

ISTARSKO VELEUČILIŠTE
UNIVERSITA ISTRIANA DI SCIENZE APPLICATE
RIVA 6
PULA 52100

RKP: 36436
Matični broj: 01531212
OIB:79550001298
Razina: 21
Šifra djelatnosti: 8542 - visoko obrazovanje
Razdjel: -
Šifra grada/općine: 359
Šifra djelatnosti: 8542 visoko obrazovanje
IBAN: HR4724070001118015096

Odgovorna osoba: dr.sc. Daglas Koraca

kontakt:
tel. 052 381 412
dekanat@iv.hr

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2020.

UVOD

Temeljem članka 5 i članka 12 Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19) propisani su temeljni financijski izvještaji.

Financijski izvještaji se sastavljaju na sljedećim obrascima:

- Bilanca na Obrascu: BIL,
- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na Obrascu: PR-RAS,
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na Obrascu: RAS-funkcijski,
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza na Obrascu: P-VRIO,
- Izvještaj o obvezama na Obrascu: OBVEZE
- Bilješke uz financijske izvještaje

Svi iznosi iskazani su u kunama (kn).

Djelatnost Veleučilišta je:

- ustrojavanje i izvođenje kratkih stručnih studija, preddiplomskih stručnih studija te specijalističkih diplomskih stručnih studija,
- ustrojavanje i izvođenje zajedničkih i združenih studija sukladno Zakonu,
- organizacija stručnih i znanstvenih skupova.
- pružanje usluga gospodarskim i drugim organizacijama kada to doprinosi razvoju osnovne djelatnosti i racionalnijoj uporabi opreme,
- obavljanje znanstveno-istraživačke djelatnosti, sukladno Zakonu
- ustrojavanje i izvođenje programa stalnog usavršavanja iz područja i polja osnovne djelatnosti,

- izdavačka, bibliotečna i informatička djelatnost vezana uz temeljnu djelatnost,
- ustrojstvo i izvedba stručnih, znanstvenih i razvojnih projekata,
- ustrojstvo i izvedba konzultacija, ekspertiza i studija,
- ustrojstvo i izvedba stručnih i znanstvenih kolokvija, seminara, simpozija i drugih skupova,
- izvođenje nastave iz po
- jedinih kolegija na drugim visokim učilištima,
- izrada stručnih elaborata, ekspertiza, vještačenja, mjerenja i analiza u svrhu ispitivanja kontrole kvalitete i tehničke dijagnostike za potrebe naručilaca, kao i izrada kompjuterskih programskih paketa,
- pružanje usluga znanstvenog, stručnog i obrazovnog karaktera drugim institucijama, trgovačkim društvima i organima državne vlasti u cilju rješavanja stručnih i znanstvenih problema,
- donošenje nastavnih i stručnih programa, njihovo recenziranje i revizija, istraživanje i eksperimentalni razvoj,
- obrazovanje odraslih,
- ustrojavanje i izvođenje programa stručnog usavršavanja, odnosno cjeloživotnog obrazovanja koji se ne smatraju studijem u smislu Zakona,
- tiskanje i prodaja udžbenika i ostalih srodnih materijala potrebnih za obavljanje navedenih djelatnosti
- upravljanje vlastitim nekretninama, investicijom i opremom.

U toku godine došlo je do promjena zakonskog zastupnika Istarskog veleučilišta. Odlukom Upravog vijeća od 18.09.2020 imenovan je novi zakonski zastupnik - dekan dr.sc. Daglas Koraca. Do tog datuma zakonski zastupnik je vršitelj dužnosti ravnatelja - dekana dr.sc. Boris Marjanović.

Osobe zadužene za stastavljanje bilješki:

- Dunja Percan - knjigovođa
- Sanja Vlahović Vitasović - voditeljica financija i računovodstva

BILJEŠKA I

OBRAZAC PR-RAS – izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima.

PRIHODI

636 - aop 063 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - sredstva se odnose na pomoć Grada Pule u iznosu od 300.000 kn, čime grad Pula sufinancira troškove intelektualnih i osobnih usluga.

638 - aop 067 - Pomoći od institucija i tijela EU ostvarene su u iznosu od 187.705 kn i odnose se EU projekt EDUIT - Jačanjem informatičkih vještina do zanimanja budućnosti u iznosu 35.173 kn. Projekt je namijenjen nezaposlenim osobama do 29 godina starosti te učenicima osnovnih i srednjih škola, kako bi se motivirali i upoznali s IT sektorom. Projektom se financiraju plaće za redovan rad te intelektualne i osobne usluge prema vanjskim suradnicima, kao i troškovi reprezentacije za potrebe projekta. Projekt je završio u 2020. godini.

Preostali dio od 152.532 odnosi se na primljena sredstva iz Erasmus programa koja su utrošena u iznosu od 400 kn te se neutrošena sredstva prenose kao višak u 2021. godinu.

639 - aop 069 - Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu od 90.920 kn odnosi se na EU projekt Wild bio adapt čije su aktivnosti usmjerene na temu utjecaja klimatskih promjena i divljih biljnih vrsta u funkciji prilagodbe poljoprivrede i turizma klimatskim promjenama. Projekt se provodi u suradnji s Institutom za poljoprivredu i turizam iz Poreča. Sredstvima su se sufinancirali troškovi plaća, službenih putovanja, računalnih usluga te nabava nefinancijske imovine.

641 - aop 075 - Prihodi od financijske imovine u iznosu od 7.961 kn odnose se na kamate po viđenju i pozitivne tečajne razlike, a u najvećem dijelu (iznos od 7.846 kn) odnosi se na naplatu kamata i troškova temeljem pokrenutih ovrha za naplatu školarine.

642 - aop 083 - u 2019. godini je ostvaren prihod od nefinancijske imovine u iznosu od 104.633 kn, temeljem Ugovora o zakupu dijela prostora u iznosu od 50.000 kn te odobrenja zakupodavaca za izvršena ulaganja u tuđi poslovni prostor u iznosu od 54.633 kn. U 2020. godini nije bilo prihoda po toj osnovi.

652 - aop 111 - Prihodi po posebnim propisima - sufinanciranje cijene školarine - ostvareni su u iznosu od 482.899 kn, manji su za 45,40% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iz razloga što su u 2019. godini prvi puta pokrenute ovrhe za naplatu dospjelih potraživanja za školarine iz prethodnih godina pa su po toj osnovi u 2019. godini ostvareni značajni prihodi.

67 - aop 130 - Prihodi za financiranje rashoda poslovanja od nadležnog proračuna realizirani su u iznosu 4.497.713 kn, a u odnosu na 2019. godinu za 30% su manji, odnosno za 1.927.612 kn manji. U 2019. godini nadležni proračun Istarske županije doznačio je 934.114 kn dodatnih sredstava za financiranje izdataka za otplatu zajma, 446.175 kn dodatnih sredstava za nabavu nefinancijske imovine, te 547.323 kn dodatnih sredstava za osnivanje Veleučilišta. Budući da su u 2019. godini izvršena bitna ulaganja u izradu weba, kupnju višegodišnjih licenci i sl., u ovoj godini nije bilo potrebe za navedenim troškovima. Također, manji prihod u 2020. godini pripisujemo mjerama štednje uzrokovane COVID-19 pandemijom, a koje su smanjile troškove plaća od svibnja do listopada 2020. godine. Prihod se odnosi na sredstva Istarske Županije za redovno poslovanje u iznosu 3.849.589 kn, za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 103.548 kn i za otplatu kredita u iznosu 544.576 kn.

Ukupni prihodi realizirani su u iznosu od 5.567.203 kn, a u odnosu na 2019. manji su za 30,10%.

R A S H O D I

31 - aop 149 - Rashodi za zaposlene realizirani su u iznosu od 3.171.779 kn. U odnosu na 2019. godinu su izjednačeni.

32 – aop 160 - Materijalni rashodi realizirani su u iznosu od 1.467.279 kn. U odnosu na 2019. manji su za 35,9%, odnosno za 822.427 kn. U 2020. godini smanjeni su troškovi prijevoza na rad, službenih putovanja, uredskog materijala, energije, sitnog inventara, usluga promidžbe i informiranja, intelektualnih usluga te ostalih usluga. Najveći pad troškova je ostvaren na stavkama intelektualnih, osobnih i ostalih usluga, što je posljedica uvedenih izvanrednih mjera racionalizacije poslovanja od strane uprave.

34 – aop 193 - Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 46.992 kn, a odnose se na kamate za primljene kredite kreditnih institucija koje su u 2020. godini manji za 38.149 kn, radi otplate kredita IKB banke u 2019. godini i Addiko banke u 2020. godini. Ostali financijski rashodi su veći radi kamata temeljem sudskog spora.

Rashodi poslovanja iznose 4.686.050 kn. U odnosu na 2019. godinu manji su za 13,8%.

4 - aop 341 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 184.389 .

vrsta ulaganja	2019	2020
višegodišnje računalne licence	101.097	9.649
izrada novih web stranica	197.500	5.290
računala i računalna oprema	40.154	30.422
oprema za protupožarnu zaštitu	173.920	0
ostala oprema	5.038	0
oprema za komunikaciju	0	15.616
oprema za grijanje i hlađenje	0	76.573
uređaji	0	29.512
ulaganja u računalne programe	0	17.327
materijal za izradu električnog bicikla	9.282	0
građevinski radovi u poslovnom prostoru	42.658	0
UKUPNO	569.649	184.387

5 - aop 518 - Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 544.576 kn, a odnose se na povrat glavnice kredita realiziranog kod Addiko banke i Erste banke.

Aop 639 - Ukupni prihodi, realizirani su u iznosu od 5.567.203 kn.

Aop 630 - Ukupni rashodi, realizirani su u iznosu od 5.415.015 kn.

Aop 635 - Ostvaren je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 152.188 kn, prema slijedećoj strukturi po izvorima financiranja:

	rashodi	prihodi	rezultat 2020	preneseni višak	ukupni rezultat
Sredstva Istarske županije	4.497.713	4.497.713	0		0
Vlastiti izvori	407.435	490.866	83.431	209.974	293.405
Sredstva Grada Pule	300.000	300.000	0	0	0
EU projekt ERASMUS	400	152.531	152.131	2.552	154.683
EU projekt WILD BIO ADAPT	90.920	90.920	0		0
EU program EDUIT	35.173	35.173	0		0
EU projekt HKO	66.412	0	-66.412		-66.412
sredstva Studentskog centra	13.962	0	-13.962	14.336	374
sredstva programa NEXT	3.000	0	-3.000	3.000	0
	5.415.015	5.567.203	152.188	229.862	382.050

Aop 633 - Preneseni višak prihoda u iznosu od 229.862 kn, odnosi se na višak vlastitih prihoda iz 2019. godine iz redovnog poslovanja i projekta Erasmus.

BILJEŠKA II

OBRAZAC OBVEZE – izvještaj o obvezama.

Aop 1 - Na početku izvještajnog razdoblja (01.01.2020) obveze su iznosile 1.584.267 kn.

Aop 036 - Na kraju izvještajnog perioda (31.12.2020), ukupne obveze iznosile su 813.411 kn, od čega dospjele obveze iznose 10.440 kn i odnose se na račune za tekuće materijalne rashode iz 11. i 12. mjeseca 2020 koji su zaprimljeni sa zakašnjenjem te nisu plaćeni u roku dospjeća.

Nedospjele obaveze iznose 802.971 kn, a odnose se na:

obavezu za zaposlene - plaću za 12/2020	271.178
obavezu za materijalne rashode za 12/2020	165.769
obavezu za financijske rashode	986
obavezu za primljene predujmove sredstva EU	44.797
obavezu za povrat neutrošenih sredstava u proračun Istarske Županije	299
obavezu za nefinancijsku imovinu nabavljenu u 12/2020	93.898
obavezu za nedospjelu glavnica kredita Erste banke	226.044
	802.971

BILJEŠKA III

OBRAZAC BIL – BILANCA NA DAN 31.12.2020.

Aop 002 - Vrijednost nefinancijske imovine -- na dan 31.12.2020. godine iznosi 5.833.495 kn.

RBR		stanje 31.12.2019	povećanje	smanjenje	ispravak vrijednosti	vrijednost 31.12.2020
01231	LICENCE	0	9.650	0	69	9.581
01241	ULAGANJE NA TUĐOJ IMOVINI	5.621.786	0	0	707.339	4.914.447
01261	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA	197.500	0	0	74.063	123.438
02211	RAČUNALA I RAČUNALNA OPREMA	818.144	118.303	-56.621	706.531	173.294
02212	UREDSKI NAMJEŠTAJ	766.846	0	-2.763	542.143	221.940
02219	OSTALA UREDSKA OPREMA	260.281	0	-13.666	216.401	30.214
02222	TELEFONI I OSTALI KOMUNIKACIJSKI UREĐAJI	3.840	15.616	0	4.045	15.411
02231	OPREMA ZA GRIJANJE, VENTILACIJU I HLADENJE	542.202	76.573	-7.064	532.739	78.972
02233	OPREMA ZA PROTUPOŽARNU ZAŠTITU (OSIM VOZILA)	153.656	0	0	38.414	115.242
02239	OPREMA ZA ODRŽAVANJE I ZAŠTITU	20.263	0	0	5.947	14.316
02271	UREĐAJI	407.156	29.512	-8.922	354.121	73.624
02272	OPREMA	5.038	0	0	1.008	4.030
02621	ULAGANJA U RAČUNALNE PROGRAME	147.210	17.325	-83.013	64.197	17.325
	UKUPNO	8.943.922	266.979	-172.050	-3.247.016	5.791.834
	IMOVINA U PRIPREMI					41.661
	SVEUKUPNO IMOVINA					5.833.495

Novonabavljena imovina iznosi 184.387 kn. Imovina nabavljena u 2019. godini koja je stavljena u upotrebu u 2020. godini iznosi od 82.592 kn. Ukupno nabavljena imovina iznosi 266.979 kn. Tijekom 2020. godine izvršen je rashod dotrajale imovine u iznosu od 172.050 kn.

Aop2 - Ukupan ispravak vrijednosti imovine iznosi 3.247.016 kn a knjigovodstvena vrijednost iznosi 5.833.495 kn.

Aop 049 - Vrijednost sitnog inventara iznosi 234.008 kn. Povećanje novonabavljenog sitnog inventara iznosi 43.034 kn, smanjenje vrijednosti sitnog inventara temeljem prijedloga inventurne komisije za rashod iznosi 9.426 kn.

Aop 064 - Novac u banci i blagajni na dan 31.12.2020 iznosio je 991.304 kn.

Aop 073 - Depoziti, jamčevina, polози i potraživanja od zaposlenih, te za više plaćene poreze u ukupnom iznosu 2.675 kn, odnose se na potraživanja od zaposlenih u iznosu od 241 kn, za više plaćene poreze i doprinose u iznosu 8.007 kn, ispravak vrijednosti istih u iznosu 8.007 kn, te potraživanja od HZZO-a za naknadu plaće u iznosu 2.434 kn.

Aop 140 - Potraživanja za prihode iznose 116.815 kn te predstavljaju nenaplaćene prihode od školarine. Cjelokupni iznos potraživanja je dospio do 31.12.2020.

KONTO		stanje 01.01.2020	povećanje	smanjenje	stanje 31.12.2020	indeks 1.1/31.12
16610	POTRAŽIVANJE ZA PRIHODE OSNOVNIH POSLOVA	99.400	63.560	109.350	53.610	54
16611	POTRAŽIVANJE ZA PRIHODE OSN. POSLOVA KMP 1536	40.500	113.500	107.500	46.500	115
16612	POTRAŽIVANJE ZA PRIHODE KRATKI STUDIJ 2251	12.880	4.640	12.340	5.180	40
16613	POTRAŽIVANJE ZA PRIHODE MEHATRONIKA 2282	46.000	262.290	252.384	55.906	122
16911	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA	-81.965	2.250	-21.725	-57.990	71
	UKUPNO	116.815	446.240	459.849	103.206	88

U 2020. godini poduzete su mjere prisilne naplate starih potraživanja. U tabeli je prikaz stanja potraživanja na dan 01.01.2020., a uključena su nova pokrenuta prisilna potraživanja u prosincu 2020. godine te ukupna prisilna potraživanja na dan 31.12.2020.

Ukupna potraživanja po ovrhama na dan 01.01.2020.	Naplaćeno putem ovrha	Pokrenute nove ovrhe u 12/2020	Ovrhe- nenaplaćene na dan 31.12.2020
62.039,93	31.130,00	43.880,00	75.789,93

Aop 163 - Ukupne obveze iznose 813.411 kn:

Obveze za zaposlene	aop	171	271.178
Obveze za materijalne rashode	aop	172	176.209
Obveze za financijske rashode (AOP 168 do 170)	aop	173	986
Ostale tekuće obveze- predujam EU sredstava	aop	180	44.797
Ostale tekuće obveze- obaveza za povrat u proračun IŽ	aop	180	299
Obaveze za nabavu nefinancijske imovine	aop	181	93.898
Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	aop	198	226.044
Ukupno			813.411

Pregled stanja kredita na dan 31.12.2020.:

banka	rok dospijeća	obaveza glavnice 2021	sveukupno
Erste banka	31.12.2021	226.044	226.044
		226.044	226.044

Aop 922 - ukupni višak i manjak - struktura po vrstama na dan 31.12.2020. godine:

9221	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	988.177,49	aop 238
	<i>višak prihoda poslovanja - vlastita sredstva</i>	355.329,92	
	<i>višak prihoda poslovanja - za kredit (IŽ)</i>	544.575,91	
	<i>višak prihoda poslovanja (Erasmus)</i>	154.683,93	
	<i>manjak prihoda poslovanja (HKO)</i>	-66.412,27	
92222	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	-61.551,01	aop 244
92223	MANJAK PRIHODA OD FINANCIJSKE IMOVINE	-544.575,91	aop 245
922	SVEUKUPNO	382.050,57	

Broj zaposlenih na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja na dan 31.12.2020. iznosi 21 djelatnika, a na osnovi sati rada 19.

BILJEŠKA IV

OBRAZAC P-VRIO

Aop 003 - Promjena u vrijednosti nefinancijske imovine; popisom imovine, obveza i potraživanja na dan 31.12.2020), izvršeno je smanjenje neproizvedene imovine u iznosu od 5.469 kn, što predstavlja neamortiziranu vrijednost rashodovane nefinancijske imovine.

Aop 026 - promjena u obujmu financijske imovine; izvršen je otpis nenaplativog potraživanja za školarine radi nastupanja zastare u ranjim godinama, u iznosu od 14.030 kn.

U Puli, 21.01.2020.

Bilješke sastavila:
Dunja Percan

M.P.

Zakonski predstavnik:
dr.sc. Daglas Koraca