirane u siječnju 2022., a odnose se na rad u 2022. godini i to podr. Zagreb, podr. Karlovac, prihod za st.projekte (0,5%)

22. Obveze za rashode poslovanja (AOP 147)

O P I S		31.12.2022.	31.12.2021.	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Obveze za radnike /i/	148	270.068	260.402	9.666	4%
Obveze za materijalne rashode /ii/	156	150.278	212.644	-62.366	-29%
Ostale obveze /iii/	170	585.312	423.378	161.934	38%
Ukupno	147	1.005.658	896.424	109.234	12%

/i/ Obveze za radnike prikazane su kako slijedi:

O P I S	AOP	31.12.2022.	31.12.2021.	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Obveze za neto plaće i naknade plaća	149, 150	168.405	160.235	8.170	5%
Obveze za porez i prizrez na dohodak iz plaća	152	19.959	17.950	2.009	11%
Obveze za doprinose iz plaća	153	47.655	45.051	2.604	6%
Obveze za doprinose na plaće	154	34.049	37.167	-3.118	-8%
Ukupno	148	270.068	260.402	9.666	4%

STUDENSKI CENTAR KARLOVAC
Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

22. Obveze za rashode poslovanja (AOP 147) - nastavak

/ii/ Obveze za materijalne rashode prikazane su kako slijedi:

O P I S	AOP	31.12.2022.	31.12.2021.	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Naknade troškova radnicima	157	21.006	17.791	3.215	18%
Dobavljači u zemlji	161	126.062	177.086	-51.024	-29%
Ostale obveze za financiranje rashoda		3.210	17.768	-14.558	-82%
Ukupno	156	150.278	212.644	-62.366	-29%

/iii/ Ostale obveze prikazane su kako slijedi:

O P I S	AOP	31.12.2022.	31.12.2021.	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Obveze prema studentima		543.653	398.209	145.444	37%
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	41.659	25.170	16.489	66%
Ukupno	170	585.312	423.379	161.933	38%

23. Prihodi budućih razdoblja i odgođeno plaćanje troškova (AOP 190)

O P I S	AOP	31.12.2022.	31.12.2021.	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Odgođeno priznavanje prihoda	194	1.490.893	1.490.893	0	0%
Obračunati rashodi		0	0	0	0%
Ukupno	190	1.490.893	1.490.893	0	0%

Odgođeno priznavanje prihoda iskazano u bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 1.490.893 HRK (31. prosinca 2021. u iznosu od 1.809.907 HRK) odnosi se na primljena sredstva kao pomoć u financiranju novog projekta doma i studentskog restorana.

24. Izvanbilančna evidencija

O P I S	AOP	31.12.2022.	31.12.2021.	Promjena	
		HRK	HRK	HRK	%
Tuđa materijalna imovina	201	2.805.832	2.852.071	46.239	-2%
Primljene garancije	202	1.824.375	1.824.375	0	0%
Studentski zbor		98.159	225.720	127.561	130%
Ukupno		4.728.366	4.902.166		

STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC
Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

25. Vlastiti izvori (AOP 195)

O P I S	31.12.2022.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Izvori financiranja	8.367.247	8.367.247
I. Ukupno vlastiti izvori	8.367.247	8.367.247
Višak prihoda	19.125.378	17.606.396
Višak prihoda tekuće godine	2.026.233	1.518.982
III. Ukupno višak prihoda	21.151.611	19.125.378
Ukupno (I+II)	29.518.858	27.492.625

26. SUDSKI SPOROV I POTENCIJALNE OBEVEZE

Studentski centar Karlovac zastupa jedan odvjetnički ured. Prema zaprimljenim očitovanjima odvjetnika protiv Studentskog centra Karlovac na 31. prosinca 2022. godine ne vodi se niti jedan parnični spor koji bi imao utjecaj na financijsko poslovanje u godini koja je završila 31. prosinca 2022. godine ili narednih godina.

27. DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Osim događaja navedenih ispod, nakon 31. prosinca 2022. nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje neprofitne organizacije Studentskog centra Karlovac, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

28. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje neprofitne organizacije Studentski centar Karlovac usvojio je zakonski zastupnik 30. lipnja 2023. godine.

Za i u ime neprofitne organizacije STUDENTSKI CENTAR KARLOVAC


Željko Sanjak, Ravnatelj