**SVEUČILIŠTE U ZAGREBU**

**MUZIČKA AKADEMIJA**

**TRG REPUBLIKE HRVATSKE 12**

**10000 ZAGREB**

**OIB:18422925218**

Zagreb, 31.01.2024.

**B I L J E Š K E**

**UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2023. godinu**

1. **Obrazac PR-RAS**

* Prihodi poslovanja:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | KONTO | 2022. | 2023. | INDEX |
| Prihod poslovanja-ukupno | 6 | 6.811.812,46 | 7.366.548,96 | 108,1 |
| Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutra općeg proračuna | 63 | 127.213,35 | 63.142,99 | 49,6 |
| Prihodi od imovine | 64 | 291,59 | 386,46 | 132,5 |
| Prihodi po posebnim propisima i naknadama | 65 | 123.420,63 | 134.025,99 | 108,6 |
| Prihodi od pruženih usluga | 66 | 169.535,69 | 189.545,55 | 111,8 |
| Prihod iz nadležnog proračuna | 67 | 6.387.762,17 | 6.979.401,52 | 109,3 |
| Ostali prihodi | 68 | 3.589,03 | 46,45 | 1,3 |

Ukupni prihod poslovanja u razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. god.iznosi 7.366.548,96 eura što je 8,10% više u odnosu na 2022.godinu. Prema strukturi ostvarenih prihoda 94,74 % se odnosi na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika u iznosu od 6.979.401,52 eura.

Strukturu ostvarenih poslovnih prihoda čine:

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutra općeg proračuna na kontu 63 iznose 63.142,99 eura što je 50,4 % manje u odnosu na 2022.godinuU ovu stavku prihoda uključeni su: prihod od Eu projekata u iznosu od 11.518,44 eura, tekuće pomoći iz Grada za tekuće projekte od 3.000,00 eura te kapitalna pomoć iz gradskog proračuna za pokriće odvjetničkih troškova radi spora sa izvođačem radova na novoj zgradi u iznosu od 16.001,26 eura, a sve prema ranije potpisanom sporazumu. Od tekućih pomoći od korisnika istog proračuna dobili smo u 2023.godini 30.623,29 eura za realizaciju tekućih projekata.

U ostvareni prihod od imovine na kontu 64 u ukupnom iznosu od 386,46 eura što je 32,5% više u odnosu na 2022.godinu, a sastoji se od: prihoda od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 133,77 eura i 252,69 eura prihod od kamate.

Na kontu 65 iskazan je prihoda od pristojbi po posebnim propisima u što spada prihod od školarina integriranog studija u iznosu od 134.025,99 eura što je više za 8,6% u odnosu na 2022.godinu. Na povećanje su utjecale veće mjere kontrole naplate školarine od studenata.

Prihod od pruženih usluga na tržištu 65 iznosi 189.545,55eura ,a uključuje:usluge najma prostora, instrumenata, prihode od školarina na doktorskom i specijalističkom studiju, prihod od prodaje knjiga i prihod od donacijai za 11,8% je viši u odnosu na 2022.godinu.

Ukupan prihod iz nadležnog proračuna na kontu 67 iznosi 6.979.401,52 eura i namjenjen je za financiranje rashoda poslovanja i viši su za 2,71% u odnosu na 2022.godinu. Na povećanje ove stavke utjecalo je povećanje bruto osnovice plaće u 2023.godini .

* Rashodi poslovanja

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | KONTO | 2022. | 2023. | INDEX |
| RASHODI POSLOVANJA | 3 | 7.003.027,25 | 7.522.891,22 | 107,4 |
| Rashodi za zaposlene | 31 | 5.482.783,6 | 6.041.563,21 | 110,2 |
| Materijalni rashodi | 32 | 1.507.600,58 | 1.476.966,22 | 98,00 |
| Financijski rashodi | 34 | 11.780,37 | 3.658,21 | 31,1 |
| Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge | 37 | 862,7 | 609,00 | 70,6 |

Ukupni rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. godine iznosi 7.522.891,22 eura što je 7,4% više u odnosu na 2022.godinu. Najveće učešće u strukturi rashoda poslovanja odnosi se na rashode za zaposlene u iznosu od 6.041.563,21 eura što je za 10,20% više u odnosu na 2022.godinu. Na ovaj rast je utjecalo povećanje osnovice brutto plaće.

Materijalni rashodi na kontu 32 iznose 1.476.966,22 eura što je za 2% manje u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za materijal i energiju čine 23,8%, od ukupnih materijalih rashoda, odnosno 351.318,54 eura .

Rashodi za usluge iznose 946.688,03 eura i čine 64,09% a najveći udio imaju troškovi vanjske suradnje i autorskih ugovora u iznosu od 587.230,86 eura te usluge održavanje zgrade u iznosu od 216.271,21 eur.

* Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | KONTO | 2021. | 2022. | INDEX |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 4 | 591.165,31 | 46.863,89 | 7,9 |
| Ostala prava | 41 | 564.092,04 | 24.397,30 | 4,3 |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 42 | 27.073,27 | 22.466,59 | 83,00 |

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose ukupno 46.863,89 eura a odnose se na ulaganje u dugotrajnu imovinu kao što su glazbeni instrumenti, kompjuteri te sitan inventar u iznosu 22.466,59 eura. Značajan dio troška za nefinacijsku imovinu čine troškovi odvjetnika u sporu sa Nexe gradnjom d.o.o. u iznosu od 24.397,30 eura.

* Rezultat poslovanja na kraju razdoblja:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | KONTO | 2022. | 2023. | INDEX |
| Manjak prihoda i primitaka - preneseni | 9222-9221 | 516.261,40 | 1.299.275,00 | 251,7 |
| Manjak prihoda i primitaka u izvještajnom razdoblju | Y005 | 782.380,10 | 203.205,15 | 26,0 |
| Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju | Y006 | 1.298.641,5 | 1.502.480,15 | 115,7 |

Kao što je prikazanu u tablici ukupan manjak prihoda i primitaka u razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. godine iznosi 203.205,15 eura.

1. **Obrazac BIL**

* Aktiva

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Imovina | KONTO | 2022. | 2023. | INDEX |
| Nefinancijska imovina | 0 | 24.983.644,09 | 24.874.518,17 | 99,7 |
| Financijska imovina | 1 | 1.836.408,72 | 1.868.996,03 | 101,8 |
| Aktiva ukupno |  | 26.820.052,81 | 26.743.514,20 | 101,8 |

Ukupnu imovina 31.12.2023.godine iznosi 26.743.514,20 eura od čega osnovna srestva čine 24.874.518,17 eura, a financijska imovina 1.868.996,03 eura.

* Pasiva

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Obveze i izvori | KONTO | 2022. | 2023. | INDEX |
| Obveze | 2 | 1.655.837,76 | 1.799.557,74 | 108,7 |
| Vlastiti izvori | 9 | 25.164.215.,05 | 24.943.956,46 | 99,10 |
| Pasiva ukupno |  | 26.820.052,81 | 26.743.514,20 | 99,7 |

Ukupne obveze na 31.12.2022.godine iznose 1.799.557,74 eura a vlastiti izvori 24.943.956,46 eura.

* Izvanbilančni zapisi

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Obveze i izvori | KONTO | 2021. | 2022. | INDEX |
| Izvanbilančni zapisi aktiva | 9 | 2.720.290,87 | 2.720.307,99 | 100 |
| Izvanbilančni zapisi pasiva | 9 | 2.720.290,87 | 2.720.307,99 | 100 |

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.

1. **Obrazac Obveze**

|  |  |
| --- | --- |
| Opis stavke | Iznos |
| Stanje obveza 1. siječnja | 1.644.243,97 |
| Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju | 7.842.824,17 |
| Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju | 7.798.806,89 |
| Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja | 1.793.394,71 |

Iz gornje tablice je vidljivo povećanje obveze u odnosu na počeno stanje 1. siječnja 2023.godine. Od stavki koje su utjecale na povećanje obveza su sljedeće nedospjele obveze:

498.509,19 eura iznosi zaduženje plaće iz prosinca 2023.godine a koju ćemo na stavku troška prebaciti u siječnju 2024. godine kad će biti isplaćena; 246.979,00 eura iznosi nedospjela obveza vanjske suradnje za tekući semestar te 203.367,03 eura iznose ostale nedospjele obveze za dobavljače, pdv i primljene predujmove.

Na dan izvještaja 31.12.2023.godine dospjele a neizmirene obveze za vanjsku suradnju i autorske honorare su iznosile 297.177,45 eura, odnose se na ljetni semestra ak.god.202/23. Dospjele a ne izmirene obveze za nefinacijsku imovinu iznose 547.362,04 eura i odnose se na trošak po sudskom sporu sa Nexe gradnjom d.o.o.

Dekan:

Red prof art Igor Lešnik