

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje od 01.01.2012. do 31.12.2012.

U Zagrebu, 30. travnja 2013.

Sukladno Zakona o računovodstvu Bilješke uz financijske izvještaje predstavljaju razradu i dopunu podataka iz bilance i računa dobiti i gubitka, za period 01.01 do 31.12.2012. godine.

Prilikom izrade financijskih izvješća za 2012. godinu primijenjeni su Hrvatski standardi financijskog izvještavanja, Zakon o računovodstvu i ostali zakoni Republike Hrvatske.

Financijski izvještaji stavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama 30/08., propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu.

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška po principu neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji reklasificirani su prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja.

Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

I. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Razvojna agencija Zagreb -TPZ društvo sa ograničenom odgovornošću za promicanje regionalnog razvoja, Dragutina Golika 63 upisana je u sudski registar kod Trgovačkog suda u Zagrebu pod brojem Tt-08/5795-2 od 06.05.2008. godine. Proširenje djelatnosti upisano je u sudski registar Tt-08/16211-3 od 15.01.2009. godine.

Jedini osnivač je Grad Zagreb.

Djelatnost

Razvojna agencija Zagreb-TPZ d.o.o. registrirana je za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- gospodarenje poslovnim zonama i poduzetničkim inkubatorima
- razvoj i potpora tehnološki utemeljenom i inovativnom poduzetništvu
- poduka poduzetnika za primjenu standarda i normativa
- savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mijenja
- tehničko ispitivanje i analiza
- poslovno informiranje
- organiziranje poduke za poduzetnike, te seminara i savjetovanja
- ekonomsko projektiranje
- izrada razvojnih, investicijskih, marketinških i drugih ekonomsko financijskih programa i studija, ugovora i druge dokumentacije
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- izdavačka djelatnost
- tiskanje časopisa i dr. periodičnih publikacija, knjiga i brošura, plakata, reklamnih kataloga, prospekata i dr. tiskanih oglasa i komercijalnih publikacija
- računalne i srodne djelatnosti
- promidžba (reklama i propaganda)
- identifikacija razvojnih prilika, projekata i programa
- upravljanje postojećim i novim razvojnim programima
- upravljanje resursima
- izgradnja i razvoj financijskih institucija i financijskih mjera potpora tehnološki utemeljenom i inovativnom poduzetništvu
- poticanje poslovne suradnje, tehnološkog transfera i komercijalizacija rezultata istraživanja
- poduka iz upravljanja i financiranje inovacija i novih tehnologija

- tehnička pomoć glede programa međunarodne i međuregionalne suradnje usmjerenih na tehnološki razvoj inovativnog poduzetništva
- organizacija i posredovanje u izgradnji kompletnih gospodarskih i drugih objekata
- zastupanje inozemnih tvrtki
- poslovanje nekretninama
- projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- nadzor nad građenjem
- posredovanje pri sklapanju financijskih poslova
- savjetovanje u pogledu strukture kapitala, poslovne strategije i sličnih pitanja kao i pružanja usluga koje se odnose na stjecanje dionica i poslovnih udjela u drugim društvima i druga značajna ulaganja
- usluge informacijskog društva
- organiziranje sajmova, zabavnih parkova, kongresa, savjetovanja, stručnih skupova i koncerata
- izrada i izvedba projekata iz područja građevinarstva, tehnike elektronike, rudarstva, kemije, mehanike i industrije i
- izrada gospodarskih projekata i studija.
- davanje garancije za kredite koje subjektima malog gospodarstva odobre banke i druge pravne osobe-kreditori
- davanje garancije za kredite koje učenicima i studentima odobre banke i druge pravne osobe-kreditori
- davanje stručne pomoći subjektima malog gospodarstva, uključivo i putem elektroničkih medija
- praćenje, analiza i izvještavanje o rezultatima poticajnih mjera
- uspostavljanje suradnje sa osiguravajućim društvima u pogledu osiguranja danih garancija
- suradnja s drugim državnim i lokalnim garantnim fondovima zbog disperzije rizika u području garancija i jačanja garantnog potencijala i
- savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem.

TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Primijenjene i usvojene računovodstvene politike u 2012. godini koegzistentne su sa primijenjenim politikama u 2011. godini i sukladne su Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i Zakonom o računovodstvu.

Politika iskazivanja prihoda

Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga kao i ostali poslovni prihodi iskazuju se po fakturiranoj vrijednosti. Prihod od prodaje proizvoda i usluga iskazuje se s danom isporuke proizvoda ili s danom obavljene usluge. Ukoliko dođe do neizvjesnosti naplate poslije izvršenja usluge i računovodstvenog iskazivanja prihoda vrši se usklađivanje vrijednosti potraživanja na teret rashoda poslovanja, a ne ispravlja se prihod koji je priznat po izvršenju usluge.

Financijski prihodi

Kao financijski prihod iskazuju se prihodi od kamata nastalih temeljem plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa; tečajnih razlika nastalih preračunom sredstava i potraživanja i obveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu kunsku protuvrijednost po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke, tijekom godine i na kraju poslovne godine.

Izvanredni prihodi

Kao izvanredni prihod iskazuju se prihodi od izvanrednih događaja u poslovanju društva.

Politika iskazivanja rashoda

Poslovni rashodi

Kao poslovni rashodi iskazuju se svi rashodi koji su nastali u izravnoj vezi sa fakturiranim prihodom, a to su materijalni troškovi i usluge, troškovi osoblja, amortizacija, vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine kao i ostali troškovi poslovanja. Rashod se priznaje u obračunskom razdoblju kada je nastao i kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi, a nema se uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija u bilanci.

Financijski rashodi

Kao financijski rashodi iskazuju se kamate nastale temeljem obveza iz poslovnih odnosa, obračunane do datuma bilance i negativne tečajne razlike nastale preračunom svih sredstava, potraživanja i obveza koje se iskazuju u stranim sredstvima plaćanja u njihovu kunsku protuvrijednost po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke, tijekom godine i na kraju poslovne godine.

Izvanredni rashodi

Kao izvanredni rashodi iskazuju se rashodi nastali izvanrednim događajima u poslovanju društva.

Politika iskazivanja imovine

Nematerijalna i materijalna imovina

Ulaganja u nematerijalnu imovinu odnosi se na ulaganja u razna prava, licence i druga razna prava, a iskazuju se u svoti isplaćenih izdataka.

Materijalna imovina iskazuje se u poslovnim knjigama po trošku nabave sukladno točki 6.3. HSFI-a 6.

Nabavnu vrijednost čine svi izdaci nabave i dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu uporabu.

Materijalnu imovinu čini oprema pribavljena za trajnu uporabu, čiji je korisni vijek trajanja duži od jedne godine.

Neuporabljivi predmeti materijalne imovine za koje se ne očekuju koristi stavljaju se van uporabe ili se obavlja prodaja, isključuju se iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine iskazuje se u računu dobiti i gubitka u godini prestanka priznavanja u neto iznosu (razlika između prodajne i neotpisane vrijednosti).

Amortizacija

Amortizacija se obračunava za svako sredstvo dugotrajne imovine pojedinačno, na njegovu nabavnu vrijednost. Za nabavljenu imovinu ranijih godina amortizacija se obračunava na nabavnu vrijednost utvrđenu krajem prethodne godine, a za nabavljenu u tijeku godine počevši od slijedećeg mjeseca na nabavnu vrijednost primjenom linearne metode po stopama koje se priznaju kao porezni rashod.

Nematerijalna imovina amortizira se u razdoblju u kojem se od nje očekuju koristi, a ne duže od 5 godina.

Materijalna imovina amortizira se sukladno osnovnom cilju omogućavanja pravilne podjele troška kapitalizacije na vrijeme na koje ona pridonosi stvaranju prihoda

Obveza obračuna amortizacije traje dok se materijalna i nematerijalna imovina u cjelosti ne otpiše.

Godišnje amortizacijske stope su:

Za građevinske objekte	5%
Za osobne automobile	20%
Za nematerijalnu imovinu, opremu i mehanizaciju	25%
Za računalnu i sličnu opremu	50%
Za ostalu nespomenutu imovinu	10%

Zalihe

Nabavljene zalihe sirovina i materijala, sitnog inventara, iskazuju se po trošku nabave koji obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne pristojbe, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavi, a ostali troškovi uključuju se u troškove zaliha samo do veličine do koje su nastali dovođenjem zaliha u sadašnje stanje.

Utrošak materijala obračunava se po metodi prosječnih cijena.

Zalihe gotovih proizvoda (knjiga) iskazuju se po stvarnim troškovima.

Zalihe trgovačke robe evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti.

Sitan inventar pri stavljanju u uporabu otpisuje se jednokratno na teret rashoda poslovanja. Kao sitni inventar iskazuju se one stvari kojima je rok uporabe kraći od jedne godine, a pojedinačna vrijednost manja od 3.500 kuna.

Dugotrajna financijska imovina

Kao dugotrajna financijska imovina iskazuje se ulaganje novca s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine, sukladno HSFI 9.

Novac na računu i blagajni

Novac na računu i blagajni iskazan je u nominalnoj vrijednosti u kunama. Računi u bankama koji glase na inozemna sredstva plaćanja preračunavaju se u kune po važećem tečaju Hrvatske Narodne banke na dan bilance.

Politika iskazivanja potraživanja

Kao kratkotrajna potraživanja iskazuju se potraživanja od kupaca koja obuhvaćaju sva potraživanja za prodane proizvode i obavljene usluge, potraživanja za dane predujmove i ostala kratkotrajna potraživanja koja nisu proizašla iz redovitih aktivnosti Društva.

Potraživanja od kupaca iz inozemstva izražena u ispravi u inozemnim sredstvima plaćanja iskazuje se u hrvatskoj valutnoj jedinici po srednjem tečaju Hrvatske Narodne banke. Usklađenje vrijednosti potraživanja na teret rashoda poslovanja obavlja se za sva potraživanja i ostala potraživanja za koja se došlo do saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno ili da su nastale okolnosti djelomičnog umanjenja potraživanja sukladno Zakonu o porezu na dobit, a za koja je ranije iskazan poslovni prihod.

Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine potraživanja za dane kratkoročne pozajmice i kredite drugim pravnim i fizičkim osobama na rok do godinu dana.

Politika iskazivanja obveza

Kao kratkoročne obveze iskazuju se obveze nastale stjecanjem dobara i korištenjem usluga za koje se vrši isplata, zakonom propisane obveze za poreze i doprinose i ostala zakonska davanja, obveze prema zaposlenima i druge kratkoročne obveze nastale u razdoblju poslovanja. Unaprijed plaćene isporuke dobara i usluga od strane kupca na dan bilance iskazuju se kao dio kratkoročnih obveza.

Kao dugoročne obveze iskazuju se obveze čiji je rok plaćanja duži od godinu dana.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

-Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za fakturiranje.

-Prihodi budućeg razdoblja predstavljaju odgođene prihode do njihove namjenske uporabe (projekte i nabavu opreme) koji su financirani sredstvima državnih i drugih potpora.

Prema HSFI 15. – primici, potpore i financiranja dugotrajne imovine iz sredstava proračuna i drugih izvora povećavaju obračunate prihode (odgođeno priznavanje prihoda kroz amortizacijski vijek trajanja sredstva) u visini sredstava primljenih za nabavu dugotrajne imovine. Prihodi razdoblja odobravaju se u visini obračunate godišnje amortizacije i u cijelosti se priznaju do kraja amortizacijskog vijeka.

II. BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

II.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

Materijalna imovina iskazuje se u poslovnim knjigama po nabavnoj vrijednosti. Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u tuđu imovinu.

Nabavnu vrijednost čine svi izdaci nabave i dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu uporabu sukladno usvojenoj računovodstvenoj politici.

Na dan 31.12.2012. godine iskazana je dugotrajna imovina:

Opis	31.12.2012.g.	31.12.2011.g.
Nematerijalna imovina	109.911	69.152
Materijalna imovina	202.826	31.039
Financijska imovina	0	0
Potraživanja	0	0
Ukupno:	312.737	100.191

II.1.1. NEMATERIJALNA IMOVINA

Ulaganja u nematerijalnu imovinu odnose se na ulaganja u poslovni prostor koji nije u vlasništvu Društva u kojem Društvo obavlja djelatnost sukladno Ugovoru o korištenju i uporabi poslovnog prostora. U 2012. godini ulaganja u tuđa osnovna sredstva bila su 60.797 kuna. Sadašnja vrijednost ulaganja u tuđa osnovna sredstva iznose 109.911 kuna.

II.1.2. MATERIJALNA IMOVINA

Sadašnja vrijednost materijalne imovina iznosi 202.826 kuna, a odnosi se na:

Opis	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Postrojenja i oprema	376.231	197.585	178.646
Alat, pogonski i uredski namještaj	49.932	25.752	24.180
UKUPNO	426.163	223.337	202.826

Materijalna imovina povećana je u 2012. godini za 198.974 kune, a odnosi se na nabavu informatičke opreme od 180.992 i uredskog namještaja od 17.982 kune.

II.2 KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina odnosi se na:

Opis	31.12.2012.g.	31.12.2011.g.
Zalihe	15.169	17.645
Potraživanja	63.334	227.868
Financijska imovina	0	0
Novac na računu i blagajni	856.663	1.364.599
Ukupno:	935.166	1.610.112

II.2.1. ZALIHE

Zalihe se sastoje se od sljedećih pozicija:

Opis	31.12.2012.g	31.12.2011.g
Sitni inventar u uporabi	18.090	19.881
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-18.090	-19.881
Gotovi proizvodi u skladištu-knjige	15.169	17.645
Sveukupno zalihe:	15.169	17.645

Zalihe se evidentiraju sukladno računovodstvenoj politici po stvarnim troškovima. Utrošak uredskog materijala evidentira se po metodi prosječnih cijena. Sitni inventar otpisuje se 100% pri stavljanju u uporabu sukladno računovodstvenoj politici.

Zalihe gotovih proizvoda-knjiga evidentiraju se po stvarnim troškovima.

II.2.2. POTRAŽIVANJA

Kao kratkoročna potraživanja u bilanci su iskazana:

Opis	31.12.2012.g.	31.12.2011.g.
Potraživanja od kupaca u zemlji	60.063	220.177
Ispravak vrijednosti potraživanja	-2.170	-1.447
Potraživanja od države i drugih institucija	5.441	4.792
Ostala potraživanja	0	2.899
Ukupno:	63.334	227.868

II.2.2.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 57.893 kune, a odnose se na potraživanja od poduzetnika za zakup poslovnih prostora unutar inkubatora u iznosu od 60.063 kune i ispravak vrijednosti nenaplaćenih potraživanja od 2.170 kuna.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda poslovanja obavlja se sukladno usvojenim računovodstvenim politikama i zakonskim propisima.

II.2.2.2. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I OSTALA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31.12.2012. godine iskazana su u iznosu od 5.441 kuna, odnosi se na više plaćene predujmove poreza na dobit, PDV i potraživanja od HZZO za bolovanje.

II. 2.3. NOVAC NA RAČUNU I BLAGAJNI

Novac na računima i blagajni odnosi se na:

Opis	31.12.2012.g.	31.12.2011.g.
Žiro račun	825.522	1.333.246
Blagajna	2.157	2.444
Devizni račun	28.984	28.909
Ukupno:	856.663	1.364.599

Novac na računima i u blagajni iskazan je u nominalnoj vrijednosti u kunama. Računi u banci koji glase na inozemna sredstva plaćanja preračunati su u kune po važećem tečaju Hrvatske Narodne banke na dan bilance.

II. 3. PLAĆENI TROŠKOVI BUĆEG RAZDOBLJA

Plaćeni troškovi budućih razdoblja od 3.706 kuna odnosi se na pretplatu na stručnu literaturu i ostale unaprijed plaćene troškove.

II.4. KAPITAL I REZERVE

Promijene kapitala u 2012. godini bile su slijedeće:

Opis	31.12.2012.g	31.12.2011.g.
Temeljni (upisani) kapital	20.000	20.000
Zadržana dobit	138.906	110.527
Dobit tekuće godine	8.640	28.379
Ukupno kapital:	167.546	158.906

U 2012. godini povećan je kapital za ostvarenu dobit od 8.640 kuna.

II.5. KRATKOROČNE OBVEZE

Kao kratkoročne obveze u bilanci su iskazane:

Opis	31.12.2012.g.	31.12.2011.g.
Obveze prema dobavljačima	54.136	52.083
Obveze prema zaposlenima	56.417	62.152
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	38.589	51.083
Ukupno:	149.142	165.318

Obveze prema dobavljačima za obrtna sredstva u iznosu 54.136 kuna odnose se na obveze prema dobavljačima za koje je dospijeće plaćanja u 2013. godini.

Obveze prema zaposlenima iskazane u iznosu od 56.417 kuna odnose na obračunane neisplaćene neto plaće za prosinac 2012.g. u iznosu od 54.617 kune i obveze prema zaposlenima za prijevoz na posao i s posla od 1.800 kuna.

Za sve obveze prema zaposlenima dospijeće plaćanja je u siječnju 2013. godine kada je i obavljena isplata.

Obveze za poreze i doprinose i slična davanja iskazana su u iznosu od 38.589 kuna odnose se:

- naknade za općekorisne funkcije šuma u iznosu od 315 kuna,
- obveze za doprinose na plaće u iznosu od 12.354 kuna,
- obveze za doprinose iz plaća u iznosu od 16.255 kuna,
- obveze za porez i priraz na dohodak u iznosu od 9.665 kuna

Za sve obveze dospijeće plaćanja je u 2013. godini.

II.6. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na dan 31.12.2012. godine u bilanci je iskazan iznos od 934.921 kunu, a odnosi se na neutrošena sredstva primljena za realizaciju projekata i predstavljaju prihode budućeg razdoblja. Navedena sredstva primljena su od:

-

- Ministarstva gospodarstva, rada i poduzetništva za sufinanciranje projekata u iznosu od 341.356 kuna, a odnose se na potpore vezane za nabavu dugotrajne imovine.
- Grada Zagreba namijenjena za provedbu Programa poticanja razvoja obrta, malog i srednjeg poduzetništva u Gradu Zagrebu u iznosu 138.084 kune.
- Grada Zagreba, Udruženja obrtnika Grada Zagreba i Ministarstva gospodarstva, rada i poduzetništva za provedbu projekta Regionalni jamstveni instrumenti u iznosu od 345.133 kune.
- Bicra za provedbu projekta PoC-a u iznosu od 110.348 kuna.

Pregled po projektima:

Opis	31.12.2012.g.	31.12.2011.g.
Funkcioniranje službi TPZ-a	100.000	750.000
Potpore poduzetnicima	-31.643	31.718
Projekt inovatori	18.729	5.364
Projekt poslovna škola	10.435	18.935
Projekt ISO	15.000	15.000
Projekt marketing	-13.387	19.434
Rezervirana sredstva jamstvene agencije	345.133	345.133
Mingorp projekt edukacije	38.000	15.000
Mingorp-projekt Razvojne agencije	0	50.000
Razvojni projekt	25.240	27.040
Projekt jamstvena shema	13.710	13.710
	539	9.215
MINGORP –kupnja opreme		
MINGORP-projekt tehnološki parkovi	0	8.517
MINGORP- kupljena osnovna sredstva	302.816	77.013
Dobivene potpore POC,Veski d.o.o., BDF servis, CEBB d.o.o. i Wagner d.o.o.	110.348	0
Ukupno :	934.920	1.386.079

III. FINANCIJSKI REZULTAT

III. 1. POSLOVNI PRIHODI

Ostavareni su slijedeći poslovni prihodi:

Poslovni prihodi	2012.g.	2011.g.
Prihodi od prodaje		
Prihodi od edukacije, poslovnog savjetovanja i ostalih usluga	125.672	211.584
Prihodi od zakupnina i najamnina	379.126	466.664
Prihodi od prodaje poslovnih priručnika	429	481
Ukupno:	505.227	678.729
Ostali poslovni prihodi		
Prihodi od za obavljene programe iz Proračuna Grada Zagreba	1.633.117	1.362.025
Prihodi od potpora za projekte Ministarstva gosp. rada i poduz.	185.513	343.043
Prihodi od potpora za nabavu dugotrajne imovine od Ministarstva gospodarstva rada i poduzetništva	41.958	13.146
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja od kupaca i dr.	0	3.990
Prihodi od primitaka u naravi	8.536	7.353
20% najma osobnog automobila		
Ostali poslovni prihodi	0	240
Ukupno:	1.869.124	1.729.797
Sveukupno poslovni prihodi:	2.374.351	2.408.526

Poslovni prihodi iskazani su sukladno usvojenim računovodstvenim politikama usuglašenim sa HSFI i ostalim zakonskim propisima, a na temelju vjerodostojnih isprava o nastaloj poslovnoj promjeni.

III.2.. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi odnose se na:

Opis	31.12.2012.g.	31.12.2011.g.
Prihodi od kamata	3.979	3.625
Tečajne razlike	76	558
Ukupno:	4.055	4.183

III.3. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi odnose se na:

Poslovni rashodi	31.12.2012.g.	31.12.2011.g.
Sirovine i materijal, potrošena energija i sitan inventar	179.917	187.423
Troškovi prodane robe	2.477	1.404
Ostali vanjski troškovi	355.227	368.295
Troškovi osoblja	1.288.505	1.314.854
Amortizacija dugotrajne imovine	47.225	18.928
Ostali troškovi	491.194	483.163
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	723	0
Ostali poslovni rashodi	0	706
Ukupno poslovni rashodi:	2.365.268	2.374.773

III.3.1. MATERIJALNI TROŠKOVI

Materijalne troškove iskazane u iznosu od 537.621 kune čine:

a) Troškovi sirovina i materijala:

Opis	2012.g.	2011.g.
Materijal za čišćenje i uredski materijal	21.304	19.144
Energija	154.462	166.496
Sitni inventar i dr.	4.151	1.783
Ukupno:	179.917	187.423

b) Troškovi prodane robe odnose se na troškove prodanih poslovnih priručnika u iznosu od 2.477 kuna.

c) Ostali vanjski troškovi:

Opis	2012.g.	2011.g.
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	53.597	65.098
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	14.816	9.185
Troškovi najma	46.191	54.520
Usluge promidžbe	816	0
Komunalne usluge	34.310	36.714
Komunalna i vodna naknada	118.538	118.660
Intelektualne usluge	56.575	32.538
Usluge održavanja računalnih programa i ostale usluge	30.384	51.580
Ukupno:	355.227	368.295

III.3.2. TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi osoblja iskazani su u iznosu od 1.314.854 kuna, a obuhvaćaju:

- neto plaće i naknade zaposlenika od 732.817 kuna,
 - doprinose iz plaća, porez i prirez u iznosu od 389.072 kune,
 - doprinose na plaću u iznosu od 192.965 kuna,
- Plaće su obračunane sukladno zaključenom ugovoru o radu i Pravilniku o radu.

III.3.3. AMORTIZACIJA

Ukupni troškovi amortizacije za 2012. godinu iznose 47.255 kuna. Dio osnovnih sredstava financiran je od strane Ministarstva rada i poduzetništva. Za pripadajući iznos amortizacije osnovnih sredstva financiranih sredstvima drugih od 41.958 kuna obavljen je prijenos u korist prihoda sa odgođenih prihoda sukladno računovodstvenoj politici i HSFI.

III.3.4. OSTALI TROŠKOVI

Opis	2012.g.	2011.g.
Naknade troškova zaposlenima prijevoz, dnevnice i dr.	88.124	59.835
Troškovi reprezentacije	14.422	13.795
Troškovi projekata po Programu Grada Zagreba	379.756	405.222
Ostali troškovi	8.892	4.311
Ukupno:	491.194	483.163

Troškovi projekata po Programima Grada Zagreba iskazani u iznosu od 379.756 kuna odnose se na troškove osnovne djelatnosti društva.

III.4. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi iskazani u iznosu od 70 kuna odnose se na plaćene kamate.

III.5. DOBIT

U 2012. godini ostvarena je slijedeća dobit:

Opis	31.12.2012.g.	31.12.2011.g.
Dobit iz redovnog poslovanja	9.083	33.753
Dobit iz financijskih aktivnosti	3.985	4.107
Dobit tekuće godine prije oporezivanja:	13.068	37.860
Porez na dobit	4.028	9.481
Neto dobit	8.640	28.379

Sukladno poreznim propisima Republike Hrvatske utvrđena računovodstvena dobit od 13.068 kuna uvećana je za porezno nepriznate rashode u iznosu od 10.188 kuna (70% troškova reprezentacije) i umanjena za 1.113 kuna (državna potpora za obrazovanje i izobrazbu).

Društvo je za 2012. godinu sukladno HSFI, Zakonu o računovodstvu i Zakonu o porezu na dobit utvrdilo poreznu obvezu u iznosu od 4.028 kuna.

U Zagrebu, 30. travnja 2013 g.

RAZVOJNA AGENCIJA ZAGREB-TPZ d.o.o

Direktor:

Frane Šesnić



RAZVOJNA AGENCIJA
ZAGREB-TPZ d.o.o.
Z A G R E B