

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

UVOD

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 31.12.2016. godine.

Prilikom izrade financijskih izvješća za 2016. godinu primijenjeni su Hrvatski standardi financijskog izvještavanja objavljenih u Narodnim novinama br. 86/15, Zakon o računovodstvu i ostali zakoni Republike Hrvatske, te sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, 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 2016. godini 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.

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 cijelosti 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 dovodenjem 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.

Potraživanja od kupaca se iskazuju u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti.

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.

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 FINANCIJSKA 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 31.12.2016. godine iskazana je dugotrajna imovina:

Opis	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
Nematerijalna imovina	1.033.782	1.100.720
Materijalna imovina	437.692	508.260
Financijska imovina	0	18.500
Potraživanja	0	0
Ukupno:	1.471.474	1.627.480

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. Sadašnja vrijednost ulaganja u tuđa osnovna sredstva iznose 1.100.720 kune.

Nematerijalna imovina u pripremi u iznosu od 98.352 kuna odnosi se na razvoj softverskog rješenja za upravljanje dokumentima kojeg je financiralo Ministarstvo poduzetništva i obrta za mjeru C2: Tehnološki parkovi i poduzetnički inkubatori.

radove na novim prostorima koje je Agencija dobila na korištenje od Grada Zagreba za obavljanje svojih djelatnosti kroz odjele Poduzetničkog centra i Tehnološkog parka.

II.1.2. Materijalna imovina

Sadašnja vrijednost materijalne imovina iznosi 508.260 kuna, a odnosi se na:

Opis	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Postrojenja i oprema	585.848	467.173	118.675
Alat, pogonski i uredski namještaj	360.734	90.487	270.247
Građevinski objekti, postrojenja, oprema u pripremi	119.338	0	119.338
Predujmovi za građ. objekte, postrojenja, opremu i ostalo	0	0	0
Ukupno:	1.065.916	557.660	508.260

Materijalna imovina povećana je u 2016. godini za 70.568 kuna, a odnosi se na nabavu informatičke opreme i uredskog namještaja.

II.1.3. Nematerijalna imovina

Dugotrajna financijska imovina iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu 18.500 kuna (2015. godine 0 kuna) odnosi se na članski udio u zadrugi Znanstveno-edukativni zabavni centar (ZEZ) u iznosu 1.000 kuna i na članski udio u Zadruzi za etično financiranje u iznosu 17.500 kuna.

II.2 KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina odnosi se na:

Opis	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
Zalihe	904	0
Potraživanja	367.320	619.714
Financijska imovina	0	0
Novac na računu i blagajni	3.560.577	3.953.276
Ukupno:	3.928.801	4.592.913

II.2.1. Zalihe

Zalihe se sastoje se od sljedećih pozicija:

Opis	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
Sitni inventar u uporabi	49.138	92.013
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-49.138	-92.013
Gotovi proizvodi u skladištu-knjige	904	0
Sveukupno zalihe:	904	0

Zalihe se evidentiraju sukladno računovodstvenoj politici po stvarnim troškovima. 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	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
Potraživanja od kupaca u zemlji	38.823	49.519
Ispravak vrijednosti potraživanja	-4.096	0
Potraživanja od zaposlenika i čl. poduzetnika		0
Potraživanja od države i drugih institucija	283.230	567.971
Ostala potraživanja	49.363	2.224
Ukupno:	367.320	619.714

II.2.2.1. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 49.519 kuna.

II.2.2.2. Potraživanja od države i ostala potraživanja

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31.12.2016. godine iskazana su u iznosu od 567.971 kuna, a odnosi se na potraživanja po osnovi povrata PDV-a u iznosu 545.861 kunu, više plaćene predujmove poreza na dobit u iznosu 5.996 kuna i potraživanja od HZZO-a po osnovi bolovanja 16.114 kuna.

II. 2.3. Novac na računu i blagajni

Novac na računima i blagajni odnosi se na:

Opis	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
Žiro račun	3.548.015	3.658.953
Blagajna	607	371
Devizni račun	11.955	293.952
Ukupno:	3.560.577	3.953.276

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 BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i unaprijed obračunati prihodi na dan 31.12.2016. godine iskazani su u iznosu od 91.948 kuna.

Plaćeni troškovi budućih razdoblja iznose 31.855 kuna i odnose se na pretplatu na stručnu literaturu (2.993 kn), troškove osiguranja imovine i osoba (8.736 kn) i unaprijed plaćene troškove za prijevoz zaposlenika (20.126 kn).

Obračunati prihodi budućeg razdoblja u ukupnom iznosu od 60.093 kuna odnose se na provedbu projekata Project Intervention Partnership Forum of the Local Partnership for Employment of the City of Zagreb - PIIP Forum i Postani/ostani poduzetnik - POP koji se financiraju iz EU fondova (50.095 kn), te na dobivenu kapitalnu pomoć od Grada Zagreba za uređenje prostora na lokacijama koje Agencija koristi za obavljanje svojih djelatnosti kroz odjele Poduzetničkog centra i Tehnološkog parka (9.998 kn).

II.4. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 8.920.000 kuna odnose se na dane i primljene zadužnice kao instrumente osiguranja provedbe ugovorenih obveza.

II.5. KAPITAL I REZERVE

Promijene kapitala u 2016. godini bile su sljedeće:

Opis	31.12.2014.g.	31.12.2015.g.
Temeljni (upisani) kapital	20.000	20.000
Zadržana dobit	339.949	358.907
Dobit tekuće godine	18.958	10.542
Ukupno kapital:	378.907	389.449

U 2016. godini povećan je kapital za ostvarenu dobit od 10.542 kune. Po Odluci Skupštine trgovačkog društva dobit ostvarena u 2015. godini raspoređena je u zadržanu dobit.

Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 358.907 kuna predstavlja neraspoređenu dobit ostvarenu u prethodnim godinama.

II.6. KRATKOROČNE OBVEZE

Kao kratkoročne obveze u bilanci su iskazane:

Opis	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
Obveze prema dobavljačima	451.239	300.322
Obveze prema zaposlenima	137.382	161.554
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	100.067	108.750
Ostale kratkoročne obveze	0	338.480
Ukupno:	688.688	909.106

Obveze prema dobavljačima u iznosu 300.322 kuna odnose se na obveze prema dobavljačima za koje je dospijeće plaćanja u 2017. godini.

Obveze prema zaposlenima iskazane u iznosu od 161.554 kune odnose na obračunane neisplaćene neto plaće za prosinac 2016.g. (160.326 kn), te na troškove prijevoza i obveze po putnim računima (1.228 kn). Za sve obveze prema zaposlenima dospijeće plaćanja je u 2017. godini kada je i obavljena isplata.

Obveze za poreze i doprinose i slična davanja iskazana su u iznosu od 108.750 kuna odnose se:

- obveze za općekorisnu funkciju šuma (799 kn)
- obveze za naknadu za neispunjenje kvote za zapošljavanje osoba sa invaliditetom (3.806 kn)
- obveze za doprinose na plaće u iznosu od 38.367 kuna,
- obveze za doprinose iz plaća u iznosu od 45.793 kuna,
- obveze za porez i prizrez na dohodak u iznosu od 19.985 kuna

Za sve obveze plaćanje je izvršeno u 2017. godini.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu 338.480 kn odnose se na preostale potpore timovima u sklopu akceleratora „Startup Factory Zagreb“ (250.000 kn) i obveze prema njihovim mentorima (19.656 kn), na obveze prema ugovorima o djelu iz projekta savjetovanje/mentoriranje poduzetnika iz TPZ-a (27.429 kn), te na obveze prema Ekonomskom fakultetu Zagreb kao partneru na EU projektu Postani/ostani poduzetnik (41.395kn).

II.7. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na dan 31.12.2016. godine u bilanci je iskazan iznos od 4.993.863 kuna, a odnosi se na neutrošena sredstva primljena za realizaciju projekata i predstavljaju prihode budućeg razdoblja.

Navedena sredstva primljena su od:

- Ministarstva poduzetništva i obrta za sufinanciranje projekata u iznosu od 420.869 kuna, a odnose se na potpore vezane za nabavu dugotrajne imovine.
- Ministarstva poduzetništva i obrta u iznosu od 57.721 kuna za sufinanciranje provedbe projekta odobrenog u okviru Poduzetničkog impulsa - Mjera C *Razvoj poduzetničke infrastrukture i poslovnog okruženja* aktivnost 2 *Tehnološki parkovi*
- Grada Zagreba namijenjena za provedbu Programa poticanja razvoja obrta, malog i srednjeg poduzetništva u Gradu Zagrebu u iznosu 576.021 kuna (program potpore inovatorima 13.397 kn, projekt edukacija u poduzetništvu 44.822 kn, projekt promicanja poduzetničke kulture 13.854 kn, projekt poduzetnički portal 3.515 kn, projekt program potpore start-up-ovima - akcelerator Startup Factory Zagreb 277.323 kn, projekt savjetovanje i mentoriranje poduzetnika 4.267 kn, program potpora za samozapošljavanje 218.844 kn).
- Grada Zagreba, Udruženja obrtnika Grada Zagreba i Ministarstva gospodarstva, rada i poduzetništva za provedbu projekta Regionalni jamstveni instrumenti u iznosu od 313.300 kuna.
- Programa Europa za građane za EU za projekt Building Actions of Guidance Services for Youth Employment (BAGS4YOUTH) u iznosu od 63.572 kn.
- Grada Zagreba namijenjena za kapitalnu pomoć za uređenje prostora na novim lokacijama koje Agencija koristi za obavljanje svojih djelatnosti kroz odjele Poduzetničkog centra i Tehnološkog parka u iznosu 1.139.420 kuna.
- Hrvatskog zavoda za zapošljavanje namijenjena za Stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu 11.809 kuna.
- Grada Zagreba namijenjena za provedbu Programa Jamstvenog fonda za prerađivačku industriju i inovacije u prerađivačkoj industriji za 2014. godinu u iznosu 2.411.150 kuna.

III. FINANCIJSKI REZULTAT

III. 1. Poslovni prihodi

Ostvareni su sljedeći poslovni prihodi:

Poslovni prihodi	2015.g.	2016.g.
Prihodi od prodaje		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	92.853	68.964
Prihodi od zakupnina ostvareni na tržištu	361.392	372.034
Prihodi od prodaje poslovnih priručnika	583	0
Ukupno:	454.828	440.998
Ostali poslovni prihodi		
Prihodi iz Proračuna Grada Zagreba za obavljene programe	4.598.419	6.485.005
Prihodi od potpora za nabavu dugotrajne imovine iz kapitalne pomoći Grada Zagreba	174.603	202.030
Prihodi od potpora za nabavu dugotrajne imovine od Ministarstva poduzetništva i obrta	235.922	203.867
Prihodi od subvencija, dotacija, potpora, poticaja	615.806	238.953
Prihodi od primitaka u naravi	8.850	8.850
20% najma osobnog automobila		
Ostali poslovni prihodi	5.956	1.264
Ukupno:	5.639.556	7.139.969
Sveukupno poslovni prihodi:	6.094.384	7.580.967

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

III.2. Financijski prihodi

Financijski prihodi odnose se na:

Opis	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
Prihodi od kamata	3.070	4.670
Tečajne razlike	200	0
Ukupno:	3.270	4.670

III.3. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi odnose se na:

Poslovni rashodi	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
Materijalni troškovi	1.278.036	1.384.407
Troškovi osoblja	2.633.640	3.049.457
Amortizacija	418.661	433.139
Ostali troškovi	1.729.546	2.683.949
Vrijednosno usklađivanje	4.096	0
Rezerviranja	0	0
Ostali poslovni rashodi	0	1.154
Ukupno poslovni rashodi:	6.063.979	7.552.106

III.3.1. Materijalni troškovi

Materijalne troškove iskazane u iznosu od 1.384.407 kune na dan 31.12.2016. čine:

a) Troškovi sirovina i materijala:

Opis	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
Troškovi utrošenih sirovina i materijala (materijal za čišćenje, uredski mat. i sl.)	66.096	66.323
Energija	203.040	233.345
Otpis sitnog inventara	49.138	17.323
Ukupno:	318.274	316.991

b) Troškovi prodane robe - 0 kn.

c) Ostali vanjski troškovi:

Opis	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
Poštanske i telekomunikacijske usluge	92.096	97.791
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	73.708	62.234
Troškovi zakupnina	410.764	440.865
Usluge promidžbe	0	208
Komunalne usluge	35.901	41.271
Zdravstvene usluge	1.650	19.240
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	5.196	5.749
Intelektualne usluge	44.686	91.016
Premije osiguranja	474	6.087
Patenti i licencije	12.350	13.661
Komunalna i vodna naknada	190.459	192.934
Usluge održavanja računalnih programa i ostale usluge	10.080	10.080
Ostali nespomenuti troškovi vanjskih usluga	82.137	86.280
Ukupno:	959.501	1.067.416

III.3.2. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja na dan 31.12.2016. iskazani su u iznosu od 3.049.457 kuna, a obuhvaćaju:

- neto plaće i naknade zaposlenika od 1.807.977 kuna,
- doprinose iz plaća, porez i prirez u iznosu od 793.949 kune,
- doprinose na plaću u iznosu od 447.531 kuna,

Plaće su obračunane sukladno zaključenom ugovoru o radu i Pravilniku o radu.

III.3.3. Amortizacija

Ukupni troškovi amortizacije za 2016. godinu iznose 433.139 kuna. Veći dio osnovnih sredstava financiran je iz kapitalne pomoći Grada Zagreba i od strane Ministarstva gospodarstva, poduzetništva i obrta. Za pripadajući iznos amortizacije osnovnih sredstva financiranih sredstvima drugih (405.897 kn) obavljen je prijenos u korist prihoda sa odgođenih prihoda sukladno računovodstvenoj politici i HSFI.

III.3.4. Ostali troškovi

Opis	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
Naknade troškova radnicima: prijevoz, dnevnice i dr.	173.979	196.108
Troškovi reprezentacije	74.517	106.667
Troškovi projekata po Programu Grada Zagreba	1.227.444	2.045.699
Troškovi projekta MINPO i EU projekta	228.189	130.923
Troškovi PDV-a za projekt edukacija		182.040
Ostali troškovi	25.417	22.512
Ukupno:	1.729.546	2.683.949

Troškovi projekata po Programima Grada Zagreba iskazani u iznosu od 2.045.699 kuna odnosi se na troškove osnovne djelatnosti društva.

III.3.5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine

Na dan 31.12.2016. nije bilo iskazanih vrijednosnih usklađenja (vrijednosna usklađenja se odnose na ispravak potraživanja od kupaca od čijeg je dospijeća do kraja poreznog razdoblja proteklo više od 60 dana, a ista nisu naplaćena do petnaestog dana prije dana podnošenja porezne prijave).

III.3.6. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u iznosu 1.154 kn odnose se na neotpisanu vrijednost rashodovane i otuđene imovine.

III.4. Financijski rashodi

Financijski rashodi iskazani u iznosu od 3.066 kuna odnose se na plaćene kamate (903 kn) i negativne tečajne razlike (2.163 kn).

III.5. DOBIT

U 2016. godini ostvarena je sljedeća dobit:

Opis	31.12.2015.g.	31.12.2016.g.
Dobit iz redovnog poslovanja	30.405	28.861
Dobit/gubitak iz financijskih aktivnosti	-246	1.604
Dobit tekuće godine prije oporezivanja	30.159	30.465
Porez na dobit	11.201	19.923
Neto dobit	18.958	10.542

Sukladno poreznim propisima Republike Hrvatske utvrđena računovodstvena dobit od 30.465 kuna uvećana je za porezno nepriznate rashode u iznosu od 52.346 kuna (70% troškova reprezentacije) i umanjena za 26.500 kuna (državna potpora za obrazovanje i izobrazbu).

Društvo je za 2016. godinu sukladno HSFI, Zakonu o računovodstvu i Zakonu o porezu na dobit utvrdilo poreznu obvezu u iznosu od 19.923 kunu.

U Zagrebu, 28. travnja 2017. g.

RAZVOJNA AGENCIJA ZAGREB-TPZ d.o.o

Direktor

Frane Šesnić