

Naziv obveznika: **Javna ustanova Maksimir za upravljanje zaštićenim područjima Grada Zagreba**

Sjedište: **Zagreb**

Adresa sjedišta obveznika: **Maksimirski perivoj 1**

Broj RKP-a: **48154**

Matični broj: **1438174**

OIB: **78356795960**

Šifra djelatnosti: **9103**

Razina: **21**

Razdjel: **000**

**Predmet: Bilješke uz financijski izvještaj za 2023. godinu**

## **UVOD**

Javna ustanova «Maksimir», Maksimirski perivoj bb, Zagreb osnovana je na temelju članka 21. stavka 1. podstavka 3. Zakona o zaštiti prirode ( Narodne novine 30/94 i 72/94 ) i članka 8. stavka 1. podstavka 3. Odluke o osnivanju Javne ustanove «Maksimir» (Službeni glasnik Grada Zagreba 12/94 ) dana 10. studenog 1994. godine. Djelatnost Ustanove je zaštita, održavanje i promicanje zaštićenog spomenika parkovne arhitekture Parka Maksimir.

Ustanova je upisana u sudski registar kod Trgovačkog suda u Zagrebu dana 22. ožujka 1999. godine, a aktivno je počela sa radom 01.02.2000. godine.

Gradska skupština grada Zagreba 6. veljače 2014. (Službeni glasnik grada Zagreba 9/93,12/94,23/03,20/05 i 3/14) donijela je odluku o osnivanju Javne ustanove Maksimir za upravljanje zaštićenim područjima Grada Zagreba na temelju Zakona o zaštiti prirode.

Ustanova je upisana u sudski registar kod Trgovačkog suda u Zagrebu dana 29. travnja 2015 i počinje poslovati pod novim imenom Javna ustanova – Maksimir i novom adresom: Maksimirski perivoj 1. Djelatnost Ustanove je zaštita, održavanje i promicanje svih zaštićenih područja Grada Zagreba.

U ustanovi je na dan 31.12.2023. godine zaposlen dvadeset i jedan djelatnik na neodređeno vrijeme.

Osnivač Ustanove je Grad Zagreb, a zakonski zastupnik je ravnateljica dr.sc. Nika Dolenc.

Sve uplate i isplate obavljaju se preko žiro računa otvorenog kod Zagrebačke banke Zagreb IBAN: HR7523600001101214800 i posebno otvorenog računa za provedbu europskog projekta Modernizacija II, IBAN: HR6323600001502403912.

Ustanova je prijavljena u registar obveznika poreza na dodanu vrijednost dana 14.03.2000.g.

## 1. OBRAZAC PR-RAS

### PRIHODI

U razdoblju od 01.01.2023.-31.12.2023. godine Ustanova je ostvarila slijedeće prihode:

#### PRIHODI:

ŠIFRA 671- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.676.296,04 eura
ŠIFRA 661- prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	258.147,71 eura
ŠIFRA 652- Prihodi po posebnim propisima	5.447,51 eura
ŠIFRA 641- Prihodi od financijske imovine	6,02 eura
ŠIFRA 634- Pomoći od izvanproračunskih korisnika	36.428,52 eura

#### UKUPNO:

**1.976.325,80 EURA**

671- Javna ustanova - Maksimir je u 2023. godini ostvarila prihode iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti u ukupnom iznosu od 1.676.296,04 eura.

661- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga Ustanova ostvaruju se temeljem edukacija koje se provode za osnovne škole , davanja u zakup prodajnih kućica u parku Maksimir, davanja u zakup objekta Vidikovac u parku Maksimir i Velikog restorana i od koncesijskih odobrenja. Ukupni prihodi su u 2023. godini iznosili 258.147,71 eura. Ovu vrstu ostvarenih prihoda Ustanova koristi isključivo za obavljanje redovite djelatnosti u parku Maksimir i na ostalim zaštićenim područjima Grada Zagreb

652- Prihodi od prodaje ulaznica odnose se na prodaju ulaznica u Edukativnom centru „Bogatstvo svijeta gljiva“ na Trgu bana J. Jelačića 3. U 2023. godini iznosili su 5.447,51 eura.

641- Prihodi od kamata u 2023.g. iznose 6,02 eura.Ovi prihodi obuhvaćaju redovite godišnje kamate na novčana sredstva koja su položena na žiro račun kod Zagrebačke banke d.d. Ustanova ima otvorena dva žiro računa ( za redovito poslovanje i za EU projekt Gradski prozori u prirodu –Modernizacija II)

634- Ustanova je ostvarila prihod od tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika državnog proračuna u iznosu od 36.428,52 eura. Pomoć je dobivena od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za djelomično financiranje projekata Plastic free zone i Priroda smeće neće.

## **RASHODI**

Ukupni rashodi Ustanove od 01.01-31.12.2023. godine iznose 1.957.914,15.  
Financijska sredstva troše se sukladno usvojenom financijskom planu proračuna za 2023. godinu i prema financijskom planu Javne ustanove – Maksimir za 2023. godinu.

UKUPNI PRIHODI 2023.	1.976.325,80 EURA
UKUPNI RASHODI 2023.	1.957.914,15 EURA
<b>RAZLIKA – VIŠAK 2023.</b>	<b>18.411,65 EURA</b>

**VIŠAK PRENESENI IZ 2022. 180.756,38 EURA**

**VIŠAK RASPOLOŽIV U 2024. 199.168,03 EURA**

Višak sredstava u iznosu od 199.168,03 eura rasporediti će se na slijedeće rashode:

- Otpis zastarjelog i nenaplativog potraživanja od:
    - poduzeća Humidor d.o.o. u iznosu od 22.705,30 eura
    - Kova bit d.o.o. u iznosu od 64.574,98 eura (korigirano za avans i zatezne i eskontne kamate kod ugovora o reprogramu duga)
- Ukupno: 87.280,28 eura**

koji tereti poslovni rezultat.

### **Obrazloženje:**

Javna ustanova Maksimir je Ustanova u vlasništvu Grada Zagreba. Djelatnost Ustanove je zaštita, održavanje i promicanje svih zaštićenih područja Grada Zagreba. Ustanova je do 2013. godine bila neprofitna organizacija i bila je upisana u Registar neprofitnih organizacija pod brojem 0079367 i vodila je računovodstvo neprofitnih organizacija. Od 1.1.2014. godine Ustanova je postala proračunski korisnik i upisana je u Registar proračunskih korisnika pod brojem 48154 i od tada vodi računovodstvo prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Ustanova je u sustavu PDV-a.

Ustanova je 2002. godine sklopila sa tvrtkom Kova bit d.o.o. ugovor o zakupu objekta Veliki restoran u parku Maksimir i dijela pomoćnog objekta u svrhu obavljanja ugostiteljske djelatnosti. Zakupoprimac je preuzeo objekt u devastiranom stanju i obnovio je objekt te započeo sa radom 2005. godine. Od 2005. godine Ustanova počine temeljem ugovora izdavati račune za mjesečni zakup prostora. Zbog financijskih problema zakupoprimac nije redovito podmirivao račune pa se usprkos reagiranja Ustanove ( redovito slanje opomena i pokretanje sudskih sporova ) iznos duga povećao toliko da je bilo nemoguće podmiriti ga sa strane zakupoprimca. Zbog nemogućnosti naplate duga Ustanova je pokrenula parnični postupak radi naplate . Sud je presudio u korist Ustanove no Ustanova se nije mogla naplatiti jer poslovni subjekt nema imovine za naplatu. Trgovački sud u Zagrebu brisao je ovaj subjekt (pod nazivom Kova-bit d.o.o. za ugostiteljstvo, trgovinu i turistička agencija u stečaju) dana 30.11.2020. rješenjem Tt-20/46758-1.

Zbog toga je predloženo da se dug otpiše od strane nadležnog tijela (radi se o potraživanjima od 64.574,98 eura). Računi su izdavani u razdoblju od 2005-2012. godine . Knjiženi su prema računskom planu za neprofitne organizacije i temeljem Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Prihodi su se priznavali uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja (prihodi su knjiženi odmah po izdavanju računa) i iskazivani su u

poslovnom rezultatu. Potraživanja za izdane račune iskazana su u bilanci. PDV je plaćan po izlaznim računima.

Predloženi otpis potraživanja izvršiti će se na način da se navedena potraživanja isknjiže sa skupine računa 16 i na teret rezultata (viška prihoda).

Isti je slučaj i sa tvrtkom Humidor d.o.o. sa kojom je Ustanova sklopila ugovor o zakupu objekta Vidikovac u parku Maksimir. Zakupoprimac tijekom 2011. i 2012. godine nije podmirivao svoje obaveze po ugovoru pa je zbog toga Ustanova pokrenula sudski spor radi naplate potraživanja. Unatoč presude koja je bila u korist Ustanove, dugovi se nisu mogli naplatiti jer poslovni subjekt nije imao imovine za naplatu. Trgovački sud u Zagrebu brisao je ovaj subjekt (pod nazivom Humidor d.o.o. za proizvodnju i trgovinu) dana 03.11.2016 rješenjem Tt-15/37737-20.

Ukupno potraživanje iznosi 22.705,30 eura i zbog svega gore navedenog predlaže se otpis potraživanja.

2. Iznos od 105.110,22 eura rasporediti će se na sufinanciranje projekta Natura centar Zagreb u 2024. godini.

Raspodjela poslovnog rezultata izravno će utjecati na planski akt Ustanove te će se gore navedene stavke unijeti u financijski plan Ustanove prilikom izrade rebalansa financijskog plana za 2024. godinu.

3. Povrat neutrošenih sredstava u proračun za 2023. godinu iznosi 6.777,53 eura.

## 2. OBRAZAC BILANCA

124- Ukupna potraživanja iznose 111.026,50 eura odnose se na potraživanje od države za pdv po računima za mjesec prosinac 2023. i koja iznose 102.720,16 eura. Potraživanja obuhvaćaju i potraživanja za predujmove i za naknade koje se refundirju u iznosu 8.306,34 eura.

164 – obuhvaća potraživanja od poduzeća Kova bit d.o.o. i poduzeća Humidor d.o.o. za nenaplaćena potraživanja za zakup velikog restorana i Vidikovca u ukupnom iznosu 155.616,84 eura . Poduzete su sve radnje za naplatu potraživanja ( opomene, sudski sporovi). Predložen je otpis potraživanja jer su nenaplativa i zastarjela.

231- stanje se odnosi na obavezu prema zaposlenima za plaće za mjesec prosinac 2023. godine koje će se isplatiti u siječnju 2024. godine u iznosu 66.202,03 eura.

232- obaveze za materijalne rashode u iznosu od 166.719,37 eura odnose se na obaveze prema dobavljačima roba, radova i usluga sa kojima imamo sklopljene ugovore u 2023. godini. Obaveza se odnosi na račun Hrvatskih šuma za održavanje parka Maksimir (aneks ugovoru za nepredviđene radove uzrokovane olujom u 2023. godini) te za ostale materijalne rashode u manjem iznosu.

234- obveze za ostale financijske rashode u iznosu od 118,80 eura odnose se na naknade za vođenje računa u Zagrebačkoj banci i za usluge FINE za prosinac 2023.

239- ostale tekuće obaveze iznose 67.007,76 eura, a obuhvaćaju predujmove i primljene jamčevine vezane uz provedene natječaje za koncesijska odobrenja i zakupe.

291- obaveze iznose 372.218,42 eura, a odnose se na rezervirana sredstva koja će se realizirati u 2024. godini, a za koje su sklopljeni ugovori i izdane narudžbenice u 2023. godini.

### 3. OBRAZAC OBVEZE

231- obaveze za zaposlene odnose se na obaveze za plaću za djelatnike Javne ustanove Maksimir za mjesec prosinac 2023. godine. Obaveze još nisu dospjele i biti će podmirenje u mjesecu siječnju 2024. godine u iznosu od 66.202,03 eura.

232 – prikazane obaveze odnose se na obaveze za materijalne rashode poslovanja po računima za održavanje parka Maksimir te za ostale materijalne rashode .Obaveze će biti podmirene u 2024. godini prema roku dospijeća i iznose 166.719,37 eura.

239- ostale tekuće obaveze iznose 67.007,76 eura , a obuhvaćaju dane predujmove i obaveze za primljene jamčevine po javnim natječajima za koncesije i zakupe.

### 4. OBRAZAC RAS-funkcijski

0422- Ustanova rashode poslovanja podmiruje iz proračuna Grada Zagreba preko gradskog ureda za gospodarstvo, ekološku održivost i strategijsko planiranje. Za 2023. godinu ukupni rashodi poslovanja Ustanove iznosili su 1.957.914,15 eura. Rashodi obuhvaćaju rashode za redovito poslovanje Ustanove .

### 5.POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU:

1. Kazneni postupak pred Općinskim kaznenim sudom u Zagrebu Kir-1987/2023 – troškovi zastupanja ustanove kao tužitelja - cca 4 radnje prema Odvjetničkoj tarifi 800 EUR-a po radnji – ukupno 3.200,00 EUR /bez PDV-a (kao obveza) – od toga u 2024. će biti vjerojatno dvije – 1.600,00 EUR
2. Radni spor radi nezakonitosti otkaza Pr-1032/2023 pred Općinskim radnim sudom u Zagrebu - mogući trošak zastupanja suprotne strane 200,00 EUR bez PDV po radnji - ukupno 6 radnji (1.200,00 EUR+PDV) + otpremnina 1/3 bruto plaće za svaku godinu rada u ustanovi . Moguća je još i naknada štete 8 bruto plaća. Na kraju postupka za 2 godine, ako izgubimo spor, trošak otpremnine iznosio bi cca 9.310,80 eura, a naknada štete od 8 bruto plaća iznosila bi cca 44.696,27 eura (ukoliko ju sud dosudi u tom iznosu). Ako dobijemo sudski spor neće postojati trošak.
3. Postupak radi zaštite dostojanstva – mirenje 15.000,00 EUR naknade štete ukupno + trošak postupka 291,99 + PDV (troškovi Udruga za mirenje HUM) i još cca trošak zastupanje radnika po odvjetniku do 1.800,00 EUR.

Voditeljica računovodstva:

Martina Majsec, dipl.oec.

Zagreb, 23. siječnja 2024.

Klasa: 400-05/24-01/01

Ur.broj: 465-01/2-24-

