



**ZAKLJUČNO RAČUNOVODSKO  
POROČILO ZAVODA MARIBOR  
2012 – EVROPSKA PRESTOLNICA  
KULTURE**

za obdobje od 1.1. do 1.7.2013



**MARIBOR2012**  
Evropska prestolnica kulture

Maribor • Murska Sobota • Velenje  
Ptuj • Novo mesto • Slovenj Gradec

Maribor, avgust 2013

# KAZALO

1. Uvod	3
2. Podlage za sestavo računovodskega poročila	3
3. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih	4
3.1. Rezultati poslovanja v obdobju 2010–2013	4
3.2. Doseganje načrtovanih finančnih postavk v obdobju od 1.1. do 1.7.2013	5
4. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov v obdobju od 1.1. do 1.7.2013	5
4.1. Prihodki od poslovanja	7
4.1.1. Prihodki od MO Maribor	7
4.1.2. Nagrada Meline Mercouri	7
4.1.3. Prihodki od sponzorjev	8
4.1.4. Prihodki od prodaje blaga	8
4.1.5. Prihodki od prodaje storitev	8
4.2. Finančni prihodki	8
4.3. Drugi prihodki	8
4.3.1. Donacije za izvajanje javne službe	8
4.3.2. Drugi prihodki	8
4.3.3. Neizplačana oz. vrnjena programska sredstva	9
4.4. Prevrednotovalni prihodki	9
4.5. Stroški materiala	9
4.6. Stroški storitev	10
4.7. Stroški dela	10
4.8. Drugi stroški	11
4.9. Rezervacije za izgube iz kočljivih pogodb	11
4.10. Prevrednotovalni poslovni odhodki – odpisane terjatve	12
5. Izkaz poslovnega izida po načelu denarnega toka od 1.1. do 1.7.2013	12
6. Izkaz poslovnega izida po vrstah dejavnosti v obdobju od 1.1. do 1.7.2013	16
7. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov v obdobju od 1.1. do 1.7.2013	17
8. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov v obdobju od 1.1. do 1.7.2013	17
9. Bilanca stanja na dan 1.7.2013	19
9.1. Dolgoročna sredstva v upravljanju – vrnitev ustanovitelju	21
9.2. Kratkoročna sredstva – stanje na dan 1.7.2013	22
9.3. Kratkoročne obveznosti – stanje na dan 1.7.2013	23
9.4. Dolgoročne obveznosti – stanje na dan 1.7.2013	24
10. Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil v obdobju od 1.1. do 1.7.2013	24
11. Inventurno poročilo	24
12. Razkritja, ki ne vplivajo na rezultat poslovanja v obdobju od 1.1. do 1.7.2013	24
12.1. Tožbe in zahtevki v obdobju od 1.1. do 1.7.2013	24
12.2. Potencialne terjatve na dan 1.7.2013	25



## 1. Uvod

Javni zavod MARIBOR 2012 – Evropska prestolnica kulture (v nadaljevanju: Maribor 2012 ali Zavod) je v skladu z določili 63. člena Odloka o ustanovitvi dne 1.7.2013 prenehal z rednim poslovanjem. Upošteva določila Odloka o ustanovitvi, je Mestni svet Mestne občine Maribor na 11. izredni seji dne 20.6.2013 sprejel Sklep o prenehanju javnega zavoda in začetku postopka likvidacije (v nadaljevanju: sklep o likvidaciji).

Sklep o likvidaciji je bil objavljen dne 1.7.2013 v Medobčinskem uradnem vestniku št. 12, postopek likvidacije pa se je začel naslednji dan po objavi.

V skladu z določili 22. člena Zakona o računovodstvu je potrebno, zaradi prenehanja rednega delovanja Zavoda, pripraviti zaključno računovodsko poročilo za obdobje od 1.1. do 1.7.2013.

## 2. Podlage za sestavo računovodskega poročila

Maribor 2012 je pravna oseba javnega prava, posredni proračunski uporabnik, določen z Uredbo o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna pod šifro 38580.

Zavod je bil ustanovljen 30.3.2010. Ustanovitelj je Mestna občina Maribor (v nadaljevanju: MO Maribor ali ustanovitelj), ki je zagotavljala finančna sredstva za delovanje Zavoda.

Računovodsko poročilo Zavoda za obdobje od 1.1. do 1.7.2013 je sestavljeno na podlagi naslednjih predpisov:

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Maribor 2012 (MUV, št. 2/2010 in 9/2011);
- Zakon o računovodstvu (URL RS, št. 23/99 in 30/02);
- Zakon o javnih financah (URL RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02-ZJU, 110/02, 176/06, 14/07, 109/08 in 49/09);
- Slovenski računovodski standardi;
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (URL RS št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10 in 60/10);
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (URL RS št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09 in 58/10);
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (URL RS, št. 112/09 in 58/10);
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (URL RS, št. 117/02 in 134/03);
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev (URL RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09 in 58/10) ter drugih predpisov, ki urejajo to področje.

### **Računovodsko poročilo vsebuje**

izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov z naslednjimi prilogami:

- izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,
- izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti,
- izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov,
- izkaz računa financiranja določenih uporabnikov;

bilanco stanja z naslednjima prilogama:

- stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil.



Računovodska in finančna funkcija Zavoda je opredeljena v Pravilniku o računovodstvu.

Za spremljanje in evidentiranje finančno-računovodskega poslovanja je Zavod uporabljal najet računovodski program Saop. V računovodstvu je bilo v obravnavanem obdobju prejetih 535 računov dobaviteljev, izstavljeni so bili 4 zahtevki za nakazilo finančnih sredstev po pogodbah o financiranju z MO Maribor in 100 izpiskov Uprave za javna plačila, ki vključujejo vse prilive sredstev in vsa plačila.

### 3. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

Finančno poslovanje Zavoda je bilo v obravnavanem obdobju uspešno.

Rezultati poslovanja zavoda Maribor 2012 (v evrih, brez centov):

SKUPNI PRIHODKI	1.112.123
SKUPNI ODHODKI	1.038.579
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	73.626

#### 3.1. Rezultati poslovanja v obdobju 2010-2013

Rezultati poslovanja v obdobju 2010-2013 so podani v spodnji tabeli (v evrih, brez centov):

PRIHODKI	Leto 2010	Leto 2011	Leto 2012	Leto 2013	Skupaj 2010-2013
<b>1. PRIHODKI MO Maribor – po zahtevkih</b>	<b>2.199.662</b>	<b>6.074.754</b>	<b>16.542.997</b>	<b>182.107</b>	<b>24.999.520</b>
1.1. Programski materialni stroški	1.777.900	4.377.816	13.232.276	0	19.387.992
1.2. Splošni stroški delovanja	403.668	867.377	2.386.881	0	3.657.926
1.3. Stroški dela	18.094	829.561	923.840	182.107	1.953.602
<b>2. PRIHODKI PARTNERSKA MESTA</b>	<b>0</b>	<b>402.098</b>	<b>1.275.321</b>	<b>0</b>	<b>1.677.419</b>
2.1. Splošni stroški delovanja		217.350	689.358	0	906.708
2.2. Programski materialni stroški		184.748	585.963	0	770.711
<b>3. DRUGI PRIHODKI</b>	<b>232</b>	<b>534.742</b>	<b>1.369.834</b>	<b>930.016</b>	<b>2.834.824</b>
<b>SKUPAJ PRIHODKI (1-3)</b>	<b>2.199.894</b>	<b>7.011.594</b>	<b>19.188.152</b>	<b>1.112.123</b>	<b>29.511.763</b>
<b>ODHODKI</b>					
<b>1. PROGRAMSKI MATERIALNI STROŠKI</b>	<b>1.777.900</b>	<b>5.055.962</b>	<b>15.066.652</b>	<b>0</b>	<b>21.900.514</b>
<b>2. SPLOŠNI STROŠKI DELOVANJA</b>	<b>403.805</b>	<b>1.134.885</b>	<b>3.211.233</b>	<b>665.412</b>	<b>5.415.335</b>
<b>3. STROŠKI DELA</b>	<b>18.115</b>	<b>820.401</b>	<b>909.519</b>	<b>373.085</b>	<b>2.121.120</b>
<b>SKUPAJ ODHODKI (1-3)</b>	<b>2.199.820</b>	<b>7.011.248</b>	<b>19.187.404</b>	<b>1.038.497</b>	<b>29.436.969</b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>74</b>	<b>346</b>	<b>748</b>	<b>73.626</b>	<b>74.794</b>

V triletnem delovanju Zavoda je bilo doseženih 29,5 mio EUR prihodkov. Financiranje s strani MO Maribor je predstavljalo 84,7 % vseh prihodkov, v delež MO Maribor pa je vključeno tudi financiranje s strani Republike Slovenije, ki se je v skladu z določili veljavnega Zakona o uresničevanju javnega interesa za kulturo izvajalo s transferji v občinski proračun. Delež partnerskih občin v prihodkih je znašal 5,7 %, drugi prihodki pa so znašali 9,6 %.



### 3.2. Doseganje načrtovanih finančnih postavk v obdobju od 1.1. do 1.7.2013

V aprilu 2013 je Svet zavoda Maribor 2012 sprejel Program dela in finančni načrt za obdobje od 1.1. do 1.7.2013. Realizacija finančnega načrta v obravnavanem obdobju je podana v spodnji tabeli (v evrih):

	NAČRT 2013	REALIZACIJA	INDEKS
SKUPNI PRIHODKI	942.204,95	1.112.123,22	118,0
SKUPNI ODHODKI	897.194,23	1.038.496,87	115,7
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	45.010,72	73.626,35	163,6

Zavod je uspešno realiziral zastavljen finančni načrt za obravnavano obdobje. Skupni prihodki so realizirani 18 % nad načrtovanimi, skupni odhodki so od načrtovanih višji za 15,7 %.

Presežek prihodkov nad odhodki je višji za 63,6 % in znaša 73.626,35 EUR. Presežek se nameni za pokrivanje stroškov likvidacije Zavoda.

## 4. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov v obdobju od 1.1. do 1.7.2013

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	ZNESEK (v evrih, brez centov)	
		Leto 2012	1.1. do 1.7.2013
1	2	3	4
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)</b>	<b>19.020.192</b>	<b>868.177</b>
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	18.766.592	866.835
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	0	
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	0	
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	253.600	1.343
762	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>4.270</b>	<b>3.251</b>
763	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	<b>163.691</b>	<b>239.187</b>
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)</b>	<b>0</b>	<b>1.507</b>
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	0	
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	0	1.507
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)</b>	<b>19.188.153</b>	<b>1.112.123</b>
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)</b>	<b>18.144.090</b>	<b>604.396</b>
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	0	
460	STROŠKI MATERIALA	305.027	31.928
461	STROŠKI STORITEV	17.839.063	572.468



ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV		ZNESEK (v evrih, brez centov)	
		Leto 2012	1.1. do 1.7.2013
1	2	3	4
	<b>F) STROŠKI DELA (876+877+878)</b>	<b>1.000.787</b>	<b>373.085</b>
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	794.536	283.293
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	127.991	45.648
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	78.260	44.144
462	<b>G) AMORTIZACIJA</b>	<b>15.710</b>	<b>0</b>
463	<b>H) REZERVACIJE</b>	<b>0</b>	<b>24.416</b>
465,00	<b>J) DRUGI STROŠKI</b>	<b>7.106</b>	<b>1.760</b>
467	<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>	<b>17.010</b>	<b>0</b>
468	<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	<b>463</b>	<b>0</b>
	<b>M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)</b>	<b>2.238</b>	<b>34.840</b>
del 469	<b>ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV</b>	<b>0</b>	
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	2.238	34.840
	<b>N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)</b>	<b>19.187.404</b>	<b>1.038.497</b>
	<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)</b>	<b>749</b>	<b>73.626</b>
	<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)</b>	<b>0</b>	
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	0	
del 80	<b>Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)</b>	<b>749</b>	<b>73.626</b>
del 80	<b>Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)</b>	<b>0</b>	
	<b>Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja</b>	<b>0</b>	
	<b>Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)</b>	<b>29</b>	<b>22</b>
	<b>Število mesecev poslovanja</b>	<b>12</b>	<b>6</b>



## 4.1. Prihodki od poslovanja

Prihodki od poslovanja v obdobju od 1.1. do 1.7.2013 so prikazani v spodnji tabeli (v evrih):

	Realizacija od 1.1. do 1.7.2013
1. Prihodki od MO Maribor po pogodbi o financiranju za leto 2013	182.106,91
2. Nagrada Meline Mercouri	662.000,00
3. Prihodki od sponzorjev	20.370,37
4. Prihodki od prodaje blaga	2.357,40
5. Prihodki od prodaje storitev	1.342,60
<b>SKUPAJ</b>	<b>868.177,28</b>

### 4.1.1. Prihodki od MO Maribor

Financiranje Zavoda v letu 2013 s strani ustanovitelja ureja »Pogodba o sofinanciranju redne dejavnosti zavoda Maribor 2012 – Evropska prestolnica kulture v 2013«. Razen sofinanciranja rednih dejavnosti Zavoda od 1.1. do 1.7.2013, pogodba ureja tudi sofinanciranje stroškov dela od decembra 2012 do prenehanja poslovanja ter predvideva presežek, potreben za izvedbo postopka likvidacije.

Financiranje dejavnosti Zavoda v času od 1.1. do 31.3.2013 je potekalo na osnovi Sklepa o začasnem financiranju MO Maribor v obdobju januar – marec 2013 (MUV, št. 26/12) ter po »Pogodbi o sofinanciranju redne dejavnosti zavoda Maribor 2012 – Evropska prestolnica kulture v obdobju začasnega financiranja januar-marec 2013«. Na podlagi slednje je ustanovitelj Zavodu izplačal 224.699,00 EUR od skupnih pogodbenih obveznosti, ki so v obdobju začasnega financiranja znašale 235.500,00 EUR.

MO Maribor je Zavodu dne 13.3.2013 posredovala izhodišča za uskladitev Programa dela in finančnega načrta Zavoda za obdobje od 1.1. do 1.7.2013, v katerih je najvišja sredstva za delovanje Zavoda v letu 2013 določila v višini 245.136,00 EUR (vključen je znesek za izplačilo plač za mesec december 2012 v višini 78.697,80 EUR).

Zavod je dne 28.5.2013 MO Maribor izstavil zahtevek za poračun regresa iz leta 2012 v višini 15.668,71 EUR, za izplačilo katerega je založil lastna sredstva.

Skladno z zgornjimi pojasnili vrednost financiranja delovanja Zavoda s strani MO Maribor v obravnavanem obdobju znaša (v evrih):

Pogodbeni znesek	245.136,00
Plače december 2012	-78.697,80
Zahtevek za poračun regresa 2011	-15.668,71
	<b>182.106,91</b>

### 4.1.2. Nagrada Meline Mercouri

Maribor 2012 je v mesecu juniju 2011 v Bruslju uspešno zagovarjal kandidaturo za evropsko prestolnico kulture Maribora in partnerskih mest in si s tem pridobil nagrado Meline Mercouri v znesku 1.500.000 EUR.

Nagrada je bila Zavodu nakazana na transakcijski račun v celoti že v letu 2011. Sredstva so bila namensko razporejena za pokrivanje programskih materialnih stroškov in za promocijo programa EPK 2012.





Razporeditev sredstev nagrade po letih (v evrih, brez centov):

Leto 2011	512.000
Leto 2012	326.000
<b>Leto 2013</b>	<b>662.000</b>
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.500.000</b>

#### 4.1.3. Prihodki od sponzorjev

Znesek sponzoriranja se v obravnavanem obdobju nanaša na uporabo avtomobilov za službene namene v času od 1.1. do 28.2.2013.

#### 4.1.4. Prihodki od prodaje blaga

Prihodki od prodaje blaga v obravnavanem obdobju predstavljajo prihodke od prodaje spominkov v info točki v Mariboru, ki je delovala še v mesecu januarju 2013.

#### 4.1.5. Prihodki od prodaje storitev

Prihodki od prodaje storitev se nanašajo na plačila za najeme različnih prostorov v Vetrinjskem dvoru.

### 4.2. Finančni prihodki

Finančni prihodki v obdobju od 1.1. do 1.7.2013 so prikazani v spodnji tabeli (v evrih):

	<b>Realizacija od 1.1. do 1.7.2013</b>
1. Obresti na vpogled	1.054,73
2. Obresti od depozita pri banki	2.196,70
<b>SKUPAJ</b>	<b>3.251,43</b>

### 4.3. Drugi prihodki

Drugi prihodki v obdobju od 1.1. do 1.7.2013 so prikazani v spodnji tabeli (v evrih):

	<b>Realizacija od 1.1. do 1.7.2013</b>
1. Donacije za izvajanje javne službe	34.393,09
2. Drugi prihodki	13.299,52
3. Neizplačana oz. vrnjena programska sredstva	191.494,49
<b>SKUPAJ</b>	<b>239.187,10</b>

#### 4.3.1. Donacije za izvajanje javne službe

Donacija se nanaša na nakazilo japonskega donatorja EU-Japan Fest Japan Committee, ki je bil tudi v letu 2012 eden večjih donatorjev sredstev v denarju.

#### 4.3.2. Drugi prihodki

Drugi prihodki se nanašajo na zahtevek do Zavoda Exodos Ljubljana za vračilo preveč izplačanih sredstev v letu 2012 in na prejete odškodnine.





### 4.3.3. Neizplačana oz. vrnjena programska sredstva

Zavod je v obdobju od leta 2010 do leta 2012 v okviru sofinanciranja koprodukcijskih projektov producentom izplačeval programska sredstva v skladu s podpisanimi pogodbami. V mesecu aprilu 2012 je bila s sklepom generalne direktorice ustanovljena interna komisija za nadzor, ki je v letu 2013 izvajala (in večinoma zaključila) pogodbeni nadzor nad sofinanciranimi projekti. Če se je v okviru nadzora ugotovilo, da producenti niso izpolnili vseh pogojev zakonite, gospodarne in namenske porabe programskih sredstev, so jim bila nadaljnja izplačila znižana, zadržana oz. so bili pozvani k vrnitvi že izplačanih sredstev.

Zavod je izstavil 57 zahtevkov za znižanje oz. vračilo sredstev v skupnem znesku 191.494,49 EUR. Skladno z veljavno zakonodajo in z upoštevanjem priporočila iz revizijskega poročila IR IZ MB EPK 2012 št. 06002-4/2013 je vsem pogodbenim partnerjem poslal IOP obrazce za uskladitev stanja. Zavod je od pretežnega dela producentov prejel potrjena stanja. Za producente, ki stanja v določenem roku niso potrdili, je Zavod uveljavil klavzulo na IOP obrazcu, po kateri se stanje v teh primerih šteje za usklajeno.

### 4.4. Prevrednotovalni prihodki

Prevrednotovalni prihodki v obravnavanem obdobju znašajo 1.507,31 EUR in se nanašajo na prejeta plačila že odpisanih terjatev iz leta 2012.

### 4.5. Stroški materiala

Stroški materiala so nujni stroški, ki so bili potrebni za zaključevanje projekta Evropska prestolnica kulture: energenti, pisarniški in čistilni material, promocijski material.

Stroški materiala v obdobju od 1.1. do 1.7.2013 so prikazani v spodnji tabeli (v evrih):

	Realizacija od 1.1. do 1.7.2013
Stroški električne energije	3.622,71
Kurivo in ogrevanje	12.080,48
Voda in komunalne storitve	493,72
Odvoz smeti	1.197,66
Gorivo za avtomobile	2.557,15
<b>SKUPAJ STROŠKI ENERGIJE</b>	<b>19.951,72</b>
Stroški strokovne literature, časopisi, revije, knjige	1.361,91
Stroški pisarniškega materiala	2.776,89
Čistilni material	193,51
Promocijski material, fotografije, spominki za prodajo	7.644,37
<b>SKUPAJ STROŠKI DRUGEGA MATERIALA</b>	<b>11.976,68</b>
<b>SKUPAJ MATERIAL</b>	<b>31.928,40</b>

#### 4.6. Stroški storitev

Stroški storitev v obdobju od 1.1. do 1.7.2013 so prikazani v spodnji tabeli (v evrih):

	Realizacija od 1.1. do 1.7.2013
Stroški izvajanja programov EPK – vračilo programskih sredstev MO Maribor	195.905,71
Stroški storitev v zvezi z opravljanjem storitev	170.834,17
Stroški tekočega vzdrževanja in najemnine	79.184,72
Stroški zavarovalnih premij in plačilnega prometa	1.258,48
Stroški intelektualnih storitev	25.496,91
Stroški komunalnih in prevoznih storitev	5.928,97
Povračila stroškov v zvezi z delom	5.938,16
Avtorski honorarji, podjemne pogodbe, študentsko delo, sejnine	63.034,90
Stroški reprezentance in pogostitve	7.191,90
Stroški drugih storitev	17.693,68
<b>SKUPAJ</b>	<b>572.467,60</b>

Stroški storitev se nanašajo na aktivnosti, potrebne za zaključevanje projekta.

**Maribor 2012 je v skladu z določili »Pogodbe o sofinanciranju redne dejavnosti zavoda Maribor 2012 – Evropska prestolnica kulture v 2013« v dobro proračuna MO Maribor vrnil naslednja finančna sredstva (v evrih):**

Nakazilo sredstev dne 26.6.2013	160.000,00
Neizplačana sredstva po pogodbi o financiranju	20.237,00
Neizplačana sredstva po zahtevku 4/2013	15.668,71
<b>SKUPAJ VRNJENA SREDSTVA USTANOVITELJU</b>	<b>195.905,71</b>

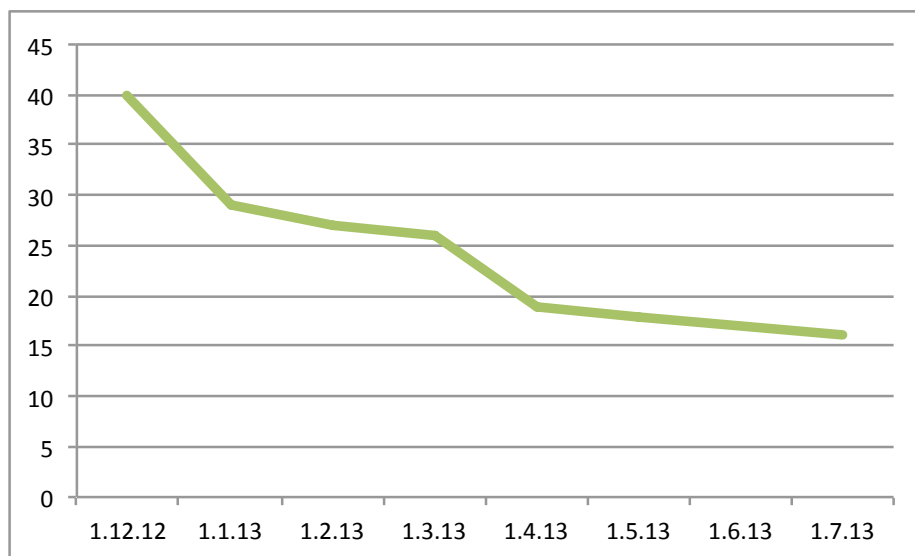
#### 4.7. Stroški dela

Stroški dela v obdobju od 1.1. do 1.7.2013 so prikazani v spodnji tabeli (v evrih):

	Realizacija od 1.1. do 1.7.2013
Plače in nadomestila plač	283.292,77
Prispevki za socialno varnost	45.648,07
Drugi stroški dela (regres, prehrana, prevoz na delo, odpravnine)	44.144,38
<b>SKUPAJ</b>	<b>373.085,22</b>



Na diagramu v nadaljevanju je prikazano gibanje števila zaposlenih v Zavodu v obdobju od 31.12.2012 do 1.7.2013. Vsa delovna razmerja so bila sklenjena za določen čas, zadnja izmed njih so prenehala z dnem 1.7.2013. Likvidacijski postopek se je začel brez zaposlenih delavcev.



#### 4.8. Drugi stroški

Drugi stroški v obdobju od 1.1. do 1.7.2013 so prikazani v spodnji tabeli (v evrih):

	Realizacija od 1.1. do 1.7.2013
Takse in pristojbine	128,66
Prispevek za invalidsko kvoto	1.631,22
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.759,88</b>

#### 4.9. Rezervacije za izgube iz kočljivih pogodb

Rezervacije za izgube obravnavanega obdobja so prikazane v spodnji tabeli (v evrih):

	Realizacija od 1.1. do 1.7.2013
IZVRŠBA: Andrej Morovič	546,80
IZVRŠBA: Artikel VII – Pavlova hiša (koprodukcijska pogodba)	8.162,12
Zavod Exodos Ljubljana: Zahtevak št. EPK 58/2013-vračilo programskih sredstev	12.707,13
Inšpektorat za delo – kazen	3.000,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>24.416,05</b>

Na kontu rezervacij so knjižene obveznosti iz naslova odprtih postopkov, ki so jih sprožili producenti in drugi poslovni partnerji proti zavodu Maribor 2012.

Andrej Morovič je vložil predlog za izvršbo zaradi izterjave 500,00 EUR s pripadki. V evidencah Zavoda ni razvidno, da bi imeli s tožnikom sklenjeno pogodbo, niti ni poročila o opravljenem delu, ki bi utemeljevalo tožnikov zahtevak.

Zavod je znižal sofinanciranje producenta Artikel VII – Pavlova hiša po sklenjeni koprodukcijki pogodbi za 8.000,00 EUR, saj le-ta ni uspel v celoti izkazati namenske porabe sredstev. Producent se z zmanjšanim izplačilom ni strinjal ter je vložil izvršbo zoper Zavod v znesku 8.000,00 EUR s pripadki.

Zavod Maribor 2012 je kot upnik vložil predlog za izvršbo zoper dolžnika Zavod Exodos Ljubljana zaradi izterjave 12.707,13 EUR. Dolžnik je 2.4.2013 vložil pritožbo zoper sklep o izvršbi, ki ga je sodišče obravnavalo kot ugovor in ga 25.4.2013 zavrnilo kot neutemeljenega. Dolžnik je vložil pritožbo, nakar je bil s strani Zavoda Maribor 2012 vložen odgovor na pritožbo.

Inšpektorat za delo je izdal plačilni nalog v znesku 3.000,00 EUR zaradi storitve prekrška po določbi 11. člena Zakona o delovnih razmerjih. Zavod je vložil zahtevo za sodno varstvo.

#### 4.10. Prevrednotovalni poslovni odhodki – odpisane terjatve

Prevrednotovalni odhodki obravnavanega obdobja so prikazani v spodnji tabeli (v evrih):

	Realizacija od 1.1.do 1.7.2013
MO Velenje – Zahtevak št. 2/2011	32.844,00
Kulturno društvo Lajnar Koroški Slovenj Gradec – Zahtevak št. EPK 51/2013-vračilo	416,45
Zavod Sončnica – Zahtevak št. EPK 14/2013 vračilo (razlika)	606,59
Medobčinsko društvo slepih in slabovidnih Maribor – Zahtevak št. EPK 53/2013-vračilo	972,36
<b>SKUPAJ</b>	<b>34.839,72</b>

Ker so bile zgoraj navedene terjatve ob pripravi tega poročila težje izterljive, se je vodstvo Zavoda odločilo, da jih v obravnavanem obdobju odpiše v breme stroškov, aktivnosti za izterjavo pa se nadaljujejo. V primeru uspešne izterjave bodo navedeni zneski predstavljali izredni prihodek, ki bo (po zaključku likvidacijskega postopka) vrnjen v proračun MO Maribor.

Največji delež med odpisanimi terjatvami predstavlja terjatev do Mestne občine Velenje. Gre za terjatev iz leta 2011 iz naslova zahtevka za sofinanciranje skupnih in mrežnih programov skladno s sklenjeno »Pogodbo o sodelovanju pri izvedbi projekta EPK 2012 ter sofinanciranju programskih in splošnih stroškov projekta EPK 2012«.

## 5. Izkaz poslovnega izida po načelu denarnega toka od 1.1. do 1.7.2013

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	ZNESEK (v evrih, brez centov)	
		Leto 2012	1.1. do 1.7.2013
1	2	3	4
	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)</b>	<b>18.023.783</b>	<b>2.622.011</b>
	<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)</b>	<b>18.023.783</b>	<b>2.622.011</b>
	<b>A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)</b>	<b>17.172.321</b>	<b>2.305.596</b>
	<b>a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)</b>	0	
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	0	
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	0	



**ZNESEK**  
(v evrih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Leto 2012	1.1. do 1.7.2013
1	2	3	4
	<b>b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)</b>	<b>17.172.321</b>	<b>2.305.596</b>
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	17.170.141	2.305.596
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	2.180	0
	<b>c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	0	0
	<b>d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	0	0
del 740	<b>e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
741	<b>f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)</b>	<b>851.462</b>	<b>316.414</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	715.323	74.615
del 7102	Prejete obresti	2.445	3.263
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	94	201.166
72	Kapitalski prihodki	0	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	24.800	0
731	Prejete donacije iz tujine	108.800	37.370
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	0	0
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	0	0
del 7102	Prejete obresti	0	0
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	0	0
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	0	0
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)</b>	<b>16.648.956</b>	<b>3.880.783</b>
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)</b>	<b>16.648.956</b>	<b>3.880.783</b>



## ZNESEK

(v evrih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Leto 2012	1.1. do 1.7.2013
1	2	3	4
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)</b>	<b>854.002</b>	<b>397.336</b>
del 4000	Plače in dodatki	768.316	344.263
del 4001	Regres za letni dopust	13.606	20.886
del 4002	Povračila in nadomestila	55.607	20.287
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	16.473	8.267
del 4004	Sredstva za nadurno delo	0	0
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	0	3.633
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)</b>	<b>135.473</b>	<b>61.069</b>
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	69.463	31.353
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	55.651	25.117
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	471	213
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	784	354
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	9.104	4.032
	<b>C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)</b>	<b>15.657.301</b>	<b>3.422.378</b>
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	2.474.512	232.070
del 4021	Posebni material in storitve	38.275	2.107
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	172.922	62.851
del 4023	Prevozni stroški in storitve	59.113	5.839
del 4024	Izdatki za službena potovanja	22.316	5.609
del 4025	Tekoče vzdrževanje	109.299	18.571
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	425.626	65.123
del 4027	Kazni in odškodnine	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	12.355.238	3.030.208
403	<b>D. Plačila domačih obresti</b>	0	0
404	<b>E. Plačila tujih obresti</b>	0	0
410	<b>F. Subvencije</b>	0	0
411	<b>G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom</b>	0	0
412	<b>H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam</b>	0	0
413	<b>I. Drugi tekoči domači transferji</b>	0	0
	<b>J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)</b>	<b>2.180</b>	<b>0</b>
4200	Nakup zgradb in prostorov	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	0	0



ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	ZNESEK (v evrih, brez centov)	
		Leto 2012	1.1. do 1.7.2013
1	2	3	4
4202	Nakup opreme	2.180	0
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	0	0
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	0	0
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	0	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	0	0
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)</b>	0	0
del 400	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	0	0
del 401	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	0	0
del 402	<b>C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	0	0
	<b>III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)</b>	<b>1.374.004</b>	
	<b>III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)</b>	<b>0</b>	<b>1.258.772</b>

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka je evidenčni izkaz, v katerega se vpisujejo podatki o prihodkih in odhodkih, ki jih določeni uporabniki izkazujejo v poslovnih knjigah v skladu s Pravilnikom o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov.

Namen vodenja tovrstnih evidenc je zagotoviti spremljanje gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov.

Pri prepoznavanju prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka je potrebno upoštevati načelo plačane realizacije.

Pri evidenčnem izkazovanju podatkov se upošteva načelo denarnega toka in ne načelo nastanka poslovnega dogodka.

Načelo denarnega toka pomeni, da se prihodek oz. odhodek prizna, ko sta izpolnjena dva pogoja, in sicer da je poslovni dogodek nastal ter da je plačilo prejeto oziroma plačano.

V tabeli izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka so prikazani prihodki oz. prilivi v obdobju od 1.1. do 1.7.2013 in odhodki oziroma odlivi v obdobju od 1.1. do 1.7.2013.

Denarni tok prihodkov Zavoda v obravnavanem obdobju je znašal 2.622.011 EUR, denarni tok odhodkov pa 3.880.783 EUR.

Presežek odhodkov nad prihodki po načelu denarnega toka je v obravnavanem obdobju znašal 1.258.772 EUR. Ob upoštevanju presežka prihodkov nad odhodki ima Zavod na dan 1.7.2013 pozitiven denarni tok.





## 6. Izkaz poslovnega izida po vrstah dejavnosti v obdobju od 1.1. do 1.7.2013

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	ZNESEK (v evrih, brez centov)	
		Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)</b>	<b>868.177</b>	<b>0</b>
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	866.835	
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA		
762	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>3.251</b>	<b>0</b>
763	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	<b>239.187</b>	<b>0</b>
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)</b>	<b>1.507</b>	<b>0</b>
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV		
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	1.507	
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)</b>	<b>1.112.123</b>	<b>0</b>
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)</b>	<b>604.396</b>	<b>0</b>
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA		
460	STROŠKI MATERIALA	31.928	
461	STROŠKI STORITEV	572.468	
	<b>F) STROŠKI DELA (676+677+678)</b>	<b>373.085</b>	<b>0</b>
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	283.293	
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	45.648	
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	44.144	
462	<b>G) AMORTIZACIJA</b>		
463	<b>H) REZERVACIJE</b>	<b>24.416</b>	
465,00	<b>J) DRUGI STROŠKI</b>	<b>1.760</b>	<b>0</b>
467	<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>		
468	<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)</b>	<b>34.840</b>	<b>0</b>
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV		



ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	ZNESEK (v evrih, brez centov)	
		Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	34.840	
	<b>N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684)</b>	<b>1.038.497</b>	<b>0</b>
	<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)</b>	<b>73.626</b>	<b>0</b>
	<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)</b>		
del 80	<b>Davek od dohodka pravnih oseb</b>		
del 80	<b>Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)</b>	<b>73.626</b>	<b>0</b>
del 80	<b>Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)</b>		
	<b>Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja</b>		

Zavod Maribor 2012 je v obravnavanem obdobju realiziral prihodke in odhodke izključno za izvajanje javne službe.

## 7. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov v obdobju od 1.1. do 1.7.2013

Zavod v obravnavanem obdobju ni imel finančnih terjatev in naložb.

## 8. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov v obdobju od 1.1. do 1.7.2013

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	ZNESEK (v evrih, brez centov)	
		Leto 2012	1.1. do 1.7.2013
1	2	3	4
50	<b>VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)</b>	600.000	0
500	<b>Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)</b>	600.000	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	0	0



ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	ZNESEK (v evrih, brez centov)	
		Leto 2012	1.1. do 1.7.2013
1	2	3	4
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	600.000	0
501	<b>Zadolževanje v tujini</b>	0	0
55	<b>VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)</b>	600.000	0
550	<b>Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)</b>	600.000	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	600.000	0
551	<b>Odplačila dolga v tujino</b>	0	0
	<b>IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)</b>	0	0
	<b>IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)</b>	0	0
	<b>X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571)</b>	1.374.827	
	<b>X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)</b>	0	115.240

Izkaz računa financiranja izkazuje sredstva v blagajni, na transakcijskem računu in v depozitu pri banki v skupnem znesku 115.240,40 EUR.



## 9. Bilanca stanja na dan 1.7.2013

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	ZNESEK (v evrih, brez centov)	
		31.12.2012	1.7.2013
1	2	3	4
<b>SREDSTVA</b>			
<b>A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)</b>		<b>2.932.457</b>	<b>0</b>
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	0	0
02	NEPREMIČNINE	3.064.917	0
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	137.608	0
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	22.885	0
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	17.738	0
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	0	0
<b>B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)</b>		<b>3.602.904</b>	<b>116.407</b>
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	823	8
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	1.374.004	115.232
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	46.591	1.167
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	2.173.143	0
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	8.343	0
18	NEPLAČANI ODHODKI	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0
<b>C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	0	0
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	0	0



ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	ZNESEK (v evrih, brez centov)	
		31.12.2012	1.7.2013
1	2	3	4
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	0	0
34	PROIZVODI	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	0	0
36	ZALOGE BLAGA	0	0
37	DRUGE ZALOGE	0	0
	<b>I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)</b>	<b>6.535.361</b>	<b>116.407</b>
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	0	0
	<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>		
	<b>D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)</b>	<b>3.601.735</b>	<b>41.613</b>
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	77.392	1.702
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	2.799.551	39.432
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	62.792	633
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	0	-155
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	662.000	0
	<b>E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052- 053+054+055+056+057+058-059)</b>	<b>2.933.626</b>	<b>74.794</b>
90	SPLOŠNI SKLAD	0	0
91	REZERVNI SKLAD	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	0	0



ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	ZNESEK (v evrih, brez centov)	
		31.12.2012	1.7.2013
1	2	3	4
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	2.932.457	0
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	1.168	74.794
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	0	0
	<b>I. PASIVA SKUPAJ (034+044)</b>	<b>6.535.361</b>	<b>116.407</b>
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	0	0

### 9.1. Dolgoročna sredstva v upravljanju – vrnitev ustanovitelju

Maribor 2012 je z dnem 30.6.2013 ustanovitelju vrnil vsa dolgoročna sredstva v upravljanju (nepremičnine, opremo in druga opredmetena osnovna sredstva) v vrednosti 3.091.437,84 EUR po registrih osnovnih sredstev.

Vrnitev dolgoročnih sredstev ustanovitelju je ovrednotena v spodnji tabeli (v evrih):

POSTAVKA	NABAVNA VREDNOST	OBRAČUNANA AMORTIZACIJA	VREDNOST NA DAN 30.6.2013
REGISTER OS 1	3.088.688,72	20.431,42	3.068.257,30
REGISTER OS 2 (pridobljena oprema)	44.289,76	21.109,22	23.180,54
<b>SKUPAJ</b>	<b>3.132.978,48</b>	<b>41.540,64</b>	<b>3.091.437,84</b>

Zavod Maribor 2012 je imel do konca svojega rednega delovanja v upravljanju objekt Vetrinjski dvor, ki ima značaj kulturnega spomenika, zato se amortizacija ni obračunavala.

Zavod je skladno z ugotovitvami iz revizijskega poročila IR IZ MB EPK 2012 št. 06002-4/2013 s pristojnimi službami MO Maribor uskladi ter ustrezno razvrstil osnovna sredstva, pridobljena neodvisno od ustanovitelja. Drobni inventar, popisano po stanju 28.6.2013, je bil po dogovorjenih ključih prenesen v osnovna sredstva, obračunana je bila amortizacija. Na kontu drobnega inventarja je bil izveden storno ustreznih postavk.



V zvezi s prenosom drobnega inventarja v osnovna sredstva so bili izvedeni naslednji popravki, ki so izkazani v registru osnovnih sredstev št. 2 (v evrih):

	<b>NABAVNA VREDNOST</b>	<b>AMORTIZACIJA DO 30.6.2013</b>	<b>VREDNOST NA DAN 30.6.2013</b>
Nabavljeno kot potrošni material	6.566,41	3.049,78	3.516,63
Sredstva, prejeta kot donacije	4.264,24	1.265,11	2.999,13
Nabavljeno kot DI v letu 2011	20.445,28	11.107,55	9.337,73
Nabavljeno kot DI v letu 2012	13.013,83	5.686,79	7.327,04
<b>SKUPAJ</b>	<b>44.289,76</b>	<b>21.109,22</b>	<b>23.180,54</b>

Zavod je v letu 2010 nabavil potrošni material v skupni vrednosti 10.040,54 EUR. Po popisu opreme z dne 28.6.2013 je bilo ugotovljeno, da je od tega osnovnih sredstev za 6.566,41 EUR po nabavni vrednosti. Izveden je bil obračun amortizacije od datuma aktiviranja do 30.6.2013 v višini 3.049,78 EUR in ugotovljena sedanja vrednost 3.516,63 EUR. Zavod je izvedel ustrezno knjiženje.

Zavod je konec leta 2011 in v začetku leta 2012 pridobil donirana osnovna sredstva, ki niso bila ustrezno evidentirana v registru osnovnih sredstev. Sredstva ob prenehanju poslovanja niso bila vrnjena donatorjem, zato se je ugotovila nabavna vrednost v znesku 4.264,24 EUR, obračunala amortizacija do vključno 30.6.2013 v znesku 1.265,11 EUR in ugotovila sedanja vrednost 2.999,13 EUR, ki povečuje obveznost do sredstev v upravljanju.

V letu 2011 je bilo nabavljenega drobnega inventarja za 23.404,60 EUR. Po popisu 28.6.2013 je ugotovljenih za 20.445,28 EUR osnovnih sredstev po nabavni vrednosti. Obračunana amortizacija do vključno 30.6.2013 znaša 11.107,55 EUR, sedanja vrednost opreme, ki povečuje obveznost do sredstev v upravljanju znaša 9.337,73 EUR.

V letu 2012 je bilo nabavljenega drobnega inventarja za 15.710,30 EUR, od tega je umeščenega v osnovna sredstva za 13.013,83 EUR po nabavni vrednosti. Obračunana amortizacija do vključno 30.6.2013 znaša 5.686,79 EUR in ugotovljeno povečanje obveznosti do sredstev v upravljanju 7.327,04 EUR.

Za osnovna sredstva, ki jih je Zavod pridobil na osnovi tristranskih pogodb med ustanoviteljem, dobavitelji in Zavodom, je bila obračunana amortizacija od 1.1. do 30.6.2013 v znesku 1.807,28 EUR in zmanjšuje obveznost do sredstev v upravljanju.

Pretežni del ostale potrebne opreme je bil v najemu (strežnik, fotokopirni stroji, računalniki), ki je bila do 30.6.2013 vrnjena pogodbenim partnerjem.

## 9.2. Kratkoročna sredstva – stanje na dan 1.7.2013

Stanje kratkoročnih sredstev na dan 1.7.2013 je podano v spodnji tabeli (v evrih):

Denarna sredstva v blagajni	8,05
Denarna sredstva na TRR	15.232,35
Depozit pri banki	100.000,00
Terjatve do kupcev	16.600,10
Oslabitev terjatev do kupcev	-15.433,38





Zavod je imel po stanju 1.7.2013 v blagajni 8,05 EUR in na transakcijskem računu 15.232,35 EUR.

Pri Novi Ljubljanski banki je imel Zavod depozit v višini 100.000.- EUR. Sredstva so bila na odpoklic, obrestovana po 0,55% letni obrestni meri.

Pregled odpisanih terjatev po stanju na dan 1.7.2013 (v evrih):

DELO d.d. iz leta 2012	730,85
Zavod Exodos Ljubljana	12.707,13
Kulturno društvo Lajnar Koroški Slovenj Gradec	416,45
Zavod Sončnica	606,59
Medobčinsko društvo slepih in slabovidnih Maribor	972,36
<b>SKUPAJ</b>	<b>15.433,38</b>

Terjatve do proračunskih uporabnikov	32.844,00
Oslabitev terjatev do proračunskih uporabnikov (MO Velenje)	-32.844,00

Vodstvo Zavoda je ocenilo, da so navedene terjatve problematične, zato jih je po načelu previdnosti evidentiralo kot odpisane terjatve. Vsi postopki za izterjavo navedenih terjatev so v teku in se bodo nadaljevali v postopku likvidacije, kar je podrobneje obrazloženo v poglavju 4.10. tega poročila.

### 9.3. Kratkoročne obveznosti – stanje na dan 1.7.2013

Pregled kratkoročnih obveznosti po stanju na dan 1.7.2013 (v evrih):

Obveznosti do zaposlenih	1.702,47
Obveznosti do dobaviteljev	39.432,43
Obveznosti za prispevke na plače	232,25
Obveznosti za prispevke od podjemnih pogodb	66,46
Obveznost za KAD	3,68
Obveznost za DDV	245,44
Obveznosti za neto plačila po podjemnih pogodbah	85,16
Druge obveznosti oz. terjatve do proračunskih uporabnikov	-154,83
<b>SKUPAJ</b>	<b>41.613,06</b>

Kratkoročne obveznosti Zavoda po stanju 1.7.2013 se nanašajo na:

- obveznosti do zaposlenih iz naslova izplačila plač za 1.7.2013;
- obveznosti do dobaviteljev za plačila računov za opravljene storitve v mesecu juniju 2013;
- obveznost za izplačilo po podjemni pogodbi generalne direktorice zavoda za 1.7.2013;
- dolg Stanovanjskega sklada iz naslova nevrnjene varščine v znesku 154,83 EUR, ki jo je moral Zavod plačati za najem poslovnih prostorov – v mesecu juliju 2013 je bila le-ta vrnjena.



#### 9.4. Dolgoročne obveznosti – stanje na dan 1.7.2013

Dolgoročne obveznosti predstavlja presežek prihodkov nad odhodki Zavoda. Skupaj s prenesenimi presežki iz preteklih poslovnih let (obdobje od 2010 do 2013) ta znaša 74.794,06 EUR.

Zavod je z dnem 30.6.2013 vsa osnovna sredstva vrnil ustanovitelju, zato nima dolgoročnih obveznosti za osnovna sredstva.

### 10. Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil v obdobju od 1.1. do 1.7.2013

Zavod v obravnavanem obdobju ni imel dolgoročnih finančnih naložb in posojil.

### 11. Inventurno poročilo

Inventurno poročilo sta pripravili komisija za osnovna sredstva ter komisija za terjatve in obveznosti, ki sta bili imenovani s sklepom dne 7.6.2013 v sestavi:

- Aleksander Erbert, predsednik (osnovna sredstva, drobni inventar in ostali material)
- Peter Ljubič, član
- Staš Ravter, predsednik (terjatve in obveznosti)
- Roman Didovič, član
- Breda Petrovič Borovnik, zunanja članica, imenovana s strani MO Maribor

Komisiji sta popisali premoženje in obveznosti Zavoda po stanju na dan 28.6.2013, in sicer:

- osnovna sredstva;
- drobni inventar;
- terjatve;
- obveznosti.

Popisni listi obeh komisij so dostopni v arhivu Zavoda.

### 12. Razkritja, ki ne vplivajo na rezultat poslovanja v obdobju od 1.1. do 1.7.2013

V tem poglavju smo skušali opredeliti nekatere dogodke, ki so se zgodili in nimajo neposrednega finančnega vpliva na obravnavano obdobje. Gre za zahtevke pogodbenih partnerjev na eni in terjatve Zavoda do pogodbenih partnerjev na drugi strani.

#### 12.1. Tožbe in zahtevki v obdobju od 1.1. do 1.7.2013

Upnik Print Division d.o.o. je vložil predlog za izvršbo na podlagi verodostojne listine zaradi izterjave 216,23 EUR. Dne 24.8.2012 je bil vložen ugovor zoper sklep o izvršbi. Postopek se je na podlagi sklepa Okrajnega sodišča v Ljubljani opr. št. VL 103750/2012 z dne 23.10.2012 nadaljeval v pravdi pred Okrožnim sodiščem v Mariboru. Dne 24.6.2013 smo prejeli prvo pripravljeno vlogo nasprotne stranke, ki se smatra kot tožba. Zavod je dne 2.7.2013 podal odgovor nanjo, saj je bilo plačilo obveznosti s strani Zavoda ustrezno izvršeno.



Zavod Nastati je vložil predlog za izvršbo zaradi izterjave terjatve v vrednosti 11.025,00 EUR. Maribor 2012 je 21.3.2013 vložil ugovor, na podlagi katerega je Okrajno sodišče v Ljubljani sklep o izvršbi razveljavilo in stranki napotilo na pravdo. Pravdni postopek se je nadaljeval pred Okrožnim sodiščem v Mariboru. Ker je Zavod sodišču dne 29.5.2013 poslal obvestilo o poplačilu obveznosti, je to 1.7.2013 pravdni postopek ustavilo.

Občani Aleksandra Magdič, Petra Magdič, Luka Magdič, Silva Magdič, Andreja Magdič in Barbara Magdič so po odvetniku na Zavod naslovili odškodninski zahtevek zaradi prekomernega hrupa, nastalega zaradi odra na Poštni ulici v Mariboru. Izvensodni odškodninski zahtevek je odvetniška pisarna z dopisom dne 28.6.2013 zavrnila.

KBM Invest d.o.o. je Zavodu posredoval zahtevek za sklenitev prodajne pogodbe za nakup poslopja Starega radia v višini 984.000,00 EUR. Zahtevek je utemeljeval s Pismom o nameri, ki ga je v letu 2010 podpisalo prejšnje vodstvo Zavoda. Zavod je prejšnje vodstvo zaprosil za pojasnila ter zahtevek zavrnil z ustrezno obrazložitvijo.

## 12.2. Potencialne terjatve na dan 1.7.2013

Revizijsko poročilo družbe Valuta d.o.o. v zvezi s projektom Vojna in mir producenta Pandur Theaters d.o.o. ugotavlja odstopanja od namenske, zakonite in gospodarne porabe sredstev v višini 57.608,08 EUR.

Revizijsko poročilo družbe Valuta d.o.o. v zvezi s projektom Črne maske producenta SNG Opera in balet Ljubljana ugotavlja presežek finančnih virov (večkratno financiranje istih upravičenih stroškov) v višini 113.471,32 EUR.

Maribor, avgust 2013

Zaključno računovodsko poročilo pripravila:

Marina Kunej

Poslovodna oseba v obdobju, na katerega se poročilo nanaša:

Dr. Suzana Žilić Fišer

### **MARIBOR 2012 – v likvidaciji**

Likvidacijski upravitelj:

TERANEP d.o.o.

Sašo Drobnak, direktor

