

**SVEUČILIŠTE U SPLITU,  
STUDENSKI CENTAR SPLIT  
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU  
KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2015. GODINE  
ZAJEDNO S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA**

## **S A D R Ž A J**

Stranica

Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izveštje neovisnog revizora	2-4
Izveštaj o prihodima i rashodima	5-9
Bilanca	10-15
Bilješke uz financijske izvještaje	16-43

## Odgovornost za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i raunodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14 – u daljnjem tekstu Zakon), koji je stupio na snagu 1. siječnja 2015. godine i Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom raunodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15 – u daljnjem tekstu Pravilnik), te Statutu Sveučilišta u Splitu - Studentski centar Split (u nastavku: Centar), zakonski zastupnik neprofitne organizacije, odnosno Stenko Dell Orco, odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje raunodstvenih poslova, kao i za vjerodostojnost i predaju financijski izvještaja neprofitne organizacije.

Zakonski zastupnik Centra je, sukladno Zakonu, odgovoran i za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom međusobno povezanih komponeneta, koje uključuju:

- Kontrolno okruženje
- Upravljanje rizicima
- Kontrolne aktivnosti
- Informacije i komunikacije
- Praćenje i procjenu sustava

Financijsko upravljanje i kontrole su sustav unutarnjih kontrola kojim se osigurava, upravljaju i rizicima, razumna sigurnost da će se u ostvarivanju ciljeva neprofitne organizacije sredstva koristiti namjenski, etično, ekonomično, djelotvorno i učinkovito.

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 27. lipnja 2016. godine i potpisani su od strane :

Stenko Dell Orco, Ravnatelj

Sveučilište u Splitu – Studentski centar Split

Cvite Fiskovića 3

21000 Split

Republika Hrvatska

## **IZVJEŠ E NEOVISNOG REVIZORA**

### **RAVNATELJU I UPRAVNOM VIJE U STUDENTSKOG CENTRA SPLIT**

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Nefitne organizacije Sveučilišne u Splitu, Studentski centar Split (u daljnjem tekstu Centar) za 2015. godinu, koji obuhvaćaju Bilanca na 31. prosinca 2015. 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 nefitne organizacije za financijske izvještaje**

Zakonski zastupnik nefitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih 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.

#### **Revizorova odgovornost**

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtjevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o uinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti subjektivnih računovodstvenih procjena, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

## Osnova za izražavanje mišljenja s rezervom

1. U postupku revizije je utvrđeno da su u sklopu pozicije *AOP 021 Poslovni objekti*, uključena i ulaganja u izgradnju objekta „Studentski dom i studentski centar“ na području sveučilišnog kampusa Visoka, u iznosu od 12.006.840 kuna. Objekt je stavljen u funkciju u travnju 2014. godine, međutim, vlasnički odnosi u pogledu toga objekta između stranaka koje su financirale izgradnju još nisu uređeni. Iz tog razloga Centar nije aktivirao ulaganje niti je obračunavao amortizaciju od dana stavljanja objekta u funkciju do kraja 2015. godine. Zbog navedenog propusta u bilanci na dan 31.12.2015. godine je podcijenjena vrijednost pozicije *AOP 046 Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine* za iznos od 250.141 kuna obračunavane amortizacije od dana aktiviranja sredstva do dana bilance, a precijenjena vrijednost pozicije *AOP 199 Višak prihoda* za amortizaciju u iznosu od 100.056 kuna, dok je u Izvještaju o prihodima i rashodima za 2015. godinu, podcijenjena pozicija *AOP 098 Rashod amortizacije* za iznos od 150.085 kuna.

2. Pregledom popisa imovine utvrdili smo da iz vrijednosti Poslovnih objekata nije izdvojeno zemljište, te je na ukupan iznos građevinskih objekata obračunata amortizacija što nije u skladu s člankom 24. stavak 2. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Alternativnim postupcima revizije nismo mogli kvantificirati efekte na Bilancu 31.12.2015., niti na Izvještaj o prihodima i rashodima Centra za 2015. godinu.

3. Pregledom izvoda poslovnih računa kod banaka radi potvrđivanja stanja novca na 31. prosinca 2015. godine utvrdili smo neusklađenost između stanja novčanih sredstava u glavnoj knjizi Centra i izvoda Splitske banke na dan 31. prosinca 2015. godine za iznos od 1.061.895,14 kuna, do koje je došlo zbog pogreške prilikom automatskog knjiženja izvoda. Stoga su u bilanci na 31.12.2015. godine za navedeni iznos podcijenjena Potraživanja za prihode po posebnim propisima (AOP 136), a precijenjena stavka Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka (AOP 077). Navedena greška ispravljena je u siječnju 2016. godine.

4. U postupku revizije na dan 31.12.2015. godine u poslovnim knjigama Centra je iskazano stanje Potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu od 25.845.825,19 kuna (AOP 136). Potraživanje se odnosi na potraživanja od Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta (MZOŠ) za sufinanciranje prehrane i smještaj studenata. Kad se ova stavka korigira za utvrđenu pogrešku opisanu u prethodnoj točki 3. stanje ovog potraživanja na dan 31.12.2015. godine iznosi 26.907.720,33 kuna.

Revizijskim postupcima je utvrđeno da je navedeno korigirano potraživanje nastalo u razdobljima prije 2012. godine, a pošto potraživanja za prihode po posebnim propisima spadaju u neregularne prihode, protustavka nenaplatenim prihodima je odgođeno priznavanje prihoda, koje uvijek treba biti usklađeno sa potraživanjima. Prihodi se priznaju u Izvještaju o prihodima i rashodima tek prilikom naplate potraživanja od MZOŠ.

Stanje odgođeno priznavanje prihoda (AOP 194) na 31. prosinca 2015. godine iznosilo je 30.894.107,66 kuna, pa iz navedenog proizlazi neusklađenost između stanja korigiranog potraživanja i odgođeno priznavanje prihoda za iznos od 3.986.387,33 kuna. Neusklađenost je nastala jer naplateni dio potraživanja od MZOŠ nije prenesen u prihode sa računom odgođenih prihoda u razdobljima na koja se odnosio. Zbog navedenog je u bilanci na dan 31.12.2015. godine za iznos od 3.986.387,33 kuna precijenjena pozicija AOP 194 Odgođeno priznavanje prihoda, dok je za isti iznos podcijenjena pozicija AOP 199 Višak prihoda.

## **Mišljenje s rezervom**

Prema našem mišljenju, osim za u inke pitanja opisanih u odjeljku s osnovom za izražavanje mišljenja s rezervom, financijski izvještaji Nefitne organizacije Sveu ilište u Splitu, Studentski centar Split za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine u svim značajnim odrednicama pružaju realnu i objektivnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i raunovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

## **Isticanje pitanja**

Bez uvjetovanja našeg mišljenja skrećemo pozornost na bilješke:

*15.2. Proizvedena dugotrajna imovina* koja opisuje stanje proizvedene dugotrajne imovine Centra i vlasničke odnose vezane za navedenu imovinu, gdje je utvrđeno da za pojedine građevinske objekte Centar još uvijek nema riješene vlasničke odnose.

*20 - Odnosi sa povezanim strankama* koja opisuje kako ne postoje ugovori između Centra i Sveu ilišta u Splitu vezano za korištenje pojedinih objekata u vlasništvu Sveu ilišta u Splitu, a danih na korištenje Centru bez naknade.

*19 – Sudski sporovi*, koja opisuje sudske sporove u tijeku koji se vode protiv Centra. Na dan 31.12.2015. godine protiv Centra se vode tri sudska spora sa tužbenim zahtjevima od oko 2,8 milijuna kuna za koja Centar nije napravio rezerviranja u svojim knjigama.

## **Ostala pitanja**

Kako su financijski izvještaji Nefitne organizacije Sveu ilište u Splitu, Studentski centar Split za godinu završenu 31. prosinca 2015. prvi financijski izvještaji koji se podvrgavaju reviziji u skladu s člankom 32. Zakona o financijskom poslovanju i raunovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14) usporedne informacije za 2014. godinu u tim financijskim izvještajima nisu revidirane jer nije ni postojala zakonska obveza da se revidiraju financijski izvještaji za 2014. godinu. Međutim, u skladu s točkom 6. MReVS-a 510 - Početni revizijski angažmani – Početna stanja pribavili smo dostatne i primjerene revizijske dokaze da početna stanja ne sadrže značajna pogrešna prikazivanja koja bi značajno utjecala na financijske izvještaje za 2015. godinu, osim onih opisanih u odjeljku s osnovom za izražavanje mišljenja s rezervom.

## **Kalibovi i partneri d.o.o**

Mažuraničeva ulica 69  
21000 Split,  
Republika Hrvatska

U ime i za Kalibovi i partneri d.o.o.

Sonja Kalibovi

Nevena Kalibovi Musa

Prokurist

Ovlašteni revizor

Split, 27. lipnja 2016. godine

**Izveštaj o prihodima i rashodima**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Ra un iz ra . plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	54.930.627	58.111.642	105,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	32.344.078	35.141.032	108,6
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	32.344.078	35.141.032	108,6
32	Prihodi od lanarina i lanskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	lanarine	006			-
3212	lanski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	21.675.377	21.845.790	100,8
3311	Prihodi po posebnim propisima iz prora una	009	21.675.377	21.845.790	100,8
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	203.030	367.191	180,9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	99.570	230.482	231,5
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oro ena sredstva i depozite po vi enju	015	78.558	134.066	170,7
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	21.012	96.388	458,7
3415	Prihodi od pozitivnih te ajnih razlika	017		28	-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgova kih 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	103.460	136.709	132,1
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	102.340	136.709	133,6
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	1.120		0,0
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	0	115.000	-
351	Prihodi od donacija iz prora una (AOP 026+027)	025	0	15.000	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog prora una	026			-
3512	Prihodi od donacija iz prora una jedinica lokalne i podru ne (regionalne) samouprave	027		15.000	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i me unarodnih organizacija	028			-
353	Prihodi od trgova kih društava i ostalih pravnih osoba	029		100.000	-
354	Prihodi od gra ana i ku anstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	708.142	642.629	90,7

**Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	20.790	5.435	26,1
3611	Prihodi od naknade šteta	034	16.997	1.704	10,0
3612	Prihod od refundacija	035	3.793	3.731	98,4
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	22.800	13.100	57,5
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	664.552	624.094	93,9
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Napla ena otpisana potraživanja	039	31.594		0,0
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	632.958	624.094	98,6
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Teku i prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	49.028.959	52.887.810	107,9
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	19.897.984	22.960.483	115,4
411	Pla e (AOP 047 do 050)	046	16.202.537	18.722.359	115,6
4111	Pla e za redovan rad	047	16.202.537	18.722.359	115,6
4112	Pla e u naravi	048			-
4113	Pla e za prekovremeni rad	049			-
4114	Pla e za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	1.035.975	1.048.250	101,2
413	Doprinosi na pla e (AOP 053 do 056)	052	2.659.472	3.189.874	119,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	2.309.399	2.781.870	120,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	350.073	408.004	116,5
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje pla a poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	28.494.816	28.959.644	101,6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	681.880	728.116	106,8
4211	Službena putovanja	059	23.171	19.313	83,3
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	658.709	708.803	107,6
4213	Stru no usavršavanje radnika	061			-
422	Naknade lanovima u predstavi kim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sli no (AOP 063 do 066)	062	209.609	193.045	92,1
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	206.609	193.045	93,4
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066	3.000		0,0
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	0	0	-



**Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	6.977.055	7.385.404	105,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	204.982	197.508	96,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	1.135.358	1.308.939	115,3
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	61.288	83.231	135,8
4254	Komunalne usluge	081	1.877.588	2.433.408	129,6
4255	Zakupnine i najamnine	082	589.910	607.284	102,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	116.011	119.347	102,9
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	1.588.039	1.550.354	97,6
4258	Računalne usluge	085	372.557	260.729	70,0
4259	Ostale usluge	086	1.031.322	824.604	80,0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	20.474.629	20.466.785	100,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	1.341.078	1.315.906	98,1
4262	Materijal i sirovine	089	14.811.545	15.163.800	102,4
4263	Energija	090	3.443.535	3.233.591	93,9
4264	Sitan inventar i auto gume	091	878.471	753.488	85,8
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	151.643	186.294	122,9
4291	Premije osiguranja	093	78.600	88.786	113,0
4292	Reprezentacija	094	68.299	93.133	136,4
4293	Planirane	095	380	420	110,5
4294	Kotizacije	096	1.000	3.955	395,5
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	3.364		0,0
43	Rashodi amortizacije	098	423.266	656.278	155,1
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	75.375	130.587	173,2
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	75.375	130.587	173,2
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	71.012	126.013	177,5
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	381	1.554	407,9
4433	Zatezne kamate	108	2.882	1.236	42,9
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	1.100	1.784	162,2
45	Donacije (AOP 111+114)	110	37.239	143.179	384,5
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	37.239	143.179	384,5
4511	Tekuće donacije	112	37.239	143.179	384,5
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	100.279	37.639	37,5

**Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	28.238	0	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizi kim osobama	117	28.238		0,0
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	72.041	37.639	52,2
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otu ene i rashodovane dugotrajne imovine	122	18.335	28.946	157,9
4622	Otpisana potraživanja	123	34.519	5.123	14,8
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	19.187	0	0,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125		3.570	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Teku i rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na po etku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Pove anje 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	49.028.959	52.887.810	107,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	5.901.668	5.223.832	88,5
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	17.927.555	23.829.223	132,9
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obra unu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljede em razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	23.829.223	29.053.055	121,9
	Manjak prihoda za pokri e u sljede em razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
<b>DODATNI PODACI</b>					
11	Stanje nov anih sredstava na po etku godine	141	3.166.933	7.202.571	227,4
11-dugovno	Ukupni priljevi na nov ane ra une i blagajne	142	394.224.483	450.991.896	114,4
11-potražno	Ukupni odljevi s nov anih ra una i blagajni	143	390.188.845	450.024.980	115,3
11	Stanje nov anih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	7.202.571	8.169.487	113,4
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosje an broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	179	188	105,0
	Prosje an broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	173	179	103,5
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-

**Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Gravevinski objekti u pripremi	150			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. sije nja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	352	367	104,3

**Bilanca**

Na dan 31. prosinca 2015. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Ra un iz ra . plana	OPIS	AOP	Stanje 1. sije nja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	94.516.931	100.248.871	106,1
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	41.933.958	49.881.447	119,0
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	003	308.593	552.876	179,2
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	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	308.593	552.876	179,2
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012		244.283	-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osniva ki izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015	308.593	308.593	100,0
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	41.116.485	40.919.746	99,5
021	Gra evinski objekti (AOP 020 do 022)	019	51.588.662	51.588.662	100,0
0211	Stambeni objekti	020	78.029	78.029	100,0
0212	Poslovni objekti	021	51.510.633	51.510.633	100,0
0213	Ostali gra evinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	9.393.706	10.195.619	108,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	5.338.813	5.502.719	103,1
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, ure aji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Ure aji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	4.054.893	4.692.900	115,7
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	721.718	889.832	123,3
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	721.718	889.832	123,3
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetni ka djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-

**Bilanca (nastavak)**

Na dan 31. prosinca 2015. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetni ka djela (izložena u galerijama, muzejima i sli no)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	343.919	343.919	100,0
0261	Ulaganja u ra unalne programe	043	343.919	343.919	100,0
0262	Umjetni ka, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	20.931.520	22.098.286	105,6
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetni ka djela i sli ne vrijednosti	050			-
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	37.827	649.931	1.718,2
041	Zalihe sitnog inventara	052	24.598	637.062	2.589,9
042	Sitni inventar u uporabi	053	5.732.374	6.476.878	113,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	5.719.145	6.464.009	113,0
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	055	93.713	7.261.596	7.748,8
051	Gra evinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	93.713	7.261.596	7.748,8
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
<b>06</b>	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	064	377.340	497.298	131,8
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	376.624	497.171	132,0
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	376.624	497.171	132,0
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-

**Bilanca (nastavak)**

Na dan 31. prosinca 2015. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	716	127	17,7
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072	716	127	17,7
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	074	52.582.973	50.367.424	95,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	7.202.571	8.169.487	113,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	7.194.028	8.165.388	113,5
1111	Novac na račun u kod tuzemnih poslovnih banaka	077	7.194.028	8.164.228	113,5
1112	Novac na račun u kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079		1.160	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	8.543	4.099	48,0
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	13.446.869	10.216.831	76,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	13.000.000	10.000.000	76,9
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	13.000.000	10.000.000	76,9
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088	33.257	51.488	154,8
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	413.612	165.343	40,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	42.287	46.190	109,2
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	242.663	3.426	1,4
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	128.662	115.727	89,9
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	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-

**Bilanca (nastavak)**

Na dan 31. prosinca 2015. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	ekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	ekovi-tuzemni	107			-
1412	ekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajni ki zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajni ki zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajni ki zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije 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	5.000	5.000	100,0
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 trgova kih društava (AOP 130+131)	129	5.000	5.000	100,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgova kih društava	130	5.000	5.000	100,0
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgova kih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	31.928.533	31.976.106	100,1
161	Potraživanja od kupaca	134	4.696.001	5.531.222	117,8
162	Potraživanja za lanarine i lanske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	26.633.473	25.845.825	97,0
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-

**Bilanca (nastavak)**

Na dan 31. prosinca 2015. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	599.059	599.059	100,0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	94.516.932	100.248.872	106,1
<b>2</b>	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	40.384.288	41.413.860	102,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	9.489.550	10.519.122	110,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	2.009.293	1.770.998	88,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	897.598	1.076.334	119,9
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	91.577	112.457	122,8
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	275.444	323.938	117,6
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	234.272	51.012	21,8
2417	Ostale obveze za radnike	155	510.402	207.257	40,6
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	3.956.113	4.461.427	112,8
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvom i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	3.956.113	4.461.427	112,8
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	3.207.499	3.891.871	121,3
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	3.207.499	3.891.871	121,3
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	316.645	394.826	124,7
2491	Obveze za poreze	171	82.560	90.246	109,3
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	34.639	24.546	70,9



**Bilanca (nastavak)**

Na dan 31. prosinca 2015. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jam evine i ostale nespomenute obveze	173	199.446	280.034	140,4
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za ekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za ekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za ekove – 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			-
29	Odgo eno pla anje rashoda i prihodi budu ih razdoblja (AOP 191+192)	190	30.894.738	30.894.738	100,0
291	Odgo eno pla anje rashoda	191			-
292	Napla eni prihodi budu ih razdoblja (AOP 193+194)	192	30.894.738	30.894.738	100,0
2921	Unaprijed pla eni prihodi	193	630	630	100,0
2922	Odgo eno priznavanje prihoda	194	30.894.108	30.894.108	100,0
<b>5</b>	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	<b>195</b>	<b>54.132.644</b>	<b>58.835.012</b>	<b>108,7</b>
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	30.303.421	29.781.957	98,3
511	Vlastiti izvori	197	29.813.691	29.303.208	98,3
512	Revalorizacijska rezerva	198	489.730	478.749	97,8
5221	Višak prihoda	199	23.829.223	29.053.055	121,9
5222	Manjak prihoda	200			-
<b>IZVANBILAN NI ZAPISI</b>					
61	Izvanbilan ni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilan ni zapisi – pasiva	202	0	0	-

## Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

---

### 1. OP I PODACI

Sveu ilište u Splitu, Studentski centar Split (dalje: Centar) je ustanova sa svojstvom pravne osobe, registrirana kod Trgovačkog suda u Splitu, pod brojem (MBS) 060022894, OIB: 25975412650.

Sjedište Centra je u Splitu, Cvite Fiskovića a br. 3.

Centar je jedna od sastavnica Sveu ilišta u Splitu koje je osnovano radi zadovoljavanja potreba studentskog standarda, kao strateškog interesa za Republiku Hrvatsku.

Centar je osnovan 27. rujna 1960. godine u Splitu.

Republika Hrvatska je svoja osnivačka prava nad Centrom prenijela na Sveu ilište u Splitu stupanjem na snagu Zakona o visokim učilištima 02.11.1993.

Svoje zadatke Centar ostvaruje u skladu s potrebama studenata unutar sveučilišne zajednice u kojoj djeluje, a na temelju ovog Statuta, Ustava RH, Zakona i ugovora.

Studentski Centar kao sastavnica Sveučilišta u Splitu, sukladno Statutu Sveučilišta u Splitu samostalno odlučuje o: uređenju unutarnjeg ustroja, donošenju općih akata, organizaciji poslovanja, zapošljavanju, o svojoj imovini pokretnoj i nepokretnoj, investicijama u visini određenoj Statutom i raspolaganju s neproračunskim novčanim sredstvima.

Centar je registriran za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- \* Organizacija smještaja i prehrane studenata
- \* Organizacija kulturnih, športskih i rekreacijskih aktivnosti studenata
- \* Posredovanje u privremenom i povremenom zapošljavanju studenata i učenika
- \* druge aktivnosti studenata u području studentskog standarda
- \* Pružanje usluga umnožavanja i fotokopiranja
- \* kupnja i prodaja robe
- \* obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- \* promidžba (reklama i propaganda)
- \* organiziranje sajмова, seminara, izložaba, kongresa, promocija, zabavnih manifestacija, tribina, priredbi
- \* ispravljanje svih vrsta objekata
- \* športska rekreacija
- \* športska poduka
- \* upravljanje i održavanje športskom građevinom
- \* prijevoz za vlastite potrebe
- \* pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- \* pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- \* pružanje usluga smještaja
- \* pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering)
- \* pranje i kemijsko ispravljanje tekstila i krznenih proizvoda

## **Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)*

---

### **1. OP I PODACI (NASTAVAK)**

- \* skladištenje robe
- \* izdavanje časopisa i periodičkih publikacija
- \* izrada programske podrške za računala
- \* organiziranje tečajeva informatike
- \* organiziranje tečajeva stranog jezika
- \* športska priprema
- \* turističke usluge

Centar svoju djelatnost i ukupno poslovanje financira iz sredstava državnog proračuna, iz sredstava osnivača, iz sredstava stečajnih provizijom iz posredovanja u zapošljavanju i iz vlastitih prihoda stečajnim pružanjem usluga i prodajom proizvoda ostvarenih na tržištu kao i iz donacija i ostalih izvora u svezi djelatnosti.

Osnivač Centra je Sveučilište u Splitu.

Tijela Centra su Upravno vijeće i Ravnatelj.

Upravno vijeće upravlja Centrom.

Upravno vijeće ima (5) članova od kojih:

- (2) člana imenuje Senat Sveučilišta u Splitu,
- (1) jednog člana imenuje resorni ministar (MZOŠ),
- (1) jedan član je predstavnik studenata kojeg imenuje Studentski zbor,
- (1) jedan član je predstavnik radnika Centra imenovan na prijedlog Radničkog vijeća

#### **Članovi Upravnog vijeća:**

Predsjednik Upravnog vijeća – Boris Maleš

Predstavnik Sveučilišta u Splitu – Petar Smajić

Predstavnica Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa - Vera Šutalo

Predstavnik Studentskog zbora Sveučilišta u Splitu – Luka Pezelj

Predstavnik Centra – Smiljko Tolj

Ravnatelja imenuje i razrješava Upravno vijeće Centra, a imenovanje i razrješenje potvrđuje Sveučilišni Senat.

Centar zastupa i predstavlja ravnatelj:

- Ravnateljica Gordana Raos do 20. siječnja 2016.
- Ravnatelj Stenko Dell'Orco od 20. siječnja 2016.

## **Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)*

---

### **2. TEMELJNE RA UNOVODSTVENE POLITIKE**

#### **Izjava o usklađenosti**

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i ra unovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14, dalje u tekstu: Zakon) i Pravilniku o neprofitnom ra unovodstvu i ra unskom planu (NN 1/15, dalje u tekstu: Pravilnik).

#### **Osnova za sastavljanje izvještaja**

Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška i načelu neograničenosti vremena poslovanja.

#### **Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja**

Financijski izvještaji Zajednice prezentirani su u hrvatskim kunama, koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

Tečaj kune na dan 31. prosinca 2015. godine bio je u odnosu na USD i EUR 6,99 odnosno 7,64 kuna (2014.: 1 USD = 6,30 kuna i 1 EUR 7,66 kuna).

#### **Prezentiranje financijskih izvještaja**

Financijski izvještaji sastavljeni su na konzistentnoj osnovi prezentacije i klasifikaciji. U slučaju izmjene prikaza i klasifikacije stavki u financijskim izvještajima, usporedni iznosi se također reklasificiraju osim ako to nije izvedivo.

#### **Priznavanje prihoda i rashoda**

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu načela unovodstvenog načela nastanka događaja.

Načelo unovodstveno 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
- nereciprocni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplateni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplateni najkasnije do trenutka predavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)

## **Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)*

---

### **2. TEMELJNE RA UNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

#### **Priznavanje prihoda i rashoda (nastavak)**

- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgo eni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o pla anju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

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

Rashod je umanjenje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili pove anja obveza bez istodobnog pove anja financijske imovine.

#### **Iskazivanje imovine i obveza**

Imovina, obveze i vlastiti izvori odre uju financijski položaj neprofitne organizacije.

Imovina jesu resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih doga aja i od kojih se o ekuju budu e koristi u obavljanju djelatnosti.

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

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih doga aja, za iju namiru se o ekuje odljev resursa.

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ro nosti.

Imovina i obveze iskazuju se po ra unovodstvenom na elu nastanka doga aja.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Tu a imovina prati se u izvanbilan noj evidenciji.

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

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina iji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti javni oblik.

## **Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

---

### **2. TEMELJNE RA UNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

#### **Dugotrajna nefinancijska imovina**

Dugotrajna nefinancijska imovina obuhvaća: Neproizvedenu dugotrajnu imovinu, Proizvedenu dugotrajnu imovinu, Sitan inventar i Dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi.

- Neproizvedena dugotrajna imovina uključuje nematerijalnu imovinu kao što su patenti, licence i ostala slična prava
- Proizvedena dugotrajna imovina uključuje građevinske objekte, postrojenja i opremu, prijevozna sredstva, knjige, umjetnička djela i nematerijalnu proizvedenu imovinu.
- Zgrade i ostali građevinski objekti iskazuju se odvojeno od zemljišta na kojem su smješteni. Ako nije moguće odvojiti vrijednost objekta od zemljišta, tada se cijeli iznos evidentira na imovini koja ima veću vrijednost.
- Nematerijalna proizvedena imovina sastoji se od: ulaganja u razvojne programe, umjetnička, literarna i znanstvena djela i slična. Ulaganja u razvojne programe obuhvaćaju troškove kupnje ili nastale vlastite troškove izrade i razvoja programa.
- Sitan inventar sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. To je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna može pratiti izdvojeno od dugotrajne materijalne imovine. Sitan inventar u upotrebi se otpisuje jednokratno, stavljanjem u upotrebu. Sitan inventar u upotrebi zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka otpisa.
- Nefinancijska imovina u pripremi, sadrži ulaganja u tijeku izrade ili nabave proizvedene dugotrajne imovine.

Sva dugotrajna nefinancijska imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti. Dugotrajna nefinancijska imovina ima vijek upotrebe duži od jedne godine i duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

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

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### 2. TEMELJNE RA UNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

#### Dugotrajna nefinancijska imovina (nastavak)

Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, poveća kapacitet, mijenja namjena i znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva kao npr. ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje dugotrajne nefinancijske imovine koja ne moraju biti uvjetovana stanjem imovine, evidentiraju se kao povećanje vrijednosti imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

Dobici i gubici od otuđenja dugotrajne nefinancijske imovine se priznaju unutar ostalih prihoda i rashoda u izvještaju prihoda i rashoda.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe po eviši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjene vrijednosti. Stope amortizacije određene su prema skupinama dugotrajne imovine i prema procijenjenom korisnom vijeku upotrebe dugotrajne imovine kako slijedi:

Naziv skupine sredstava	Godišnja stopa %
Građevinski objekti	1,25-5
Postrojenja i oprema	12,5-50
Prijevozna sredstva	5-20
Knjige	20
Nematerijalna proizvedena imovina	10-25
Neproizvedena nematerijalna imovina (patenti, koncesije, pravo korištenja tuđih sredstava, višegodišnji zakup i sl.)	Prema trajanju ugovora

Vrijednosti zemljišta, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljuju se.

Dugotrajna imovina se revalorizira primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda ako je inflacija mjerena istim koeficijentom u prethodne tri godine kumulativno veća od 30 %.

U slučaju revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

## **Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)*

---

### **2. TEMELJNE RA UNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

#### **Potraživanja za prihode**

Potraživanja za prihode, uključuju potraživanja: od kupaca, za članarine i članske doprinose, za prihode po posebnim propisima, za prihode od imovine, te ostala nespomenuta potraživanja, a iskazuju se u nominalnom iznosu usklađenom za procijenjene nenadoknadive iznose.

#### **Priznavanje primitaka i izdataka**

Primici i izdaci priznaju se uz primjenu novčanog raunovodstvenog načela.

Primici i izdaci jesu priljevi i odljevi novca i novčanih ekvivalenata.



## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### I. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

#### 3. PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA

		2014.	2015.	Razlika (2015.-2014.)	Indeks (2015/2014)*100
Prihodi od pružanja usluga	AOP 004	32.344.078	35.141.032	2.796.954	109
<b>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</b>	<b>AOP 002</b>	<b>32.344.078</b>	<b>35.141.032</b>	<b>2.796.954</b>	<b>109</b>

**AOP004 / AOP002 - Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga** u iznosu od 35.141.032 kuna (2014: 32.344.078 kuna) nalaze se ostvareni prihodi od nesubvencioniranog dijela prehrane i smještaja za studente u iznosu od 18.251.242 kune, prihodi od iznajmljivanja studentskih kapaciteta u komercijalne svrhe u iznosu od 1.542.550 kuna, prihodi od posredovanja pri zapošljavanju studenata u iznosu od 12.375.452 kune, te prihodi od prodaje roba i pružanje usluga ostalim korisnicima u iznosu od 2.972.578. Navedeni prihodi porasli su u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu za 9% najvećim dijelom zbog porasta prometa student servisa, te zbog ostvarenja prihoda od novootvorenih objekata u 2015., a odnose se na trgovinu Naš mali duhan, kopirnicu SCopy, caffe bar Tinel i SC Fitness.

#### 4. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA

		2014.	2015.	Razlika (2015.-2014.)	Indeks (2015/2014)*100
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	AOP 009	21.675.377	21.845.790	170.413	101
<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>AOP 008</b>	<b>21.675.377</b>	<b>21.845.790</b>	<b>170.413</b>	<b>101</b>

**AOP 009/ AOP 008 - Prihodi po posebnim propisima iz proračuna** u iznosu od 21.845.790 kuna (2014: 21.675.377 kuna) odnose se na uplaćena sredstva od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa i to za subvenciju prehrane i subvenciju smještaja. Od ukupnog iznosa na subvenciju prehrane se odnosi 20.423.810 kuna ili 93%, dok se na subvenciju smještaja odnosi 1.421.980 kuna, odnosno 6,5%. Navedeni prihodi u 2015. godini su porasli za 1% u odnosu na 2014. godinu.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### 5. PRIHODI OD IMOVINE

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika (2015.-2014.)</u>	<u>Indeks (2015/2014)*100</u>
Kamate na oro ena sredstva i depozite po vi enju	AOP 015	78.558	134.066	<b>55.508</b>	171
Prihodi od zatezних kamata	AOP 016	21.012	96.388	<b>75.376</b>	459
Prihodi od pozitivnih te ajnih razlika	AOP 017	0	28	<b>28</b>	
<b>Prihodi od financijske imovine (AOP 015+016+017)</b>	<b>AOP 012</b>	<b>99.570</b>	<b>230.482</b>	<b>130.912</b>	<b>231</b>
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	AOP 022	102.340	136.709	<b>34.369</b>	134
Ostali prihodi od nefinancijske imovine	AOP 023	1.120	0	<b>(1.120)</b>	
<b>Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)</b>	<b>AOP 021</b>	<b>103.460</b>	<b>136.709</b>	<b>33.249</b>	<b>132</b>
<b>Prihodi od imovine (AOP 012+021)</b>	<b>AOP 011</b>	<b>203.030</b>	<b>367.191</b>	<b>164.161</b>	<b>181</b>

**AOP 011 - Prihodi od imovine** u iznosu od 367.191 kunu (2014: 203.030) u 2015. godini porasli za 81% u odnosu na 2014. godinu.

Najzna ajniji porast u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu je ostvaren na pozicijama *AOP 015 - Kamate na oro ena sredstva i depozite po vi enju* zbog oro enja sredstava kod poslovne banke (bilješka 16.2), zatim na poziciji *AOP 016 - Prihodi od zatezних kamata* zbog pozitivnih ishoda sudskih sporova za naplatu potraživanja ( uglavnom se odnose na student servis).

### 6. PRIHODI OD DONACIJA

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika (2015.-2014.)</u>	<u>Indeks (2015/2014)*100</u>
Prihodi od donacija iz prora una jedinica lokalne i podru ne (regionalne) samouprave	AOP 027	0	15.000	<b>15.000</b>	-
Prihodi od trgova kih društava i ostalih pravnih osoba	AOP 029	0	100.000	<b>100.000</b>	-
<b>Prihodi od donacija (AOP 027+029)</b>	<b>AOP 024</b>	<b>0</b>	<b>115.000</b>	<b>115.000</b>	<b>-</b>

**AOP 024 – Prihodi od donacija** u iznosu od 115.000 kuna (2014: 0 kuna) odnose se se na donacije primljene od Societe generale- Splitske banke u iznosu od 100.000 kuna i Splitsko dalmatinske županije u iznosu od 15.000 kuna.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### 7. OSTALI PRIHODI

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika</u> <u>(2015.-2014.)</u>	<u>Indeks</u> <u>(2015/2014)*100</u>
Prihodi od naknade šteta	AOP 034	16.997	1.704	(15.293)	10
Prihod od refundacija	AOP 035	3.793	3.731	(62)	98
<b>Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)</b>	<b>AOP 033</b>	<b>20.790</b>	<b>5.435</b>	<b>(15.355)</b>	<b>26</b>
<b>Prihodi od prodaje dugotrajne imovine</b>	<b>AOP 036</b>	<b>22.800</b>	<b>13.100</b>	<b>(9.700)</b>	<b>57</b>
Napla ena otpisana potraživanja	AOP 039	31.594	0	(31.594)	-
Ostali nespomenuti prihodi	AOP 040	632.958	624.094	(8.864)	99
<b>Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)</b>	<b>AOP 037</b>	<b>664.552</b>	<b>624.094</b>	<b>(40.458)</b>	<b>94</b>
<b>Ostali prihodi (AOP 033+036+037)</b>	<b>AOP 032</b>	<b>708.142</b>	<b>642.629</b>	<b>(65.513)</b>	<b>91</b>

**AOP 032 – Ostali prihodi** u iznosu od 642.629 kuna ( 2104: 708.142 kune) smanjili su se u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu za 9%. Navedeno smanjenje je proizašlo iz smanjenja pozicije *AOP 036 - Prihodi od prodaje dugotrajne imovine* zbog manje prodaje dugotrajne imovine u 2015. godinu u odnosu na 2014. godinu, manjih prihoda od naknade šteta *AOP 034*, te smanjenja pozicije *AOP 039 - Napla ena otpisana potraživanja*. Na poziciji *AOP 040 - Ostali nespomenuti prihodi* na kojoj su knjiženi prihodi zbog preplata i ostalih financijskih uskla enja došlo je do smanjenja od 1% u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### 8. RASHODI ZA RADNIKE

		2014.	2015.	Razlika (2015.-2014.)	Indeks (2015/2014)*100
Plaće za redovan rad	AOP 047	16.202.537	18.722.359	2.519.822	116
Ostali rashodi za radnike	AOP 051	1.035.975	1.048.250	12.275	101
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	AOP 053	2.309.399	2.781.870	472.471	120
Doprinosi za zapošljavanje	AOP 054	350.073	408.004	57.931	117
Doprinosi na plaće (AOP 053+054)	AOP 052	2.659.472	3.189.874	530.402	120
<b>Rashodi za radnike (AOP 047+051+052)</b>	<b>AOP 045</b>	<b>19.897.984</b>	<b>22.960.483</b>	<b>3.062.499</b>	<b>115</b>

**AOP 045 - Rashodi za radnike** u iznosu od 22.960.483 kune (2014: 19.897.984 kune) porasli su za 15% u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu, zbog povećanja broja zaposlenika, što se direktno odrazilo na sve pozicije koje ulaze u ovu stavku, te isplate ugovorenih otpremnina, i ostalih pripadajućih prava definiranih kolektivnim ugovorom.

Centar zapošljava na dan 31.12.2015. godine, na bazi sati rada 179 zaposlenika (2014:173 zaposlenika).

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### 9. MATERIJALNI RASHODI

		2014.	2015.	Razlika (2015.-2014.)	Indeks (2015/2014)*100
<b>Materijalni rashodi (AOP 058+062+077+087+092)</b>	<b>AOP 057</b>	<b>28.494.816</b>	<b>28.959.644</b>	<b>464.828</b>	<b>102</b>

**AOP 057 – Materijalni rashodi** u iznosu od 28.959.644 kune ( 2014:28.494.816 kuna) u 2015. godini su porasli za 2% u odnosu na 2014. godinu. Na ukupnom nivou materijalni rashodi nisu se značajno povećali, ali su se kroz dolje navedene pozicije koje sačinjavaju AOP 057- materijalni rashodi dogodila značajna smanjenja i povećanja pojedinih pozicija.

#### 9.1. Naknade troškova radnicima

		2014.	2015.	Razlika (2015.-2014.)	Indeks (2015/2014)*100
Službena putovanja	AOP 059	23.171	19.313	(3.858)	83
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	AOP 060	658.709	708.803	50.094	108
<b>Naknade troškova radnicima (AOP 059 + 060)</b>	<b>AOP 058</b>	<b>681.880</b>	<b>728.116</b>	<b>46.236</b>	<b>107</b>

**AOP 058 - Naknade troškova radnicima** u iznosu od 728.116 kuna (2014: 681.880 kuna) su se u 2015. godinu u odnosu na 2014. godinu povećale za 7%. Navedeni troškovi odnose se na troškove prijevoza na posao i s posla koji su porasli zbog povećanja broja radnika.

#### 9.2. Naknade članovima u predstavniškim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično

		2014.	2015.	Razlika (2015.-2014.)	Indeks (2015/2014)*100
Naknade za obavljanje aktivnosti	AOP 063	206.609	193.045	(13.564)	93
Ostale naknade	AOP 066	3.000	0	(3.000)	0%
<b>Naknade članovima u predstavniškim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 + 066)</b>	<b>AOP 062</b>	<b>209.609</b>	<b>193.045</b>	<b>(16.564)</b>	<b>92</b>

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**AOP 062 - Naknade članovima u predstavni kim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično** u iznosu od 193.045 kuna (2014:209.609 kuna) smanjile su se u 2015. godinu u odnosu na 2014. godinu za 8%.

### 9.3. Rashodi za usluge

		2014.	2015.	Razlika (2015.-2014.)	Indeks (2015/2014)*100
Usluge telefona, pošte i prijevoza	AOP 078	204.982	197.508	(7.474)	96
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	AOP 079	1.135.358	1.308.939	173.581	115
Usluge promidžbe i informiranja	AOP 080	61.288	83.231	21.943	136
Komunalne usluge	AOP 081	1.877.588	2.433.408	555.820	130
Zakupnine i najamnine	AOP 082	589.910	607.284	17.374	103
Zdravstvene i veterinarske usluge	AOP 083	116.011	119.347	3.336	103
Intelektualne i osobne usluge	AOP 084	1.588.039	1.550.354	(37.685)	98
Raunalne usluge	AOP 085	372.557	260.729	(111.828)	70
Ostale usluge	AOP 086	1.031.322	824.604	(206.718)	80
<b>Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)</b>	<b>AOP 077</b>	<b>6.977.055</b>	<b>7.385.404</b>	<b>408.349</b>	<b>106</b>

**AOP 077- Rashodi za usluge** u iznosu od 7.385.404 kune (2014: 6.977.055 kuna) povećale su se u 2015. godini za 6% u odnosu na 2014. godinu. Navedeno povećanje proizašlo je zbog kombinacije povećanja i smanjenja na značajnijim pozicijama koje se objavljuju **AOP 077** i to na *AOP 079 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja* koje se povećalo za 15% zbog izvođenja popravaka u studentskom domu Dr. Franjo Tuđman, studentskom domu Bruno Bušić, sanacija kuhinje na FESB-u i ostalim objektima, *AOP 081 – Komunalne usluge* koje obuhvaćaju osim troškova komunalne naknade i druge troškove poput usluga čistoće, naknade za zaštitu voda, dimnjačarske, zaštitarske, te usluge deratizacije i dezinsekcije, povećale su za 30% u 2015. godinu u odnosu na 2014. godinu zbog porasta zaštitarskih usluga zbog određenih vanrednih mjera i porasta usluga deratizacije zbog pojave stjenica u studentskim domovima, dok se *AOP 085 – Raunalne usluge* smanjile za 30% zbog prelaska na stari računovodstveni program KONTO, a *AOP 086 – Ostale usluge* smanjile za 20% zbog značajnog smanjenja usluga održavanja zelenila i hortikulturnih radova.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### 9.4. Rashodi za materijal i energiju

		<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>Razlika (2015.-2014.)</b>	<b>Indeks (2015/2014)*100</b>
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	AOP 088	1.341.078	1.315.906	(25.172)	98
Materijal i sirovine	AOP 089	14.811.545	15.163.800	352.255	102
Energija	AOP 090	3.443.535	3.233.591	(209.944)	94
Sitan inventar i auto gume	AOP 091	878.471	753.488	(124.983)	86
<b>Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)</b>	<b>AOP 087</b>	<b>20.474.629</b>	<b>20.466.785</b>	<b>(7.844)</b>	<b>100</b>

**AOP 087 - Rashodi za materijal i energiju** u iznosu od 20.466.785 kuna (2014: 20.474.629 kuna) nisu imali značajne promjene u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu. Napravljene su uštede na uredskom materijalu, energiji i sitnom inventaru, dok je do blagog porasta došlo na materijalu i sirovinama.

### 9.5. Ostali nespomenuti materijalni rashodi

		<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>Razlika (2015.-2014.)</b>	<b>Indeks (2015/2014)*100</b>
Premije osiguranja	AOP 093	78.600	88.786	10.186	113
Reprezentacija	AOP 094	68.299	93.133	24.834	136
lanarine	AOP 095	380	420	40	111
Kotizacije	AOP 096	1.000	3.955	2.955	396
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	AOP 097	3.364	0	(3.364)	-
<b>Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)</b>	<b>AOP 092</b>	<b>151.643</b>	<b>186.294</b>	<b>34.651</b>	<b>123</b>

**AOP 092 - Ostali nespomenuti materijalni rashodi** u iznosu od 186.294 kune (2014: 151.643 kune) povećali su se u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu za 23%, što u apsolutnom iznosu od 34.651 kunu ne predstavlja značajno povećanje u odnosu na ukupne rashode.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### 10. RASHODI AMORTIZACIJE

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika (2015.-2014.)</u>	<u>Indeks (2015/2014)*100</u>
<b>Rashodi amortizacije</b>	<b>AOP 098</b>	<b>423.266</b>	<b>656.278</b>	<b>233.012</b>	<b>155</b>

Za dugotrajnu nefinancijsku imovinu obra unata je amortizacija u ukupnom iznosu od 656.278 kuna (2014: 423.266 kuna) prema stopama propisanim Pravilnikom. Porast od 55% rezultat je pove ane osnovice za obra un (Bilješka 15.2).

### 11. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika (2015.-2014.)</u>	<u>Indeks (2015/2014)*100</u>
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	AOP 106	71.012	126.013	55.001	177
Negativne te ajne razlike i valutna klauzula	AOP 107	381	1.554	1.173	408
Zatezne kamate	AOP 108	2.882	1.236	(1.646)	43
Ostali nespomenuti financijski rashodi	AOP 109	1.100	1.784	684	162
<b>Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)</b>	<b>AOP 105</b>	<b>75.375</b>	<b>130.587</b>	<b>55.212</b>	<b>173</b>

**AOP 105 - Ostali financijski rashodi** u iznosu od 130.587 kuna (2014: 75.375 kuna) pove ali su se u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu za 73%, što u apsolutnom iznosu od 55.212 kuna ne predstavlja zna ajnu pove anje u odnosu na ukupne rashode.



## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### 12. TEKU E DONACIJE

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika (2015.-2014.)</u>	<u>Indeks (2015/2014)*100</u>
Teku e donacije	<b>AOP 112</b>	<b>37.239</b>	<b>143.179</b>	<b>105.940</b>	<b>384</b>

**AOP 112 - Teku e donacije** odnose se na donacije udrugama i studentima i povećale su se u odnosu na 2014. godinu za 284%..

### 13. OSTALI RASHODI

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika (2015.-2014.)</u>	<u>Indeks (2015/2014)*100</u>
<b>Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama</b>	<b>AOP 117</b>	<b>28.238</b>	<b>0</b>	<b>(28.238)</b>	<b>-</b>
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	AOP 122	18.335	28.946	10.611	158
Otpisana potraživanja	AOP 123	34.519	5.123	(29.396)	15
Rashodi za ostala porezna davanja	AOP 124	19.187	0	(19.187)	0
Ostali nespomenuti rashodi	AOP 125	0	3.570	3.570	-
<b>Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)</b>	<b>AOP 121</b>	<b>72.041</b>	<b>37.639</b>	<b>(34.402)</b>	<b>52</b>
<b>Ostali rashodi (AOP 117+121)</b>	<b>AOP 115</b>	<b>100.279</b>	<b>37.639</b>	<b>(62.640)</b>	<b>38</b>

**AOP 115 - Ostali rashodi** u iznosu od 37.639 kuna (2014: 100.279 kuna) smanjili su se u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu za 62%, što u apsolutnom iznosu od 62.640 kuna ne predstavlja značajno smanjenje u odnosu na ukupne rashode.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### 14. VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA

		2014.	2015.	Razlika (2015.-2014.)	Indeks (2015/2014)*100
Ukupni prihodi	AOP 001	54.930.627	58.111.642	3.181.015	106
Ukupni rashodi	AOP 133	49.028.959	52.887.810	3.858.851	108
<b>Višak prihoda teku e godine (AOP 001-133)</b>	<b>AOP 134</b>	<b>5.901.668</b>	<b>5.223.832</b>	<b>(677.836)</b>	<b>89</b>
Manjak prihoda teku e godine	AOP 135	0	0	0	-
Višak prihoda prenesen iz ranijih razdoblja	AOP 136	17.927.555	23.829.223	5.901.668	133
<b>Višak prihoda raspoloživ u sljede em razdoblju (AOP 134+136)</b>	<b>AOP 139</b>	<b>23.829.223</b>	<b>29.053.055</b>	<b>5.223.832</b>	<b>122</b>

U 2015. godini ostvaren je višak prihoda iz poslovanja u iznosu od 5.223.832 kune (2014: višak prihoda u iznosu od 5.901.668 kuna).

Ukupni prihodi su se pove ali za 6% u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu, a ukupni rashodi za 8%, pa je zbog bržeg rasta rashoda došlo do sporijeg rasta rezultata teku a godine, odnosno stavke Viška prihoda teku e godine, koji je za 11% niži od ostvarenog za 2014. godinu.

## II. BILJEŠKE UZ BILANCU

### 15. NEFINANCIJSKA IMOVINA

#### 15.1. Neproizvedena dugotrajna imovina

		2014.	2015.	Razlika (2015.-2014.)	Indeks (2015/2014)*100
Ostala prava	AOP 012	0	244.283	244.283	-
Izdaci za razvoj	AOP 015	308.593	308.593	0	100
<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 012+015)</b>	<b>AOP 003</b>	<b>308.593</b>	<b>552.876</b>	<b>244.283</b>	<b>179</b>

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**AOP 003 - Neproizvedena dugotrajna imovina** u iznosu od 552.879 kuna ( 2014: 308.593) sastoji se od Izdataka za razvoj koji su ostali nepromijenjeni u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu i Ostalih prava u koja se uložilo tijekom 2015. godine.

### 15.2. Proizvedena dugotrajna imovina

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika</u> <u>(2015.-2014.)</u>	<u>Indeks</u> <u>(2015/2014)*100</u>
Stambeni objekti	AOP 020	78.029	78.029	0	100
Poslovni objekti	AOP 021	51.510.633	51.510.633	0	100
<b>Gra evinski objekti</b> <b>(AOP 020 +021)</b>	<b>AOP 019</b>	<b>51.588.662</b>	<b>51.588.662</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
Uredska oprema i namještaj	AOP 024	5.338.813	5.502.719	163.906	103
Ure aji, strojevi i oprema za ostale namjene	AOP 030	4.054.893	4.692.900	638.007	116
<b>Postrojenja i oprema</b> <b>(AOP 024 do 030)</b>	<b>AOP 023</b>	<b>9.393.706</b>	<b>10.195.619</b>	<b>801.913</b>	<b>109</b>
<b>Prijevozna sredstva u</b> <b>cestovnom prometu</b>	<b>AOP 032</b>	<b>721.718</b>	<b>889.832</b>	<b>168.114</b>	<b>123</b>
<b>Ulaganja u ra unalne</b> <b>programe</b>	<b>AOP 043</b>	<b>343.919</b>	<b>343.919</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b> <b>proizvedene</b> <b>dugotrajne imovine</b>	<b>AOP 046</b>	<b>(20.931.520)</b>	<b>(22.098.286)</b>	<b>1.166.766</b>	<b>0</b>
<b>Proizvedena</b> <b>dugotrajna imovina</b> <b>(AOP 019 +023+031+</b> <b>034+039+042-046)</b>	<b>AOP 018</b>	<b>41.116.485</b>	<b>40.919.746</b>	<b>(196.739)</b>	<b>100</b>

**AOP 019 – Gra evinski objekti** sastoji se od stambenih i poslovnih objekata na kojima nije zabilježen porast u 2015. godini.

AOP 023 – Postojenja i oprema došlo je do ukupnog pove anja od 9% u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu zbog novih ulaganja u Uredsku opremu i namještaj – AOP 024 i Ure aje, strojeve i opremu za ostale namjene – AOP 030, AOP 032 - Prijevozna sredstva u cestovnom prometu pove ala su se za 23% u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu zbog nabave novog vozila.

AOP 043 – Ulaganja u ra unalne programe na kojima nije bilo promjena u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### Promjene na proizvedenoj dugotrajnoj imovini AOP 018 i nefinancijskoj imovini u pripremi AOP 055

	Proizvedena dugotrajna imovina						
	Gra evinski objekti AOP 019	Postrojenja i oprema AOP 023	Prijevozna sredstva AOP 031	Nematerijalna proizvedena imovina - Ulaganja u ra unalne programe AOP 043	Ukupno - proizvedena dugotrajna imovina	Nefinancijska imovina u pripremi AOP 055	Ukupno - proizvedena dugotrajna imovina sa nefinancijskom imovinom u pripremi AOP 018 + AOP 055
<b>Bruto knjigovodstvena vrijednost</b>							
Stanje 31. prosinca 2014.	51.588.662	9.393.707	721.718	343.919	62.048.006	93.713	62.141.719
Pove anje	0	801.912	168.114	0	970.026	7.167.883	8.137.909
Stanje 31. prosinca 2015	51.588.662	10.195.619	889.832	343.919	63.018.032	7.261.596	70.279.628
<b>Ispravak vrijednosti AOP 046</b>							
Stanje 31. prosinca 2014.	12.532.011	7.659.592	513.227	226.691	20.931.521	-	20.931.521
Amortizacija za godinu 2015.	493.797	561.927	78.711	32.330	1.166.765	-	1.166.765
Stanje 31. prosinca 2015.	13.025.808	8.221.519	591.938	259.021	22.098.286	-	22.098.286
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>							
Stanje 31. prosinca 2015. AOP 018	38.562.854	1.974.100	297.894	84.898	40.919.746	7.261.596	48.181.342
Stanje 31. prosinca 2014. AOP 018	39.056.651	1.734.115	208.491	117.228	41.116.485	93.713	41.210.198

Ukupni ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine iznosi 1.166.765 kuna od ega se na rashod amortizacije AOP 098 odnosi 656.278 kuna, a razlika od 510.488 kuna je umanjila vlastite izvore za dugotrajnu imovinu nabavljenu prije 1. sije nja 2008. godine.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***Popis građevinskih objekata AOP 019**

RB	Poslovni objekt	Stambeni objekt	Vlasništvo	Teret	Vlasnički odnosi riješeni DA/NE
1	Zgrada dom Bruno Bušić		Centar 1/1	Nema	DA
2	Zgrada dom Spinut		Centar 1/1	Nema	DA
3	Zgrada restoran Index		U tijeku ishođenja vlasništva od RH nakon što se završe parcelacijske radnje za uknjižbu RH	-	NE
4	Butanska stanica- restoran Indeks		U tijeku ishođenja vlasništva od RH nakon što se završe parcelacijske radnje za uknjižbu RH	-	NE
5	Butanska stanica Spinut- OH		Centar 1/1	Nema	DA
6	Zgrada studentski dom Omladinski Hostel Spinut		Centar suvlasnik 2/3, Grad Split 1/3	-	NE
7	Studentski dom Dr. Franjo Tuđman-kampus		Prema protokolu iz 2013.g. izmeđuju Sveučilišta u Splitu i Centra kojim je dogovoren suvlasnički dio Centra u visini uložених sredstava.	-	NE
8		Trondheimska 33- stan	Centar 1/1	Nema	

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### 15.3. Sitni inventar

		<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>Razlika (2015.-2014.)</b>	<b>Indeks (2015/2014)*100</b>
Zalihe sitnog inventara	AOP 052	24.598	637.062	612.464	2590
Sitni inventar u uporabi	AOP 053	5.732.374	6.476.878	744.504	113
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	AOP 054	(5.719.145)	(6.464.009)	(744.864)	113
<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	<b>AOP 051</b>	<b>37.827</b>	<b>649.931</b>	<b>612.104</b>	<b>1718</b>

**AOP 051 – Sitni inventar** u iznosu od 649.931 kunu (2014: 37.827 kuna) povećao se u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu zbog novih nabavki sitnog inventara za nove menze Indeksi i Medicinski fakultet koje će se otvoriti u 2016. godini.

### 15.4. Nefinancijska imovina u pripremi

		<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>Razlika (2015.-2014.)</b>	<b>Indeks (2015/2014)*100</b>
Postrojenja i oprema u pripremi	AOP 057	93.713	7.261.596	7.167.883	7749
<b>Nefinancijska imovina u pripremi</b>	<b>AOP 055</b>	<b>93.713</b>	<b>7.261.596</b>	<b>7.167.883</b>	<b>7749</b>

**AOP 055 - Nefinancijska imovina u pripremi** u iznosu od 7.261.596 kuna (2014:93.713 kune) povećala se u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu zbog ulaganja u menzu Indeks koja će se otvoriti u 2016. godini.

### 15.5. Proizvedena kratkotrajna imovina

		<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>Razlika (2015.-2014.)</b>	<b>Indeks (2015/2014)*100</b>
Zalihe materijala za redovne potrebe	AOP 067	376.624	497.171	120.547	132
Gotovi proizvodi	AOP 072	716	127	(589)	18
<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 067+072)</b>	<b>AOP 064</b>	<b>377.340</b>	<b>497.298</b>	<b>119.958</b>	<b>132</b>

**AOP 064 - Proizvedena kratkotrajna imovina** u iznosu od 497.298 kuna (2014: 377.340 kuna) povećala se za 32% u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu zbog povećanih zaliha uslijed otvaranja novih objekata, te ostvarenih viškova u objektima prehrane.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### 16. FINANCIJSKA IMOVINA

#### 16.1. Novac u banci i blagajni

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika</u> <u>(2015.-2014.)</u>	<u>Indeks</u> <u>(2015/2014)*100</u>
Novac na računima kod tuzemnih poslovnih banaka	AOP 077	7.194.028	8.164.228	970.200	113
Prijelazni račun	AOP 079	0	1.160	1.160	-
Novac u blagajni	AOP 081	8.543	4.099	(4.444)	48
<b>Novac u banci i blagajni</b> <b>(AOP 076+080+081+082)</b>	<b>AOP 075</b>	<b>7.202.571</b>	<b>8.169.487</b>	<b>966.916</b>	<b>113</b>

**AOP 075 - Novac u banci i blagajni** u iznosu od 8.169.487 kuna (2014: 7.202.571 kunu) povećao se za 13% u 2015. godini u odnosu na 2014. Centar ima otvorene poslovne račune kod SG Splitske banke d.d., Split i Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### 16.2. Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika (2015.-2014.)</u>	<u>Indeks (2015/2014)*100</u>
Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	AOP 085	13.000.000	10.000.000	(3.000.000)	77
Potraživanja od radnika	AOP 088	33.257	51.488	18.231	155
<b>Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)</b>	<b>AOP 084</b>	<b>13.033.257</b>	<b>10.051.488</b>	<b>(2.981.769)</b>	<b>77</b>
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	AOP 096	42.287	46.190	3.903	109
Potraživanja za predujmove	AOP 098	242.663	3.426	(239.237)	1
Ostala nespomenuta potraživanja	AOP 099	128.662	115.727	(12.935)	90
<b>Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)</b>	<b>AOP 095</b>	<b>413.612</b>	<b>165.343</b>	<b>(248.269)</b>	<b>40</b>
<b>Depoziti, jam evni polozi i potraživanja od radnika te za više pla ene poreze i ostalo (AOP 084+095)</b>	<b>AOP 083</b>	<b>13.446.869</b>	<b>10.216.831</b>	<b>(3.230.038)</b>	<b>76</b>

AOP 085 - Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama je najzna ajnija stavka koja ini 98% ukupne pozicije AOP 083 - Depoziti, jam evni polozi i potraživanja od radnika te za više pla ene poreze i ostalo, na kojoj se nalaze depoziti oro eni kod SG Splitska banka d.d.

Centar ima oro ena sredstva kod SG Splitska banka d.d. prema sljede im uvjetima:

Banka	Vrsta ugovora	Datum sklapanja ugovora	Iznos depozita	Rok oro enja	Kamatna stopa	Vrsta kamatne stope
SG Splitska banka d.d.	Ugovor o oro enom depozitu	27.03.2015.	HRK 2.000.000	28.03.2016.	1 % godišnje	Fiksna kamatna stopa
		28.05.2015.	HRK 2.000.000	30.05.2016.	1 % godišnje	
		23.10.2015.	HRK 3.000.000	25.04.2016.	0,8 % godišnje	
		23.10.2015.	HRK 3.000.000	24.10.2016.	1,4 % godišnje	
<b>Ukupno</b>			<b>HRK 10.000.000</b>			



## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### 16.3. Dionice i udjeli u glavnici

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika (2015.-2014.)</u>	<u>Indeks (2015/2014)*100</u>
Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	AOP 130	5.000	5.000	0	100
<b>Dionice i udjeli u glavnici (AOP 130)</b>	<b>AOP 125</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>100</b>

**AOP 125 - Dionice i udjeli u glavnici** odnose se na kupnju dionica KK Split u 2012. godini.

### 16.4. Potraživanja za prihode

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika (2015.-2014.)</u>	<u>Indeks (2015/2014)*100</u>
Potraživanja od kupaca	AOP 134	4.696.001	5.531.222	835.221	118
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	AOP 136	26.633.473	25.845.825	(787.648)	97
Ostala nespomenuta potraživanja	AOP 140	599.059	599.059	0	100
<b>Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)</b>	<b>AOP 133</b>	<b>31.928.533</b>	<b>31.976.106</b>	<b>47.573</b>	<b>100</b>

**AOP 133 - Potraživanja za prihode** u iznosu od 31.976.106 kuna (2014: 31.928.533 kune) ostali su na istoj razini u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu, jer su se AOP 136 - Potraživanja za prihode po posebnim propisima smanjila (bolja naplata tekućih potraživanja) za približno isti iznos koliko su se AOP 134 - Potraživanja od kupaca povećala.

**Potraživanja od kupaca AOP 134** najvećim dijelom se odnose na kupce studentskog servisa (79%), zatim na potraživanja od kupaca za smještaj (10%), kupaca za catering (3,5%), potraživanja od studenata za domove (2,8%), potraživanja od kupaca za prehranu (2%) i 2,7% na ostale kupce. Na povećanje potraživanja od kupaca od 18% u odnosu na stanje 31.12.2014. godine najviše utjecaja ima porast prometa studentskog servisa (16,5%).

**Potraživanja za prihode po posebnim propisima AOP 136**, odnose se na potraživanja od Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa za subvencioniranje prehrane i smještaja studenata, koja se ostvaruju na temelju članka 23. i članka 24. Pravilnika o uvjetima i načinu ostvarivanja prava redovitih studenata na subvencionirano stanovanje (Narodne novine 68/15), Pravilnika o uvjetima i načinu ostvarivanja prava na pokrivenje troškova prehrane studenata, te Zakona o znanstvenoj djelatnosti i visokom obrazovanju („Narodne novine“, broj 123/03, 105/04, 174/04, 02/07 – Odluka USRH, 46/07, 45/09, 63/11 i 94/13).

Ukupno potraživanje od Ministarstva koje se iskazuje na AOP 136 nastalo je u godinama prije 2012. godine i do danas se nije naplatilo ništa od tog iznosa. Uprava smatra da postoje izgledi za naplatu tog potraživanja u budućnosti. Obzirom da se potraživanja za prihode po posebnim propisima kod naplate klasificiraju u nerecipročne prihode, koji se iskazuju na prihodima u momentu naplate, a do tog trenutka u istom iznosu potraživanja, u pasivi se iskazuju odgođeni prihodi (bilješka 17.2)

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### 17. OBVEZE

#### 17.1. Obveze za rashode

		2014.	2015.	Razlika (2015.-2014.)	Indeks (2015/2014)*100
Obveze za plaće – neto	AOP 149	897.598	1.076.334	178.736	120
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	AOP 152	91.577	112.457	20.880	123
Obveze za doprinose iz plaća	AOP 153	275.444	323.938	48.494	118
Obveze za doprinose na plaće	AOP 154	234.272	51.012	(183.260)	22
Ostale obveze za radnike	AOP 155	510.402	207.257	(303.145)	41
<b>Obveze za radnike (AOP 149 do 155)</b>	<b>AOP 148</b>	<b>2.009.293</b>	<b>1.770.998</b>	<b>(238.295)</b>	<b>88</b>
<b>Obveze prema dobavljačima u zemlji</b>	<b>AOP 161</b>	<b>3.956.113</b>	<b>4.461.427</b>	<b>505.314</b>	<b>113</b>
<b>Obveze za ostale financijske rashode</b>	<b>AOP 167</b>	<b>3.207.499</b>	<b>3.891.871</b>	<b>684.372</b>	<b>121</b>
Obveze za poreze	AOP 171	82.560	90.246	7.686	109
Obveze za porez na dodanu vrijednost	AOP 172	34.639	24.546	(10.093)	71
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	AOP 173	199.446	280.034	80.588	140
<b>Ostale obveze (AOP 171 do 173)</b>	<b>AOP 170</b>	<b>316.645</b>	<b>394.826</b>	<b>78.181</b>	<b>125</b>
<b>Obveze za rashode (AOP 148+161+167+168+170)</b>	<b>AOP 147</b>	<b>9.489.550</b>	<b>10.519.122</b>	<b>1.029.572</b>	<b>111</b>

**AOP 147 - Obveze za rashode** u iznosu od 10.519.122 kune ( 2014: 9.489.550) porasle su za 11% u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu. Navedeno povećanje nastalo je zbog povećanja obveza prema dobavljačima AOP 161 uslijed povećanja investicija u uređenje menzi i povećanja AOP 167 koji se odnosi na obveze za neto isplate studentima za rad ostvaren preko student servisa koji je promet u 2015. godini porastao u odnosu na 2014. godinu.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### 17.2. Odgo eno pla anje rashoda i prihodi budu ih razdoblja

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika (2015.-2014.)</u>	<u>Indeks (2015/2014)*100</u>
Unaprijed pla eni prihodi	AOP 193	630	630	0	100
Odgo eno priznavanje prihoda	AOP 194	30.894.108	30.894.108	0	100
<b>Odgo eno pla anje rashoda i prihodi budu ih razdoblja (AOP 193+194)</b>	<b>AOP 190</b>	<b>30.894.738</b>	<b>30.894.738</b>	<b>0</b>	<b>100</b>

#### AOP 190 - Odgo eno pla anje rashoda i prihodi budu ih razdoblja

Stavka Odgo eno priznavanje prihoda, AOP 194, odnosi se na nenapla ene neregularne prihode koji se prenose u prihode teku e godine kada se naplate. Vezani su uz nenapla ena potraživanja od Ministarstva iz razdoblja prije 2012. godine (bilješka 16.4, AOP 136).

### 18. VLASTITI IZVORI

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika (2015.-2014.)</u>	<u>Indeks (2015/2014)*100</u>
Vlastiti izvori	AOP 197	29.813.691	29.303.208	(510.483)	98
Revalorizacijska rezerva	AOP 198	489.730	478.749	(10.981)	98
Višak prihoda	AOP 199	23.829.223	29.053.055	5.223.832	122
<b>Vlastiti izvori (AOP 197+198+199)</b>	<b>AOP 195</b>	<b>54.132.644</b>	<b>58.835.012</b>	<b>4.702.368</b>	<b>109</b>

U okviru vlastitih izvora AOP 195, prikazuje se višak prihoda ili rashoda teku eg razdoblja i preneseni višak prihoda ili rashoda iz ranijih razdoblja. Ukupan iznos vlastitih izvora na dan bilance je 58.835.012 kuna (31.12.2014: 54.132.644 kune) - bilješka 14.

## **Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)*

---

### **19. POTENCIJALNE OBVEZE**

Na dan 31.12.2015. godine protiv Centra se vode tri sudska spora za koja Centar nije napravio rezerviranja u svojim knjigama.

U prvom sporu pred Općinskim sudom u Splitu Tužitelji su suvlasnici nekretnine u Svačićevoj ulici, u kojem je nekada bio smješten studentski restoran Indeks, koji potražuju isplatu s osnova neosnovanog obogaćenja u visini 2.591.937,00 kuna.

U ovom postupku donesena je prvostupanjska presuda pod br. II P-1944/07 dana 2. veljače 2011.g. u kojoj je u cijelosti odbijen tužbeni zahtjev tužitelja kao. Po žalbi i tužitelja i tuženika, drugostupanjski sud je svojom presudom br. Gžo-436/11 is 7. ožujka 2013.g. ukinuo u cijelosti prvostupanjsku presudu i predmet vratio sudu prvog stupnja na ponovno odlučivanje, uz uputu iz koje bi proizlazilo da tužiteljima pripada pravo na naknadu za korištenje predmetnog prostora, a Centru pravo na naknadu za ulaganja, pa je u nastavku postupka trebalo utvrditi koliki iznos svaka od stranaka duguje.

U drugom sporu pred Trgovačkim sudom u Splitu, Tužitelj je društvo Manas d.o.o. koje predmetnom tužbom potražuje isplatu iznosa od 80.000,00 kn na ime zakupnine poslovne zgrade u Sinjskoj 6 u Splitu.

Prema ocjeni odvjetnika ishod u oba spora je neizvjestan.

U trećem sporu pred Općinskim sudom u Splitu vodi se postupak po tužbi Tužitelja odvjetnice Dijane Britvi iz Splita radi solidarne isplate iznosa od 133.187,50 kn na ime naknade za odvjetničke usluge. Sud je donio prvostupanjsku presudu dana 16.03.2015. g., kojom usvaja tužbeni zahtjev tužiteljice i obvezuje tuženika na isplatu utuženog iznosa s pripadajućim zakonskim kamatama, tuženik je uložio žalbu na prvostupanjsku presudu.

### **20. ODNOSI SA POVEZANIM STRANKAMA**

Sveučilište u Splitu je povezana stranka sa kojom Centar ima transakcije vezane za ulaganje i vlasništvo na pojedinim građevinskim objektima (bilješka 15.2.) i korištenje pojedinih objekata (menze) bez naknade koji nisu definirani ugovorima.

## **Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)*

---

### **21. DOGAđAJI NAKON DATUMA BILANCE**

#### *Promjene ključnog rukovodstva*

Po isteku mandata ravnateljice Gordane Raos i provedenih izbora za ravnatelja, dana 20. siječnja 2016. godine stupio je na dužnost novoizabrani ravnatelj Centra Stenko Dell Orco.

#### *Ugovorne obveze*

U okviru svog poslovanja Centar je sklopio ugovore o ulaganjima u:

- Građevinske radove na dovršetku izgradnje studentskog restorana u domu Dr. Franjo Tuđman na Kampusu. Izvođač radova je društvo Prolux d.o.o. Ugovor je potpisan 08.01.2016., a ukupna cijena ugovorenih radova sukladno ponudi je 2.077.568,13 kn. S obzirom da je u tijeku izvođenja radova došlo do određenih zapreka i dodatnih radova pretpostavlja se da će vrijednost investicije doseći i približno 2.500.000,00 kn. Završetak Ugovorne obveze očekuje se do kraja srpnja 2016.
- Dobavu, isporuku i montažu opreme za studentski restoran u domu Dr. Franjo Tuđman na Kampusu. Ugovor je potpisan s tvrtkom Eurogast d.o.o.; Ukupna vrijednost Ugovora je 3.494.133,75 kn, a ispunjenje ugovorne obveze očekuje se do 20. kolovoza 2016.

### **22. ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijske izvještaje odobrio je Ravnatelj Stenko Dell Orco, dana 27. lipnja 2016. godine.

Ravnatelj :

Stenko Dell Orco