

MEĐIMURSKO VELEUČILIŠTE U ČAKOVCU

Bana Josipa Jelačića 22 a, Čakovec

OIB 31444990605

MB 2382512

Šifra djelatnosti: 8542

IBAN HR88 2340 0091 1160 3476 4

Čakovec, 29. siječnja 2021. godine

BILJEŠKE
uz financijska izvješća Međimorskog veleučilišta u Čakovcu
za razdoblje 01.siječnja - 31.prosinca 2020. godine

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**RAČUN PRIHODA I RASHODA****PRIHODI**

Ukupni prihodi za 2020. godinu ostvareni su u iznosu od 17.382.020 kn.

Pregled iskazanih prihoda za 2020. godinu

Vrsta prihoda	Iznos	Udio u %
Prihodi iz nadležnog proračuna	7.368.681	42,39
Prihodi - pomoći od institucija i tijela EU	6.947.731	39,97
Prihodi – prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	1.000.887	5,76
Prihodi - od obavljanja poslova na tržištu (vl. prihodi)	87.896	0,51
Prihodi – od donacija pravnih i fizičkih osoba	7.500	0,04
Prihodi - od razredbenog postupka, školarina, upisnina, te ostali nespomenuti prihodi	1.969.273	11,33
Prihodi od fin. imovine - kamate na oroč. sred. i depoz.	52	0,00
Ukupno	17.382.020	100%

RASHODI

Ukupno iskazani rashodi u 2020. godini iznose 21.113.595 kn.

Pregled iskazanih rashoda za 2020. godinu

Vrsta rashoda	Iznos	Udio u %
Rashodi za zaposlene	7.413.936	35,11
Materijalni rashodi	2.149.594	10,18
Financijski rashodi	29.926	0,14
Subvencije	116.240	0,55
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	3.785.453	17,93
Naknade građanima i kućanstvima u novcu	43.500	0,21
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	7.270.043	34,43
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	304.903	1,45
Ukupno	21.113.595	100%

1. AOP1

Prihodi poslovanja za navedeno razdoblje ostvareni su u iznosu od 17.382.020 Kn što je 42,6 % više u usporedbi sa prethodnom 2019. godinom, povećanje se odnosi na realizaciju projekata

Ukupne prihode čine:

- *Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (AOP 049) u iznosu od 6.947.731 kn odnose se na:
Tekuće pomoći od institucija i tijela EU u iznosu od 4.736.068 Kn sredstava za realizaciju projekta „Living Castles“
Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU u iznosu od 2.211.663 Kn odnose se na sredstva za rekonstrukciju i opremanje zgrade u sklopu projekta „Centar održivog razvoja“*
- *Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu od 85.800 Kn su subvencije MZO za smještaj studenata u Studentskom domu, dok se iznos od 915.087 Kn odnosi na Tekuće prijenose između korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, od čega za financijsku potporu programa Erasmus + iznos od 709.687 Kn i iznos od 205.400 Kn koji se odnosi na završno izvješće projekta „Poticanje uključivanja ranjivih skupina na tržište rada u sektoru turizma i ugostiteljstva primjenom inovativnog pristupa“*
- *Prihodi od financijske imovine (AOP075) u iznosu od 52 Kn čine kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju*
- *Prihodi po posebnim propisima (AOP105) iznose 1.969.273 Kn, a odnose se na prihode od školarina, upisnina, troškova razredbenog postupka, smještaja u Studentskom domu (159.880 kn), te ostalih nespomenutih prihoda naplaćenih od izvanrednih studenta.*
- *Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP124) u iznosu od 87.896 Kn (Seminar za turističke vodiče u iznosu od 40.150 Kn, kotizacije Međunarodne konferencije u iznosu od 13.750 Kn, Usluga najma restorana 9.003 Kn, Usluga pranja i sušenja rublja 2.770 Kn, te režijski troškovi Studentskog restorana u iznosu od 22.222 Kn)*
- *Donacije od pravnih i fizičkih osoba odnose se na tekuću donaciju Međimurje plina d.o.o. za Međunarodnu konferenciju*
- *Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (AOP131) u iznosu od 7.368.681 Kn od čega iznos od 6.267.803 Kn za financiranje rashoda redovnog poslovanja i 1.100.878 Kn je iznos programskog financiranja (ukupno prema izvorima izvor 11 – 6.942.140 Kn, izvor 12 – 426.541 Kn)*

2. AOP148

Rashodi poslovanja za obračunsko razdoblje ostvareni su u iznosu od 13.538.649 Kn što je 26,3 % više u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini, također kao i prihodi povećanje se odnosi na realizaciju projekata.

Ukupne rashode poslovanja čine:

- *Rashodi za zaposlene (AOP149) čine najveći udio ukupnih rashoda (35,11%) u iznosu od 7.413.936 Kn što je 2,8 % manje u odnosu na prethodnu godinu uglavnom zbog smanjenja troškova zaposlenih na projektu Living Castles u odnosu na izvještajno razdoblje u prethodnoj godinu (AOP 643)*
- *Materijalni rashodi (AOP160) kao stavka u strukturi ukupnih rashoda čine udio od 10,18%, a ostvareni su u iznosu od 2.149.594 Kn što je 27,4 % manje u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjenja svih rashoda poslovanja zbog izvanrednih okolnosti sa Covid situacijom.*
- *Financijski rashodi (AOP 193) čine udio od ukupnih rashoda poslovanja 0,14% i iznose 29.926 Kn što je 0,2 % manje u odnosu na prethodnu godinu. U strukturi financijskih rashoda 59,7 % čine ostali*

nespomenuti financijski rashodi koji obuhvaćaju ugovorene kamate zbog uplata putem POS uređaja za naplatu školarina i upisnina u iznosu od 17.860 Kn, te redovni troškovi bankarskih usluga i usluge platnog prometa u iznosu od 4.788 Kn i iznos od 7.278 Kn je negativna tečajna razlike na dan 31.12.2020. godine po pomoćnom deviznom računu za projekt Living Castles.

- Na poziciji Subvencije trgovačim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava (AOP 220) su prijenosi odobrenih završnih troškova partnerima na projektu prema Ugovoru o dodjeli bespovratsnih sredstava „Poticanje uključivanja ranjivih skupina na tržište rada u sektoru turizma i ugostiteljstva primjenom inovativnog pristupa“ u iznosu od 116.240 Kn
- Na poziciji Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (AOP 221) ostvareni su rashodi za Tekuće pomoći inozemnim vladama koje se odnose na prijenos sredstava partnerima iz Slovenije na projektu „Living Castles“ u iznosu od 2.076.897 Kn
- Na poziciji Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iznos od 952.048 Kn odnosi se na prijenos sredstava partnerima iz Hrvatske na projektu „Living Castles“
- Na poziciji Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna iznos od 756.508 Kn odnosi se na prijenos sredstava partneru koridsniku istog proračuna na projektu „Living Castles“
- Na poziciji Rashodi za naknade građanima i kućanstvima u novcu (AOP 246) ostvareni u iznosu od 40.000,00 Kn odnose na 4 studentske stipendije koje su iste u odnosu na prethodnu godinu financirano iz programskih ugovora i iznos od 3.500 Kn je povrat troškova zaposlenici za PSD studij.

3. AOP341

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine za obračunsko razdoblje iznose 7.574.946 Kn, a odnose se na rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 342) u iznosu od 7.270.043 Kn što se odnosi na realizaciju Projekta „Centar održivog razvoja“ za rekonstrukciju i opremanje Zgrade 22 F, što su ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja. Stavka obuhvaća najvećim dijelom građevinske i obrtničke radove, i stručni nadzor.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 354) u iznosu od 304.903 Kn odnose se na računala i računalnu opremu, uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku opremu, klima uređaj, nabava projektora, wifi oprema, razni uređaji i oprema za dezinfekciju, nabava knjiga u knjižnici, nabava softvera za potrebe nastave.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine za obračunsko razdoblje u iznosu od 11.437 Kn odnose se na opremanje projekta Centar održivog razvoja, iznos od 16.993 Kn odnosi se na nabavu za Studentski dom, dok se prostali iznos od 276.437 Kn odnosi na opremanje Veleučilišta od čega se iznos 100.000 Kn odnosi na financiranje iz donacije Fine za računala i računalnu opremu, a preostala oprema financirana je iz sredstava Veleučilišta.

4. AOP406

U izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima vidljivo je u izvještajnom razdoblju da je ostvaren manjak prihoda u iznosu od 3.731.575 Kn, s pokrićem iz prethodnih razdoblja.

5. AOP 635

Ukupan višak prihoda raspoloživ u narednom razdoblju je 2.674.334 Kn, prenosi se u 2021. godinu, a odnosi se na neiskorištene financijske popore po programu Erasmus + u iznosu od 1.139.801 Kn, dok se preostala sredstva odnose na prihode za posebne namjene izvor 43 u iznosu od 1.534.533 Kn

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Na dan 31.12.2020. godine ukupna imovina Međimurskog veleučilišta u Čakovcu iznosila je 12.947.015 Kn (AOP001) što je povećanje od 143,7% u odnosu na prethodnu godinu (9.012.884 Kn).

Nefinancijska imovina (AOP002) iznosi 8.734.545 Kn što je više od 477,0 % u odnosu na prethodnu godinu, a sastoji se od neproizvedene dugotrajne imovine (AOP003) u iznosu od 7.270.044 Kn i proizvedene dugotrajne imovine (AOP007) u iznosu od 1.464.501 Kn.

Financijska imovina (AOP063) iznosi 4.212.470 Kn što je smanjenje u odnosu na prethodnu godinu od 58,7% a sastoji se od:

- Novac u banci i u blagajni (AOP064) 3.720.409 Kn
- Potraživanja (AOP073) u ukupnom iznosu od 1.126 Kn koja se odnose na potraživanja od zaposlenih za doplatu tarife u iznosu od 462 Kn, i potraživanja za naknade koje se refundiraju (bolovanja HZZO) u iznosu od 664Kn
- Potraživanja za prihode poslovanja (AOP141) u iznosu od 13.785 Kn su potraživanja za najam i režijske troškove nastale u Studentskom domu u iznosu od 2.155 Kn i potraživanja školarina koje se prema odlukama otplaćuju na rate u iznosu od 9.230 Kn i potraživanja od izvanrednih studenata koji se odnosi na razlikovne ispite sa dospijećem u 2021. godini u iznosu od 2.400 Kn. U novoj akademskoj godini nema više nastalih dugovanja na ime školarina, upisnina i ostalih prihoda od sufinanciranja usluga zbog uvođenja POS uređaja i naplate u jednokratnom iznosu.

Obaveze i vlastiti izvori (AOP168) iznose na kraju razdoblja 12.947.015 Kn što je 143,7% više u odnosu na prethodnu godinu (9.012.884 Kn), a odnose se na:

- Ukupne obveze (AOP169) u iznosu od 1.524.351 Kn, a sastoje se od:
 - a) (AOP171) obveze za zaposlene 558.478 Kn
 - b) (AOP172) obveze za materijalne rashode 130.521 Kn
 - c) (AOP173) obveze za financijske rashode 846 Kn
 - d) (AOP180) ostale tekuće obveze 68.713 Kn (obveze za povrat u proračun na ime HKO projekta u iznosu od 28.808 Kn i bolovanje na teret HZZO za 12. mjesec u iznosu od 555 Kn, obaveze za povrate jamstava po izvršenju ugovora o izvođenju radova u iznosu od 39.140 Kn, obaveze za povrate više uplaćene školarine u iznosu od 102 Kn i obveze za povrat bolovanja na tert HZZO za plaću 12. mjesec u korist projekta Living Castles u iznosu od 108 Kn)
 - e) (AOP181) obveze za nabavu nefinancijske imovine 765.793 Kn
- Vlastite izvore (AOP229) u iznosu od 11.422.664 Kn, a odnosi se na
 - a) (AOP233) vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora u iznosu od 8.734.544 Kn
 - b) (AOP238) višak prihoda u iznosu od 18.190.789 Kn
 - c) (AOP242) manjak prihoda u iznosu od 15.516.454 Kn

b – c daje višak prihoda u iznosu od 2.674.334 Kn i prenosi se u 2021. godinu, a odnosi se na neiskorištene financijske popore po programu Erasmus + u iznosu od 1.139.801 Kn, dok se preostala sredstva odnose na prihode za posebne namjene izvor 43 u iznosu od 1.534.533 Kn

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski

U okviru rashoda Visoka naobrazba od 21.113.595 Kn (AOP110) bilježimo povećanje rashoda od 188,9% % u odnosu na prethodno razdoblje zbog realizacije izvođenja građevinsko obrtničkih radova Projekta „Centar održivog razvoja“ za rekonstrukciju Zgrade 22 F.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Do promjene u obujmu imovine došlo je do povećanja u iznosu od 52.890 Kn na poziciji proizvedene dugotrajne imovine (AOP021), a odnosi se na dobivena prijenosna računala na korištenje od Visokog učilišta Algebra kao vodećeg partnera za provedbu HKO u stručnim studijima računarstva.

Osoba za kontakt:
Sanja Turk, dipl. oec.



Dekan
Doc. dr. sc. Igor Klopotan