

MEĐIMURSKO VELEUČILIŠTE U ČAKOVCU

Eana Josipa Jelačića 22 a, Čakovec

OIB 31444990605

MB 2382512

Šifra djelatnosti: 8542

IBAN HR88 2340 0091 1160 3476 4

Čakovec, 31. siječnja 2023. godine

BILJEŠKE**uz financijska izvješća Međimorskog veleučilišta u Čakovcu
za razdoblje 01.siječnja - 31.prosinca 2022. godine****BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS****RAČUN PRIHODA I RASHODA****PRIHODI**

Ukupni prihodi za 2022. godinu ostvareni su u iznosu od 11.947.692,21 kn.

Pregled iskazanih prihoda za 2022. godinu

Vrsta prihoda	Iznos	Udio u %
Prihodi iz nadležnog proračuna	7.540.217,44	63,11
Prihodi - pomoći od institucija i tijela EU	1.636.684,61	13,70
Prihodi – pomoći iprorračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	53.472,50	0,45
Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	100.000,00	0,84
Prihodi – prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	838.919,35	7,02
Prihodi - od obavljanja poslova na tržištu (vl. prihodi)	87.353,60	0,73
Prihodi – od donacija pravnih i fizičkih osoba	11.545,36	0,10
Prihodi - od razredbenog postupka, školarina, upisnina, te ostali nespomenuti prihodi	1.679.238,41	14,05
Prihodi od fin. imovine - kamate na oroč. sred. i depoz.	260,94	0,00
Ukupno	11.947.692,21	100%

RASHODI

Ukupno iskazani rashodi u 2022. godini iznose 12.462.093,42 kn.

Pregled iskazanih rashoda za 2022. godinu

Vrsta rashoda	Iznos	Udio u %
Rashodi za zaposlene	7.343.966,72	58,93
Materijalni rashodi	3.250.610,91	26,08
Financijski rashodi	20.802,70	0,16
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	1.531.970,47	12,29
Naknade građanima i kućanstvima u novcu	30.000	0,24
Tekuće donacije u novcu	250,00	0,00
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	284.492,62	2,30
Ukupno	12.462.093,42	100%

1. Prihodi poslovanja – šifra 6

Prihodi poslovanja za navedeno razdoblje ostvareni su u iznosu od 11.947.692,21 Kn što je 23,4 % manje u usporedbi sa prethodnom 2021. godinom zbog završetka projekta „Living Castles“

Ukupne prihode čine:

- Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU u iznosu od 1.636.684,61 kn odnose se na tekuće pomoći od institucija i tijela EU sredstava namijenjena za realizaciju projekta „Living Castles“
- Tekući prijenosi proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 53.472,50 Kn su sredstva Međimurske županije i grada Čakovca za opremanje laboratorija „Centra održivog razvoja“, uređenje hortikulture, te sufinanciranje Međimurske županije i grada Murskog Središća za izdavanja udžbenika „Sport i rekreacija u turizmu“
- Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu od 58.400,00 Kn su subvencije MZO za smještaj studenata u Studentskom domu, iznos od 486,00 Kn je refundacija putnih troškova iz AZVO, te iznos od 11.523,00 je sufinanciranje znanstvenog časopisa, dok se iznos od 768.510,35 Kn odnosi na Tekuće prijenose između korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za financijsku potporu programa Erasmus +
- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava je predujam finacijske potpore grada Ludbrega za projekt Stem Centar Lori čiji smo partner na projektu u iznosu od 100.000,00 Kn
- Prihodi od finansijsko imovine u iznosu od 280,01 Kn čine kamato na obračuna sredstva i depozite po viđenju
- Prihodi po posebnim propisima iznose 1.679.238,41 Kn, a odnose se na prihode od školarina, upisnina, troškova razredbenog postupka, smještaja u Studentskom domu (222.423 kn), te ostalih nespomenutih prihoda naplaćenih od izvanrednih studenata.
- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u iznosu od 87.353,60 Kn (Usluga pranja i sušenja rublja 2.130,00Kn, te najam i režijski troškovi Studentskog restorana u iznosu od 21.486,80 Kn, Izrada kurikulumu za Finu 52.200,00 Kn, te refundacija troškova za studijsko putovanje u sklopu projekta „ITEO-popularizacija STEM-a u Međimurju „ u iznosu od 936,80 Kn, zakup za samoposlužni aparat u iznosu od 3.600,00 kn, te sufinanciranje Veleučilišta N. Tesla u Gospiću za izdavanje udžbenika „Sport i rekreacija u turizmu“
- Prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba je sufinanciranje izdavanje udžbenika „Sport i rekreacija u turizmu“ od poduzeća i neprofitnih organizacija u iznosu od 5.500,00 Kn, iznos od 1.600,00 kn je uplata Mladi informatički stručnjaci u sklopu projekta ITEO, dok se kapitalne donacije u iznosu od 4.445,36 Kn odnosi na donaciju knjiga u knjižnicu „Marketing sportskog događaja Ol“ autora Miloša Trkulje
- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika u iznosu od 7.540.217,00 Kn od čega iznos od 6.355.463,78 Kn za financiranje rashoda redovnog poslovanja, iznos od 1.099.340,88 Kn je programsko financiranje te prihodi Studentskog centra namijenjeni aktivnostima Studentskog zbora iznose 85.412,78 Kn

1. Rashodi poslovanja – šifra 3

Rashodi poslovanja za obračunsko razdoblje ostvareni su u iznosu od 12.177.600,80 Kn što je 0,1 % manje u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini

Ukupne rashode poslovanja čine:

- Rashodi za zaposlene čine najveći udio ukupnih rashoda (58,93%) u iznosu od 7.343.966,72 Kn što je 2,8 % više u odnosu na prethodnu godinu

- *Materijalni rashodi kao stavka u strukturi ukupnih rashoda čine udio od 26,08%, a ostvareni su u iznosu od 3.250.610,91 Kn što je 19,7 % više u odnosu na prethodnu godinu u kojoj su bili smanjenji svi rashodi poslovanja zbog izvanrednih okolnosti sa Covid situacijom, što se najbolje vidi na stavci naknade troškova zaposlenima i naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (studenti i vanjski suradnici) zbog realizacije mobilnosti nastavnog i nenastavnog osoblja nakon pandemije u sklopu programa Erasmus+. Također rashodi za materijal i energiju, te rashodi za usluge povećali su se zbog rasta cijena energenata, te rasta cijena brojnih proizvoda i usluga, zbog čega je došlo do povećanja troškova za redovno poslovanje.*
- *Financijski rashodi čine udio od ukupnih rashoda poslovanja 0,16,% i iznose 20.802,70 Kn što je 36,7 % manje u odnosu na prethodnu godinu. U strukturi financijskih rashoda 76,2 % čine ostali nespomenuti financijski rashodi koji obuhvaćaju manipulativne troškove za režije, te ugovorene kamate zbog uplata putem POS uređaja za naplatu školarina i upisnina u iznosu od 15.854,24 Kn, dok redovni troškovi bankarskih usluga i usluge platnog prometa iznose od 4.948,46 Kn*
- *Na poziciji Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna ostvareni su rashodi za Tekuće pomoći inozemnim vladama koje se odnose na prijenos sredstava partnerima iz Slovenije na projektu „Living Castles“ u iznosu od 1.089.909,01 Kn*
- *Na poziciji Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iznos od 276.083,08 Kn odnosi se na prijenos sredstava partnerima iz Hrvatske na projektu „Living Castles“ od čega na poziciji Tekuće pomoći proračunskim korisnicima županijskih proračuna temeljem prijenosa EU sredstava iznos od 137.028,40 Kn Muzeju Međimurja, Tekuće pomoći proračunskim korisnicima gradskih proračuna temeljem prijenosa EU sredstava iznos od 139.054,68 Kn*
- *Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava iznose 165.978,38 Kn sredstva doznačena Muzeju Hrvatskog Zagorja*
- *Na poziciji Rashodi za naknade građanima i kućanstvima u novcu ostvareni u iznosu od 30.000 Kn isti su odnosu na prethodnu godinu, što su studentske stipendije financiranje iz programskih ugovora*
- *Na poziciji ostali rashodi u iznosu od 250,00 Kn je tekuća donacija DVD Čakovec za koju su sredstva osigurana u aktivnostima Studentskog zbora za dobavu vode za „Mevijadu“*

2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – šifra 4

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine smanjeni su također u odnosu na prethodnu godinu zbog realizacije projekata i iznose 284.492,62 Kn, a odnose se na računala i računalnu opremu, uredsku opremu i namještaj, ostalu opremu i uređaje, nabavu knjiga u knjižnici, ulaganja u računalne programe, te opremanje laboratorija Centra održivog razvoja.

3. Ukupan manjak prihoda – šifra Y004

U izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima vidljivo je u izvještajnom razdoblju da je ostvaren manjak prihoda u iznosu od 514.401,21 Kn, s pokrićem iz prethodnih razdoblja.

4. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju – šifra X006

Ukupan višak prihoda raspoloživ u narednom razdoblju je 4.541.964,86 Kn od čega se 5.046.823,67 Kn odnosi na preneseni višak iz prethodnih razdoblja, dok je u izvještajnom razdoblju ostvaren manjak prihoda od 514.401,21 Kn što je ukupno 4.532.422,46, dok u navedenom Financijskom izvještaju stoji

iznos od 4.541.964,86 Kn iz čega proizlazi razlika od 9.542,40 Kn što je korekcija rezultata iz prehodnog razdoblja zbog ispravka u knjiženju računa za nabavu urođskog materijala dobavljača Narodne novine koji je kao trošak greškom knjižen duplo u 2019. i 2020. godini u iznosu od 228,80 x 2 = 457,60 Kn (T-28) i ispravak rashoda iz 2021. godine pogrešni dug dobavljača Geotehnički fakultet prenesen u 2022. godinu, a bio je podmiren u 2021. godini u iznosu od 10.000,00 kn (T-113), što nakon ispravka daje navedeni iznos koji je smanjio rezultat poslovanja. Napravljen je ispravak početnog stanja na način smanjenja obveze na kontu 23221, te ispravak rashoda na kontu 23213 i povećan rezultat poslovanja.

Manjak prihoda odnosi se na rashode poslovanja i rashode za prizvedenu dugotrajnu imovinu sa pokrićem iz prihoda prenesenih viškova prethodnih razdoblja.

Ostvareni višak prihoda iz navedenog razdoblja odnosi se na ostvarene prihode za buduće obveze od Erasmus + programa u iznosu od 997.917,41 Kn (izvor 52), iznos od 41.000,20 Kn (Izvor 52) su buduće obveze za projekt Stem Centar Lori, iznos od 18.500,00 Kn (izvor 31) su sredstva za sufinanciranje izdavanja udžbenika „Sport i rekreacija u turizmu“ dok se preostala sredstava odnose na prihode za posebne namjene (izvor 43) u iznosu od 3.484.547,25 Kn

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Na dan 31.12.2022. godine ukupna imovina Međimurskog veleučilišta u Čakovcu iznosila je 15.532.825,56 Kn (Šifra B001) što je smanjenje od 9,2% u odnosu na prethodnu godinu (17.102.895 Kn).

Nefinancijska imovina (Šifra B002) iznosi 9.868.435,56 Kn što je manje za 12,7 % u odnosu na prethodnu godinu, a sastoji se od neproizvedene dugotrajne imovine (Šifra 01) u iznosu od 6.434.263,97 Kn i proizvedene dugotrajne imovine (Šifra 02) u iznosu od 3.434.171,59 Kn.

Financijska imovina (Šifra 1) iznosi 5.664.390,00 Kn što je smanjenje u odnosu na prethodnu godinu od 2,2% a sastoji se od:

- Novac u banci i u blagajni (Šifra 111) 5.078.709,23 Kn
- Potraživanja (Šifra 12) u ukupnom iznosu od 1.354,40 Kn odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju (bolovanja HZZO)
- Potraživanja za prihode poslovanja (Šifra 16) u iznosu od 9.570,00 Kn su potraživanja za prihode od pruženih usluga što je zakupnina za samouslužne aparate u iznosu od 6.000,00 Kn, potraživanja školarina koje se prema odlukama otplaćuju na rate u iznosu od 970,00 Kn i potraživanja od izvanrednih studenata koji se odnosi na razlikovne ispite sa dospjećem u 2022. godini u iznosu od 2.600,00 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.
- Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) su kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu od 574.756,37 Kn za redovnu plaću zaposlenicima za prosinac 2022. godine sa dospjećem u siječnju 2023. godine

Obaveze i vlastiti izvori (B003) iznose na kraju razdoblja 15.532.825,56 Kn što je 9,2% manje u odnosu na prethodnu godinu (17.102.895,00 Kn), a odnose se na:

- Ukupne obveze (Šifra 2) u iznosu od 1.112.855,14 Kn, a sastoje se od:
 - a) (Šifra 231) obveze za zaposlene 646.343,80 Kn
 - b) (Šifra 232) obveze za materijalne rashode 87.377,57 Kn
 - c) (Šifra 234) obveze za financijske rashode 1.160,73 Kn
 - d) (Šifra 239) ostale tekuće obveze 272.173,04 Kn (obveze za povrat u proračun na ime HKO projekta u iznosu od 267.192,14 Kn, obaveze za povrate više uplaćenih školarine i upisnina u iznosu od 3.626,50 Kn)
 - e) (Šifra 24) obveze za nabavu nefinancijske imovine 105.800,00 Kn
 - Vlastite izvore (Šifra 9) u iznosu od 14.419.970,42 Kn, a odnosi se na
 - a) (Šifra 91) vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora u iznosu od 9.868.435,56 Kn
 - b) (Šifra 92211) višak prihoda u iznosu od 27.856.941,57 Kn
 - c) (Šifra 92222) manjak prihoda u iznosu od 23.314.976,71 Kn
- b – c daje višak prihoda u iznosu od 4.541.964,86 Kn od čega se 5.046.823,67 Kn odnosi na preneseni višak iz prethodnih razdoblja, dok je u izvještajnom razdoblju ostvaren manjak prihoda od 514.401,21 Kn što je ukupno 4.532.422,46 Kn, dok u navedenom Financijskom Izvještaju stoji iznos od 4.541.964,86 Kn iz čega proizlazi razlika od 9.542,40 Kn što je korekcija rezultata iz prethodnog razdoblja zbog ispravka u knjiženju računa za nabavu uredskog materijala dobavljača Narodne novine koji je kao trošak greškom knjižen duplo u 2019. i 2020. godini u iznosu od 228,80 x 2 = 457,60 Kn (T-28) i ispravak rashoda iz 2021. godine pogrešni dug dobavljača Geotehnički fakultet prenesen u 2022. godinu, a bio je podmiren u 2021. godini u iznosu od 10.000,00 kn (T-113), što nakon ispravka daje navedeni iznos koji je smanjio rezultat poslovanja. Napravljen je ispravak početnog stanja na način smanjenja obveze na kontu 23221, te ispravak rashoda na kontu 23213 i povećan rezultat poslovanja.

Izvanbilančni zapisi (Šifra 991/996) u iznosu od 678.284,12 Kn odnose se na instrumente osiguranja plaćanja kao jamstvo za dobro izvršenje ugovornih odnosa, nakon provedenih postupaka javne nabave za Projekt Centar održivog razvoja.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski

U okviru rashoda Visoka naobrazba od 12.462.093,42 Kn (Šifra 09) bilježimo smanjenje rashoda od 23,4% u odnosu na prethodno razdoblje zbog realizacije Projekta „Living Castles“

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

- U izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine došlo je do povećanja u iznosu od 4.795,36 Kn na poziciji neproizvedene dugotrajne imovine (Šifra P018) na poziciji proizvedene dugotrajne imovine donacija knjiga u knjižnicu „Marketing sportskog događaja OI“ autora Miloša Trkulje i donaciju knjige Ministarstva znanosti i sporta „Financijska perspektiva EU 2021-2027“

Također došlo je do smanjenja u iznosu od 131.508,86 Kn na poziciji proizvedena dugotrajna imovina (Šifra P018) za rashodovana osnovna sredstva u 2022. godini.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

U Izvještaju o obvezama stanje nepodmirenih obveza na dan 01. siječnja bio je 733.747,82 Kn. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 2.860.094,71 Kn, a podmirene su obveze u iznosu 2.480.987,39 Kn. Stanje nepodmirenih obveza na dan 31.12.2022. godine iznosi 1.112.855,14 Kn, a odnosi se na nedospjele obveze za rashode poslovanja (Šifra ND23) u iznosu od 1.007.055,14 Kn i nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine (Šifra ND24) u iznosu od 105.800 Kn.

Osoba za kontakt:
Sanja Turk, dipl. oec.

Dekan
Doc. dr. sc. Igor Klopotan

MEĐIMURSKO VELEUČILIŠTE U ČAKOVCU
BANA JOSIPA JELAČIĆA 22a
ČAKOVEC
OIB 31444990605

BILJEŠKE

Uvidom u godišnje financijske izvještaje nemamo tražene podatke za popunjavanje tablica uz obavezne bilješke, te ih nismo u obvezi predati.

U Čakovcu 31.01.2023.

Osoba za kontaktiranje: Sanja Turk
Telefon za kontakt: 040396988
Zakonski predstavnik: doc. dr. sc. Igor Klopotan



Zakonski predstavnik
(potpis)

