

Dragutina Golika 63, Zagreb

T +385 1 3667 101

F +385 1 3667 102

E info@raza.hr

www.raza.hr



**RAZVOJNA AGENCIJA
ZAGREB**

REBALANS PLANA POSLOVANJA ZA 2014. GODINU

studeni 2014.



Razvojna agencija Zagreb - TPZ društvo s ograničenom odgovornošću za promicanje regionalnog razvoja
Razvojna agencija Zagreb - TPZ d.o.o. • Dragutina Golika 63, Zagreb • Sud. Reg. Trgovačkog suda u Zagrebu • OIB: 53921712112
MB: 080655731 • Temeljni kapital 20.000 kn uplaćen u cijelosti u novcu • Direktor: Frane Šesnić • IBAN: HR8223600001102020550
Žiroračun / transakcijski račun : 2360000-1102020550 Zagrebačka banka d.d. Zagreb

SADRŽAJ

1.	UVOD	3
2.	DOPUNE PLANA RADA ZA 2014.....	5
3.	REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2014.....	10
3.1.	RAČUN DOBITI I GUBITKA	10
3.2.	PLAN ZAPOSLENOSTI	12
3.3.	PLAN INVESTICIJA	14
4.	RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	15

1. UVOD

Pri izradi Plana poslovanja Razvojne agencije Zagreb za 2014. godinu vodili smo se idejom da realiziramo što više aktivnosti nužnih za poticaj poduzetništva. Plan poslovanja za 2014. godinu usvojen je na Skupštini trgovačkog društva, održanoj 26. veljače 2014. godine.

Gradski ured za gospodarstvo, rad i poduzetništvo, kao kreator poticajnih mjera iz Programa razvoja obrta, malog i srednjeg poduzetništva, uključuje Razvojnu agenciju Zagreb - TPZ d.o.o. kao aktivnog sudionika u provedbi Programa. Osim poduzetničke kulture koju treba promovirati na svim razinama društva, potrebno je osigurati kvalitetnu inovativnu infrastrukturu i poticajno okruženje kako bi se generirale nove ideje, nastajali novi proizvodi što bi rezultiralo definitivnim rastom gospodarstva.

Uloženi su značajni naponi u pronalaženju adekvatnih lokacija na kojim bi Razvojna agencija Zagreb TPZ d.o.o. mogla svoje usluge učiniti dostupnijim većem broju poduzetnika.

Prva u nizu inicijativa je stvaranje **Poduzetničkog centra** koji će predstavljati dodirnu točku i sjecište interesa kreatora gospodarske politike i potpornih mjera i korisnika tih politika i mjera. Centar će postati platforma i kanal za komunikaciju nadležnih institucija na državnoj i gradskoj razini sa zagrebačkim poduzetnicima. Svojim će aktivnostima aktivno doprinijeti ostvarivanju općih i specifičnih ciljeva razvoja poduzetništva u Gradu Zagrebu. Specifični ciljevi odnose se na:

- **Podizanje poduzetničkih kompetencija**

U društvu znanja, podizanje opće razine poduzetničkih kompetencija jedan je od prioriteta i preduvjeta gospodarskog rasta i razvoja. Poduzetničku kompetenciju suvremeno obrazovanje prepoznaje kao temelj razvoja individualnih potencijala i samoostvarenja svakog pojedinca u društvenom, ekonomskom i socijalnom smislu. Stjecanje specifičnih znanja i vještina potrebno je za pokretanje društvenih i tržišnih djelatnosti te značajno doprinosi aktivnoj ulozi pojedinca u društvu. Uspješnu poduzetnu osobu odlikuje kreativnost, inovativnost, spremnost na promjene i prihvaćanje rizika te sposobnost uočavanja prilika.

Povećanjem kapaciteta Poduzetničkog centra kroz prostorne i ljudske resurse povećao bi se i broj poduzetnika koji bi imali pristup znanjima potrebnim kao odgovor na izazove opće društvene i gospodarske globalizacije. Analiza zahtjeva poduzetnika upozorava na postojanje teškoća upravo na području prava, računovodstva, marketinga, poslovnog planiranja, upravljanja ljudskim resursima, istraživanju tržišta, vođenja projekata, internacionalizaciji poslovanja... Sva ta specijalistička znanja trebaju kroz edukaciju i savjetovanje poduzetnika biti dostupna većem broju poduzetnika. Time će se intenzivirati podrška novim poduzetničkim pothvatima i olakšati rast postojećim poduzetnicima.

- **Omogućavanje i poboljšavanje pristupa izvorima financiranja**

Poboljšan pristup financiranju za subjekte malog i srednjeg gospodarstva u svim fazama njihovog razvoja zahtijeva uspostavljanje modela financiranja koji odgovaraju

na poslovne potrebe poduzetnika. Sredstva će se usmjeravati prema financijskim instrumentima kao modalitetu pružanja fleksibilnijeg i održivog oblika financiranja i privlačenja investitora iz privatnog sektora, uz značajniji multiplikativni učinak.

Prioritet u ostvarenju ovog cilja bit će nastavak dosadašnjih uspješnih mjera i projekata iz područja financiranja poduzetništva, njihovo poboljšanje uz aktivno sudjelovanje te praćenje odobrenih projekata.

- **Jačanje poduzetničke klime i stvaranje pozitivnog poduzetničkog okruženja**

Poduzetnički centar će aktivnostima promocije poduzetništva i obrta poduprijeti razvijanje pozitivnog stava prema poduzetništvu i jačanje poduzetničkog načina razmišljanja. Ove aktivnosti uključuju kontinuiranu komunikaciju s općom javnosti putem medija, konferencija, okruglih stolova i stručnih skupova na kojima se potiču poduzetništvo, inovativnost, internacionalizacija te primjena društveno odgovornog poslovanja u hrvatskom gospodarstvu.

Poboljšavanje poslovnog okruženja zahtjeva kontinuiranu provedbu mjera kako bi se uklonile prepreke poslovanju i smanjivanje administrativnih opterećenja, a sve u cilju poticanja razvoja subjekata malog gospodarstva.

Poduzetnički centar u središtu Zagreba na adresi Vodnikova 12 ima niz bitnih komparativnih prednosti kao što su blizina javnog prijevoza, drugih državnih i gradskih institucija, banaka, sveučilišta. Upravo to omogućava poduzetnicima brzu i laku dostupnost lokaciji.

Prostor Poduzetničkog centra bit će prostor suvremene uredske tipologije za odvijanje kreativnih timskih radnih procesa. Organizacija rada i radnog prostora poticat će atmosferu timskog rada i omogućiti organizaciju mjesta za informiranje, savjetovanja u manjim ili većim grupama te edukaciju u formi izlaganja.

Druga inicijativa vezana je uz proširenje **Tehnološkog parka** na novu lokaciju na Žitnjaku. Kako bi se zagrebačkim poduzetnicima pružila kvalitetnija inovativna infrastruktura i financiranje, Tehnološki park će se proširiti za 857 m² novog poslovnog prostora dostupnog poduzetnicima. Prostor se nalazi unutar Poslovne zone Žitnjak, na adresi Slavonska avenija 52n. Lokacija je na glavnoj gradskoj prometnici, lako dostupna i u blizini novog gradskog poslovnog središta u istočnom dijelu grada. Prostor je funkcionalan, moderno uređen s mogućnošću modularnog uređenja.

Uvažavajući sve navedene inicijative predlaže se rebalans plana poslovanja za 2014. godinu u kojem se, osim financijskog poslovanja, predlaže i nova organizacija poslovanja.

Razvojna agencija Zagreb- TPZ d.o.o.

Direktor

Frane Šesnić

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



2. DOPUNE PLANA RADA ZA 2014.

Rebalans plana rada Agencije za 2014. godinu usmjeren je na realizaciju projekata kroz 3 poslovna odjela i kroz procese vođenja društva u skladu s razvojnim prioritetima.

Kako bismo usmjerili svoj trud i napredak, bilo je važno jasno definirati ciljeve. Ciljevi moraju biti mjerljivi a njihovo ispunjenje bit će ključno za naš uspjeh. Ostvarivanje utvrđenih ciljeva bilo je nužno provesti kroz poslovne odjele kao nositelje projekta i aktivnosti.

Poslovni odjeli Razvojne agencije Zagreb - TPZ su:

- Tehnološki park
- Poduzetnički centar
- Centar za razvojne projekte

Razvojna agencija kao krovna potporna institucija u kojoj se definiraju i osnivaču predlažu programi, pravilnici i projekti za poticanje poduzetništva. Operativno provođenje provodit se kroz ostale odjele, ovisno o njihovoj djelatnosti. Razvojna agencija koordinira sve aktivnosti i mjeri postignute učinke, te na temelju njih predlaže nove strateške i provedbene dokumente.

U tablicama navodimo novu organizaciju provedbe projekata kroz poslovne odjele s popisom projekta i njihovim ciljevima. Navedeni su i novi projekti **PP-10** Poduzetnički akcelerator u Tehnološkom parku i **PP-12** LPZ - Lokalno partnerstvo za zapošljavanje Grada Zagreba u Centru za razvojne projekte.

POSLOVNI ODJEL		TEHNOLOŠKI PARK
TP-01	Upravljanje infrastrukturom	Osigurati prostornu, organizacijsku, i tehničko tehnološku podršku poduzetnicima za realizaciju poduzetničkih ideja zasnovanih na znanju, istraživanjima i inovacijama
TP-02	Inkubiranje poduzetnika	Pružiti podršku poduzetnicima u razvoju proizvoda i usluga, komercijalizaciji proizvoda i projekata, realizaciji poduzetničkih ideja, zasnovani na znanju, istraživanjima i inovacijama. Razvijanje sposobnosti prilagodbe zahtjevima tržišta.
TP-03	Projekt predinkubiranja	Podrška potencijalnim poduzetnicima u pripremi njihovih poduzetničkih ideja, nakon čega bi bili spremni osnovati svoje poduzeće i boriti se na tržištu. Podupiranje inovativnih ideja i osigurati sinergijsko okruženje za odvijanje poslovne aktivnosti. Kroz savjete i druge usluge podrške pomaći razvojnim timovima da predloženu poslovnu ideju pretvore u poslovni pothvat.
TP-04	Centar za istraživanje i razvoj	Povećati konkurentnost i tehnološke kompetentnosti poduzetnika pružanjem centralizirane tehničko tehnološke podrške korištenjem najnovije tehnologije za razvoj, testiranje i demonstriranje novih visokotehnoloških proizvoda
ES-03	Mentoriranje poduzetnika	Podrška kod donošenja poslovnih odluka i rješenja poslovnih problema pružanjem specifične savjetodavne podrške poduzetnicima kroz angažman stručnjaka-mentora na određenom području.
PP-10	Poduzetnički akcelerator	Kroz model akceleratora osigurati infrastrukturnu, financijsku, mentorsku i savjetodavnu podršku tvrtkama za ubrzavanje rasta poslovanja te postizanje veće profitabilnosti startup tvrtki.

POSLOVNI ODJEL		PODUZETNIČKI CENTAR
ES-01	Edukacija poduzetnika	Kroz postojeće i nove obrazovne programe prilagođene potrebama određenih ciljnih skupina (početnici, branitelji, žene, MSP, i dr.) povećati poduzetničke kompetencije te apsorpcijske kapacitete za povlačenje sredstava iz EU fondova
ES-02	Savjetovanje poduzetnika	Kroz kvalitetne savjetodavne usluge prilagođene potrebama određenih ciljnih skupina (početnici, žene, u fazi rasta i razvoja...) povećati stupanj informiranosti i pomoći kod donošenja poslovnih odluka te pružiti konkretnu tehničku pomoć pri izradi projektnih prijedloga
PK-01	Promicanje poduzetničke kulture	Doprinijeti stvaranju pozitivnog poduzetničkog okruženja te jačati svijest o ulozi poduzetništva kao temelja gospodarskih i općih društvenih vrijednosti. Promocija i poticanje stvaranja kulturnih i društvenih normi, slobode odabira prepoznate poslovne prilike, razvijenost znanja i vještina za poduzetništvo, javnog mišljenje o poduzetnicima i društveno odgovornom poslovanju, zaštite intelektualnog vlasništva, promjena vrijednosnih i tradicijskih stavova o ženskom poduzetništvu te negativnih percepcija o rastućim poduzećima.
PK-02	Poduzetnički portal	Razviti se u one-stop-shop mjesto za male i srednje poduzetnike, obrtnike, buduće poduzetnike i sve zainteresirane i time još više pridonijeti ostvarivanju misije ovog portala - internet komunikacijom i stručnim savjetima postati jedinstveni portal podrške svima koji kreću u poslovni svijet.
PR-01	Program potpore inovatorima Grada Zagreba	Pomoći inovatorima Grada Zagreba da svoje ideje i inovacije pretvore u proizvode i plasiraju ih na tržište.
PR-02	Program provjere inovativnog koncepta PoC (BICRO)	Kroz aktivnu pomoć u pripremi projekata te u postupku predprijava i prijave prijaviteljima se omogućuje korištenje bespovratne financijske potpore koju osigurava BICRO.
PR-03	Program BizSpark (Microsoft)	Pomoći start-up tvrtkama na način da im se omogući pristup cijelom rasponu Microsoftovih razvojnih alata i platformi.
PR-04	Program za samozapošljavanje (HZZ-GUG)	Povećati poduzetničke kompetencije kroz postojeće i nove obrazovne programe prilagođene potrebama nezaposlenih osoba evidentiranih na HZZ (mladi, branitelji, žene, i dr.)

POSLOVNI ODJEL		CENTAR ZA RAZVOJNE PROJEKTE
PP-01	Baza projektnih ideja	Cilj prikupljanja projektnih ideja je procjena apsorpcijskog kapaciteta Agencije i poduzetnika Grada Zagreba.
PP-02	Priprema projekata	Jačanje institucionalnih kapaciteta Agencije kroz prijavu provedbe projekata financiranih iz EU fondova te jačanje jačanje apsorpcijskog kapacite MSP u Gradu Zagrebu
PP-12	LPZ - Lokalno partnerstvo za zapošljavanje Grada Zagreba	Prepoznavanje ideja i problema koja se tiču politike zapošljavanja, osiguravanje sudjelovanja svih zainteresiranih dionika u procesu planiranja i provedbu politike razvoja ljudskih potencijala te prezentacija i promocija LPZ-a i Strategije razvoja ljudskih potencijala Grada Zagreba.
PP-03	ECOFUNDING	Stvoriti cjelovitu platformu financijskih izvora koja će povezati investitore s poduzetnicima i koja će uključiti sve mehanizme financijskog inženjeringa te u isto vrijeme pružiti inovativna rješenja u vezi financiranja rizičnog kapitala, privatnog ulaganja i stvaranje javno- privatne strukturne suradnje.
PP-04	LdV PLM-Chech it out!	Unaprijediti znanja i vještine te povećati mogućnost zapošljavanja za 2 sudionika iz Hrvatske kao i potaknuti prijenos dobrih praksi između Češke, koja je članica EU-a gotovo 10 godina i Hrvatske kao nove članice.
PP-05	MINPO-Poduzetnički impuls 2013	Poboljšanje konkurentnosti regije razvojem većeg broja tehnološki orijentiranih novih tvrtki, privlačenje većeg broja novih ulaganja te stvaranje novih radnih mjesta više dodane vrijednosti u skladu s održivim razvojem.
PP-06	European cities network for business friendly environment	Stvaranje dugoročne platforme europskih gradova za razmjenu iskustava i najbolje prakse, kako u razvoju poslovne infrastrukture, tako i u primjeni najboljih i najučinkovitijih mjera usmjerenih na razvoj obrta, te malog i srednje poduzetništva kao pokretača gospodarstva.
PP-07	Capacity for Development	Poboljšanje konkurentnosti i održivosti LPZ-a Zagreb kroz povećanje specifičnih relevantnih vještina zaposlenika partnerskih institucija
PP-08	Creating innovative opportunities for self-employment of unemployed highly educated women in the City of Zagreb	Poticanje rasta samozapošljavanja nezaposlenih visokoobrazovanih žena u dobi (25-49) u području predškolskog odgoja djece putem inovativnih mjera
PP-09	Novi Tehnološki park	Održivi regionalni razvoj i poboljšanje konkurentnosti regije razvojem većeg broja tehnološki orijentiranih novih tvrtki, privlačenjem većeg broja novih ulaganja u Tehnološki park te stvaranjem novih radnih mjesta više dodane vrijednosti u skladu s održivim razvojem.
PK-03	Projekt - Međunarodna konferencija i okrugli stolovi, događaji	Cilj konferencije Zagreb Forum 2014. je unaprijediti poslovne prilike MSP-a, a ujedno time i gradova kroz jačanje investicijskog ulaganja u području energetske učinkovitosti. Ciljevi okruglih stolova i događaja: ukazati na prilike i probleme s kojima se susreću inovativni poduzetnici, razmotriti mogućnosti i smjerove razvoja društvenog poduzetništva, razmjeniti iskustva o različitim alternativnim izvorima financiranja MSPa (akcelerator, Venture capital, poslovni anđeli, itd.) i približiti pojmove o poduzetništvu - mladima, ženama, studentima završnih godina

U nastavku dajemo kratak pregled novih projekata koji su planirani rebalansom poslovanja.

Sifra projekta	TEHNOLOŠKI PARK	
PP-10	Poduzetnički akcelerator	
OPIS	Značajke poduzetničkog (Zagreb StartUp) akceleratora ▪ kompetitivan i rigorozan proces selekcije start-up tvrtki koje mogu pristupiti programu poslovnog akceleratora. ▪ prosječno trajanje poslovnog akceleratora od 3 do 6 mjeseci (min 2 do max 12 mj.). Razlog za ovakvo relativno kratko vrijeme trajanja programa je to što u današnjem svijetu tehnološkog napretka ICT firme trebaju relativno malo vremena kako bi ušle na tržište, dok se očekuje da se efikasnost programa maksimizira pod okolnostima visokog pritiska. ▪ intenzivne programe mentorstva. Cilj pružanja ovih usluga jeste praktično mentorstvo u vidu podrške razvoju proizvoda i poslovanja, kao i prilika da se izgradi dugoročni odnos sa mentorima, koji su uglavnom poduzetnici sa iskustvom u određenoj industriji. ▪ umrežavanja kroz povlašteni pristup sastancima za umrežavanje, konferencijama koje su relevantne za industriju, interne goste predavače, sastanke sa investitorima, internacionalizacija poslovanja ▪ poslovni prostor za učesnice programa, koji je subvencioniran. Seed kapital + Mentor + Infrastruktura + Umrežavanje = Akcelerator	
CILJ	Kroz model akceleratora osigurati infrastrukturnu, financijsku, mentorsku i savjetodavnu podršku tvrtkama za ubrzavanje rasta poslovanja te postizanje veće profitabilnosti startup tvrtki.	
AKTIVNOSTI	razvijati će se model financiranja - tz. Cash pool kroz kojeg bi se financirali startup tvrtke.	
CILJANA SKUPINA	Akcelerator je namijenjen Startup tvrtkama koji imaju ▪ Potencijal na tržištu ▪ Razrađena poslovna strategija ▪ Kvalitetan tim ▪ Prototip ili gotov proizvod	
OČEKIVANI REZULTATI	razvijen model Cash poola za financiranje start-up tvrtki	
POKAZATELJI	opis	broj
	definiran model Akceleratora	1
	broj korisnika usluga	2
ODGOVORNA OSOBA	Voditelj projekta 9	
IZVORI FINANCIRANJA	Grad Zagreb	
TERMINSKI PLAN	2014.	

Sifra projekta	Centar za razvojne projekte	
PP-12	LPZ - Lokalno partnerstvo za zapošljavanje Grada Zagreba	
OPIS	Lokalno partnerstvo za zapošljavanje Grada Zagreba osnovano je kao novi model za uspješniju međusektorsku koordinaciju u pripremi i donošenju politika vezanih uz stvaranje i jačanje ljudskih potencijala u skladu s potrebama na tržištu rada. Ovo partnerstvo ima i važnu ulogu u provedbi Strategije razvoja ljudskih potencijala Grada Zagreba.	
CILJ	Prepoznavanje ideja i problema koja se tiču politike zapošljavanja, osiguravanje sudjelovanja svih zainteresiranih dionika u procesu planiranja i provedbu politike razvoja ljudskih potencijala te prezentacija i promocija LPZ-a i Strategije razvoja ljudskih potencijala Grada Zagreba.	
AKTIVNOSTI	- definiranje i razvoj koordinirane Strategije razvoja ljudskih potencijala i Akcijskog plana; - savjetovanje o gradskom razvoju ljudskih potencijala, povezivanje sa svim ostalim zainteresiranim dionicima; - unapređivanje koordinacije mjera vezanih za zapošljavanje sa ciljem razvijanja Strategije razvoja ljudskih potencijala i Akcijskog plana; - pokretanje vlastitih projekata na razini Grada Zagreba i njihova provedbe; - prezentacija i promocija LPZ-a na lokalnoj i nacionalnoj razini	
CILJANA SKUPINA	Glavni partneri: Grad Zagreb Hrvatski zavod za zapošljavanje, Područna služba Zagreb, Razvojna agencija Zagreb -TPZ	
	Hrvatska gospodarska komora-Komora Zagreb, Hrvatska obrtnička komora-Obrtnička komora Zagreb	
	Hrvatska udruga poslodavaca	
	Zagrebački holding d.o.o.	
OČEKIVANI REZULTATI	Lokalni poslodavci, sindikalne središnjice, obrazovne ustanove, nevladine organizacije	
	Izrada baze projektnih ideja LPZ-a	
	Organiziranje i sudjelovanje na Skupštini i Upravnom odboru LPZ-a	
	Sudjelovanje na okruglim stolovima/radionicama	
POKAZATELJI	Prijava projekata na EU fondove za jačanje LPZ-a	
	Pripremanje revizije Strategije	
	opis	broj
	broj organiziranih i održanih skupština/upravnog odbora	2
	broj projekata u Bazi projektnih ideja	30
ODGOVORNA OSOBA	Broj održanih okruglih stolova/radionica	
	Broj pripremljenih projekata	
IZVORI FINANCIRANJA	Grad Zagreb, EU projekt Capacity for Development	
TERMINSKI PLAN	kontinuirano tijekom 2014.	

3. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2014.

Financijski plan izrađen je na temelju podataka iz proračuna Grada Zagreba te procjene mogućnosti privlačenja sredstava iz državnog proračuna i fondova nacionalne razine, odnosno na temelju procjene mogućnosti privlačenja sredstava iz fondova Europske unije i drugih međunarodnih izvora, kao i iz ostalih izvora financiranja (privatni sektor i drugi izvori).

Uvažavajući nove organizacijske i lokacijske inicijative predlaže se rebalans plana financijskog poslovanja s ciljem realnijeg planiranja i praćenja po analitičkim stavkama prihoda i rashoda. Rebalans plana poslovanja izrađen je po osnovi procijenjenih rezultata na temelju proširenja poslovanja u nove poslovne prostore, odobrenim potporama za provedbu projekta Razvoj poduzetničkih vještina branitelja Grada Zagreba i projekta Ecofunding.

3.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Ukupni prihodi za 2014. povećani su u odnosu na planirane za 500.000 kn i sad iznose 4.790.500 kn

Povećani su troškovi režija i zakupnina prostora uslijed planiranog proširenja na nove lokacije. Ti su troškovi djelomično pokriveni smanjenjem pojedinih stavki rashoda i povećanjem prihoda od potpora.

Struktura ukupnih prihoda planiranih rebalansom prikaza je u tablici.

Red. br.	Naziv elementa	Plan I. - XII. 2014.	razlika	Rebalans plana 2014.
1	2	3	4	5
I.	POSLOVNI PRIHODI	4.290.500	500.000	4.790.500
1.	PRIHODI OD PRODAJE	3.321.500	-150.000	3.171.500
1.1.1.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	3.020.000	-150.000	2.870.000
	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu - gospodarstvo	300.000	-150.000	150.000
	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iz Proračuna Grada - za obavljene redovne programe rada	2.720.000	0	2.720.000
1.1.2.	Prihodi od zakupnina i najmnina	300.000	0	300.000
1.1.3.	Ostali prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.500	0	1.500
2.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI, u tome najviše:	969.000	650.000	1.619.000
2.1.	Prihodi od subvencija i potpora iz proračuna Grada	780.000	150.000	930.000
2.2.	Prihodi od subvencija i potpora od države i svih ostalih	0	500.000	500.000
2.3.	Odgodoeni prihodi temeljem MRS-a 20	180.000	0	180.000
2.4.	Ostali poslovni prihodi	9.000	0	9.000
III.	UKUPNI PRIHODI	4.290.500	500.000	4.790.500

Temeljna odstupanja u odnosu na planirane poslovne prihode su

- smanjenje planiranih prihoda od prodaje usluga na tržištu i to zbog prijenosa financiranja projekta Razvoj poduzetničkih vještina branitelja Grada Zagreba na stavku 2.1. Prihodi od subvencija i potpora iz proračuna Grada Zagreba (Gradski ured za branitelje) u iznosu 150.000 kn.
- povećanje prihoda od potpora za provedbu projekta Ecofunding u iznosu od 500.000 kn koji su sufinancirani kao potpore iz EU fondova.

Rebalansom su poslovni rashodi povećani za 500.000 kn i sad iznose 4.780.386 kn.

Red. br.	Naziv elementa	Plan I. - XII. 2014.	razlika	Rebalans plana 2014.
1	2	4	5	6
I.	POSLOVNI RASHODI	4.280.386	500.000	4.780.386
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	815.200	460.000	1.275.200
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	1.907.886	0	1.907.886
3.	AMORTIZACIJA	200.000	0	200.000
4.	OSTALI TROŠKOVI	1.357.300	40.000	1.397.300
4.2.1.	Troškovi projekata prema Programu Grada Zagreba	1.120.000	0	1.120.000
II.	FINANCIJSKI RASHODI			
III.	UKUPNI RASHODI	4.280.386	500.000	4.780.386

Povećanje planiranih poslovnih rashoda posljedica je

- povećanja planiranih materijalnih troškova za 460.000 kn, a odnosi se na
 - povećanje troškova utrošene energije u iznosu od 20.000 kn
 - povećanje troškova sitnog inventara u iznosu od 15.000 kn
 - povećanje troškova zakupnina u iznosu od 70.000 kn, a odnose se na zakupninu poslovnog prostora na Žitnjaku
 - povećanje troškova usluge reklama u iznosu od 10.000 kn
 - smanjenje troškova po ugovorima o djelu i autorskim honorarima o ostalih intelektualnih usluga za - 30.000 kn
 - povećanje komunalnih naknada za 20.000 kn
 - povećanje troškova usluga za čišćenje u iznosu od 5.000 kn
 - povećanje ostalih troškova koji se odnose na provedbu projekta Ecofunding u iznosu od 350.000 kn koji su sufinancirani kao potpore iz Eu fondova.
- povećanja planiranih ostalih troškova poslovanja u iznosu od 40.000 kn odnosi se na povećanje troškova reprezentacija za provedbu projekta Ecofunding
- troškovi osoblja ostaju na razini planiranih iako su rebalansom planirana nova zapošljavanja zbog ostvarenih ušteda. Uštede su nastale zbog nepopunjenih a planom odobrenih radnih mjesta, a u najvećoj mjeri zbog neangažirane zamjene za djelatnicu na porodiljinom dopustu. Pojašnjenja o broju zaposlenih prikazana su u točki 3.2. PLAN ZAPOSLENOSTI
- troškovi amortizacije ostaju na razini planiranih jer će ulaganja u dugotrajnu imovinu planirana rebalansom biti stavljena u uporabu krajem 2014. godine. Struktura ulaganja prikazana je u točki 3.3. PLAN INVESTICIJA.

3.2. PLAN ZAPOSLENOSTI

Agencija zapošljava ukupno 14 zaposlenika. Od toga 11 na neodređeno vrijeme od čega su 2 zaposlenice na porodiljskom dopustu (red. br 6 i 11). Do njihovog povratka s porodiljskog zaposlene su 2 osobe na određeno vrijeme (red. br 7 i 12). Za potrebe provedbe i praćenja EU projekata koje provodimo zaposlena je 1 osobe na određeno vrijeme (red. br 10), a financirana je iz projekta Ecofunding.

red. br.	Poslovni odjeli	Razvojna agencija Zagreb			
	Radno mjesto	Tehnološki park	Centar za razvojne projekte	Poduzetnički centar	status
1	Direktor				neodređeno
2	voditelj odjela				neodređeno
3	voditelj projekta 2				neodređeno
4	voditelj projekta 3				neodređeno
5	voditelj projekta 4				neodređeno
6	voditelj projekta 5				porodiljni dopust
7	voditelj projekta 5				određeno
8	stručni savjetnik 1				neodređeno
9	stručni savjetnik 2				neodređeno
10	stručni suradnik 1				određeno
11	suradnik				porodiljni dopust
12	suradnik				određeno
13	pomoćni radnik				neodređeno
14	voditelj projekta 6				neodređeno
15	voditelj odjela				nova zapošljavanja
16	voditelj projekta 8				nova zapošljavanja
17	voditelj projekta 9				nova zapošljavanja
18	stručni savjetnik 3				nova zapošljavanja
19	stručni savjetnik 4				nova zapošljavanja
UKUPNO		5	7	6	19

Kako bi mogli realizirati sve aktivnosti rebalansom planiramo zapošljavanje 5 novih zaposlenika. Opis njihovih zaduženja dajemo u nastavku.

Voditelj odjela (red. br. 15) obavljat će poslove vođenja i koordiniranja Centra za razvojne projekte. Cilj Centra je jačanje institucionalnih kapaciteta Agencije kroz prijavu provedbe projekata financiranih iz EU fondova te jačanje jačanje apsorpcijskog kapaciteta MSP-a u Gradu Zagrebu. Poslovi koje će obavljati novozaposleni radnik odnose se na koordinaciju svih

aktivnosti, odgovornost i sudjelovanje u pripremi i provođenju EU i nacionalnih projekata u kojima sudjeluje Agencija, kao i pomoć u pripremi EU i nacionalnih projekata za MSP-e.

Voditelj projekta 8 (red. br. 16) upravlja i koordinira radom Tehnološkog parka Zagreb. Poslovi koje će obavljati novozaposleni radnik odnose se na koordinaciju svih aktivnosti, odgovornost i sudjelovanje u upravljanju infrastrukturom (održavanje prostorija TPZ-a, tehnička i organizacijska podrška poduzetnicima, analiziranje zadovoljstva korisnika usluga TPZ-a), upravljanje procesom inkubacije i predinkubacije u TPZ-u te vođenje Centra za istraživanje i razvoj.

Voditelj projekta 9 (red. br. 17) odgovoran je i obavlja poslove vezane uz vođenje Poduzetničkog akceleratora koji djeluje unutar TPZ-a.

Stručni savjetnik 3 (red. br. 18.) zadužen je za provođenje aktivnosti marketinga i odnosa s javnošću, a koji uključuju poslove uređivanja mrežnih stranica Poduzetničkog centra, organizaciju komunikacije putem društvenih mreža, promociju mjera i projekata poduzetničkog centra, te sudjelovanje u provođenju aktivnosti edukacije i savjetovanja (kreiranje edukacijskih programa i baze znanja te informiranje poduzetnika iz područja marketinga, analize tržišta i prodajnih vještina).

Stručni savjetnik 4 (red. br. 19.) zadužen je za operativno provođenje aktivnosti koje se odnose na mjere potpore poduzetnicima: Program samozapošljavanja Grada Zagreba i Program jamstvenog fonda Grada Zagreba.

Društvo je uspostavilo i održava matrični tip organizacije. Temeljne djelatnosti vode se u obliku projekata koji imaju svog voditelja i suradnike. Voditelj projekta nosi odgovornost za realizaciju projekta unutar uvjeta postavljenih ugovorom i primjenom sustava upravljanja kvalitetom.

Na taj način pojedini zaposlenici pokrivaju istovremeno nekoliko različitih poslova, stručnih područja i različitih projekata. Svi zaposlenici vode evidenciju o svojim dnevnim aktivnostima tj. vode vremenik (timesheet)-listu sati utrošenih u radu na projektu za svaki mjesec.

3.3. PLAN INVESTICIJA

Agencija investicije u 2014. godini provodi u okvirima planiranih vrijednosti.

Sredstvima osiguranim ovim rebalansom planiraju se urediti i opremiti prostori na novim lokacijama koje će Agencija koristiti za obavljanje svojih djelatnosti kroz odjele Poduzetničkog centra i Tehnološkog parka.

Red broj	Namjena investicija	Plan I. - XII. 2014.			
		Prijenos nerealiziranih investicija iz prethodnih godina	Nove investicije	Rebalans	Ukupno (6 + 7+8)
1	2	6	7	8	9
1.	Građevinski objekti, od toga najviše:	347.638	10.000	570.000	927.638
1.1.	- laminati		10.000		10.000
1.2.	- uređenje i opremanje prostorija Drvinje	347.638		20.000	367.638
1.3.	- uređenje i opremanje pr. Vodnikova			500.000	500.000
1.4.	- uređenje i opremanje pr. Žitnjak			50.000	50.000
2.	Oprema, od toga najviše:	49.334	50.000	200.000	299.334
2.1.	-računalna oprema		10.000	150.000	160.000
2.2.	-oprema klima uređaji		10.000		10.000
2.3.	- laboratorij CNC stroj	37.140			37.140
2.4.	-server e poslovanje		25.000		25.000
2.5.	-multimedijska oprema	12.194	5.000	50.000	67.194
3.	Sve druge investicije, od toga najviše:		10.000	230.000	240.000
3.1.	-namještaj		10.000	230.000	240.000
Ukupna vrijednost investicija (1 +2 + 3)		396.972	70.000	1.000.000	1.466.972

Rebalans plana investicije odnosi se na

- ulaganja u objekt na lokaciji Drvinje u iznosu od 20.000 kn, a odnosi se na ugradnju vodoopskrbnog priključka
- ulaganja u uređenje i opremanje objekta na lokaciji Vodnikova u iznosu od 500.000 kn, a donosi se vanjsko i unutarnje uređenje (pregradne stijene, prilagodba ulaza, signalizacija na vanjskim dijelovima zgrade i dr.)
- ulaganja u objekt na lokaciji Žitnjak u iznosu od 50.000 kn, a odnosi se na prilagodbu prostora za 50 radnih mjesta
- ulaganja u računalnu opremu u iznosu od 200.000 kn odnosi se na opremanje radnih mjesta i multimedijske učionice
- druge investicije u iznosu od 230.000 kn odnose se na nabavu uredskog namještaja

Sredstva za investicijska ulaganja prema Rebalansu plana poslovanja osigurana su od strane Grada Zagreba na poziciji Gradskog ureda za gospodarstvo, rad i poduzetništvo.

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

4. Račun dobiti i gubitka

Red. br.	Naziv elementa	CTO	Plan I. - XII. 2014.	Razlika I. - XII. 2014.	Rebalans 2014.
1	2	3	4	5	6
1	I. POSLOVNI PRIHODI (1+2)	75,76	4.290.500	500.000	4.790.500
2	1. PRIHODI OD PRODAJE (1.1.+1.2.)	75 osim 755	3.321.500	-150.000	3.171.500
3	1.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga (od 1.1.1. do 1.1.6.)	75 osim 755 i 754	3.321.500	-150.000	3.171.500
4	1.1.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim društvima	750			
5	1.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu (1.1.2.1. do 1.1.2.4.)	751	3.020.000	-150.000	2.870.000
6	1.1.2.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu - gospodarstvo	7510	300.000	-150.000	150.000
7	1.1.2.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu - građani	7511 i 7512			
8	1.1.2.3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iz Proračuna Grada - za obavljene redovne programe rada	7513	2.720.000		2.720.000
9	1.1.2.4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iz Proračuna Grada - za obavljene ostale programe	7514			
10	1.1.3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na stranom tržištu	752			
11	1.1.4. Prihodi ostvareni između podružnica (od 1.1.4.1. do 1.1.4.15.)	754			
12	1.1.4.1. Prihodi od usluga vodoopskrbe i odvodnje	754001			
13	1.1.4.2. Prihodi od usluga odvoza smeća i glomaznog otpada	754002			
14	1.1.4.3. Prihodi od prodaje i održavanja hortikulture	754004			
15	1.1.4.4. Prihodi od parkiranja	754005			
16	1.1.4.5. Prihodi od usluga investicijskog održavanja	754006			
17	1.1.4.6. Prihodi od prijevoznih usluga	754007			
18	1.1.4.7. Prihodi od usluga odlaganja otpada	754008			
19	1.1.4.8. Prihodi od grafičkih usluga i usluga izdavaštva	754009			
20	1.1.4.9. Prihodi od usluga tekućeg održavanja	754010			
21	1.1.4.10. Prihodi od usluga najma	754012			
22	1.1.4.11. Prihodi od špediterskih usluga	754013			
23	1.1.4.12. Prihodi od pružanja sajamskih usluga	754015			
24	1.1.4.13. Prihodi od prefakturiranih troškova osoblja	754018			
25	1.1.4.14. Prihodi od kamata	754016			
26	1.1.4.15. Prihodi od ostalih usluga	754014, 754017			
27	1.1.5. Prihodi od zakupnina i najmnina (1.1.5.1.+1.1.5.2.)	757	300.000		300.000
28	1.1.5.1. Prihodi od zakupnina iz proračuna Grada	757020			
29	1.1.5.2. Prihodi od zakupnina ostvareni na tržištu	757 osim 757020	300.000		300.000
30	1.1.6. Ostali prihodi od prodaje proizvoda i usluga	759	1.500		1.500
31	1.2. Prihodi od prodaje robe (1.2.1. do 1.2.4.)	76 osim 765			
32	1.2.1. Prihodi od prodaje roba povezanim društvima	760			
33	1.2.2. Prihodi od prodaje roba na domaćem tržištu	761			
34	1.2.3. Prihodi od prodaje roba na stranom tržištu	762			
35	1.2.4. Svi ostali prihodi od prodaje roba	769			
36	2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI (2.1. do 2.10.)	78	969.000	650.000	1.619.000

4. Račun dobiti i gubitka

Red. br.	Naziv elementa	CTO	Plan I. - XII. 2014.	Razlika I. - XII. 2014.	Rebalans 2014.
1	2	3	4	5	6
37	2.1. Prihodi od subvencija, potpora, dotacija, refundacija i nadoknada (2.1.1. + 2.1.2.)	780	780.000	650.000	1.430.000
38	2.1.1. Prihodi od subvencija i potpora iz proračuna Grada	780020	780.000	150.000	930.000
39	2.1.2. Prihodi od subvencija i potpora od države i svih ostalih	780 osim 780020		500.000	500.000
40	2.2. Odgođeni prihodi temeljem MRS-a 20 (besplatno ustupljena dugotrajna imovina)	781	180.000		180.000
41	2.3. Prihodi od otpisa obveza i popusta	782			
42	2.4. Prihodi od prodaje dugotrajne imovine, viškova i procjena	783			
43	2.5. Naplaćena otpisana potraživanja	784			
44	2.6. Naplate šteta	785			
45	2.7. Prihodi od ukidanja rezerviranja	786			
46	2.8. Prihodi od revalorizacije	787			
47	2.9. Ostali poslovni prihodi iz interne realizacije	788, 755, 765	9.000		9.000
48	2.10. Svi ostali nespomenuti poslovni prihodi	789			
49	II. POSLOVNI RASHODI (1+2+3+4+5+6+7+8)		4.280.386	500.000	4.780.386
50	1. PROMJENE VRIJEDNOSTI ZALIHA PROIZVODNJE U TIJEKU I GOTOVIH PROIZVODA (upisati predznak minus u slučaju povećanja vrijednosti zaliha i posljedičnog smanjenja poslovnih rashoda)				
51	2. MATERIJALNI TROŠKOVI (2.1 + 2.2 + 2.3)		815.200	460.000	1.275.200
52	2.1. Troškovi sirovina i materijala (2.1.1. do 2.1.4.)	40	243.000	35.000	278.000
53	2.1.1. Troškovi utrošenih sirovina i materijala (2.1.1.1. do 2.1.1.5.)	400	37.000		37.000
54	2.1.1.1. Osnovne sirovine i materijal	400000			
55	2.1.1.2. Maziva	400200			
56	2.1.1.3. Materijal za čišćenje	400300	10.000		10.000
57	2.1.1.4. Uredski materijal	400400	25.000		25.000
58	2.1.1.5. Ostale utrošene sirovine i materijal	4001, 4005, 4006, 4007, 4008, 4009	2.000		2.000
59	2.1.2. Troškovi utrošene energije (2.1.2.1. do 2.1.2.5.)	401	200.000	20.000	220.000
60	2.1.2.1. Električna energija	401000	90.000	10.000	100.000
61	2.1.2.2. Plin, u tome:	4011			
62	- Plin - povezano društvo	401101			
63	- Plin - ostali i trošak infrastrukture	401102,401100			
64	2.1.2.3. Tehnološka para	401200			
65	2.1.2.4. Motorni benzin i dizelsko gorivo	4013, 4015, 4016, 4017	30.000		30.000
66	2.1.2.5. Ostala utrošena energija	4018, 4019	80.000	10.000	90.000
67	2.1.3. Utrošeni materijal i dijelovi za održavanje objekata i opreme (2.1.3.1. do 2.1.3.3.)		1.000		1.000
68	2.1.3.1. Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za investicijsko održavanje proizvodnih objekata i opreme	403	1.000		1.000
69	2.1.3.2. Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za tekuće održavanje proizvodnih objekata i opreme	404			
70	2.1.3.3. Utrošeni materijal i rezervni dijelovi -ostalo	406,408,409			
71	2.1.4. Otpis sitnog inventara, ambalaže, autoguma i zaštitne odjeće i obuće	402,405	5.000	15.000	20.000
72	2.2. Troškovi prodane robe	710	500		500

4. Račun dobiti i gubitka

Red. br.	Naziv elementa	CTO	Plan I. - XII. 2014.	Razlika I. - XII. 2014.	Rebalans 2014.
1	2	3	4	5	6
73	2.3. Ostali vanjski troškovi (2.3.1. do 2.3.18.)	41, 42	571.700	425.000	996.700
74	2.3.1. Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga (2.3.1.1. do 2.3.1.4.)	410	70.000		70.000
75	2.3.1.1. Prijevozne usluge u cestovnom prometu - povezana društva	410101			
76	2.3.1.2. Poštanske usluge (poštarina, dostavne službe, kurirske usluge)	410700, 410710, 410740	2.000		2.000
77	2.3.1.3. Usluge telefonije i usluge interneta	410720, 410730	66.000		66.000
78	2.3.1.4. Ostali troškovi prijevoznih usluga	410000, 100, 200, 300, 400, 500, 510, 520, 530, 600, 600	2.000		2.000
79	2.3.2. Troškovi usluga na izradi proizvoda i kooperanti (2.3.2.1. do 2.3.2.3.)	411			
80	2.3.2.1. Usluge kooperanata	411100, 411110, 411120, 411130			
81	2.3.2.2. Usluge kooperanata - povezana društva	411101			
82	2.3.2.3. Ostale usluge na izradi proizvoda	411000, 411200, 411900			
83	2.3.3. Troškovi usluga održavanja (2.3.3.1. do 2.3.3.3.)	412	85.000		85.000
84	2.3.3.1. Troškovi usluga tekućeg održavanja sredstava rada (bez vlastitog materijala i dijelova)	4120	80.000		80.000
85	2.3.3.2. Troškovi usluga investicijskog održavanja sredstava rada (bez vlastitog materijala i dijelova)	4121			
86	2.3.3.3. Ostali troškovi usluga održavanja	4122, 4123, 4124, 4125, 4126	5.000		5.000
87	2.3.4. Troškovi usluga istraživanja tržišta	413			
88	2.3.5. Troškovi zakupnina i najamnina	414	50.000	70.000	120.000
89	2.3.6. Troškovi usluga promidžbe, sajmovi i reklama	415	20.000	10.000	30.000
90	2.3.7. Troškovi usluga istraživanja i razvoja	416			
91	2.3.8. Komunalne usluge (2.3.8.1. do 2.3.8.5):	418	40.000		40.000
92	2.3.8.1. Usluge čuvanja imovine	4184			
93	2.3.8.2. Deratizacija i dezinsekcija	4186			
94	2.3.8.3. Voda za piće i sanitarije, odvodnja i pročišćavanje otpadnih i atmosferskih voda - povezana društva	418701			
95	2.3.8.4. Voda-nepovezani i naknade za pročišćavanje, za izgradnju komunalne infrastrukture i sl.	418700, 418702, 418703			
96	2.3.8.5. Ostale komunalne usluge	418 osim 4184, 4186 i 418701-418703	40.000		40.000
97	2.3.9. Usluge posredovanja	419			
98	2.3.10. Zdravstvene usluge	420			
99	2.3.11. Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	421	6.000		6.000
100	2.3.12. Intelektualne usluge (2.3.12.1. do 2.3.12.6.)	422	125.000	-30.000	95.000
101	2.3.12.1. Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	4220	10.000		10.000
102	2.3.12.2. Revizorske usluge	4221	25.000		25.000
103	2.3.12.3. Računovodstvene usluge i usluge poslovnog savjetovanja	4222, 4224			
104	2.3.12.4. Ugovor o djelu i autorski honorari	4225 i 4226	40.000	-10.000	30.000
105	2.3.12.5. Student servis	4228			
106	2.3.12.6. Ostali troškovi intelektualnih usluga	4227, 4229	50.000	-20.000	30.000
107	2.3.13. Premije osiguranja	423, 424	2.000		2.000
108	2.3.14. Patenti i licencije	425	15.000		15.000

4. Račun dobiti i gubitka

Red. br.	Naziv elementa	CTO	Plan I. - XII. 2014.	Razlika I. - XII. 2014.	Rebalans 2014.
1	2	3	4	5	6
109	2.3.15. Komunalne naknade (2.3.15.1. do 2.3.15.5.)	426	121.200	20.000	141.200
110	2.3.15.1. Komunalna naknada	4260	120.000	20.000	140.000
111	2.3.15.2. Vodna naknada i naknada za zaštitu voda	4261	1.200		1.200
112	2.3.15.3. Pričuva	4263			
113	2.3.15.4. Koncesijska naknada	4264			
114	2.3.15.5. Ostale komunalne naknade	4265			
115	2.3.16. Usluge obrade podataka i održavanje računalnih programa	427	12.000		12.000
116	2.3.17. Naknade za ceste i tehničke preglede vozila	428			
117	2.3.18. Ostali nespomenuti troškovi vanjskih usluga (2.3.18.1. do 2.3.18.5.)	429	25.500	355.000	380.500
118	2.3.18.1. Grafičke i usluge kopiranja	4290,4291	5.000		5.000
119	2.3.18.2. Usluge čišćenja, uređenje, pranja, glačanja i sl.	4292,4293,4294	10.000	5.000	15.000
120	2.3.18.3. Usluge objave u javnim glasilima	4296	500		500
121	2.3.18.4. Trošak angažiranja radne snage (najam radnika)	4298			
122	2.3.18.5. Svi ostali nespomenuti troškovi vanjskih usluga	4297,4299	10.000	350.000	360.000
123	3. TROŠKOVI OSOBLJA (a+b)	47	1.907.886		1.907.886
124	a) Obračunate bruto plaće (3.1.+3.2.)		1.656.151		1.656.151
125	3.1. Neto plaće i nadnice	470 i 475	1.099.032		1.099.032
126	3.2. Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	471	557.119		557.119
127	b) Doprinosi na plaće	472,476,478	251.735		251.735
128	a.a. Dio sredstava koji je uključen u masu bruto plaća pod red.br.124, a odnosi se na primitke iznad besporezno dopuštene svote koji se prema poreznim propisima smatraju plaćom, u tome (red.br.129 do 133):		38.199		38.199
129	- naknada (regres) za godišnji odmor	270800			
130	- božićnica	270500			
131	- jubilarne nagrade	270700	38.199		38.199
132	- otpremnine (pri odlasku u mirovinu)	270600			
133	- ostali oporezivi primici koji se smatraju plaćom	270900			
134	a.b. Dio sredstava koji je uključen u masu neto plaće pod red.br.125, a odnosi se na primitke iznad besporezno dopuštene svote koji se prema poreznim propisima smatraju plaćom, u tome (red.br. 135 do 139):		14.459		14.459
135	- naknada (regres) za godišnji odmor	470800			
136	- božićnica	470500			
137	- jubilarne nagrade	470700	14.459		14.459
138	- otpremnine (pri odlasku u mirovinu)	470600			
139	- ostali oporezivi primici koji se smatraju plaćom	470900			
140	a.c. Dio sredstava koji je uključen u masu bruto plaća pod red.br. 124, a odnosi se na obračunate bruto plaće Uprave holdinga, direktora trgovačkih društava i voditelja podružnica, od toga (red. br. 141+142):				
141	- neto plaća (i naknada plaće)				
142	- doprinosi iz plaće, porez iz plaće i prirez na porez				
143	4. AMORTIZACIJA (4.1.+4.2.)	43	200.000		200.000

4. Račun dobiti i gubitka

Red. br.	Naziv elementa	CTO	Plan I. - XII. 2014.	Razlika I. - XII. 2014.	Rebalans 2014.
1	2	3	4	5	6
144	4.1. Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	433	100.000		100.000
145	4.2. amortizacija dugotrajne materijalne imovine	43 osim 433	100.000		100.000
146	5. OSTALI TROŠKOVI (5.1. + 5.2. + 5.3.)	44,46	1.357.300	40.000	1.397.300
147	5.1. Naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava radnika (5.1.1. do 5.1.10.)	44	198.800		198.800
148	5.1.1. Dnevnice	440	25.000		25.000
149	5.1.2. Terenski i drugi dodaci i naknade	441			
150	5.1.3. Troškovi prijevoza i smještaja na službenom putu i za rad na terenu	442	25.000		25.000
151	5.1.4. Naknade troškova prijevoza na posao i s posla do visine troškova javnog prijevoza	443	55.000		55.000
152	5.1.5. Troškovi obrazovanja i stručnog usavršavanja radnika i managementa	444	50.000		50.000
153	5.1.6. Potpore radnicima	445			
154	5.1.7. Prigodne nagrade i darovi radnicima (jubilantne nagrade, božićnica, uskrsnica, regres i drugo)	446	43.800		43.800
155	5.1.8. Otpremnine	447			
156	5.1.9. Nagrade za praktični rad i stipendije učenicima i studentima	448			
157	5.1.10. Plaće u naravi i doprinosi na plaće u naravi	449			
158	5.2. Ostali troškovi poslovanja (5.2.1. do 5.2.9.)	46	1.158.500	40.000	1.198.500
159	5.2.1. Troškovi reprezentacije	460	20.000	40.000	60.000
160	5.2.2. Članarine u strukovnim udrugama, zajednicama i sl. (5.2.2.1. do 5.2.2.3.)	462	1.500		1.500
161	5.2.2.1. Članarina i doprinosi HGK	4620,4621	1.000		1.000
162	5.2.2.2. Članarina turističkim zajednicama	4623			
163	5.2.2.3. Ostale članarine	4622,4624	500		500
164	5.2.3. Propisane naknade (5.3.3.1. do 5.3.3.3.)	463	2.000		2.000
165	5.3.3.1. Naknada za općekorisne funkcije šuma	4630	2.000		2.000
166	5.3.3.2. Komunalni i vodni doprinosi	4635			
167	5.3.3.3. Ostale naknade	4634			
168	5.2.4. Upravni i sudski troškovi	464	2.000		2.000
169	5.2.5. Troškovi stručne literature i tiska	465	12.000		12.000
170	5.2.6. Spomenička renta i troškovi zaštite okoliša	466			
171	5.2.7. Naknade članovima nadzornog odbora	467			
172	5.2.8. Porezi koji ne ovise o rezultatu (CMV, tvrtka...)	468	1.000		1.000
173	5.2.9. Ostali troškovi	469	1.120.000		1.120.000
174	5.3. Rashodi između podružnica (5.3.1. do 5.3.17.)	732			
175	5.3.1. Troškovi usluga vodoopskrbe i odvodnje	732001			
176	5.3.2. Troškovi usluga iznošenja i odvoza smeća i glomaznog otpada	732002			
177	5.3.3. Troškovi nabave i održavanja hortikulture	732004			
178	5.3.4. Troškovi parkiranja	732005			
179	5.3.5. Troškovi usluga investicijskog održavanja	732006			

4. Račun dobiti i gubitka

Red. br.	Naziv elementa	CTO	Plan I. - XII. 2014.	Razlika I. - XII. 2014.	Rebalans 2014.
1	2	3	4	5	6
180	5.3.6. Troškovi prijevoznih usluga	732007			
181	5.3.7. Troškovi odlaganja otpada	732008			
182	5.3.8. Troškovi usluga tekućeg održavanja	732010			
183	5.3.9. Troškovi usluga skladištenja	732011			
184	5.3.10. Troškovi najma	732012			
185	5.3.11. Troškovi špediterskih usluga	732013			
186	5.3.12. Troškovi ostalih usluga	732014			
187	5.3.13. Troškovi sajamskih usluga	732015			
188	5.3.14. Troškovi licence	732016			
189	5.3.15. Troškovi usluga tržnice	732017			
190	5.3.16. Troškovi kamata po pozajmicama	732018			
191	5.3.17. Troškovi osoblja	732019,732020			
192	6. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE (6.1. + 6.2.)	74			
193	6.1. Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	740,741,742			
194	6.2. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	743,744,745,746,747,748			
195	7. REZERVIRANJA (7.1. do 7.5.)	45			
196	7.1. Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	4500			
197	7.2. Rezerviranja za otpremine i jubilarne nagrade	4501,4502,4503			
198	7.3. Rezerviranja za troškove po započetim sudskim procesima	451			
199	7.4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	452			
200	7.5. Ostala rezerviranja za troškove	453,454			
201	8. OSTALI POSLOVNI RASHODI (8.1. do 8.8.)	73			
202	8.1. Neotpisana vrijednost rashodovane i otuđene imovine	730			
203	8.2. Darovanja, donacije i sponzorstva	731			
204	8.3. Manjkovi	733			
205	8.4. Nabavna vrijednost prodanih sirovina i materijala	734			
206	8.5. Kazne, penali i naknade šteta	735			
207	8.6. Otpisana potraživanja	736			
208	8.7. Naknadno utvrđeni rashodi i prethodnih godina	737			
209	8.8. Svi drugi nespomenuti troškovi poslovanja	739			
210	III. FINANCUSKI PRIHODI (1+2+3+4+5)				
211	1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima (1.1. do 1.4.)	770,771,772,773			
212	1.1. Prihodi od udjela u dobiti povezanih društava	770			
213	1.2. Prihodi od kamata po osnovi zajmova i kredita povezanim društvima	771			
214	1.3. Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika iz odnosa s povezanim društvima	772			
215	1.4. Ostali financijski prihodi iz odnosa s povezanim društvima	773			

4. Račun dobiti i gubitka

Red. br.	Naziv elementa	CTO	Plan I. - XII. 2014.	Razlika I. - XII. 2014.	Rebalans 2014.
1	2	3	4	5	6
216	2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama (2.1. do 2.4.)	774,775,776,777			
217	2.1. Prihodi u visini dobitaka od prodaje dionica i poslovnih udjela	774			
218	2.2. Prihodi od kamata po osnovi zajmova i kredita s nepovezanim društvima	775			
219	2.3. Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika iz odnosa s nepovezanim društvima	776			
220	2.4. Ostali financijski prihodi iz odnosa s nepovezanim društvima	777			
221	3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	777000			
222	4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	778			
223	5. Ostali financijski prihodi	779			
224	IV. FINANIJSKI RASHODI (1+2+3+4)				
225	1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima (1.1. do 1.4.)	720			
226	1.1. Redovne kamate	7201			
227	1.2. Zatezne kamate	7202			
228	1.3. Negativne tečajne razlike	7203			
229	1.4. Ostali financijski rashodi iz odnosa s povezanim društvima	7204			
230	2. Kamate, tečajne razlike, dividende i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama (2.1. do 2.6.)	721			
231	2.1. Redovne kamate	7210			
232	2.2. Zatezne kamate	7211			
233	2.3. Interkalarne kamate	7212			
234	2.4. Negativne tečajne razlike	7213			
235	2.5. Kamate leasing	7214			
236	2.6. Ostali financijski rashodi iz odnosa s nepovezanim društvima	7215			
237	3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	726			
238	4. Ostali financijski rashodi (4.1. + 4.2.)	727 i 729			
239	4.1. Diskont kod prodaje obveznica	7272			
240	4.2. Ostali financijski rashodi	729			
241	V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	777			
242	VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	723			
243	VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI - ne popunjava se				
244	VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI - ne popunjava se				
245	IX. UKUPNI PRIHODI (I. + III. + V.)		4.290.500	500.000	4.790.500
246	X. UKUPNI RASHODI (II. + IV. + VI)		4.280.386	500.000	4.780.386
247	XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		10.114		10.114
248	1. Dobit prije oporezivanja (red. br. 245 - red. br. 246) ili (IX. - X.)		10.114		10.114
249	2. Gubitak prije oporezivanja (red. br. 246 - red. br. 245) ili (X. - IX.)				
250	XII. POREZ NA DOBIT				
251	XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		10.114		10.114

4. Račun dobiti i gubitka

Red. br.	Naziv elementa	CTO	Plan I. - XII. 2014.	Razlika I. - XII. 2014.	Rebalans 2014.
1	2	3	4	5	6
252	1. Dobit razdoblja (red. br. 247 - red. br. 249)		10.114		10.114
253	2. Gubitak razdoblja (red. br. 248 + red. br. 249)				

Obrasce sastavio (la):



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