

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 2025. godine

B I L J E Š K E**uz financijske izvještaje Međimurskog veleučilišta u Čakovcu
za razdoblje 01.siječnja - 31.prosinca 2024. godine****BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS****RAČUN PRIHODA I RASHODA****PRIHODI**Ukupni prihodi za razdoblje 01. - 12.2024. godine ostvareni su u iznosu od
1.834.391,78 Eura

Pregled iskazanih prihoda za razdoblje 01.-12.2024. godine

Vrsta prihoda	Iznos	Udio u %
Prihodi iz nadležnog proračuna	1.358.691,64	74,07
Prihodi – pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.950,00	0,11
Prihodi – pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	153.042,53	8,34
Prihodi - tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	98.066,69	5,35
Prihodi – od obavljanja poslova na tržištu (vl. prihodi)	15.831,08	0,86
Prihodi – donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	2.850,00	0,16
Prihodi - od razredbenog postupka, školarina, upisnina, te ostali nespomenuti prihodi	203.465,09	11,09
Prihodi od fin. imovine - kamate na oroč. sred. i depoz.	494,75	0,02
Ukupno	1.834.391,78	100%

RASHODIUkupni rashodi za razdoblje 01.-12.2024. godine ostvareni su u iznosu
od 1.891.280,71 Eura

Pregled iskazanih rashoda za razdoblje 01.-12.2024. godine

Vrsta rashoda	Iznos	Udio u %
Rashodi za zaposlene	1.290.056,53	68,21
Materijalni rashodi	549.980,06	29,08
Financijski rashodi	2.062,33	0,11
Naknade građanima i kućanstvima u novcu-stipendije	10.688,00	0,57
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	38.493,79	2,03
Ukupno	1.891.280,71	100%

1. Prihodi poslovanja – šifra 6

Prihodi poslovanja za navedeno razdoblje ostvareni su u iznosu od 1.834.391,78 Eura što je 22,3 % više u usporedbi sa prethodnom 2023. godinom zbog tekućih pomoći temeljem prijenosa sredstava EU za projekt Lori i projekt Medea

Ukupne prihode čine:

- Tekući prijenosi proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 1.950,00 Eura su sredstva grada Čakovca, Preloga i Muruskog Središća za sufinanciranje, opremanje predavaonica Veleučilišta i sponzorstvo veleučilišnog udžbenika*
- Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu od 98.066,69 Eura su subvencije MZOM za smještaj studenata u Studentskom domu u iznosu od 12.632,13 Eura, iznos od 2.000,00 Eura su sredstva za financiranje znanstvenog časopisa, dok se iznos od 85.434,56 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 133.052,53 Eura, te sredstva Međimurske županije za organizaciju i prikupljanje podataka u okviru projekta Medea*
- Prihodi od financijske imovine u iznosu od 494,75 Eura čine kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju*
- Prihodi po posebnim propisima iznose 203.465,09 Eura, a odnose se na prihode od školarina, upisnina, troškova razredbenog postupka, smještaja u Studentskom domu (32.957,05 Eura), te ostalih nespomenutih prihoda naplaćenih od izvanrednih studenata.*
- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u iznosu od 15.831,08 Eura (Usluga pranja i sušenja rublja 311,08 Eura, zakup za samoposlužni aparat u iznosu od 880,00 Eura) te prihodi od prodanih proizvoda u iznosu od 2.070,00 Eura od prodaje visokoškolskih udžbenika, prihodi od polaznika seminara Turistički vodiči u iznosu od 5.070,00 Eura, te iznos od 7.500,00 Eura za sufinanciranje izdavanja veleučilišnog udžbenika*
- Prihodi od tekućih donacija od neprofitnih organizacija i trgovačkih društva u iznosu od 2.850,00 Eura odnose se na donacije za sportske igre studenata, natjecanja u aritmetici, donacija za opremu*
- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika u iznosu od 1.358.691,64 Eura od čega iznos od 1.206.629,51 Eura za financiranje rashoda redovnog poslovanja, iznos od 142.912,79 Eura je programsko financiranje te prihodi Studentskog centra namijenjeni aktivnostima Studentskog zbora iznose 9.149,34 Eura*

2. Rashodi poslovanja – šifra 3

Rashodi poslovanja za obračunsko razdoblje ostvareni su u iznosu od 1.891.280,71 Eura što je 18,6% više u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini

Ukupne rashode poslovanja čine:

- *Rashodi za zaposlene čine najveći udio ukupnih rashoda (68,21%) u iznosu od 1.290.056,53 Eura što je 16,1 % više u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja rashoda za zaposlene prema ukupnom rastu plaća u 2024. godini.*
Materijalni rashodi kao stavka u strukturi ukupnih rashoda čine udio od 29,08%, a ostvareni su u iznosu od 549.980,06 Eura što je 18,7 % više u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja rashoda na stavci energija zbog rasta cijena energenata, stavci investicijsko ulaganje zbog uređenje i proširenja prostora knjižnice, te povećanja rashoda za usluge, za prijevoz studenata na terensku nastavu, prijevoz studenata i nastavnika u sklopu Erasmus+ programa zbog realizacije mobilnosti nastavnog i nenastavnog osoblja, promidžbe vezano uz promotivne aktivnosti prilikom upisa studenata, intelektualne usluge koje se većim dijelom odnose na projekt Lori i Medea, računalne usluge, te ostale nespomenute rashode poslovnja koji su povećani zbog održanih protokola održanih promocija, Dana Veleučilišta, Info dana, bili smo domaćini Vijeća veleučilišta zbog čega je došlo do povećanja troškova za redovno poslovanje.
- *Financijski rashodi čine udio od ukupnih rashoda poslovanja 0,11% i iznose 2.060,33 Eura što je 28,9% manje u odnosu na prethodnu godinu. U strukturi financijskih rashoda 26,9% su Bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 554,33 Eura, 73,1 % 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 827,44 Eura*
- *Na poziciji Rashodi za naknade građanima i kućanstvima u novcu ostvareni u iznosu od 10.688,00 Eura veći su odnosu na prethodnu godinu, prema broju studenata (8 x 1.336 Eura) što se financira iz programskih ugovora po provedenom Natječaju za dodjelu stipendija za ak. god. 2023./2024.*

3. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – šifra 4

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 33.928,76 Eura, a povećani su u odnosu na prethodnu godinu zbog nabave novih računala za potrebe nastave u predavaonici br. 15, preostale stavke odnose se na uredski namještaj, nabavu novih fiksnih telefonskih uređaja zamjena zbog starih i neispravnih, nabava ostale opreme i uređaja (projektori za Veleučilište, te indukcijska ploča, mini pećnica, mikrovalna pećnica, traka za trčanje za Studentski dom), nabava programa Transparentnost, te nabava knjiga u knjižnici

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 56.888,93 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 452.659,80 Eura od čega se 509.548,73 Eura odnosi na preneseni višak iz prethodnih razdoblja, dok je u izvještajnom razdoblju ostvaren manjak prihoda od 56.888,93 Eura što je ukupno 452.659,80 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 135.888,34 Eura (Izvor 52), iznos od 1.000,00 Eura (Izvor 52) su sredstva grada

Preloga i Murskog Središća za računalnu opremu Veleučilišta, dok se preostala sredstava odnose na prihode za posebne namjene (izvor 43) u iznosu od 315.771,46 Eura

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Na dan 31.12.2024. godine ukupna imovina Međimurskog veleučilišta u Čakovcu iznosila je 1.514.380,87 Eura (Šifra B001) što je smanjenje od 12,4% u odnosu na prethodnu godinu (1.729.472,36 Eura).

Nefinancijska imovina (Šifra B002) iznosi 933.415,40 Eura što je manje za 15,0 % u odnosu na prethodnu godinu, a sastoji se od neproizvedene dugotrajne imovine (Šifra 01) u iznosu od 724.859,89 Eura i proizvedene dugotrajne imovine (Šifra 02) u iznosu od 208.555,51 Eura.

Financijska imovina (Šifra 1) iznosi 580.965,47 Eura što je smanjenje u odnosu na prethodnu godinu od 8,0% a sastoji se od:

- *Novac u banci i u blagajni (Šifra 111) 468.927,79 Eura*
- *Potraživanja (Šifra 12) u ukupnom iznosu od 25,68 Eura odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju (bolovanja HZZO)*
- *Potraživanja za prihode poslovanja (Šifra 16) u iznosu od 9.489,19 Eura su potraživanja za prihode od pruženih usluga što je zakupnina za samouslužne aparate u iznosu od 1.433,16 Eura, što je dug iz 2023. godine, dok je iznos od 880,00 Eura dug za tekuću godinu, potraživanja školarina koje se prema odlukama otplaćuju prema zadužnicama na rate u iznosu od 6.971,12 Eura i potraživanja od izvanrednih studenata koji se odnosi na razlikovne ispite sa dospeljem u 2025. godini u iznosu od 92,91 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 potraživanje za prihode od upisnina i školarina što je razlika za krive uplate u iznosu od 32,00 Eura, naplativo u siječnju 2025. godine.*
- *Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) su kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu od 102.522,81 Eura za redovnu plaću zaposlenicima za prosinac 2024. godine sa dospeljem u siječnju 2025. godine*

Obaveze i vlastiti izvori (B003) iznose na kraju razdoblja 1.514.380,87 Eura što je 12,4% manje u odnosu na prethodnu godinu (1.729.472,36 Eura), a odnose se na:

- *Ukupne obveze (Šifra 2) u iznosu od 118.816,48 Eura, a sastoje se od:*
 - a) *(Šifra 231) obveze za zaposlene 106.435,45 Eura*
 - b) *(Šifra 232) obveze za materijalne rashode 11.496,48 Eura*
 - c) *(Šifra 234) obveze za financijske rashode 96,62 Eura*
 - d) *(Šifra 239) ostale tekuće obveze 781,93 Eura (bolovanje na teret HZZO za 12. mjesec u iznosu od 25,68 Eura, obaveze za povrate više uplaćenih školarine i upisnina u iznosu 81,25 Eura, te unaprijed plaćena naknada za održavanje seminara Turistički vodiči početkom 2024. godine u iznosu od 675,00 Eura)*
 - e) *(Šifra 24) obveze za nabavu nefinancijske imovine 6,00 Eura*
- *Vlastite izvore (Šifra 9) u iznosu od 1.395.564,39 Eura, a odnosi se na*
 - a) *(Šifra 91) vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora u iznosu od 933.415,40 Eura*

b) (Šifra 92211) višak prihoda u iznosu od 907.607,65 Eura

c) (Šifra 92222) manjak prihoda u iznosu od 454.947,85 Eura

b – c daje višak prihoda u iznosu od 452.659,80 Eura od čega se 509.548,73 Eura odnosi na preneseni višak iz prethodnih razdoblja, dok je u izvještajnom razdoblju ostvaren manjak prihoda od 56.888,93 Eura što je ukupno 452.659,80 Eura.

Izvanbilančni zapisi (Šifra 991/996) u iznosu od 1.749.741,21 Eura odnosi se na tuđu imovinu dobivenu na korištenje, na instrumente osiguranja plaćanja kao jamstvo za dobro izvršenje ugovornih odnosa, nakon provedenih postupaka javne nabave za Projekt Lori, te za zakup prostora za razne aparate, te bjanko zadužnice kao osiguranje plaćanja školarina na rate.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski

U okviru rashoda Visoka naobrazba od 1.891.280,70 Eura (Šifra 09) bilježimo povećanje rashoda od 18,6% 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 208,50 Eura na poziciji neproizvedene dugotrajne imovine (Šifra P018) na poziciji proizvedene dugotrajne imovine donacija knjiga u knjižnicu.

Također došlo je do smanjenja u iznosu od 35.761,47 Eura na poziciji proizvedena dugotrajna imovina (Šifra P018) za rashodovana osnovna sredstva u 2024. godini.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Obaveze – šifra V006 iznose na kraju razdoblja 118.816,48 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 116.928,50 Eura. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 422.896,32 Eura, a podmirene su obveze u iznosu 421.008,34 Eura. Stanje nepodmirenih obveza na dan 31. 12. 2023. godine iznosi 118.816,48 Eura, a odnosi se na nedospjele obveze za rashode poslovanja (Šifra ND23) u iznosu od 118.810,48 Eura i nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine (Šifra ND24) u iznosu od 6,00 Eura.

Osoba za kontakt:
Sanja Turk, dipl. oec.

Dekan
Nasl. izv. prof. dr. sc. Igor Klopota