

Naziv obveznika: Sveučilište J.J.Strossmayera u Osijeku
STUDENTSKI CENTAR U SLAVONSKOM BRODU

Poštanski broj: 35000

Mjesto: Slavonski Brod

Adresa sjedišta: Produžena Svačićeva bb

RNO broj: 0041483

Matični broj: 01110551

Račun (IBAN): HR7123400091100121347

OIB: 49926157201

Šifra djelatnosti: 5590

Šifra grada/općine: 396

Šifra županije: 12

Oznaka razdoblja: 2018-12

Ur.br. 199 – 2020.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1. SIJEČNJA - 31. PROSINCA 2019. g.

Sukladno odredbama:

-Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija

(Narodne novine broj 121/14),

-Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 1/2015 , 25/2017 , 96/18 i 103/18).

-Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (Narodne novine broj 31/15, 67/17 i 115/18).

Studentski centar u Slavonskom Brodu je na temelju Uputa za izradu i predaju financijskih izvještaja neprofitnih organizacija za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019, izdano od strane Ministarstvo financija Klasa; 007-01/19-01/13, Ur.broj: 513-05-03-19-2 od 9. siječnja 2020. izradilo je financijske izvještaje za navedeno razdoblje.

Studentski centar u Slavonskom Brodu, kao neprofitna organizacija u sustavu dvojnog knjigovodstva ima za obvezu napraviti Godišnji financijski izvještaj za razdoblje 1.siječnja do 31.prosinca 2019.g. na obrascima - *Bilanca* na obrascu BIL-NPF, *Izvještaj o prihodima i rashodima na obrascu PR-RAS-NPF*, *Izvještaj o potrošnji proračunskih sredstava na Obrascu PROR-POT* i *Bilješke* (koje se ne dostavljaju ni Ministarstvu financija niti FINA-i, nego se čuvaju u arhivi neprofitne organizacije. Financijski izvještaji se ne predaju Državnom uredu za reviziju.

Financijski izvještaji u elektroničkom obliku, zajedno sa ovjerenom potpisom i pečatom Referentnom stranicom , predaju se FINI u Slavonskom Brodu do 2.ožujka 2020.g.

Cilj sastavljanja financijskih izvještaja je pružanje informacija o financijskom položaju neprofitne organizacije, odnosno uspješnosti poslovanja za određeno razdoblje.

Prema čl. 26. Zakona, prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja, neovisno o plaćanju i naplati računa.

Studentski centar nije ni obveznik PDV –a sukladno članku 90. Zakona o porezu na dodanu vrijednost.

**ODSTUPANJA PLANIRANIH I OSTVARENIH PRIHOD I RASHODA
ZA RAZDOBLJE 1.1.2019. – 31.12.2019**

(iznosi u kunama bez lipa)

PLAN PRIHODA ZA 2019 god.....	4.052.515
PLAN RASHODA ZA 2019. god.....	3.587.984
<hr/>	
PLANIRANI VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA ZA 2019.....	464.531

I - ODSTUPANJA PLANIRANIH I OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA

<hr/>	
A) Planirani ukupni prihodi.....	4.052.515
Ostvareni ukupni prihodi.....	4.586.202
<hr/>	
Pozitivna odstupanja	533.687
B) Planirani ukupni rashodi.....	3.587.984
Ostvareni ukupni rashodi.....	4.027.166
<hr/>	
Negativna odstupanja.....	439.182
C) Planirani višak prihoda nad rashodima.....	464.531
Ostvareni višak prihoda nad rashodima.....	559.036
<hr/>	
Pozitivna odstupanja.....	94.505

P R I H O D I

(u kunama bez lipa)

Red. br.	Opis prihoda:	Planirani iznos:	Ostvareni iznos:	Odstupanja negativna	pozitivna
1.	Prihodi od pružanja usluga	2.582.030	2.562.922	19.108	-
2.	Prihodi po posebnim propisima				
	proračun- smještaj,subv. privatni smješ.prehrana	1.470.215	2.014.437		544.222
4.	Ostali prihodi	270	8.843	-	8.573
<hr/>					
UKUPNO :		4.052.515	4.586.202	19.108	552.795
<hr/>					533.687

R A S H O D I

(u kunama bez lipa)

Red. br.	Opis rashoda:	Planirani iznos:	Ostvareni iznos:	Odstupanja	
				negativna	pozitivna
1.	Rashodi za zaposlene	1.374.124	1.384.424	10.300	
2.	Materijalni rashodi i usluge	2.160.458	2.035.358		125.100
3.	Amortizacija	40.000	84.489	44.489	
4.	Financijski rashodi	10.460	11.035	575	
5.	Ostali rashodi	2.942	511.860	508.918	
UKUPNO:		3.587.984	4.027.166	564.282	125.000
				439.182	

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA **Obrazac PR-RAS-NPF**

II – OBRAZLOŽENJE ODSUPANJA PLANIRANIH I OSTVARENIH **PRIHODA I RASHODA**

PRIHODI:

Tijekom 2019 godine *ostvareno* je prihoda u iznosu..... **4.586.202**

Analitika ostvarenih prihoda:

1. Prihodi od pružanja usluga.....2.562.922

- provizija od zapošljavanja studenata.....1.529.014
- smještaj studenata u domu-polog..... 392.540
- ostali smještaj..... 67.126
- prehrana studenata u restoranu-polog studenata, kasa 574.242

Kod prihoda od pružanja usluga, došlo je do *negativnih* odstupanja u iznosu od 19.108 kn, jer je ostvaren manji broj prodanih obroka za studente od planiranog.

2. Prihodi po posebnim propisima (proračun)..... 2.014.437

- prihodi za smještaj studenata u dom..... 208.100
- prihodi za subvenciju privatnog smještaja..... 103.600
- prihodi za subvenciju prehrane studenata..... 1.102.737
- prihodi za investicije (2018-odgođ. Priz.prih)..... 600.000

Kod prihoda iz proračuna došlo je do **pozitivnih** odstupanja u iznosu od 544.222 kn, iz razloga jer su sredstva od MZO iz 2018, koja su bila na kontu odgođeno priznavanje prihoda, u 2019 utrošena i oprihodovana, a nisu planirana. Također je planirano više sredstava za prehranu studenata.

3. Ostali prihodi..... 8.843

- prihodi od kamata..... 15
- ostali prihodi..... 8.828

Kod planiranih i ostvarenih ostalih prihoda došlo je do **pozitivnih** odstupanja u iznosu od 8.573 kn. jer su putem SNU obrasca naplaćeni više uplaćeni porezi i doprinosi preko e-porezne, kao i neplanirani iznosi preko RUC obrasca za prehranu.

RASHODI:

Tijekom 2019.godine *ostvareno* rashoda u iznosu..... **4.027.166**

Analitika ostvarenih rashoda:

1. Rashodi za zaposlene.....1.384.424

- plaće i naknade zaposlenika (porezi, doprinosi).. 1.086.571
- doprinose na plaće..... 179.253
- ostali prih.za radnike (dar u naravi, god.neopor.naknada 118.600
jubilarne nagrade, smrtni slučaj, nagrade..)

Kod planiranih i ostvarenih rashoda za zaposlene, pojavila se negativna razlika u iznosu od 10.300 kn iz razloga jer je planirano manje sredstava za poreze i doprinose na plaću

2. Materijalni rashodi i usluge..... 2.035.358

- naknade zaposlenima (prijevoz na i s posla, služena putovanja,usavršavanje zaposlenika)..... 128.154
- naknada članovima Upravnog vijeća..... 90.849
- rashodi za materijal i energiju (uredski,čišč. struja, plin, sitan inventar, sirovine za prehranu..)...1.080.640
- rashodi za usluge (telefoni,tek.i inv.održ. komunalne, intelektualne,ostale usluge)..... 607.624
- ostali nespomenuti rashodi (subvencija privatnog smještaja ,premija osiguranja, reprezentacija)..... 128.091

Kod ukupnih planiranih i ostvarenih materijalnih rashoda i usluga, pojavljuje se **pozitivna** razlika u iznosu od 125.100 kn. iz razloga što je planirano više sredstava za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, kao i korištenje osobnog automobila za službena putovanja.

3. Amortizacija..... 84.489

Kod planirane i ostvarene stavke rashoda amortizacije, pojavila se **negativna** razlika u iznosu od 44.489 kn. koja je nastala iz razloga što je planirano manje novih osnovna sredstva vezana za studentski restoran, prehranu studenata.

4. Financijski rashodi 11.035

- usluge platnog prometa 11.035

U planiranju i ostvarenju financijski rashoda pojavila se **negativna** razlika u iznosu od 575 kn. jer je ostvarena veća naknada usluga banke (polog od prehrane studenata)

5. Ostali rashodi..... 511.860

-ostali nespomenuti rashodi (korištenje certifikata,
RUC obrazac za prehranu..) 13.137
-otpisana potraživanja..... 498.723

Kod planiranih i ostvarenih ostalih rashoda, došlo je do **negativne** razlike u iznosu od 508.918 kn iz razloga , jer nije planiran otpis potraživanja od MZO.

Veće stavke razlike indeksa prihoda i rashoda u odnosu na prethodnu godinu su :

- od studenog 2018 Studentski centar u Slavonskom Brodu preuzeo je samostalnu uslugu prehrane studenata. Vezano za navedeno pojavile su se razlike prihoda i rashoda u indeksu vezano upravo za prehranu studenata (novi prihodi od prehrane: polog studenata, subvencija MZO..), (novi rashodi, sirovine i materijal za pripremu obroka, nova oprema, sitan inventar, novi zaposlenici...) u 2018 za dva mjeseca , a u 2019 za cijelu godinu.

-Studentski centar u Slavonskom Brodu je dana 18.10.2018.po Odluci MZO dobilo sredstva u iznosu 600.000,00 kn, za potrebe rekonstrukcije, adaptacije i opremanja restorana studentske prehrane ,a knjigovodstveno su se nalazila na kontu 29220 odgođeno priznavanje prihoda.

U 2019.godini su u potpunosti utrošena dobivena sredstva, pa je tako i navedeni iznos preknjižen sa odgođenog priznavanja prihoda na prihode iz proračuna za investicije.

Iako su uloženi veliki napori od strane Ravnatelja i Članova Upravnog vijeća Studentskog centra u Slavonskom Brodu za naplatu potraživanja od Ministarstva znanosti i obrazovanja iz ranijih godina u iznosu od 498.722,71 kn (Izvod Otvorenih stavki, sastanaka, obećanja, dogovora...) potraživanja nisu naplaćena i kao takva po Odluci Ravnatelja i Upravnog vijeća Studentskog centra u Slavonskom Brodu, navedena sredstva su otpisana zbog zastare i stvorila neplanirani trošak.

Financijski izvještaji neprofitnih organizacija, koja je u prethodnoj godini ostvarila

ukupne prihode iznad 10 milijuna kuna, podliježu Reviziji financijskih izvještaja. Ukupno ostvareni prihodi od 3 do 10 milijuna kn, podliježu UVIDU u financijske izvještaje, pa tako i Studentski centar u Slavonskom Brodu pripada sada toj grupi uvida u financijske izvještaje, jer je u 2019 ostvarilo ukupnih prihoda u iznosu od 4.586.202 kn

III - STRUKTURA VIŠKA PRIHODA NAD RASHODIMA

.....

Nakon provedenog završnog knjiženja, iz financijskih Izvještaja o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija (PR-RAS-NPF) i Bilance (BIL-NPF) za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2019.g. Studentski centar u Slavonskom Brodu ostvario je **višak** prihoda nad rashodima u iznosu od **559.036 kn**. **Planirani višak** prihoda nad rashodima za 2019 godinu iznosio je 464.531 kn. Ostvarena je pozitivna razlika u iznosu od 94.505 kn

Ostvareni višak prihoda poslovanja tekuće godine utrošit će se za redovno poslovanje u slijedećoj godini, za poboljšanje studentskog standarda

Višak prihoda nad rashodima iz ranijih godina iznosi..... 1.506.347,04 kn.
Ukupan višak prihoda nad rashodima sa 31.12.2019. iznosi....2.065.383,30 kn

Ukupan višak prihoda nad rashodima trošit će se za redovno poslovanje, a sve za poboljšanje studentskog centra u Slavonskom Brodu (prehrana, smještaj...)

BILJEŠKE UZ BILANCU **Obrazac BIL- NPF**

IV - OBRAZLOŽENJE BILANCE – (u kunama bez lipa)

.....

IMOVINA..... 5.815.761

1.Nefinancijska imovina..... 3.820.400

- neproizvodna dugotrajna imovina (zemljište).... 125.527
- proizvedena dugotrajna imov.(objekti,oprema).... 3.668.098
- zalihe sirovina za prehranu studenata..... 26.775

2.Financijska imovina..... 1.995.361

- novac u banci i blagajni.....1.824.184
- potraživanja od kupaca..... 160.251
-potraživanja od kupaca čine:-pravne osobe-rad studenta, servis.. 136.918
potraživanja od studenata za smještaj u dom..... 12.660
-potraživanja za prehranu, MZO..... 10.673
- ostala potraživanja (...plaćeni predujmovi-)..... 10.926

OBVEZE I VLASTITI IZVORI..... 5.815.761

1.Obveze.....	383.499
- obveze za rashode poslovanja(za zaposlene, za mater. rashode-dobavljače,naknade članovima vijeća, subvencija privatnog smještaja,isplatne liste studenata).....	316.362
-odgođeno priznavanje prihoda(Servis nova nakn.0,5%)....	67.137
2.Vlastiti izvori.....	5.432.262
- vlastiti izvori (os osnivača).....	3.366.879
- rezultat poslovanja (višak prihoda nad rashodima).2.065.383	

V – Broj zaposlenika na početku razdoblja..... 13

VI – Broj zaposlenika na kraju razdonlja..... 13

ZAPISNIK INVENTURNOG POVJERENSTVA ZA POPIS FINACIJSKE IMOVINE, POTRAŽIVANJA I OBVEZA na dan 31.12.2019.g

Povjerenstvo za popis financijske imovine, potraživanja i obveza i zaliha u sastavu:

1. Jelica Božić, predsjednik povjerenstva
2. Mirjana Ljubas, član povjerenstva
3. Marija V ujčić, član povjerenstva

napravilo je inventuru stanja potraživanja, obveza i zaliha na dan 31.12.2019.g. kako slijedi:

1. Stanje sredstava na žiro-računu PBZ (HR71 2340 0091 1001 2134 7)..... 1.823.076,49
.....
UKUPNO NOVAC U BANCI SA 31.12.2018..... = 1.823.076,49

2. Kasa prodajnog mjesta-prehrana-restoran 1.106,95
Specifikacija zatečenog novca na dan 31.12.2019 u kasi blagajne u restoranu:

4 x 100,00 = 400,00	210 x 0,50 = 105,00
32 x 10,00 = 320,00	70 x 0,20 = 14,00
15 x 5,00 = 75,00	39 x 0,10 = 3,90
29 x 2,00 = 58,00	1 x 0,05 = 0,05
131x 1,00 = 131,00	

UKUPNO NOVAC U KASI PRODAJNOG MJESTA U RESTORANU = 1.106,95

3. Potraživanja za dane predujmove	10.926,25
.....	
POTRAŽIVANJA ZA DANE PREDUJMOVE	= 10.926,25

4. Potraživanja od kupaca (servis-zapošljavanje studenata).....	136.917,60
Potraživanja od studenata za smještaj u dom	12.660,00
Potraživanja od MZO-a za prehranu	10.673,37

UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA I STUDENATA.....	= 160.250,97
---	---------------------

5.Zalihe sirovina, materijala za proizvodnju-PREHRANA.....	26.775,33
--	-----------

UKUPNO – ZALIHE SIROVINE I MATERIJALA-PREHRANA.....	= 26.775,33
--	--------------------

6. Obveze prema zaposlenima za neto plaću.....	67.180,31
7. Obveze za ostale izdatke na plaću (krediti,članarine).....	2.105,80
8. Obveze za porez iz plaće	4.632,73
9. Obveze za prirez iz plaće.....	519,70
10. Obveze za doprinos za MIO iz plaće.....	15.472,12
11. Obveze za doprinos MIO II stup iz plaće.....	3.137,54
12. Obveze za doprinos zdravstva na plaću.....	15.352,95
13.Obveze za zaposlene- topli obrok.....	5.416,71
14.Ostale obveze prema zaposlenima – (prijevoz na posao)	6.567,00
15.Obveze za naknadu Upravnog vijeća-neto.....	5.000,00
16.Obveze za doprinos MIO Upravno vijeće.....	565,17
17.Obveza za doprinos MIO II stup za Upravno vijeće.....	188,38
18.Obveza za zdravstveni doprinos- Upravno vijeće.....	565,16
19.Obveze za poreze i prireza za Upravno vijeće.....	1.781,85
20. Obveze prema dobavljačima.....	62.629,21
21. Obveze za primljene predujmove	2.421,26
22. Obveze prema ispllatnim listama za rad studenata.....	116.233,68
23. Obveze za MIO na temelju gener.solid.za osobe osig.u određ.okolnost.....	5.811,68
24. Obveze za zdravstveno osig. na temelju gen.solid.u određ okol.-studenti.....	581,19
25. Obveze za studente podstanare.....	200,00

I - UKUPNE OBVEZE.....	= 316.362,44
-------------------------------	---------------------

26. Odgođeno priznavanje prihoda –(studentski servis-0,5% nova naknada)	67.136,69
--	-----------

II - UKUPNO ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA	= 67.136,69 *
---	----------------------

* Na web stranicama Studentskog centra u Slavonskom Brodu, objavljen je javni poziv za financiranje kulturnih, sportskih, znanstvenih i edukacijskih aktivnosti koje provode studenti i studentske organizacije, sa priložima-obrascima za prijavu, troškovnik projekta, postupak odabira.(Zakon o obavljanju studentskih poslova)
Nakon provedenog javnog poziva i odabira, navedena sredstva za tu svrhu će biti raspodijeljena za namjensko korištenje sredstava.

PLAĆANJE OBVEZA IZ 2019.g. u mjesecu SIJEČNJU 2020.godine

.....

1. Osobni dohodak (plaća) za XII 2019..... ..isplaćeno 02.01.2020.g.....	113.817,86
2. Prijevoz na i s posla za XII 2019..... .. isplaćeno 02.01.2020.g.....	6.567,00
3. Plaćanje dobavljačima (računi XII/2019)..... pl.u siječnju 2020.(dospjelo)...	62.629,21
4.Upravno vijeće za prosinac 2019. isplaćeno 10.01.2020..... ..	8.100,56
5.Polog za prehranu-studenti, iz kase 28,30.12.2019, položeno 03.1.2020.....	106,95

INVESTICIJE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE U 2019.g

Dana 18.10.2018. o Odluci MZO KLASA:404-04/18-01/00005 i Ur.br. 533-02-18-0042 od 20. lipnja 2018.doznačena su sredstva Studentskom centru u Slavonskom Brodu u iznosu 600.000,00 kn za potrebe rekonstrukcije, adaptacije i opremanja studentskog restorana studentske prehrane.

Studentski centar u Slavonskom Brodu je navedena sredstva u potpunosti utrošio u 2019 godini, i kao takva oprihodovala , jer su u 2018 bila na odgođenom priznavanju prihoda.

AKTIVNOSTI U 2019 GODINI

- **u potpunosti preuzeta usluga studentske prehrane studenata kao nova radna jedinica**
- **dobivena namjenska sredstva od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja iz 2018, koja su bila knjižena na odgođenim приходима, utrošena su u 2019, i kao takva oprihodovana.**
- **izgrađene dvije komore i dovršen restoran koji je potpuno u funkciji**
- **izvršen otpis potraživanja kao jedina moguća mjera, nakon osporavanja potraživanja od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja**

PLAN 2020. GODINE-

PREDVIĐENE AKTIVNOSTI TIJEKOM 2020 GODINE : (realni i provodljivi)

- izmjene postojećeg Statuta studentskog centra u Slavonskom Brodu i prilagodba očekivanim izmjenama i dopunama Statuta Sveučilišta J.J.Strossmayera u Osijeku .

- izmjene i dopune Pravilnika o sistematizaciji i vrednovanju radnih mjesta u STUC – u Slavonski Brod

- idejno rješenje nadogradnje dva kata nad postojećim paviljonima (stari dom) sa interpolacijom novog doma predstavlja podlogu za projektno rješenje istog .

-Natječaj za prodaju poljoprivrednog zemljišta na lokaciji u industrijskoj zoni u Donjoj Vrbi Sredstva , prodajom istog , upotrijebiti za izradu gotove projektne dokumentacije do građevinske dozvole , za dobivanje neiskorištenih evropskih sredstava za nove domove do 2020 godine

- popuna neophodnih radnih mjesta Visoke stručne spreme pravnog i ekonomskog smjera za realizaciju gore navedenih zadataka u tijeku 2020 godine

PREDVIĐENA POTREBNA SREDSTVA U 2020:

-popuna neophodnih radnih mjesta Visoke stručne spreme..... 250.000,00

restoran

-nova profesionalna perilica..... 80.000,00

-kantina na jednom od fakulteta..... 100.000,00

-dostavno vozilo..... 150.000,00

Vanjski prostor doma

- izgradnja betonskog igrališta za košarku i mali nogomet 200.000,00

- Izgradnja natkrivenog platoa za kontejnere za razvrstani otpad 20.000,00

- Nabava tipskih kontejnera za razvrstavanje otpada..... 20.000,00

- Izmjena rina na svim objektima..... 20.000,00

-Obnova i uređenje kontejnera u prostoru doma..... 20.000,00

- Uređenje sjenice 20.000,00

Unutarnji prostor doma

-oprema i investicijsko državanje..... 80.000,00

Uredski prostori

-nova informatička oprema..... 20.000,00

-oprema i sitan inventar..... 20.000,00

UKUPNO PREDVIĐENA POTREBNA SREDSTVA = 1.000.000,00

Potrebno iznaći sredstva za gore navedeno do faze građevinske dozvole kao podloga javljanja na , eventualni, novi natječaj za kohezijska evropska sredstva .

Predviđena potrebna sredstva 500.000,00 kn

Potrebna suglasnost Rektorata Sveučilišta .

Predviđena dobivena sredstva 500.000,00 kn

ZAKLJUČAK:

Studentski centar u Slavonskom Brodu će uz svestranu pomoć članova Upravnog vijeća, kao i mene , ravnatelja, nastojati osigurati sredstva za provedbu planiranih-predviđenih aktivnosti u 2020 od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, kao i Sveučilišta J.J.Strossmayera u Osijeku.

Mjesto i datum: U Slavonskom Brodu, 28.2.2020.

Zakonski zastupnik:

Osoba za kontakt: Anđelka Kodžoman

Telefon: 035-443-170



Angelo Denis Delhusa, dipl.ecc