

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, 31. siječnja 2023. godine

BILJEŠKE
uz financijske izvještaje Međimurskog veleučilišta u Čakovcu
za razdoblje 01.siječnja - 31.prosinca 2023. godine

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

Ukupni prihodi za razdoblje 01. - 12.2023. godine ostvareni su u iznosu od 1.500.190,99 Eura

Pregled iskazanih prihoda za razdoblje 01.-12.2023. godine

Vrsta prihoda	Iznos	Udio u %
Prihodi iz nadležnog proračuna	1.119.116,35	74,60
Prihodi – pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.000,00	0,20
Prihodi – pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	63.489,13	4,23
Prihodi - tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	98.394,08	6,56
Prihodi – od obavljanja poslova na tržištu (vl. prihodi)	2.357,77	0,16
Prihodi – donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	6.550,50	0,44
Prihodi - od razredbenog postupka, školarina, upisnina, te ostali nespomenuti prihodi	206.938,95	13,79
Prihodi od fin. imovine - kamate na oroč. sred. i depoz.	344,21	0,02
Ukupno	1.500.190,99	100%

RASHODI

Ukupni rashodi za razdoblje 01.–12.2023. godine ostvareni su u iznosu od 1.594.370,57 Eura

Pregled iskazanih rashoda za razdoblje 01.-12.2023. godine

Vrsta rashoda	Iznos	Udio u %
Rashodi za zaposlene	1.110.948,79	69,68
Materijalni rashodi	463.478,38	29,07
Financijski rashodi	2.900,63	0,18
Naknade građanima i kućanstvima u novcu-stipendije	10.865,80	0,68
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.176,97	0,39
Ukupno	1.594.370,57	100%

1. Prihodi poslovanja – šifra 6

Prihodi poslovanja za navedeno razdoblje ostvareni su u iznosu od 1.500.190,99 Eura što je 5,4 % manje u usporedbi sa prethodnom 2022. godinom zbog završetka projekta „Living Castles“

Ukupne prihode čine:

- Tekući prijenosi proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 3.000,00 Eura su sredstva grada Čakovca, te općina Domašinec i Donji Kraljevec za opremanje laboratorija „Centra održivog razvoja“ i predavaonica Veleučilišta
- Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu od 9.421,88 Eura su subvencije MZO za smještaj studenata u Studentskom domu, iznos od 1.000,00 Eura su sredstva za financiranje znanstvenog časopisa, dok se iznos od 87.972,20 Eura odnosi na Tekuće prijenose između korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za financijsku potporu programa Erasmus +
- Tekuće pomoći iz proračuna temeljem prijenosa EU sredstava je financijske potpora grada Ludbrega za projekt Stem Centar Lori čiji smo partner na projektu u iznosu od 63.489,13 Eura
- Prihodi od financijske imovine u iznosu od 344,21 Eura čine kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju
- Prihodi po posebnim propisima iznose 206.938,95 Eura, a odnose se na prihode od školarina, upisnina, troškova razredbenog postupka, smještaja u Studentskom domu (30.981,44 Eura), te ostalih nespomenutih prihoda naplaćenih od izvanrednih studenata.
- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u iznosu od 2.357,77 Eura (Usluga pranja i sušenja rublja 206,96 Eura, zakup za samoposlužni aparat u iznosu od 1.114,81 Eura) te prihodi od prodanih proizvoda u iznosu od 1.036,00 Eura od prodaje udžbenika „Sport i rekreacija u turizmu“
- Prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu od 6.550,50 Eura odnose se na sredstva koja su doznacili za povrat putnih troškova Mladi informatički stručnjaci u sklopu projekta ITEO u iznosu od 4.470,50 Eura, tekuće i kapitalne donacije od trgovačkih društva u iznosu od 2.000,00 Eura odnose se na sufinanciranje troškova izdavanja udžbenika, kao kapitalne donacije od fizičkih osoba u iznosu od 80,00 Eura što se odnosi na donaciju slika likovne umjetnice Gabrijele Binder
- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika u iznosu od 1.119.116,35 Eura od čega iznos od 986.695,14 Eura za financiranje rashoda redovnog poslovanja, iznos od 124.393,80 Eura je programsko financiranje te prihodi Studentskog centra namijenjeni aktivnostima Studentskog zbora iznose 8.027,41 Eura

2. Rashodi poslovanja – šifra 3

Rashodi poslovanja za obračunsko razdoblje ostvareni su u iznosu od 1.588.193,60 Eura što je 1,7% manje u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini

Ukupne rashode poslovanja čine:

- *Rashodi za zaposlene čine najveći udio ukupnih rashoda (69,98%) u iznosu od 1.110.948,79 Eura što je 14,0 % više u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja rashoda za zaposlene prema ukupnom rastu plaća u 2023. godini.*
Materijalni rashodi kao stavka u strukturi ukupnih rashoda čine udio od 29,07%, a ostvareni su u iznosu od 463.478,38 Eura što je 7,4 % više u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja rashoda za usluge koji su se povećali zbog rasta cijena energenata, promidžbe vezano uz promotivne aktivnosti prilikom upisa studenata, komunalne usluge, intelektualne usluge, računalne usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa zbog realizacije mobilnosti nastavnog i nenastavnog osoblja nakon pandemije u sklopu programa Erasmus+, zbog čega je došlo do povećanja troškova za redovno poslovanje.
- *Financijski rashodi čine udio od ukupnih rashoda poslovanja 0,18% i iznose 2.900,63 Eura što je 5,1% više u odnosu na prethodnu godinu. U strukturi financijskih rashoda 21,4% su Bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 620,55 Eura, 57,62 % 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 1.671,44 Eura, dok se povećanje odnosi iznimno na stavku Zatezne kamate (16,0%) u iznosu od 464,14 Eura što su obveze za zatezne kamate po obračunu prema sudskoj presudi za zaposlenika Sarajka Bakse i stavku Negativne tečajne razlike na deviznom računu po uvođenju Eura kao službene valute u RH*
- *Na poziciji Rashodi za naknade građanima i kućanstvima u novcu ostvareni u iznosu od 10.865,80,00 Eura veći su u odnosu na prethodnu godinu, prema broju studenata (7 x 1.225 Eura) što se financira iz programskih ugovora po provedenom Natječaju za dodjelu stipendija za ak. god. 2022./2023, te dvije PDS školarine zaposlenika u iznosu od 2.290,80 Eura.*

3. 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 6.176,97 Eura, a odnose se na uredsku opremu i namještaj, ostalu opremu i uređaje, te nabavu knjiga u knjižnici i donaciju slika likovne umjetnice Gabrijele Finder

4. 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 94.179,58 Eura, s pokrićem iz prethodnih razdoblja.

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

Ukupan višak prihoda raspoloživ u narednom razdoblju je 508.642,74 Eura od čega se 602.822,32 Eura odnosi na preneseni višak iz prethodnih razdoblja, dok je u izvještajnom razdoblju ostvaren manjak prihoda od 94.179,58 Eura što je ukupno 508.642,74 Eura

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 128.256,43 Eura (Izvor 52), iznos od 3.000,00 Eura (Izvor 52) su sredstva grada Čakovca, te općina Domašinec i Donji Kraljevec za opremanje laboratorija i predavaonica Veleučilišta,

iznos od 2.000,00 Eura su sredstva od donacija trgovačkih društava za tisak udžbenika u 2024. godinu, dok se preostala sredstava odnose na prihode za posebne namjene (izvor 43) u iznosu od 375.386,31 Eura

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Na dan 31.12.2023. godine ukupna imovina Međimurskog veleučilišta u Čakovcu iznosila je 1.729.472,36 Eura (Šifra B001) što je smanjenje od 16,1% u odnosu na prethodnu godinu (2.061.560,23 Eura).

Nefinancijska imovina (Šifra B002) iznosi 1.098.020,11 Eura što je manje za 16,2 % u odnosu na prethodnu godinu, a sastoji se od neproizvedene dugotrajne imovine (Šifra 01) u iznosu od 789.292,31 Eura i proizvedene dugotrajne imovine (Šifra 02) u iznosu od 308.727,80 Eura.

Financijska imovina (Šifra 1) iznosi 631.452,25 Eura što je smanjenje u odnosu na prethodnu godinu od 16,0% a sastoji se od:

- Novac u banci i u blagajni (Šifra 111) 540.047,28 Eura
- Potraživanja (Šifra 12) u ukupnom iznosu od 1.461,92 Eura odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju (bolovanja HZZO u iznosu od 591,92 Eura i predujmovi za plaćene kotizacije za stručno usavršavanje zaposlenika u 2024. godini u iznosu od 870,00 Eura)
- Potraživanja za prihode poslovanja (Šifra 16) u iznosu od 5.880,99 Eura su potraživanja za prihode od pruženih usluga što je zakupnina za samouslužne aparate u iznosu od 1.433,16 Eura, potraživanja školarina koje se prema odlukama otplaćuju prema zadužnicama na rate u iznosu od 3.866,54 Eura i potraživanja od izvanrednih studenata koji se odnosi na razlikovne ispite sa dospijećem u 2023. godini u iznosu od 411,29 Eura. U novoj akademskoj godini nema više većih nastalih dugovanja na ime školarina, upisnina i ostalih prihoda od sufinanciranja usluga zbog uvođenja POS uređaja i naplate u jednokratnom iznosu, osim dugovanje od 80,00 Eura za naknadu prijelaza, te jedno potraživanje za prihode od završnog rada, naplativo u siječnju 2024. godine.
- Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) su kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu od 84.062,06 Eura za redovnu plaću zaposlenicima za prosinac 2023. godine sa dospjećem u siječnju 2024. godine

Obaveze i vlastiti izvori (B003) iznose na kraju razdoblja 1.729.472,36 Eura što je 16,1% manje u odnosu na prethodnu godinu (2.061.560,23 Eura), a odnose se na:

- Ukupne obveze (Šifra 2) u iznosu od 116.928,50 Eura, a sastoje se od:
 - a) (Šifra 231) obveze za zaposlene 95.958,18 Eura
 - b) (Šifra 232) obveze za materijalne rashode 19.265,14 Eura
 - c) (Šifra 234) obveze za financijske rashode 99,05 Eura
 - d) (Šifra 239) ostale tekuće obveze 1.573,24 Eura (bolovanje na teret HZZO za 12. mjesec u iznosu od 591,92 Eura, obaveze za povrate više uplaćenih školarine i upisnina u iznosu 481,32 Eura, te unaprijed plaćena naknada za održavanje seminara Turistički vodiči početkom 2024. godine)
 - e) (Šifra 24) obveze za nabavu nefinancijske imovine 32,89 Eura
- Vlastite izvore (Šifra 9) u iznosu od 1.612.543,86 Eura, a odnosi se na
 - a) (Šifra 91) vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora u iznosu od 1.098.020,12 Eura
 - b) (Šifra 92211) višak prihoda u iznosu od 733.579,15 Eura
 - c) (Šifra 92222) manjak prihoda u iznosu od 224.936,41 Eura

b – c daje višak prihoda u iznosu od 508.642,74 Eura od čega se 602.822,33 Eura odnosi na preneseni višak iz prethodnih razdoblja, dok je u izvještajnom razdoblju ostvaren manjak prihoda od 94.179,58 Eura što je ukupno 508.642,74 Eura.

Izvanbilančni zapisi (Šifra 991/996) u iznosu od 120.625,81 Eura odnosi se na instrumente osiguranja plaćanja kao jamstvo za dobro izvršenje ugovornih odnosa, nakon provedenih postupaka javne nabave za Projekt Lori, te bjanko zadužnice kao osiguranje plaćanja školarina na rate.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski

U okviru rashoda Visoka naobrazba od 1.594.370,57 Eura (Šifra 09) bilježimo smanjenje rashoda od 3,6% u odnosu na prethodno razdoblje

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

- U izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine došlo je do povećanja u iznosu od 5.353,59 Eura na poziciji neproizvedene dugotrajne imovine (Šifra P018) na poziciji proizvedene dugotrajne imovine donacija knjiga u knjižnicu, donacija slika, donacija računala.*

Također došlo je do smanjenja u iznosu od 9.894,52 Eura na poziciji proizvedena dugotrajna imovina (Šifra P018) za rashodovana osnovna sredstva u 2023. godini.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Obaveze – šifra V006 iznose na kraju razdoblja 116.928,50 Eura, nastale iz redovnog poslovanja a odnose se na obveze prema zaposlenima, obveze prema dobavljačima, te ostale tekuće obveze, koje će se podmiriti u redovnom vremenskom roku.

U izvještaju o obvezama stanje nepodmirenih obveza na dan 01. siječnja bio je 147.701,26 Eura. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 486.386,72 Eura, a podmirene su obveze u iznosu 520.701,13 Eura. Stanje nepodmirenih obveza na dan 31.12.2023. godine iznosi 116.928,50 Eura, a odnosi se na nedospjele obveze za rashode poslovanja (Šifra ND23) u iznosu od 116.895,61 Eura i nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine (Šifra ND24) u iznosu od 32.89 Eura.

Osoba za kontakt:
Sanja Turk, dipl. oec.

Dekan
Doc. dr. sc. Igor Klopotan

