**SVEUČILIŠTE U ZAGREBU**

**MUZIČKA AKADEMIJA**

**TRG REPUBLIKE HRVATSKE 12**

**10000 ZAGREB**

**OIB:18422925218**

Zagreb, 31.01.2023.

**B I L J E Š K E**

**UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2022. godinu**

1. **Obrazac PR-RAS**

* Prihodi poslovanja:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | KONTO | 2021. | 2022. | INDEX |
| Prihod poslovanja-ukupno | 6 | 48.894.819,00 | 51.323.600,89 | 105,0 |
| Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutra općeg proračuna | 63 | 436.822,00 | 958.488,94 | 219,40 |
| Prihodi od imovine | 64 | 1.089,00 | 2.196,97 | 201,7 |
| Prihodi po posebnim propisima i naknadama | 65 | 1.027.943,00 | 929.912,74 | 90,5 |
| Prihodi od pruženih usluga | 66 | 566.729,00 | 1.277.366,63 | 225,40 |
| Prihod iz nadležnog proračuna | 67 | 46.859.962,00 | 48.128.594,07 | 102,7 |
| Ostali prihodi | 68 | 2.274,00 | 27.041,54 | 1.189,20 |

Ukupni prihod poslovanja u razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. god.iznosi 51.323.600,89 kn što je 4,97% više u odnosu na 2021.godinu. Prema strukturi ostvarenih prihoda 93,77 % se odnosi na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika u iznosu od 48.128.594,07 kn.

Strukturu ostvarenih poslovnih prihoda čine:

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutra općeg proračuna na kontu 63 iznose 958.488,94 kn što je 119,42 % više u odnosu na 2021.godinu. U ovu stavku upljučen je prihod od Eu projekata u iznosu od 68.494,71 kn, prihod za Erasmus i mobilnost nastavnog i nenastavnog osoblja u iznosu 56.499,49 kn; tekuće pomoći iz Grada za 2. međunarodno natjecanje glazbenika u 2022.godini od 30.000,00 kn; te kapitalna pomoć iz gradskog proračuna za pokriće odvjetničkih troškova radi spora sa izvođačem radova na novoj zgradi u iznosu od 648.150,02 kn a sve prema ranije potpisanom sporazumu. Od tekućih pomoći od korisnika istog proračuna dobili smo u 2022.godini 148.294,77 kn za realizaciju tekućih projekata u 2022.god.

U ostvareni prihod od imovine na kontu 64 u ukupnom iznosu od 2.196,97 kn što je 101,7% više u odnosu na 2021.godinu, a sastoji se od: prihoda od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 2.111,76 kn i 85,21 kn kamate.

Na kontu 65 iskazan je prihoda od pristojbi po posebnim propisima u što spada prihod od školarina integriranog studija u iznosu od 929.912,74 kn što je manje za 9,50% u odnosu na 2021.godinu. Prihoda od pruženih usluga na tržištu iznosi 1.277.366,63 kn ,a uključuje usluge najma prostora, instrumenata, prihode od školarina na doktorskom i specijalističkom studiju i za 125,40% je viši u odnosu na 2021.godinu.

Ukupan iznos primljenih namjenskih donacija je 84.243,09 kn OD Američke ambasade za projekt za projekt *Ljudska prava kroz kulturnu razmjenu,* koji je realiziran u 2022.godini.

Ukupnog prihod iz nadležnog proračuna na kontu 67 iznosi 48.128.594,07 kn i namjenjen je za financiranje rashoda poslovanja i viši su za 2,71% u odnosu na 2022.godinu.

* Rashodi poslovanja

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | KONTO | 2021. | 2022. | INDEX |
| RASHODI POSLOVANJA | 3 | 49.450.895,00 | 52.764.308,83 | 106,7 |
| Rashodi za zaposlene | 31 | 39.545.712,00 | 41.310.033,05 | 104,5 |
| Materijalni rashodi | 32 | 9.878.066,00 | 11.359.016,56 | 115,0 |
| Financijski rashodi | 34 | 20.972,00 | 88.759,21 | 423,2 |
| Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge | 37 | 5.200,00 | 6.500,01 | 125,0 |

Ukupni rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. godine iznosi 52.764.308,83 kn što je 6,7% više u odnosu na 2021.godinu. Najveće učešće u strukturi rashoda poslovanja odnosi se na rashode za zaposlene u iznosu od 41.310.033,05 kn što je za 4,5% više u odnosu na 2022.godinu. Na ovaj ras je utjecalo povećanje osnovice brutto plaće.

Materijalni rashodi na kontu 32 iznose 11.359.016,56 kn što je za 15% više u odnosu na prethodnu godinu. Na ovo povećanje iznosa materijalnih rashoda najviš eje utjecalo povećanje cijene energenata i materijala za održavanje. U strukturi materijalnih rashoda rashodi za materijal i energiju čine 34,67%, od ukupnih materijalih rashoda, odnosno 3.183.537,76 kn iznosi trošak energije i 755.272,81 kn troškovi uredskog i materijala za održavanje. Rashodi za usluge čine 53,23% a najveći udio imaju troškovi vanjske suradnje u iznosu od 3.143.840,35 kn te usluge održavanje zgrade u iznosu od 1.005.440,97 kn.

* Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | KONTO | 2021. | 2022. | INDEX |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 4 | 739.248,00 | 4.454.135,04 | 602,5 |
| Ostala prava | 41 | 450.825,00 | 4.250.151,48 | 942,7 |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 42 | 288.423,00 | 203.983,56 | 70,7 |

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose ukupno 4.454.135,04 kn na ulaganje u dugotrajnu imovinu kao što su glazbeni instrumenti, kompjuteri te sitan inventar iznose 203.983,56 kn Značajan dio troška za nefinacijsku imovinu čine troškovi sudskih tužbi i odvjetnika u sporu sa Nexe gradnjom d.o.o. koji prema predam pravomoćnoj presudi od iznose 4.008.413,90 kn.

* Rezultat poslovanja na kraju razdoblja:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | KONTO | 2021. | 2022. | INDEX |
| Manjak prihoda i primitaka - preneseni | 9222-9221 | 2.594.696,00 | 3.890.019,00 | 149,9 |
| Manjak prihoda i primitaka u izvještajnom razdoblju | Y005 | 1.295.323,00 | 5.894.842,98 | 455,1 |
| Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju | Y006 | 3.890.019,00 | 9.784.614,52 | 251,5 |

Kao što je prikazanu u tablici ukupan manjak prihoda i primitaka 31.12.2022.godine iznosi 9.784614,

52 kn.

1. **Obrazac BIL**

* Aktiva

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Imovina | KONTO | 2021. | 2022. | INDEX |
| Nefinancijska imovina | 0 | 186.921.737,00 | 188.239.266,42 | 100,7 |
| Financijska imovina | 1 | 11.569.708,00 | 13.836.421,47 | 119,6 |
| Aktiva ukupno |  | 198.491.445,00 | 202.075.687,89 | 101,8 |

Ukupnu imovina 31.12.2022.godine iznosi 202.075.687,89 kn od čega osnovna srestva čine 9.171845,95 kn, a financijska imovina 13.836.421,47 kn.

* Pasiva

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Obveze i izvori | KONTO | 2021. | 2022. | INDEX |
| Obveze | 2 | 4.989.020,00 | 12.475.909,51 | 250,1 |
| Vlastiti izvori | 9 | 193.502.425,00 | 189.599.778,38 | 98,0 |
| Pasiva ukupno |  | 198.491.445,00 | 202.075.687,89 | 101,8 |

Ukupne obveze na 31.12.2022.godine iznose202.075.687,89 kn, a vlastiti izvori 189.599.778,38 kn.

* Izvanbilančni zapisi

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Obveze i izvori | KONTO | 2021. | 2022. | INDEX |
| Izvanbilančni zapisi aktiva | 9 | 45.126.404 | 20.496.031,56 | 0,45 |
| Izvanbilančni zapisi pasiva | 9 | 45.126.404 | 20.496.031,56 | 0,45 |

Na poziciji izvanbilančne evidencije konto 991 evidentirani su sudski sporovi u tijeku, koji se vode s izvođačem radova oko potraživanja vezanih za izgradnju i nadzor na novoj zgradi Muzičke akademije.

Nakon pravomoćne presude troškova po sudskoj presudi Visokog trgovačkog suda Zagrebu poslovni broj: 9 Pž-4238/2021-4 u iznos od isknjižen je iznos 24.682.294,05 kn, a iznos od 4.00.8413,9 kn knjižen je kao trošak i obveza koju Muzička akademija ima prema izvođaču radova Nexe.

1. **Obrazac Obveze**

|  |  |
| --- | --- |
| Opis stavke | Iznos |
| Stanje obveza 1. siječnja | 4.989.019,87 |
| Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju | 61.749.332,24 |
| Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju | 54.262.442,60 |
| Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja | 12.475.909,51 |

Iz gornje tablice je vidljivo značajno povećanje obveze u odnosu na počeno stanje 1. siječnja 2022.godine. Od stavki koje su utjecale na povećanje obveza je iznos od 2.070.235,43 kn koji se odnosi na zaduženje plaće iz prosinca 2022.godine koju ćemo na stavku troška prebaciti u siječnju 2023. godine kad će biti isplaćena. Na ovaj način će obveze plaće biti iskazivane u periodu kad su i nastale. Također, na povećanje obveza znatno je utjecao i izvanredni trošak po sudskoj presudi u iznosu od 4.008.413,90 kn iz spora s izvođačem Nexe gradnja d.o.o..

Na dan izvještaja 31.12.2022.godine dospjele a neizmirene obveze za vanjsku suradnju su iznosile 2.840.073,21 kn . Od ovog iznosa na dug za ak.godinu 2019/20.god iznosi 409.898,24 kn, dug za ak.202/21 iznosi 506.663,68, dug za 2021/22 iznosi 714.643,08 kn . Nedospjela obveza vanjske suradnje za tekući semestar iznosi 1.197.773,10 kn.

Dekan:

Red prof art Igor Lešnik