

**ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.,
Zagreb**

**Godišnji financijski izvještaji i
Izvješće neovisnog revizora
za 2021. godinu**

S A D R Ź A J

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2 – 4
Račun dobiti i gubitka	5
Izvještaj o financijskom položaju / Bilanca	6
Bilješke uz financijske izvještaje	7 – 24

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva **ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.**, Zagreb, Avenija Dubrovnik 15 ("Društvo") je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2021. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15, 105/20) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od strane Vlade Republike Hrvatske, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu sa važećim standardima financijskog izvještavanja;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu godišnjih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:



Frane Šesnić, direktor

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
Avenija Dubrovnik 15
10000 Zagreb

28. travnja 2022. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasniku društva ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o., Zagreb

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o., Zagreb, Avenija Dubrovnik 15 ("Društvo"), za godinu koja je završila 31. prosinca 2021., koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2021., Račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu, kao i pripadajuće Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer* prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2021. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI").

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima ("MRevS-i"). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem Izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe ("IESBA Kodeks") i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornosti Uprave Društva i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju *istinit i fer* prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje Uprava Društva odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, Uprava Društva je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava Društva ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati Izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava Društva.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava Društva i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem Izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg Izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U Zagrebu, 28. travnja 2022. godine

AUDIT d.o.o.
Trg Johna Fitzgeralda Kennedyja 6B
10000 Zagreb



Darko Karić, direktor



Zoran Vuk, ovlašteni revizor

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
RAČUN DOBITI I GUBITKA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

POZICIJA	Bilješka	2021. HRK	2020. HRK
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	3.	2.348.748	1.235.352
Ostali poslovni prihodi	3.	9.875.972	10.536.893
Ukupno poslovni prihodi		12.224.720	11.772.245
POSLOVNI RASHODI			
Materijalni troškovi	4.	(1.505.909)	(1.359.836)
Troškovi osoblja	5.	(4.935.191)	(5.161.464)
Amortizacija	6.	(2.873.945)	(3.832.204)
Ostali troškovi	7.	(2.623.483)	(1.266.287)
Ostali poslovni rashodi	8.	(145.969)	(20.400)
Ukupno poslovni rashodi		(12.084.497)	(11.640.191)
DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA		140.223	132.054
FINANCIJSKI PRIHODI	9.	24.616	23.490
FINANCIJSKI RASHODI	10.	(49.179)	(85.802)
GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(24.563)	(62.312)
UKUPNI PRIHODI		12.249.336	11.795.735
UKUPNI RASHODI		(12.133.676)	(11.725.993)
Dobit prije oporezivanja		115.660	69.742
Porez na dobit	11.	(37.695)	(20.758)
DOBIT FINANCIJSKE GODINE		77.965	48.984

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA
na 31. prosinca 2021.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2021. HRK	31.12.2020. HRK
AKTIVA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	12.	784.423	605.007
Materijalna imovina	12.	2.061.549	4.388.781
Financijska imovina	13.	18.500	818.500
Ukupno dugotrajna imovina		2.864.472	5.812.288
Kratkotrajna imovina			
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	14.	3.735.639	1.531.664
Potraživanja od kupaca	15.	111.221	99.039
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		407	11.768
Potraživanja od države i drugih institucija	16.	1.712.883	4.097.892
Ostala potraživanja	17.	278.438	437
Financijska imovina	18.	300.000	-
Novac	19.	161.224	2.732.061
Ukupno kratkotrajna imovina		6.299.812	8.472.861
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihod	20.	615.971	1.794.737
UKUPNO AKTIVA		9.780.255	16.079.886
IZVANBILANČNI ZAPISI		5.542.351	10.698.363
PASIVA			
Kapital	21.		
Upisani kapital	/i/	20.000	20.000
Zadržana dobit	/ii/	527.809	478.825
Dobit tekuće godine	/iii/	77.965	48.984
Ukupno kapital		625.774	547.809
Kratkoročne obveze			
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	22.	913.300	1.210.420
Obveze za zajmove, depozite i slično	23.	153.869	-
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	24.	2.758.942	6.000.000
Obveze za predujmove		800	1.200
Obveze prema dobavljačima	25.	151.127	95.709
Obveze prema zaposlenicima	26.	257.624	270.753
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	27.	1.139.352	176.886
Ostale kratkoročne obveze		-	489.580
Ukupno kratkoročne obveze		5.375.014	8.244.548
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	28.	3.779.467	7.287.529
UKUPNO PASIVA		9.780.255	16.079.886
IZVANBILANČNI ZAPISI		5.542.351	10.698.363

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

I OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

Osnivanje društva RAZVOJNA AGENCIJA ZAGREB – TPZ d.o.o., Zagreb upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu dana 6. svibnja 2008. godine, pod matičnim brojem subjekta 080655731 po Rješenju broj Tt-08/5795-2 temeljem Izjave o osnivanju od 3. srpnja 1997. godine. Proširenje djelatnosti upisano je sudski registar Tt-08/16211-3 od 15.01.2009. godine.

Dana 6. lipnja 2019. godine društvo RAZVOJNA AGENCIJA ZAGREB – TPZ d.o.o., Zagreb je promijenilo naziv u ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o., Zagreb (dalje: Društvo).

Temeljni kapital Društva iznosi 20.000,00 kuna, a jedini vlasnik je Grad Zagreb.

Temeljna aktivnost Zagrebačkog inovacijskog centra je pružanje podrške poduzetnicima kao i onima koji to žele postati. Cilj osnivanja je unapređenje poduzetničkog okruženja i društva u cijelosti, a poseban naglasak se stavlja na razvoj inovativnih visokotehnoloških proizvoda.

Na datum Izvještaja o financijskom položaju 31. prosinca 2021. Društvo je imalo 29 zaposlenika (31. prosinca 2020. godine 31 zaposlenika).

Stručna sprema	31.12.2021.	31.12.2020.
VSS	20	20
VŠS	6	6
SSS	3	5
UKUPNO	29	31

1.2. Tijela Društva

Uprava Društva se sastoji se od jednog člana. Na dan 31. prosinca 2021. godine Upravu čini:

- Frane Šesnić, direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno

II SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I IZJAVA O USKLAĐENOSTI

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Godišnji financijski izvještaji Društva za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") (NN 86/15, 105/20) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od Vlade Republike Hrvatske, te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16, 144/20).

Godišnji financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te u primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.2. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Društva, prihode i rashode Društva i objavljivanje potencijalnih obveza Društva.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecajem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo posluje. Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjeње vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza.

2.3. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva.

2.4. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje roba i usluga priznaju se u trenutku isporuke robe i usluga i prijenosa vlasništva. Prihodi od kamata obračunavaju se na temelju nepodmirenog potraživanja i po primjenjivim kamatnim stopama.

a) Prihodi od prodaje usluga

Pod uvjetom da je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su iste pružene. Usluge koje Društvo pruža najvećim dijelom odnose se na prihode od zakupa prostora poduzetnicima iz Tehnološkog parka i usluga provedbe Programa provjere inovativnog koncepta PoC (BICRO).

2.4. Priznavanje prihoda (nastavak)

b) Prihodi od kamata

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvenog iznosa financijske imovine. Prihod od kamata se priznaje kao financijski prihod u računu dobiti i gubitka.

2.5. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Društvo kao najmoprimac

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

2.6. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve rashode u odnosu na fakturirane prihode od prodaje proizvoda i usluga.

2.7. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom tečaja važećeg na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

2.8. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili izradi kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme da bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, dodaju se trošku navedenog sredstva sve dok sredstvo većim dijelom nije spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju.

Svi drugi troškovi posudbe priznaju se u neto dobit ili gubitak razdoblja u kojem su nastali.

2.9. Oporezivanje

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

2.9. Oporezivanje (nastavak)

Tekući porez

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazane u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive, kao ni stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na izvještajni datum.

Odgođeni porez

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje se odbijaju.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki izvještajni datum i umanjuje u mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva, temeljem poreznih zakona koji su na snazi ili u postupku donošenja do izvještajnog datuma. Izračun odgođenih poreznih obaveza i imovine održava iznos za koji se očekuje da će na izvještajni datum nastati obveza ili povrat u visini knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza Društva.

Tekući i odgođeni porez razdoblja

Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se ne odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u tom slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice ili kada porez proizlazi iz početnog vođenja računa kod poslovnog spajanja.

2.10. Materijalna imovina

Materijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave, dok se naknadno vrednuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i eventualno priznate gubitke uslijed umanjenja vrijednosti.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtna metode po sljedećim stopama:

Opis	2021.	2020.
	godine	godine
Računala, računalna i mrežna oprema, mobilni i računalni programi i licence	2	2
Strojevi, alati, mjerni i kontrolni instrumenti, uredska oprema i namještaj	4	4

2.10. Materijalna imovina (nastavak)

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuje se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju se u korist, odnosno na teret prihoda.

2.11. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave. Nematerijalna imovina u uporabi sastoji se od ulaganja u software i tuđu imovinu.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtna metode po sljedećim stopama:

O p i s	2021.	2020.
	godine	godine
Ulaganja u tuđu imovinu	5	5

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem nematerijalne imovine utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju se u korist, odnosno na teret prihoda.

2.12. Umanjenja

Društvo na svaki datum bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da li je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadiivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadiivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadiivi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

2.13. Ulaganja

Zajmovi i potraživanja koja je kreiralo Društvo vode se po amortiziranom trošku, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

2.14. Zalihe

Zalihe se iskazuju po nižoj vrijednosti između troška nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža sukladno HSFI 10 - Zalihe. Temeljem odredaba navedenog standarda vrednovanje zaliha obuhvaćeno je kako slijedi:

- Troškovi nabave zaliha trgovačke robe obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne carine i druge troškove koji se mogu izravno pripisivati nabavi roba. Trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave. Zalihe trgovačke robe namijenjene su prodaji, a iskazuje se po trošku nabave.
- Vrijednost utroška zaliha trgovačke robe mjeri se po prosječnoj ponderiranoj metodi.

2.14. Zalihe (nastavak)

- Pod zalihami sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine dana i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom.
- Utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa.

2.15. Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca i plaćeni predujmovi iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadle iznose. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se na način da se na datum bilance za potraživanja čije je dospelje starije od 365 dana vrši vrijednosno usklađenje 100% iznosa potraživanja.

2.16. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od stanja na kunskim i deviznim računima kod banaka.

2.17. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju kada Društvo imaju sadašnju obvezu (zakonsku ili ugovorenu) kao rezultat prošlih događaja, kada je izgledno da će odljev sredstava povezanih s ekonomskih koristima biti potreban za podmirenje obveze i kada se može utvrditi pouzdana procjena iznosa obveze. Kada Društvo očekuju povrat dijela ili cijelog rezerviranja, na primjer po ugovoru o osiguranju, taj povrat se priznaje kao zasebna imovina, samo ako je povrat stvarno izvjestan. Trošak koji se odnosi na bilo koje rezerviranje se iskazuje u računu dobiti i gubitka, umanjen za naknade. Ako je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, rezerviranja se diskontiraju koristeći diskontnu stopu, koja odražava, ako je prikladno, rizike određene obveze. Prilikom diskontiranja, porast rezerviranja zbog vremenske vrijednosti novca, se priznaje kao financijski trošak.

2.18. Primanja zaposlenih

Planovi definiranih doprinosa

Za planove definiranih doprinosa Društvo plaća doprinose javno ili privatno vođenim osiguravajućim mirovinskim planovima na obaveznoj, ugovornoj ili dobrovoljnoj bazi. Jednom kad je definirani doprinos plaćen, Društvo nema daljih obveza. Redovno definirani doprinosi uključuju neto periodične troškove za odnosnu godinu i uključeni su u trošak zaposlenika.

2.19. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

3. Poslovni prihodi

	2021.	2020.
O P I S	HRK	HRK
Prihodi od zakupnina i najamnina	1.335.913	852.830
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu, virtualne inkubacije, coworkinga, i ostalih usluga	1.012.835	382.522
UKUPNO	2.348.748	1.235.352
Prihodi od subvencija i potpora iz proračuna Grada Zagreba	5.999.828	4.649.514
Prihodi od subvencija i potpora od svih ostalih (EU projekti)	1.097.420	2.257.436
Prihodi od potpora za nabavu dugotrajne imovine	2.593.957	3.533.502
Prihodi od primitaka u naravi	14.658	10.500
Naplaćena otpisana potraživanja	54.062	84.926
Ostalo	116.047	1.015
Ostali poslovni prihodi	9.875.972	10.536.893
UKUPNO	12.224.720	11.772.245

U 2021. godini zabilježen je rast prihoda najvećim dijelom zbog rasta Prihoda od zakupnina i najamnina, Prihoda od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu, virtualne inkubacije, coworkinga i ostalih usluga i Prihoda od subvencija i potpora iz proračuna Grada Zagreba. Dok su Prihodi od subvencija i potpora od svih ostalih (EU projekti) i Prihodi od potpora za nabavu dugotrajne imovine smanjeni u odnosu na 2020.

4. Materijalni troškovi

	2021.	2020.
O P I S	HRK	HRK
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>		
Potrošeno gorivo i energija /i/	77.890	53.125
Utrošeni materijal	46.026	52.420
Trošak sitnog inventara i ostali materijalni troškovi	39.105	10.581
Ukupno troškovi sirovina i materijala	163.021	116.126
<i>Ostali vanjski troškovi</i>		
Prijevozne i telekomunikacijske usluge /ii/	340.240	293.866
Usluge zakupa /iii/	278.866	229.096
Komunalne naknade /iv/	54.358	54.358
Intelektualne i osobne usluge	77.150	85.225
Troškovi tekućeg održavanja	304.439	208.279
Informatičke usluge i ostalo	36.314	37.418
Ostale usluge /v/	251.521	335.468
Ukupno ostali vanjski troškovi	1.342.888	1.243.710
UKUPNO	1.505.909	1.359.836

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

Materijalni troškovi (nastavak)

/i/ Troškovi goriva i energije iskazani u računu dobiti i gubitka za 2021. godinu u iznosu od 77.890 kuna (2020. godine 53.125 kuna) najvećim dijelom odnose se na troškove goriva za pogon osobnih automobila, električne energije i plina.

/ii/ Prijevozne i telekomunikacijske usluge iskazane u računu dobiti i gubitka za 2021. godinu u iznosu od 340.240 kuna (2020. godine 293.866 kuna) najvećim dijelom odnose se na poštanske i usluge fiksnih i mobilnih telefonskih linija, kao i interneta.

/iii/ Usluge zakupa iskazane u računu dobiti i gubitka za 2021. godinu u iznosu od 278.866 kuna (2020. godine 229.096 kuna) najvećim dijelom odnose se na troškove zakupa poslovnog prostora na adresi Slavonska avenija 52, Žitnjak-Robni terminal, Zagreb, kao i na troškove najma osobnog automobila za službene potrebe.

/iv/ Komunalne naknade iskazane u računu dobiti i gubitka za 2021. godinu u iznosu od 54.358 kuna (2020. godine u istom iznosu) odnose se na troškove komunalnih naknada za prostore koje je Društvo koristilo na sljedećim lokacijama: Žitnjak i Vodnikova.

/v/ Ostale usluge iskazane u računu dobiti i gubitka za 2021. godinu u iznosu od 251.521 kuna (2020. godine 335.468 kuna) najvećim dijelom odnose se na usluge student servisa, zdravstveni pregledi radnika, naknade i troškovi banaka, premije osiguranja, licence, usluge čišćenja.

4. Troškovi osoblja

	2021.	2020.
O P I S	HRK	HRK
Neto plaće i nadnice	3.071.084	3.159.273
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.181.750	1.286.874
Doprinosi na plaće	682.357	715.317
UKUPNO	4.935.191	5.161.464

5. Amortizacija

Troškovi amortizacije iskazani su u računu dobiti i gubitka za 2021. godinu u iznosu od **2.873.945 kuna** (2020. godine **3.832.204 kune**), a obračunati su sukladno računovodstvenoj politici Društva opisanoj u bilješkama 2.10. i 2.11. uz financijske izvještaje.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

6. Ostali troškovi

	2021.	2020.
O P I S	HRK	HRK
Trošak PDV-a koji se ne može priznati	1.541.951	-
Troškovi projekata	570.886	823.879
Reprezentacija	143.216	100.427
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi, prijevoz na posao i s posla	159.148	99.722
Naknade troškova zaposlenicima, darovi, potpore i oprema	124.900	120.900
Članarine i naknade	19.865	20.628
Troškovi obrazovanja i stručnog usavršavanja i literature	8.061	50.450
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	7.940	10.140
Ostali troškovi	47.516	40.141
UKUPNO	2.623.483	1.266.287

Ostali troškovi poslovanja iskazani u računu dobiti i gubitka za 2021. godinu u iznosu od 2.623.483 kuna (2020. godine 1.266.287 kuna) najvećim dijelom odnose se na: trošak poreza na dodanu vrijednost koji se ne može priznati, zatim na troškove Projekata; troškove projekata prema Programu za poticanje obrta, malog i srednjeg poduzetništva Grada Zagreba, troškove za provedbu EU projekata, te troškove djelatnicima za dnevnice, troškove prijevoza na posao, darove i potpore, otpremnine kao i nabave stručne literature, te obrazovanja i stručnog usavršavanja.

7. Ostali poslovni rashodi

	2021.	2020.
O P I S	HRK	HRK
Donacije	-	20.400
Neamortizirana vrijednost rashodovane dugotrajne imovine	134.089	-
Ostalo – otpisi	11.880	-
UKUPNO	145.969	20.400

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

8. Financijski prihodi

	2021.	2020.
O P I S	HRK	HRK
Kamate iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	23.692	23.162
Tečajne razlike	924	328
UKUPNO	24.616	23.490

9. Financijski rashodi

	2021.	2020.
O P I S	HRK	HRK
Kamate s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	39.009	79.939
Tečajne razlike i drugi rashodi s nepovezanim poduzetnicima	10.170	5.863
UKUPNO	49.179	85.802

10. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se po stopi od 18% (2020. godine 18%) sukladno odredbama Zakona i Pravilnika o porezu na dobit. Svođenje računovodstvenog rezultata na poreznu bilancu za 2021. i 2020. godinu prikazano je kako slijedi:

POZICIJA	2021.	2020.
	HRK	HRK
Ukupni prihodi	12.249.336	11.795.735
Ukupni rashodi	(12.133.676)	(11.725.993)
Dobit tekuće godine	115.660	69.742
Povećanje dobiti	96.043	59.229
Smanjenje dobiti	(2.284)	(13.647)
Porezna osnovica	209.419	115.324
Stopa poreza	18%	18%
Iznos poreza na dobit	37.695	20.758

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

BILJEŠKE UZ BILANCU

11. Nematerijalna i materijalna imovina

O P I S	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Imovina u pripremi	Ukupno materijalna imovina	Računalni programi i licence	Nematerijalna imovina u uporabi	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno nematerijalna imovina	UKUPNO
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Stanje 1. siječnja 2020. g.	13.305.062	573.150	72.152	13.950.364	-	1.043.689	118.342	1.162.031	15.112.395
Prijenos sa/na	(1.763.884)	-	-	(1.763.884)	1.763.884	-	-	1.763.884	-
Nabava imovine	-	-	154.995	154.995	-	25.765	80.960	106.725	261.720
Prijenos u uporabu	104.248	94.393	(198.641)	-	-	95.920	(95.920)	-	-
Stanje 31. prosinca 2020. g.	11.645.426	667.543	28.506	12.341.475	1.763.884	1.165.374	103.382	3.032.640	15.374.115
Nabava imovine	-	-	55.640	55.640	-	-	749.990	749.990	805.630
Prijenos u uporabu	71.206	-	(71.206)	-	73.382	779.990	(853.372)	-	-
Rashodovanje i otuđivanje	(113.014)	-	-	(113.014)	(137.600)	-	-	(137.600)	(250.614)
Stanje 31. prosinca 2021. g.	11.603.618	667.543	12.940	12.284.101	11.699.666	1.945.364	-	3.645.030	15.929.131
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI									
Stanje 1. siječnja 2020. g.	5.447.555	213.894	-	5.661.449	-	886.674	-	886.674	6.548.123
Prijenos sa/na	(675.961)	-	-	(675.961)	675.961	-	-	675.961	-
Amortizacija	2.813.395	153.811	-	2.967.206	777.256	87.742	-	864.998	3.832.204
Stanje 31. prosinca 2020. g.	7.584.989	367.705	-	7.952.694	1.453.217	974.416	-	2.427.633	10.380.327
Amortizacija	2.208.320	163.402	-	2.371.722	308.699	193.524	-	502.223	2.873.945
Rashodovanje i otuđivanje	(101.864)	-	-	(101.864)	(69.249)	-	-	(69.249)	(171.113)
Stanje 31. prosinca 2020. g.	9.691.445	531.107	-	10.222.552	1.692.667	1.167.940	-	2.860.607	13.083.159
SADAŠNJA VRIJEDNOST									
Stanje 1. siječnja 2020. g.	7.857.507	359.256	72.152	8.288.915	-	157.015	118.342	275.357	8.564.272
Stanje 31. prosinca 2020. g.	4.060.437	299.838	28.506	4.388.781	310.667	190.958	103.382	605.007	4.993.788
Stanje 31. prosinca 2021. g.	1.912.173	136.436	12.940	2.061.549	6.999	777.424	-	784.423	2.845.972

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

12. Financijska imovina

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	HRK	HRK
<u>Članski udjeli</u>		-
Članski udio u zadruzi Znanstveno edukativno zabavni centar	1.000	1.000
Članski udio u Zadruzi za etično financiranje	17.500	17.500
	18.500	18.500
<u>Konvertibilni zajmovi</u>		
3DTECH d.o.o., Zagreb	-	100.000
Beyond Seen Screen d.o.o., Zagreb	-	200.000
Hubbig d.o.o., Zagreb	-	200.000
Kolegio d.o.o., Zagreb	-	100.000
Stratowave Connect j.d.o.o., Zagreb	-	100.000
MOBILEone d.o.o., Zagreb	-	100.000
	-	800.000
UKUPNO	18.500	818.500

13. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	HRK	HRK
Potraživanja od Grada Zagreba za subvencije	3.735.639	1.531.664
UKUPNO	3.735.639	1.531.664

Potraživanja od Grada Zagreba se odnose na Zahtjev za subvencijom iz Proračuna Grada Zagreba za djelovanje Zagrebačkog inovacijskog centra d.o.o. za 2021. godinu u iznosu 2.850.000 kuna, te na dva zahtjeva iz 2021. za isplatom kapitalne pomoći za investicijska ulaganja u dugotrajnu imovinu u iznosu 22.849 kuna i 62.790 kuna. Potraživanja od Grada u iznosu 800.000 kuna odnose se na sredstva koja je Grad Zagreb dužan isplatiti ZICER-u temeljem Ugovora o suradnji na provedbi akceleracijskog programa Startup factory 2021. Sva sredstva su isplaćena u prvom kvartalu 2022. godine.

14. Potraživanja od kupaca

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji	111.221	161.174
Minus: Ispravak vrijednosti	-	(62.135)
UKUPNO	111.221	99.039

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

15. Potraživanja od države

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	HRK	HRK
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	1.706.801	4.057.183
Potraživanja za porez na dobit	2.216	22.027
Potraživanja od Hrvatskog fonda za zdravstveno osiguranje	3.866	18.144
Potraživanja za doprinose	-	538
UKUPNO	1.712.883	4.097.892

16. Ostala potraživanja

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	HRK	HRK
Potraživanja za sredstva po projektima /i/	251.776	-
Predujmovi	1.689	437
Ostalo	24.973	-
UKUPNO	278.438	437

/i/ Iznos od 251.776 kuna se potražuje iz Europskih fondova od Lead partnera temeljem odobrenih Izvješća na projektima u kojima ZICER sudjeluje kao partner. U poziciji Ostalo od Grada Zagreba se potražuje 23.252 kuna temeljem zajedničke suradnje na provedbi projekta RESET.

17. Financijska imovina

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	HRK	HRK
Konvertibilni zajam IRON BULL d.o.o., Zagreb	200.000	-
Konvertibilni zajam Kolegio d.o.o., Zagreb	100.000	-
UKUPNO	300.000	-

18. Novac

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	HRK	HRK
Žiro račun	132.106	2.597.217
Devizni račun	28.979	134.300
Kunska blagajna	139	144
Sudski depozit	-	400
UKUPNO	161.224	2.732.061

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

19. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	HRK	HRK
Unaprijed obračunati prihodi /i/	586.237	1.770.935
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	29.734	23.802
UKUPNO	615.971	1.794.737

/i/ Unaprijed obračunati prihodi odnose se na prihode temeljem provedbe EU projekata koji se obračunavaju u razdoblju u kojem su nastali, a za koje se naknadno očekuje priljev sredstava i prikazani su, kako slijedi:

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	HRK	HRK
EU projekt SMATH	-	528.420
EU projekt CoCreate	-	257.772
EU projekt EIT CLIMATE – KIC	-	336.535
EU projekt CE-CONNECTOR	107.042	195.204
EU projekt SACHE	267.128	186.117
DANUBE PEER CHAINS	201.607	178.389
Ostalo	10.460	88.498
UKUPNO	586.237	1.770.935

20. Upisani kapital

/i/ Upisani kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od **20.000 kuna** (31. prosinca 2020. godine u istom iznosu) predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavnica registriranu kod Trgovačkog suda u Zagrebu. Jedini član Društva je Grad Zagreb.

/ii/ Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od **527.809 kuna** (31. prosinca 2020. godine **478.825 kuna**) predstavlja neraspoređenu dobit ostvarenu u prethodnim godinama:

	HRK
31. prosinca 2020. godine	478.825
Dobit 2020. godine (/iii/)	48.984
31. prosinca 2021. godine	527.809

/iii/ Poslovanje Društva tijekom 2021. godine rezultiralo je ostvarenom dobiti u iznosu od **77.965 kuna** (2020. godine u iznosu od **48.984 kuna**).

Dobit ostvarena poslovanjem Društva tijekom 2020. godine u iznosu od 48.984 kn raspoređena je, po odluci Skupštine Društva na zadržanu dobit (/ii/).

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

21. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	HRK	HRK
Grad Zagreb	913.300	1.210.420
UKUPNO	913.300	1.210.420

Obveze prema Gradu Zagrebu odnose se na sredstva primljena temeljem projekta Podrške inovativnim poduzetnicima putem konvertibilnog zajma (600.000 kuna). Nakon što projekt završi i poduzetnici vrate zajmove ZICERU, sredstva će biti vraćena Gradu Zagrebu. Obveza u iznosu 313.300 kuna odnosi se na dobivena sredstva za provedbu projekta Regionalni jamstveni instrumenti.

22. Obveze za zajmove, depozite i slično

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	HRK	HRK
Primljena jamstva Raiffeisen Leasing d.o.o.	153.869	-
UKUPNO	153.869	-

Primljena jamstva odnose se na nabavu klima uređaja prema ugovoru o financijskom leasingu.

23. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	HRK	HRK
Zagrebačka banka d.d., Zagreb	2.600.000	6.000.000
Raiffeisen Leasing d.o.o.	158.942	-
UKUPNO	2.758.942	6.000.000

Pregled kratkoročnih kredita na dan 31. prosinca 2021. je kako slijedi:

Kreditor	Odobreni iznos	Datum ugovora	Datum dospijeca	Kamatna stopa	31.12.2021. (HRK)
Zagrebačka banka d.d.	6.000.000 HRK	15.03.2021.	15.03.2022.	1,20% godišnje, fiksna	2.600.000

Kredit je bio osiguran zadužnicom ZICER-a na iznos kredita i vraćen je u ožujku 2022.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

24. Obveze prema dobavljačima

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	151.127	95.709
UKUPNO	151.127	95.709

25. Obveze prema zaposlenicima

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	HRK	HRK
Obveze za neto plaće i naknade	256.737	262.324
Ostale obveze prema zaposlenima	887	8.429
UKUPNO	257.624	270.753

26. Obveze za poreze i doprinose

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	HRK	HRK
Obveze za poreze, doprinose iz i na plaću	156.196	160.294
Obveze za doprinos na šume, HGK, naknada za nezapošljavanje invalida i sl.	2.337	812
Obveze za razliku PDV-a	980.819	-
Ugovori o djelu	-	15.780
UKUPNO	1.139.352	176.886

27. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

	31.12.2021.	31.12.2020.
O P I S	HRK	HRK
Prihodi budućeg razdoblja	3.779.467	7.287.529
UKUPNO	3.779.467	7.287.529

Prihodi budućeg razdoblja se najvećim dijelom odnose na prihode budućeg razdoblja temeljem potpora za nabavku dugotrajne imovine koji postaju prihodi u razdobljima i omjerima u kojima se tereti amortizacija te imovine (2.832.955 kuna), te na neutrošena sredstva primljena za realizaciju projekata od Grada Zagreba (919.831 kuna).

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.

28. Transakcije s povezanim stranama

Stranka je povezana sa subjektom kada direktno ili indirektno kroz jednog ili više posrednika kontrolira, kontrolirana je od ili je pod zajedničkom kontrolom subjekta, ima udio u subjektu koji mu daje značajan utjecaj nad tim subjektom i ima zajedničku kontrolu nad subjektom. Ukupni iznosi transakcija s povezanim stranama, potraživanja i obveze na kraju godine i povezani prihodi i rashodi za 2021. i 2020. godinu prikazani su kako slijedi:

	31.12.2021.	2021.	2020.	31.12.2020.	2020.
	Potraživanja	Prihodi	Obveze	Potraživanja	Prihodi
O P I S	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Grad Zagreb	3.758.891	5.999.828	1.210.420	1.531.664	4.649.514
Ukupno	3.758.891	5.999.828	1.210.420	1.531.664	4.649.514

Primanja Uprave prikazana su kako slijedi:

	2021.	2020.
O P I S	HRK	HRK
Bruto plaće	384.983	377.231
UKUPNO	384.983	377.231

29. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

30. Upravljanje rizicima

Društvo kroz svoje poslovanje nije izloženo tržišnom, kamatnom, kreditnom i valutnom riziku.

IV Sporovi i potencijalne obveze

U tijeku je sudski spor sa Ministarstvom financija u iznosu od 243.498 kuna za neobračunati porez na dodanu vrijednost iz ranijih obračunskih razdoblja. Društvo nije rezerviralo troškove za navedeni iznos, obzirom na procjenu pozitivnog ishoda spora.

V Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

Nakon datuma izvještavanja nije bilo događaja koji bi zahtijevali u skladu stanja u godišnjim financijskim izvještajima niti koji bi zahtijevali objavu u godišnjim financijskim izvještajima.

VI Odobrenje godišnjih financijskih izvještaja

Godišnje financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje 28. travnja 2022. godine.

Za i u ime Uprave:



Frane Šesnić, direktor