

DRUŠTVO ZA OBLIKOVANJE ODRŽIVOG RAZVOJA

Slavka Batušića 7
Zagreb

Financijski izvještaji za godinu koja završava
na dan 31. prosinca 2022. godine
zajedno s
Izvešćem neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Sadržaj

	<i>stranica</i>
Odgovornost zakonskog zastupnika za financijske izvještaje	2-3
Izvješće neovisnog revizora o provedenom revizijskom uvidu	4-5
Izvješće o prihodima i rashodima	6-9
Bilanca na dan 31.12.	10-14
Bilješke uz financijske izvještaje o revizijskom uvidu	15-38
Odobrenje financijskih izvještaja o revizijskom uvidu	39

Odgovornost Zakonskog zastupnika za financijske izvještaje

Sukladno *Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske* (NN 121/14, 114/22), te odredbama utvrđenim člancima 29. Statuta neprofitne organizacije DRUŠTVO ZA OBLIKOVANJE ODRŽIVOG RAZVOJA (skraćeni naziv: DOOR) od 29. lipnja 2021. godine, zakonski zastupnik neprofitne organizacije DRUŠTVO ZA OBLIKOVANJE ODRŽIVOG RAZVOJA, Izvršna direktorica udruge kao odgovorna osoba ovlaštena za zastupanje, dužna je pobrinuti se da za svaku financijsku godinu financijski izvještaji budu sastavljeni u skladu sa službenim okvirom financijskog izvještavanja za neprofitne organizacije koji su utvrđeni:

- *Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija* (NN 121/14, 114/22),
- *Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija* (NN 31/115, 67/17, 115/18, 21/2021),
- *Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu* (NN 01/15, 25/17, 96/18, 134/22)
- *Pravilnikom o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija* (NN 119/15, 134/22).

Nakon provedbe odgovarajućih ispitivanja, odgovorna osoba ovlaštena za zastupanje Neprofitne organizacije DRUŠTVO ZA OBLIKOVANJE ODRŽIVOG RAZVOJA opravdano očekuje da će Neprofitna organizacija u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti ovlaštene osobe za zastupanje Neprofitne organizacije DRUŠTVO ZA OBLIKOVANJE ODRŽIVOG RAZVOJA pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika, davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena, te postupanje pri sastavljanju financijskih izvještaja u skladu sa službenim okvirom financijskog izvještavanja za neprofitne organizacije. Ovlaštena osoba za zastupanje Neprofitne organizacije DRUŠTVO ZA OBLIKOVANJE ODRŽIVOG RAZVOJA je odgovorna za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova, za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj udruge sukladno *Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija*.



Ovlaštena osoba za zastupanje Neprofitne organizacije DRUŠTVO ZA OBLIKOVANJE ODRŽIVOG RAZVOJA je odgovorna za:

- sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu s *Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija*,
- i za one interne kontrole za koje menadžment odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost Zakonskog zastupnika za financijske izvještaje

Ovi priloženi financijski izvještaji odobreni su dana 20.02.2023. godine od strane zakonskog zastupnika.

U Zagrebu, 19.04.2022.₁



Miljenka Kuhar

Izvršna direktorica

DRUŠTVO ZA OBLIKOVANJE ODRŽIVOG RAZVOJA

Slavka Batušića 7

Zagreb

Republika Hrvatska

Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Skupštini Neprofitne organizacije

Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Neprofitne organizacije **DRUŠTVO ZA OBLIKOVANJE ODRŽIVOG RAZVOJA** za 2022. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2022. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa *Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14, 114/22)*, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijave ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s *Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje*. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci revizijskog uvida su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.



KOPUN REVIZIJE

Trg žrtava fašizma 14

10 000 Zagreb

www.kopun.hr

revizija@kopun.hr

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Neprofitne organizacije **DRUŠTVO ZA OBLIKOVANJE ODRŽIVOG RAZVOJA** za 2022. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa *Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija* (Narodne novine 121/14, 114/22).

Isticanje Pitanja

Bez modificiranja našeg zaključka, skrećemo pozornost na bilješku 2.1. *Izjava o usklađenosti* uz financijske izvještaje, koja opisuje poslovanje u tekućem i usporednom razdoblju te objašnjava razloge ostvarenih rezultata.

Zagreb, 19.04.2022.

dr.sc. Dubravka Kopun

Direktor



Nataša Kranjčec Makek

Ovlašteni revizor

KOPUN revizije d.o.o.

Trg žrtava fašizma 14

10 000 Zagreb

Republika Hrvatska

Izvještaj o prihodima i rashodima

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	4.559.678	8.022.561	175,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	166.539	52.797	31,7
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	166.539	52.797	31,7
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	2.700	3.000	111,1
3211	Članarine	006	2.700	3.000	111,1
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	0	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	23.399	4.731	20,2
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	23.399	4.731	20,2
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	99	41	41,4
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	197	0	0,0
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	23.103	4.690	20,3
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobili trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0	0	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	4.366.271	7.888.532	180,7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	2.138.155	3.849.328	180,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	833.855	2.447.001	386,1
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	45.841	0	0,0
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	1.458.459	1.402.327	96,2
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	2.193.720	3.813.857	173,9
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	197.449	0	0,0
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	1.996.271	3.813.857	191,0
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	34.396	225.347	655,2
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	34.396	225.347	655,2
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038	0	0	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	769	73.501	9.558,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	30.612	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	043	0	30.612	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	14	17	121,4
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	765	42.872	5.678,4

Izvještaj o prihodima i rashodima

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

3631	Otpis obveza	046	0	28.533	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	755	14.339	1.899,2
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0	0	-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+106+109+120+128+139)	054	5.289.463	7.941.607	150,1
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	2.004.615	2.257.458	112,6
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.670.548	1.953.319	116,9
4111	Plaće za redovan rad	057	1.670.548	1.953.319	116,9
4112	Plaće u naravi	058	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	91.403	26.000	28,4
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	242.664	278.139	114,6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	242.664	278.139	114,6
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	0	0	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinos za policanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.567.097	1.063.845	67,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	95.207	203.547	213,8
4211	Službena putovanja	069	38.998	95.167	244,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	53.513	59.800	111,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	2.696	48.580	1.801,9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	103.499	50.382	48,7
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	73.348	3.314	4,5
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	30.003	47.068	156,9
4243	Naknade ostalih troškova	085	148	0	0,0
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.230.172	606.171	49,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	24.011	30.296	126,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	62.688	27.591	44,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	9.142	24.941	272,8
4254	Komunalne usluge	091	1.474	3.148	213,6
4255	Zakupnine i najamnine	092	64.680	40.429	62,5
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	0	14.610	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	604.623	297.428	49,2

Izvještaj o prihodima i rashodima

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

4258	Računalne usluge	095	254.464	23.343	9,2
4259	Ostale usluge	096	209.090	144.385	69,1
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	113.413	94.995	83,8
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	103.274	67.875	65,7
4262	Materijal i sirovine	099	0	0	-
4263	Energija	100	4.237	7.499	177,0
4264	Stlan inventar i auto gume	101	5.902	19.621	332,4
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	24.806	108.750	438,4
4291	Premije osiguranja	103	2.122	1.138	53,6
4292	Reprezentacija	104	13.587	97.058	714,3
4293	Članarine	105	2.639	2.643	100,2
4294	Kotizacije	106	6.403	6.361	99,3
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	55	1.550	2.818,2
43	Rashodi amortizacije	108	49.312	52.758	107,0
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	39.114	27.946	71,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	39.114	27.946	71,4
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	12.076	6.295	52,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	26.769	21.651	80,9
4433	Zatezne kamate	118	269	0	0,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	0	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	1.627.298	4.539.600	279,0
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	1.627.298	4.539.600	279,0
4511	Tekuće donacije	122	800.408	1.178.504	147,2
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	826.890	3.361.096	406,5
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	2.027	0	0,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	2.027	0	0,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	136	2.027	0	0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	0	0	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0	0	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0	0	-

Izvještaj o prihodima i rashodima

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	5.289.463	7.941.607	150,1
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	80.954	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	729.785	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	207.597	0	0,0
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	525.186	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	2.998	792	26,4
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	0	0	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	525.186	445.024	84,7
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	3.102.467	3.296.470	106,3
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	11.191.744	12.400.399	110,8
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	10.997.741	13.113.757	119,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	3.296.470	2.583.112	78,4
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	12	13	108,3
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	11	12	109,1
	Broj volontera	162	5	2	40,0
	Broj sati volontiranja	163	128	25	19,5
VRJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0	0	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	156	52	33,3

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Bilanca

na dan 31. prosinca 2022. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	3.465.314	3.826.087	110,4
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	86.343	163.538	189,4
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	62.474	85.861	137,4
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	116.075	168.540	145,2
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	116.075	168.540	145,2
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	53.601	82.679	154,2
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	23.869	77.677	325,4
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	0	0	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	144.179	155.307	107,7
0221	Uredska oprema i namještaj	024	140.779	149.694	106,3
0222	Komunikacijska oprema	025	0	0	-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	0	0	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	0	5.613	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	3.400	0	0,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	0	0	-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	23.000	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	0	0	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	23.000	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043	0	0	-

Bilanca

na dan 31. prosinca 2022. godine

0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	120.310	100.630	83,6
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053+054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	53.126	65.683	123,6
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	53.126	65.683	123,6
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	3.378.971	3.662.549	108,4
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	3.296.470	2.583.112	76,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	3.295.396	2.582.840	78,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	3.295.396	2.582.840	78,4
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	1.074	272	25,3
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	21.020	23.216	110,4
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0	0	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	4.210	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	264	7.406	2.805,3

Bilanca

na dan 31. prosinca 2022. godine

1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	3.426	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	264	3.977	1.506,4
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	3	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	20.756	11.600	55,9
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	0	-
1292	Potraživanja za naknada štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	20.753	11.600	55,9
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	3	0	0,0
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	45.187	10.079	22,3
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	45.187	10.079	22,3
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	16.294	20.343	124,8
161	Potraživanja od kupaca	134	16.294	20.343	124,8
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-

Bilanca

na dan 31. prosinca 2022. godine

164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	1.025.799	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	0	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	1.025.799	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	3.465.314	3.826.087	110,4
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	3.990.500	4.271.111	107,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	176.895	239.061	135,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	153.931	212.942	138,3
2411	Obveze za plaće – neto	149	93.885	128.779	137,2
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prizrez na dohodak iz plaća	152	13.790	19.766	143,3
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	26.917	37.136	138,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	19.339	27.261	141,0
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	16.965	14.119	83,2
2421	Naknade troškova radnicima	157	4.290	5.568	129,8
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0	0	-
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	12.675	8.551	67,5
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	5.999	12.000	200,0
2491	Obveze za poroze	171	3.154	0	0,0
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	2.845	0	0,0
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	0	12.000	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-

Bilanca

na dan 31. prosinca 2022. godine

261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	3.813.605	4.032.050	105,7
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	0	607.489	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	3.813.605	3.424.561	89,8
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	300	-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	3.813.605	3.424.261	89,8
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	-525.186	-445.024	-
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197	0	0	-
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	0	0	-
5222	Manjak prihoda	200	525.186	445.024	84,7
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	66.425	566.425	852,7
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	66.425	566.425	852,7

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Bilješka 1 - Opći podaci

DRUŠTVO ZA OBLIKOVANJE ODRŽIVOG RAZVOJA (nastavno: DOOR) je udruga za promicanje principa održivog razvoja prvenstveno na polju energetike na lokalnoj, nacionalnoj i međunarodnoj razini. DOOR radi u dva strateška područja: ublažavanje klimatskih promjena i suzbijanje energetske siromaštva. Osobni identifikacijski broj (OIB) Udruge je 19904220725, dok je redni broj organizacije iz Registra neprofitnih organizacija (RNO) 0012475, a broj iz matičnog registra 21002836.

Članovi DOOR-a su pojedinci posvećeni energetici, okolišu i održivom razvoju te korištenju energetike kao poluge društvenog razvoja.

DOOR ima aktivnih 68 članova na 31.12.2022. godine od čega je 40 redovna i 28 pridruženih članova (31.12.2021. = 65 članova – 39 redovna i 26 pridruženih članova).

Sjedište Udruge je u Zagrebu, Slavka Batušića 7, te koristi prostorije u vlasništvu Grada Zagreba temeljem *Ugovora o korištenju prostora* sklopljenog 21.02.2020. godine.

Cilj DOOR-a je promicanje principa održivog razvoja prvenstveno na polju energetike na lokalnoj, nacionalnoj i međunarodnoj razini. U ostvarenju cilja udruga će se zauzimati za očuvanje čovjekova okoliša, postizanje socijalne pravde, demokratičnost, gospodarsku održivost i zaštitu prava potrošača.

Područje djelovanja DOOR-a, sukladno cilju, jest:

- održivi razvoj;
- obrazovanje, znanost i istraživanje;
- demokratska politička kultura - promicanje društvene solidarnosti, obrazovanje za demokratsko građanstvo, promicanje dobrog upravljanja te praćenje javnih politika i javno zagovaranje, volonterstvo;
- gospodarstvo – energetika, graditeljstvo, poljoprivreda i socijalno poduzetništvo;
- kultura i umjetnost – medijska kultura, interaktivni mediji;
- zaštita okoliša i prirode;
- socijalna djelatnost – pomoć i podrška osobama u riziku od siromaštva i socijalne isključenosti, savjetovanje i pomaganje, stručna pomoć i podrška, organiziranje slobodnih aktivnosti, ostale djelatnosti socijalnih usluga;
- međunarodna razvojna suradnja – demokratska tranzicija, infrastruktura, ljudska prava, obrazovanje, smanjenje siromaštva, zaštita okoliša i prirode, unaprjeđenje zdravlja.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Radi ostvarivanja cilja DOOR obavlja sljedeće gospodarske djelatnosti:

- organiziranje savjetovanja, edukacija i tečajeva;
- prodaja proizvoda vlastite izrade sukladno *Zakonu o trgovini*;
- usluge grafičkog dizajna i digitalnog izdavaštva.

Tijela udruge su:

- skupština
- upravni odbor
- predsjednica upravnog odbora
- izvršna direktorica.

Temeljem Statuta od 29.06.2021. godine definirana su sljedeća tijela udruge:

- Skupština, koji čine svi redovni članovi Udruge;
- Upravni odbor, koji se sastoji od 5 članova, članovi se biraju na mandat od dvije godine;
- Predsjednica upravnog odbora – zastupa i predstavlja udruhu te odgovara za zakonitost rada udruge;
- Izvršna direktorica – rukovodi radom udruge, zastupa i predstavlja udruhu te odgovara za zakonitost rada udruge.

Osobe ovlaštene za zastupanje Udruge su:

- gđa. Maja Božičević Vrhovčak - predsjednica upravnog odbora od 23.05.2022. godine;
- gđa. Ana – Maria Boromisa – predsjednica upravnog odbora do 22.05.2022. godine;
- gđa. Miljenka Kuhar – izvršna direktorica od 27.11.2020. godine;

Članovi upravnog odbora su:

- gđa. Maja Božičević Vrhovčak – predsjednica upravnog odbora;
- gđa. Ana – Maria Boromisa - članica;
- gđa. Ivana Rogulj – članica;
- gđin. Marko Delimar - član;
- gđin. Zlatko Zmijarević - član.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Bilješka 2 - Osnove za sastavljanje financijskih izvještaja

2.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa *Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija* (NN 121/14, 114/22, nastavno: Zakon), *Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu* (NN 1/15, 25/17, 96/18, 103/18, 134/22), *Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija* (NN 31/15, 67/17, 115/18, 21/2021).

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka poslovnog događaja i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

DOOR je 2022. godinu završio s viškom prihoda nad rashodima u iznosu od 80.954 HRK. Navedeni je rezultat manji od planiranog s obzirom na neredovite uplate pojedinih donatora uzrokovane prolongiranjem rokova odobravanja izvještaja od strane provedbenih tijela – prvenstveno kvartalnih izvještaja na pet ESF projekata (METAR, JEDRO, DRUŠTVENO PODUZETNIŠTVO, UrbanSTEM i BUŠ EKO). Navedena kašnjenja nisu negativno rezultirala na likvidnost DOOR-a s obzirom da su tijekom 2022. godine provedeni prethodno ugovoreni projekti te s obzirom da je tijekom 2022. godine ugovoreno pet projekata sa sljedećim odobrenim ukupnim proračunima, odobrenom proračunu za DOOR i razdobljima provedbe:

- *Central and Eastern Europe Sustainable Energy Union's Design and Implementation of regional Government Initiatives for a just energy Transition (Project 101077297-LIFE21-CET-LOCAL-CEESEU-DIGIT)*: ukupan proračun 1.842.097,02 EUR, proračun za DOOR 132.466,00 EUR, razdoblje provedbe projekta 01.12.2022.-30.11.2024.;
- *Empowering underrepresented women in the energy sector (Project 101087944 — EUWES)*: ukupan proračun 516.168,00 EUR, proračun za DOOR 122.087,00 EUR, razdoblje provedbe projekta 03.04.2023.-02.05.2025.;
- *Biobased and social innovation to revitalise European local communities (Project 101060558 — BIOLOC)*: ukupan proračun 2.499.637,50 EUR, proračun za DOOR 76.800,00 EUR, razdoblje provedbe projekta 01.10.2022.-30.09.2025.;
- Nacionalna zaklada za razvoj civilnoga društva – „Institucionalna podrška stabilizaciji i/ili razvoju udruga u području demokratizacije i društvenog razvoja“: ukupan proračun 2.862.072,00 HRK, proračun za DOOR 258.292,00 HRK, razdoblje provedbe projekta 01.01.2022.-31.12.2022.;
- *Climate action by European citizens delivers for development (Project CSO-LA/2020/415-561 EcoFem)*: ukupan proračun 40.980,00 EUR, proračun za DOOR 26.220,00 EUR, razdoblje provedbe projekta 01.11.2022.-31.10.2023.;
- *Bringing EU Member States together to achieve the 1.5°C objective of the Paris Agreement (Project 101074297 - LIFE21-GIC-BE-LIFE TogetherFor1.5)*: ukupan proračun 3.275.020,69 EUR, proračun za DOOR 136.157,50 EUR, razdoblje provedbe projekta 01.09.2022.-31.08.2025.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Stavke uključene u financijske izvještaje iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Neprofitna organizacija posluje („funkcionalna valuta“). Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Neprofitne organizacije. Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinca 2021. godine	1 EUR = 7,517174 HRK
31. prosinca 2022. godine	1 EUR = 7,53450 HRK

Bilješka 3 – Sažetak računovodstvenih politika

3.1. Prihodi

Prihodi imaju za posljedicu povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine, što je moguće pouzdano izmjeriti i priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja, koji znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati;
- nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje;
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti);
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.

3.2. Rashodi

Rashodi imaju za posljedicu umanjenje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine, što je moguće pouzdano izmjeriti, i priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja:

- rashodi se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju;
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju se tijekom korisnog vijeka upotrebe.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

3.3. Dugotrajna nefinancijska imovina

U okviru dugotrajne nefinancijske imovine evidentira se u poslovnim knjigama neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina. Pod neproizvedenom dugotrajnom imovinom evidentiraju se materijalna imovina koja obuhvaća prirodna bogatstva nad kojim neprofitna organizacija ima pravo vlasništva, te građevinski objekti koji se grade u svrhu poboljšanja kvalitete, povećanja produktivnosti zemljišta ili sprječavanja erozije i drugih oblika uništavanja evidentiraju se kao povećanje vrijednosti zemljišta, dok se pod nematerijalnom imovinom evidentiraju patenti, koncesije, licence te uz ostala slična prava i goodwill.

Proizvedenu dugotrajnu materijalnu imovinu neprofitne organizacije čine nekretnine, postrojenja i oprema koju posjeduje i koristi se njima za obavljanje svojih djelatnosti, koje se nabavljaju ili izgrađuju s namjerom da se trajno koriste i koje nisu namijenjene prodaji u redovitom tijeku poslovanja. U poslovnim knjigama neprofitne organizacije vrijednost dugotrajne nefinancijske imovine iskazuje se iskazuje po principu bruto knjigovodstvenog iznosa koji obuhvaća trošak nabave navedene nematerijalne imovine, odnosno nekretnine, postrojenja i opreme, umanjenog za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave sadržava kupovnu cijenu i sve izravno povezane troškove koji su nužni za dovođenje sredstva u stanje koje omogućuje njegovu planiranu upotrebu, kao što su troškovi dopreme i montaže opreme i dr.

Naknadni izdaci vezani uz određeno sredstvo dugotrajne nefinancijske imovine trebaju povećati bruto knjigovodstvenu vrijednost samo ako su u funkciji povećanja kapaciteta, ili produženja korisnog vijeka trajanja, ili znatnog poboljšanja u kvaliteti proizvodnje odnosno smanjenja prethodno procijenjenih troškova. U protivnom, naknadni izdaci predstavljaju tekuće održavanje i trebaju se priznati u troškove obračunskog razdoblja kad su nastali. Sredstva dugotrajne nefinancijske imovine povlače se iz uporabe (rashoduju se) kad se od njih više ne očekuju korisni učinci. U slučaju da dugotrajna imovina nije u cijelosti amortizirana, odnosno ima sadašnju vrijednost, rashodovanje ili otuđenje knjži se na teret rashoda obračunskog razdoblja. Pozitivna razlika između prodajne vrijednosti i neotpisane vrijednosti nastala prodajom dugotrajne imovine knjži se neposredno u korist prihoda obračunskog razdoblja, a negativna razlika na teret prihoda obračunskog razdoblja. Amortizacija dugotrajne nefinancijske imovine obračunava se pojedinačno za svako sredstvo do njegovog potpunog otpisa, na osnovicu koja predstavlja trošak nabave svakog pojedinog sredstva, primjenom pravocrtne metode obračuna i različitih amortizacijskih stopa utvrđenih za određene skupine prema čl. 41. *Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu* (N.N. 1/15, 25/17, 96/18, 103/18, 134/22). Novonabavljena dugotrajna nefinancijska imovina evidentira se u poslovnim knjigama na teret odgovarajućih konta, samo ako je pojedinačna vrijednost veća od 3.500 kn.

	2021.	2022.
WEB platforma	5 godina	5 godina
Računalna oprema	4 godine	4 godine

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

3.4. Sitan inventar

Sitni inventar evidentira se kao dugotrajna materijalna imovina samo ako je pojedinačna vrijednost manja od 3.500 kn, a sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu i zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

3.5. Financijska imovina

Financijskom imovinom smatraju se novčana sredstva u banci i blagajni, potraživanja po osnovi depozita, jamčevina i drugih pologa, potraživanja od radnika i države i državnih institucija te za više plaćene poreze i ostala davanja, potraživanja za dane zajmove, ulaganja u vrijednosne papire i dionice i udjele, kao i potraživanja za prihode poslovanja.

3.6. Novčana sredstva

Novčana sredstva na transakcijskim računima u bankama i u blagajni neprofitne organizacije iskazuju se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u kunama. Novčana sredstva koja glase na inozemna sredstva plaćanja na transakcijskim računima banaka i u blagajni neprofitne organizacije evidentiraju se u kunama u protuvrijednosti preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.

3.7. Potraživanja

Potraživanja u poslovnim knjigama iskazuju se temeljem uredne isprave o nastanku poslovnog događaja, a predstavljaju potraživanja od kupaca, od države i državnih institucija, zaposlenih te svih drugih pravnih i fizičkih osoba.

Potraživanja za prihode nastala temeljem prodaje obuhvaćaju sva potraživanja za isporučene proizvode, robu i obavljene usluge.

Potraživanja za prihode nastala temeljem posebnih propisa, odnose se na potraživanja nastala po posebnim propisima, kao i na donacije, članarine, pomoći, doprinose i ostale slične prihode.

Kratkotrajna potraživanja izražena u stranim sredstvima plaćanja u poslovnim knjigama iskazuju se u kunama preračunano po srednjem tečaju Narodne banke Hrvatske, ako drukčije nije ugovoreno s dužnikom.

Usklađivanje vrijednosti kratkotrajnih potraživanja obavlja se temeljem saznanja o neizvjesnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja, odnosno temeljem evidentiranog prekoračenja ugovorenog roka naplate potraživanja. Odluku o provođenju vrijednosnog usklađenja navedenih potraživanja donose osobe ovlaštene za zastupanje neprofitne organizacije analizom svakog takvog potraživanja, a evidentira se u poslovnim knjigama najmanje jednom godišnje dan bilanciranja, obavljanjem ispravka vrijednosti terećenjem troškova obračunskog razdoblja.

3.8. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Izdaci evidentirani u tekućem obračunskom razdoblju kojima su plaćeni rashodi budućeg razdoblja, iskazuju se prema urednoj knjigovodstvenoj ispravi o nastalom poslovnom događaju.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Nepodudarnost nastalih izdataka s obračunskim razdobljem koje treba razgraničiti, na dan bilanciranja stvara saldo koji se prenosi u naredno obračunsko razdoblje.

Prihodi koji su ostvareni u obračunskom razdoblju i za koje su učinjeni odgovarajući rashodi, a nisu u cijelosti ili dijelom naplativi u navedenom razdoblju, razgraničavaju se prema urednoj knjigovodstvenoj ispravi koja dokazuje realnost nastalog poslovnog događaja.

3.9. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

Kao odgođena plaćanja troškova u poslovnim knjigama iskazuju se temeljem vjerodostojne dokumentacije oni troškovi koji dospijevaju za obračunavanje u tekućem obračunskom razdoblju, dok će obveza plaćanja nastati u slijedećem obračunskom razdoblju. Kao prihode budućeg razdoblja u poslovnim knjigama iskazuju se oni prihodi koji se odnose na buduća razdoblja, iako su unaprijed plaćeni.

3.10. Vlastiti izvori

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

3.11. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon kraja financijske godine koji pružaju dodatne informacije o položaju DRUŠTVA ZA OBLIKOVANJE ODRŽIVOG RAZVOJA na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađenje) objavljuju se u financijskim izvještajima. Drugi događaji nastali nakon datuma bilance se objavljuju u bilješkama kada su značajni.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Bilješka 4 – Struktura prihoda

DOOR najveći dio prihoda ostvaruje od donacija, a struktura ostvarenih prihoda u tekućoj i prethodnoj godini bila je sljedeća:

- u kunama -

Skupina konta:	Opis prihoda:	2021. godina	Planirani prihodi za 2022. godinu	2022. godina
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	166.539	55.261	52.797
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	2.700	2.700	3.000
33	Prihodi po posebnim propisima	0	0	0
34	Prihodi od imovine	23.399	4.698	4.731
35	Prihodi od donacija	4.366.271	5.138.549	7.888.532
36	Ostali prihodi	769	58.794	73.501
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0	0	0
	UKUPNO:	4.559.678	5.260.002	8.022.561

U odnosu na 2021. godinu ukupni su prihodi porasli ponajviše u dijelu iskazanih prihoda od donacija, a naročito uslijed ranije doznake sredstava od strane Europske komisije po projektu *Empowering underrepresented women in the energy sector (Project 101087944 – EUWES)* u prosincu 2022. godine u iznosu od 2,138 mil. kuna.

Bilješka 5 – Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 002)

- u kunama -

Konto:	Opis prihoda:	2021. godina	2022. godina
3111	Prihodi od prodaje roba	0	0
3112	Prihodi od pružanja usluga	166.539	52.797
	UKUPNO:	166.539	52.797

Prihodi od gospodarske djelatnosti su manji u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu zbog manjeg opsega ugovaranja od očekivanog te su prvenstveno ostvareni realizacijom dva ugovora s Climate Alliance – ugovora od 12.05.2021. godine te ugovora od 29.07.2022. godine.

Bilješka 6 – Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 005)

- u kunama -

Konto:	Opis prihoda:	2021. godina	2022. godina
3211	Članarine	2.700	3.000
3212	Članski doprinosi	0	0
	UKUPNO:	2.700	3.000

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Prihodi od članarina odnose se na pojedinačnu članarinu koju DOOR priznaje u trenutku kada naplati cjelokupni iznos od svojih redovnih članova.

Bilješka 7 – Prihodi od imovine (AOP 011)

- u kunama -

Konto:	Opis prihoda:	2021. godina	2022. godina
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	0	0
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	0	0
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	99	41
3414	Prihodi od zatezних kamata	197	0
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	23.103	4.690
3416	Prihodi od dividendi	0	0
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	0	0
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	0	0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	0	0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	0	0
	UKUPNO:	23.399	4.731

Bilješka 8 – Prihodi od donacija (AOP 024)

- u kunama -

Konto:	Opis prihoda:	2021. godina	2022. godina
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	633.855	2.447.001
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	45.841	0
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	1.458.459	1.402.327
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	0	0
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	197.449	0
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	1.996.271	3.813.857
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	34.396	225.347
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	0	0
354	Prihodi od građana i kućanstava	0	0
3551	Ostali prihodi od donacija	0	0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	0	0
	UKUPNO:	4.366.271	7.888.532

Prihodi od donacija iz državnog proračuna najvećim su dijelom evidentirani temeljem doznaka sredstava, a za realizirane projekte, od strane:

- o Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske i Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava i dodatka br. 1 ugovoru za projekte koji

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

- se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014.-2020. za projekt „UrbanSTEM – za gradove i zajednice budućnosti“ sklopljenog u svibnju 2021. odnosno svibnju 2022. godine u iznosu od 1.174.469 kuna;
- Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike i Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva temeljem *Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava* za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014.-2020. za projekt „Održivim poslovanjem do bolje klime“ i Dodatka br. 1 navedenog ugovora sklopljenog u lipnju 2021. godine u iznosu od 499.382 kune;
 - Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva temeljem *Ugovora o financiranju institucionalne podrške* za institucionalnu podršku udrugama u programskom području „Institucionalna podrška stabilizaciji i/ili razvoju udruga – demokratizacija (21_1_DEM)“ sklopljenog 01. siječnja 2022. godine u iznosu od 258.292 kune;
 - Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske temeljem *Ugovora o sufinanciranju projekta „Bringing the EU together on climate action - LIFE UNIFY“* sklopljenog u rujnu 2019. godine u iznosu od 255.288 kuna;
 - Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike i Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva temeljem *Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava* za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014.-2020. za projekt „METAR do bolje klime (Mreža za edukaciju, tranziciju, adaptaciju i razvoj)“ sklopljenog u listopadu 2020. godine u iznosu od 143.432 kune;
 - Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske i Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva temeljem *Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava* za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014.-2020. za projekt „Energetski, kulturni i održivi razvoj Buševca – ulaganje u programe i infrastrukturu lokalne zajednice (Buš Eko?!“ sklopljenog u svibnju 2020. godine u iznosu od 101.997 kuna;
 - Bioteke – udruge za promicanje biologije i srodnih znanosti iz Zagreba temeljem Sporazuma o suradnji u provedbi projekta „Razvoj mreže STEM ambasadora“ u okviru poziva „Jačanje kapaciteta organizacija civilnog društva za popularizaciju STEM-a“ sklopljenog u rujnu 2021. godine u iznosu od 9.975 kuna;
 - Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku, FERIT, temeljem Sporazuma o partnerstvu u provedbi projekta „Primjena Hrvatskog kvalifikacijskog okvira za sveučilišne studijske programe u području elektrotehnike - HKO-ELE (UP.03.I.I.03.0030)“ sklopljenog u rujnu 2019. godine u iznosu od 2.040 kuna;
 - Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske temeljem *Ugovora o sufinanciranju projekta „A resilience information platform for Adriatic cities and towns, Adriadapt“* sklopljenog u rujnu 2019. godine u iznosu od 1.334 kune;
 - Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske temeljem *Ugovora o sufinanciranju projekta „Bringing EU Member States together to achieve the 1.5°C objective of the Paris Agreement*

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(LIFE21-GIC-BE-LIFE TogetherFor1.5)" sklopljenog u prosincu 2022. godine u iznosu od 751 kunu;

- o Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske temeljem *Ugovora o sufinanciranju projekta „Central and Eastern Europe Sustainable Energy Union's Design and Implementation of regional Government Initiatives for a just energy Transition (CEESEU-DIGIT)“* sklopljenog u prosincu 2022. godine u iznosu od 41 kunu.

Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte evidentirani su temeljem doznaka za realizirane sljedeće projekte od strane:

- o Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike i Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva temeljem *Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava* za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014.-2020. za projekt *„METAR do bolje klime (Mreža za edukaciju, tranziciju, adaptaciju i razvoj)“* sklopljenog u listopadu 2020. godine u iznosu od 812.783 kune;
- o Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske i Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva temeljem *Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava* za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014.-2020. za projekt *„Energetski, kulturni i održivi razvoj Buševca – ulaganje u programe i infrastrukturu lokalne zajednice (Buš Eko?!“* sklopljenog u svibnju 2020. godine u iznosu od 577.982 kune;
- o Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku, FERIT, temeljem Sporazuma o partnerstvu u provedbi projekta *„Primjena Hrvatskog kvalifikacijskog okvira za sveučilišne studijske programe u području elektrotehnike - HKO-ELE (UP.03.I.I.03.0030)“* sklopljenog u lipnju 2019. godine u iznosu od 11.562 kune.

Prihodi od institucija i tijela EU evidentirani su temeljem doznaka za sljedeće projekte od strane:

- o Europske komisije za projekt *„EUWES (Empowering underrepresented women in the energy sector)“* iz prosinca 2022. godine u iznosu od 2.138.474 kune. Dana 16.12.2022. godine je evidentirana doznaka sredstava po projektu u ukupnom iznosu od 2.803.785 kuna od čega je 2,138 mil. kuna prosljeđeno trima projektnim partnerima (ESF, FOCUS i WECF). Europska je komisija doznačila sredstva ranije od očekivanog;
- o Europske komisije i Focus – Društva za sonaraven razvoj, Slovenija za projekt *„Osnaživanje žena da djeluju protiv energetskog siromaštva na Mediteranu – EmpowerMed“* iz kolovoza 2019. godine u iznosu od 602.789 kuna;
- o Europskog fonda za regionalni razvoj za projektne aktivnosti na projektu *„Adriadapt (A Resilience information platform for Adriatic cities and towns)“* iz travnja 2019. godine i veljače 2021. godine u iznosu od 325.674 kune;
- o Europske komisije za projekt *„POWERPOOR (Empowering Energy Poor Citizens through Energy Cooperative Initiatives) – Osnaživanje energetski siromašnih građana kroz inicijative energetskih zajednica“* iz lipnja 2020. godine u iznosu od 284.246 kuna;

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

- o Europske komisije za projekt „ENPOR (Actions to Mitigate energy Poverty in the Private Rented Sector ili Mjere za ublažavanje energetske siromaštva u sektoru privatnog najma)“ iz travnja 2020. godine te lipnja 2021. godine u iznosu od 186.640 kuna;
- o Europskog socijalnog fonda za projekt „JEDRO – Javne politike za održivi društveni razvoj: voda, energetika, otpad“ iz listopada 2020. godine u iznosu od 119.203 kune;
- o Europske komisije za projekt „UNIFY: Povezivanje EU na području klimatskih akcija“ iz svibnja 2019. godine u iznosu od 107.546 kuna;
- o Europske komisije za projekt „LIFE21-GIC-BE-LIFE TogetherFor1.5 (Bringing EU Member States together to achieve the 1.5°C objective of the Paris Agreement)“ iz kolovoza 2022. godine u iznosu od 35.696 kuna;
- o Europske komisije za projekt „BIOLOC (Biobased and social innovation to revitalise European local communities)“ iz svibnja 2022. godine u iznosu od 8.357 kuna;
- o Associazione A Sud - Ecologia e Cooperazione ONLUS za projekt Cooperation for Innovation and the Exchange of Good Practices, Strategic Partnership in the Field of Youth- Supporting innovation iz veljače 2019. godine u iznosu od 3.307 kuna;
- o Europske komisije za projekt „LIFE21-CET-LOCAL-CEESEU-DIGIT (Central and Eastern Europe Sustainable Energy Union’s Design and Implementation of regional Government Initiatives for a just energy Transition)“ iz listopada 2022. godine u iznosu od 1.925 kuna.

Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba evidentirani su temeljem doznaka od strane Stiftung Base (Basel agency for sustainable energy, Basel), a temeljem sklopljenog ugovora iz travnja 2021. godine za projekt „Driving Investment in Energy Efficiency through Energy Savings Insurance in Europe 2.0’ – ‘ESI Europe 2.0’“, u iznosu od 225.347 kuna.

Osigurana sredstva doznačena od strane donatora za provedbu nerealiziranih projektnih aktivnosti po gore navedenim ugovorima iskazana su u okviru bilješke 29 - *Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja* u iznosu 3.424.261 kn (2021.: 3.813.605 kn).

Bilješka 9 – Ostali prihodi (AOP 040)

- u kunama -

Konto:	Opis prihoda:	2021. godina	2022. godina
3611	Prihodi od naknade šteta	0	0
3612	Prihod od refundacija	0	30.612
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	14	17
3631	Otpis obveza	0	28.533
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
3633	Ostali nespomenuti prihodi	755	14.339
	UKUPNO:	769	73.501

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Prihodi od refundacija u iznosu od 31 tis. kuna najvećim se dijelom odnose na doznake sredstava od strane Fakulteta strojarstva i brodogradnje (FSB), Fakulteta prometnih znanosti (FPZ) i ODRAZ-Održivi razvoj zajednice koji su projektni partneri na projektu UrbanSTEM (iznos od 26.594 kuna). Ostatak se iznosi od 3.658 kuna odnosi na refundaciju sredstava od strane Climate Alliance za organizaciju konferencije u Zagrebu.

Bilješka 10 – Struktura rashoda

- u kunama -

Skupina konta:	Opis:	2021. godina	Planirani rashodi za 2022. godinu	2022. godina
41	Rashodi za radnike	2.004.615	2.259.273	2.257.458
42	Materijalni rashodi	1.567.097	1.834.219	1.063.845
43	Rashodi amortizacije	49.312	34.191	52.758
44	Financijski rashodi	39.114	21.486	27.946
45	Ostali nespomenuti rashodi	1.627.298	977.862	4.539.600
46	Ostali rashodi	2.027	0	0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0	0	0
	UKUPNO:	5.289.463	5.127.031	7.941.607

Ukupni su rashodi veći u odnosu na 2021. godinu prvenstveno uslijed povećane potrošnje projektnih sredstava. Najznačajniji dio istih čine *Rashodi za radnike* koji su povećani u 2022. godini uslijed promjena u ljudskim resursima i povećanja osnovice za obračun plaća, *Ostali nespomenuti rashodi – donacije* koje su iskazane u većem iznosu zbog veće potrošnje projektnih sredstava i prijenosa projektnim partnerima te *Materijalni rashodi* koji su smanjeni u 2022. godini.

Bilješka 11 – Rashodi za radnike (AOP 055)

Struktura rashoda za radnike je sljedeća:

- u kunama -

Konto:	Opis prihoda:	2021. godina	2022. godina
4111	Plaće za redovan rad	1.670.548	1.953.319
4112	Plaće u naravi	0	0
4113	Plaće za prekovremeni rad	0	0
4114	Plaće za posebne uvjete rada	0	0
412	Ostali rashodi za radnike	91.403	26.000
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	242.664	278.139
4132	Doprinosi za zapošljavanje	0	0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	0	0
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	0	0
	UKUPNO:	2.004.615	2.257.458

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

DOOR na 31.12.2022. zapošljava 15 djelatnika (31.12.2021.= 11 djelatnika), a prosječno je u razdoblju bilo zaposleno 15 djelatnika (2021. = 12 djelatnika). Zbog novo dobivenih projekata tijekom 2022. godini, DOOR je zaposlio dodatno projektno osoblje.

Bilješka 12 – Materijalni rashodi (AOP 067)

- u kunama -

Konto:	Opis prihoda:	2021. godina	2022. godina
4211	Službena putovanja	38.998	95.167
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	53.513	59.800
4213	Stručno usavršavanje radnika	2.696	48.580
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	0	0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	0	0
4223	Naknade ostalih troškova	0	0
4224	Ostale naknade	0	0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	0	0
4232	Naknade troškova službenih putovanja	0	0
4233	Naknade ostalih troškova	0	0
4234	Ostale naknade	0	0
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	73.348	3.314
4242	Naknade troškova službenih putovanja	30.003	47.068
4243	Naknade ostalih troškova	148	0
4244	Ostale naknade	0	0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	24.011	30.296
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	62.688	27.591
4253	Usluge promidžbe i informiranja	9.142	24.941
4254	Komunalne usluge	1.474	3.148
4255	Zakupnine i najamnine	64.680	40.429
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	0	14.610
4257	Intelektualne i osobne usluge	604.623	297.428
4258	Računalne usluge	254.464	23.343
4259	Ostale usluge	209.090	144.385
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	103.274	67.875
4262	Materijal i sirovine	0	0
4263	Energija	4.237	7.499
4264	Sitan inventar i auto gume	5.902	19.621
4291	Premije osiguranja	2.122	1.138
4292	Reprezentacija	13.587	97.058
4293	Članarine	2.639	2.643
4294	Kotizacije	6.403	6.361
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	55	1.550
	UKUPNO:	1.567.097	1.063.845

Materijalni se rashodi najvećim dijelom odnose na usluge za provođenje projektnih aktivnosti evidentirane temeljem ispostavljenih faktura i sklopljenih ugovora s dobavljačima.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Bilješka 13 – Rashodi amortizacije (AOP 108)

- u kunama -

Konto:	Opis prihoda:	2021. godina	2022. godina
43	Amortizacija proizvedene dugotrajne imovine	35.062	30.005
43	Amortizacija neproizvedene dugotrajne imovine	14.250	22.753
	UKUPNO:	49.312	52.758

Rashodi amortizacije povećani su u odnosu na usporedno razdoblje zbog amortizacije novonabavljenih sredstava u prethodnoj i tekućoj godini.

Bilješka 14 – Financijski rashodi (AOP 109)

- u kunama -

Konto:	Opis prihoda:	2021. godina	2022. godina
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	0	0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	0	0
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	0	0
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	0	0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	12.076	6.295
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	26.769	21.651
4433	Zatezne kamate	269	0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	0	0
	UKUPNO:	39.114	27.946

Bilješka 15 – Donacije (AOP 120)

- u kunama -

Konto:	Opis prihoda:	2021. godina	2022. godina
4511	Tekuće donacije	800.408	1.178.504
4512	Stipendije	0	0
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	826.890	3.361.096
4521	Kapitalne donacije	0	0
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	0	0
	UKUPNO:	1.627.298	4.539.600

Donacije se odnose na projektna sredstva zaprimljena od donatora i prosljeđena projektnim partnerima, a evidentirane su temeljem odljeva sredstava projektnim partnerima temeljem:

- Sporazuma o partnerstvu na provedbi projekta „Energetski, kulturni i održivi razvoj Buševca - ulaganje u programe i infrastrukturu lokalne zajednice (Buš Eko?!)" iz svibnja 2020. godine sklopljenog s partnerima Regionalnom energetskom agencijom sjeverozapadne Hrvatske, Ogrankom seljačke sloge Buševac, Gradom Velika Gorica u ukupnom iznosu od

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

529.220 kuna. Dio od 149.668 kuna odnosi se na ukalkulirani trošak plaća partnerskih organizacija koji je potraživan u sklopu zahtjeva za nadoknadom sredstva, a koji je odobren i isplaćen u veljači 2023. godine;

- Sporazuma o partnerstvu na provedbi projekta „METAR do bolje klime (Mreža za edukaciju, tranziciju, adaptaciju i razvoj)“ sklopljenog u listopadu 2020. godine s partnerima Udruga za promicanje ekološke proizvodnje hrane, zaštite okoliša i održivog razvoja „Eko-Zadar“, Brodsko ekološko društvo – BED, Udruga Zelena Istra, Forum za slobodu odgoja, Institut za političku ekologiju, Terra Hub udruga, Zelena akcija, Sveučilište u Zagrebu, Fakultet elektrotehnike i računarstva, Institut za društvena istraživanja u Zagrebu i Grad Zagreb u ukupnom iznosu od 909.159 kuna. Dio od 330.762 kune odnosi se na ukalkulirani trošak plaća partnerske organizacije koji je potraživan u sklopu odobrenih zahtjeva za nadoknadom sredstava za koje se isplata očekuje;
- Sporazuma o partnerstvu na provedbi projekta „UrbanSTEM – za gradove i zajednice budućnosti“ sklopljenog u veljači 2022. godine s partnerima ODRAZ – Održivi razvoj zajednice iz Zagreba, Fakulteta prometnih znanosti iz Zagreba te Fakulteta strojarstva i brodogradnje iz Zagreba u ukupnom iznosu od 261.589 kuna. Dio od 127.058 kuna odnosi se na ukalkulirani trošak plaća, putovanja i nabave opreme i usluga od strane partnerskih organizacija koji je potraživan u sklopu odobrenih zahtjeva za nadoknadom sredstava za koje se isplata očekuje;

Sudionicima projekta „EUWES – Empowering underrepresented women in the energy sector“ prosljeđena su sredstva u ukupnom iznosu od 2.138.474 kune po doznaci sredstava od strane Europske komisije.

Bilješka 16 – Ostali rashodi (AOP 128)

- u kunama -

Konto:	Opis prihoda:	2021. godina	2022. godina
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	0	0
4612	Penali, ležarine i drugo	0	0
4613	Naknade šteta radnicima	0	0
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	0	0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	0	0
4622	Otpisana potraživanja	2.027	0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	0	0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	0	0
	UKUPNO:	2.027	0

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Bilješka 17 – Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju ili manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 149 ili AOP 150)

U 2022. godini je ostvaren višak prihoda u iznosu od 80.954 kune kojim je djelomično pokriven preneseni manjak prihoda iz prethodnih razdoblja u iznosu od 525.186 kuna uz umanjeње od 792 kune po obračunu paušalnog poreza na dobit te manjak prihoda prenesen u sljedeća razdoblja iznosi 445.024 kune.

Bilješka 18 – Struktura aktive

- u kunama -

Skupina konta:	Pozicija:	31.12.2021.	31.12.2022.
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	62.474	85.861
02	Proizvedena dugotrajna imovina	23.869	77.677
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	0	0
04	Sitni inventar	0	0
05	Nefinancijska imovina u pripremi	0	0
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	0	0
11	Novac u banci i blagajni	3.296.470	2.583.112
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	21.020	23.216
13	Zajmovi	45.187	10.079
14	Vrijednosni papiri	0	0
15	Dionice i udjeli u glavnici	0	0
16	Potraživanja za prihode	16.294	20.343
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	0	1.025.799
	UKUPNO:	3.465.314	3.826.087

Najznačajniji dio aktive na 31.12.2022. godine čini novac u banci i blagajni - najvećim dijelom osigurana sredstva doznačena od strane donatora za projektne aktivnosti te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda - ukalkulirani prihodi s naslova troškova plaća potraživani u sklopu zahtjeva za nadoknadom sredstava kojih se odobrenje i isplata očekuje tijekom 2023. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Bilješka 19 – Ne proizvedena dugotrajna imovina (AOP 003)

- u kunama -

Konto:	Pozicija:	31.12.2021.	31.12.2022.
01	Ne proizvedena dugotrajna imovina		
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva	0	0
0111	Zemljište	0	0
0112	Rudna bogatstva	0	0
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	0	0
012	Nematerijalna imovina	116.075	168.540
0121	Patenti	0	0
0122	Koncesije	0	0
0123	Licence	0	0
0124	Ostala prava	116.075	168.540
0125	Goodwill	0	0
0126	Osnivački izdaci	0	0
0127	Izdaci za razvoj	0	0
0128	Ostala nematerijalna imovina	0	0
019	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	53.601	82.679
	UKUPNO:	62.474	85.861

Povećanje proizvedene dugotrajne imovine u 2022. godini se odnosi na razvoj Nacionalnog NECP trackera nabavne vrijednosti 52.465 kuna.

Bilješka 20 – Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)

- u kunama -

Konto:	Pozicija:	31.12.2021.	31.12.2022.
02	Proizvedena dugotrajna imovina		
021	Građevinski objekti	0	0
0211	Stambeni objekti	0	0
0212	Poslovni objekti	0	0
0213	Ostali građevinski objekti	0	0
022	Postrojenja i oprema	144.179	155.307
0221	Uredska oprema i namještaj	140.779	149.694
0222	Komunikacijska oprema	0	0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	0	0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	0	0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0	5.613
0226	Sportska i glazbena oprema	3.400	0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0	0
023	Prijevozna sredstva	0	23.000
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0	0
0232	Ostala prijevozna sredstva	0	23.000
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0	0

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

0241	Knjige u knjižnicama	0	0
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	0	0
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	0	0
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	0	0
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado	0	0
0251	Višegodišnji nasadi	0	0
0252	Osnovno stado	0	0
026	Nematerijalna proizvedena imovina	0	0
0261	Ulaganja u računalne programe	0	0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	0	0
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	0	0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	120.310	100.630
	UKUPNO:	23.869	77.677

Povećanje proizvedene dugotrajne imovine u 2022. godini se odnosi na nabavku računalne, uredske opreme i namještaja ukupne nabavne vrijednosti 43.548 kuna te romobila nabavne vrijednosti 19.600 kuna.

Bilješka 21 – Sitni inventar (AOP 051)

- u kunama -			
Konto:	Pozicija:	31.12.2021.	31.12.2022.
041	Zalihe sitnog inventara	0	0
042	Sitni inventar u uporabi	53.126	65.683
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	53.126	65.683
	UKUPNO:	0	0

Unutar ove pozicije iskazan je sitan inventar, koji se sastoji uglavnom od nabavljene opreme manje pojedinačne vrijednosti, a koji DOOR u cijelosti otpisuje u godini nabavke.

Bilješka 22 – Novac u banci i blagajni (AOP 075)

- u kunama -			
Konto:	Pozicija:	31.12.2021.	31.12.2022.
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	3.295.396	2.582.840
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	0	0
1113	Prijelazni račun	0	0
112	Izdvojena novčana sredstva	0	0
113	Novac u blagajni	1.074	272
114	Vrijednosnice u blagajni	0	0
	UKUPNO:	3.296.470	2.583.112

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Udruga posluje kroz otvoren transakcijski račun pri Zagrebačkoj banci d.d., Zagreb.

Bilješka 23 – Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 083)

- u kunama -

Konto:	Pozicija:	31.12.2021.	31.12.2022.
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	0	0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	0	0
122	Jamčevni polozi	0	0
123	Potraživanja od radnika	0	4.210
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	0	3.426
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	264	3.977
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	0	0
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	0	0
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	0	3
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	0	0
1292	Potraživanja za naknade štete	0	0
1293	Potraživanja za predujmove	20.753	11.600
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	3	0
	UKUPNO:	21.020	23.216

Iskazana potraživanja za predujmove odnose se na predujam dobavljaču za hotelski smještaj te predujam dobavljaču za nabavu opreme, a usluga je izvršena nakon datuma bilance.

Bilješka 24 – Zajmovi (AOP 100)

- u kunama -

Konto:	Pozicija:	31.12.2021.	31.12.2022.
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	0	0
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	0	0
133	Zajmovi ostalim subjektima	45.187	10.079
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	0	0
	UKUPNO:	45.187	10.079

Iskazani iznos danih zajmova evidentiran je temeljem *Ugovora o pozajmici* od 28.09.2022. godine sklopljenog s Udrugom za promicanje ekološke proizvodnje hrane, zaštite okoliša i održivog razvoja „Eko Zadar“ iz Zadra. Pozajmica je vraćena nakon datuma bilance u cijelosti.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Bilješka 25 – Potraživanja za prihode (AOP 133)

- u kunama -

Konto:	Pozicija:	31.12.2021.	31.12.2022.
161	Potraživanja od kupaca	16.294	20.343
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	0	0
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	0	0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	0	0
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	0	0
165	Ostala nespomenuta potraživanja	0	0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	0	0
	UKUPNO:	16.294	20.343

Iskazano potraživanje od inozemnog kupca nastalo je temeljem pružanja usluge te je na datum bilance nedospjelo, a nakon datuma bilance je naplaćeno po dospijeću.

Bilješka 26 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 142)

- u kunama -

Konto:	Pozicija:	31.12.2021.	31.12.2022.
191	Rashodi budućih razdoblja	0	0
192	Nedospjela naplata prihoda	0	1.025.799
	UKUPNO:	0	1.025.799

Iskazani se iznosi odnose na ukalkulirane prihode s naslova potraživanih troškova plaća, nabave opreme, putovanja, naknada ostalih troškova u sklopu zahtjeva za nadoknadom sredstava koji su odobreni i isplaćeni u narednom razdoblju.

Bilješka 27 – Struktura pasive (obveza i vlastitih izvora)

- u kunama -

Skupina konta:	Pozicija:	31.12.2021.	31.12.2022.
24	Obveze za rashode	176.895	239.061
25	Obveze za vrijednosne papire	0	0
26	Obveze za kredite i zajmove	0	0
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	3.813.605	4.032.050
5	Vlastiti izvori	-525.186	-445.024
	UKUPNO:	3.465.314	3.826.087

Glavnina pasive se odnosi na osigurana sredstva doznačena od strane donatora za provedbu projektnih aktivnosti iskazana na poziciji *Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja*.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Bilješka 28 – Obveze za rashode (AOP 147)

- u kunama -

Konto:	Opis prihoda:	31.12.2021.	31.12.2022.
241	<i>Obveze za radnike</i>	<i>153.931</i>	<i>212.942</i>
2411	Obveze za plaće – neto	93.885	128.779
2412	Obveze za naknade plaća – neto	0	0
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	0	0
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	13.790	19.766
2415	Obveze za doprinose iz plaća	26.917	37.136
2416	Obveze za doprinose na plaće	19.339	27.261
2417	Ostale obveze za radnike	0	0
242	<i>Obveze za materijalne rashode</i>	<i>16.965</i>	<i>14.119</i>
2421	Naknade troškova radnicima	4.290	5.568
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	0	0
2423	Naknade volonterima	0	0
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	0	0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	12.675	8.551
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0	0
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	0	0
244	<i>Obveze za financijske rashode</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	0	0
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	0	0
2443	Obveze za ostale financijske rashode	0	0
245	<i>Obveze za prikupljena sredstva pomoći</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
246	<i>Obveze za kazne, penale i naknade šteta</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
249	<i>Ostale obveze</i>	<i>5.999</i>	<i>12.000</i>
2491	Obveze za poreze	3.154	0
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	2.845	0
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	0	12.000
	UKUPNO:	176.895	239.061

Iskazani iznos rashoda za zaposlene u visini od 213 tis. kn odnosi se na isplatu plaće za prosinac 2022. godine, redovno isplaćenu u siječnju 2023. godine.

Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze iskazane u iznosu od 12 tis. kuna se odnose na novčani polog u svrhu jamstva za uredno ispunjenje ugovora (ESI Europe2.0).

Preostali iznos obveza odnosi se na rashode sa naslova redovne isporuke usluga potrebnih za redovno odvijanje djelatnosti DOOR-a.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Bilješka 29 – Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 190)

- u kunama -

Konto:	Pozicija:	31.12.2021.	31.12.2022.
291	Odgođeno plaćanje rashoda	0	607.489
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	0	300
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	3.813.605	3.424.261
	UKUPNO:	3.813.605	4.032.050

Odgođeno plaćanje rashoda u iznosu od 607.489 kuna odnosi se na ukalkulirane troškove plaća, putovanja, nabave opreme i usluga partnerskih organizacija na projektima BUŠ EKO, URBAN STEM i METAR koji su potraživani u sklopu zahtjeva za nadoknadom sredstava, a čije su odobrenje i isplata realizirani tijekom narednog razdoblja.

Odgođeni prihodi budućih razdoblja predstavljaju doznačena sredstva na transakcijske račune koja su osigurana za provedbu projektnih aktivnosti. Glavnina iskazanog iznosa odnosi se osigurana sredstva za projektne aktivnosti temeljem sljedećih ugovora doznačena od strane:

- o Europske komisije - Basel agency for sustainable energy za projekt „Driving Investment in Energy Efficiency through Energy Savings Insurance in Europe 2.0” – 'ESI Europe 2.0' iz travnja 2021. godine u iznosu od 1.097.359 kuna;
- o Europske komisije za projekt „EUWES (Empowering underrepresented women in the energy sector)” iz prosinca 2022. godine u iznosu od 665.311 kuna;
- o Europske komisije za projekt „BIOLOC (Biobased and social innovation to revitalise European local communities)” iz svibnja 2022. godine u iznosu od 425.291 kunu;
- o Focus – Društva za sonaraven razvoj, Slovenija za projekt „Osnaživanje žena da djeluju protiv energetske siromaštva na Mediteranu – EmpowerMed” iz travnja 2019. godine u iznosu od 270.153 kune;
- o Europske komisije za projekt „ENPOR (Actions to Mitigate energy Poverty in the Private Rented Sector ili Mjere za ublažavanje energetske siromaštva u sektoru privatnog najma)” iz rujna 2020. godine u iznosu od 319.850 kuna;
- o Europske komisije za projekt „POWERPOOR (Empowering Energy Poor Citizens through Energy Cooperative Initiatives) – Osnaživanje energetske siromašnih građana kroz inicijative energetske zajednice” iz rujna 2020. godine u iznosu od 256.652 kune;
- o Europske komisije za projekt „LIFE21-GIC-BE-LIFE TogetherFor1.5 (Bringing EU Member States together to achieve the 1.5°C objective of the Paris Agreement)” iz kolovoza 2022. godine u iznosu od 148.818 kuna;
- o Europske komisije za projekt „Climate action by European citizen delivers for development” iz prosinca 2022. godine u iznosu od 123.529 kuna;

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

- o Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike temeljem *Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava* za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014.-2020. za projekt „*METAR do bolje klime (Mreža za edukaciju, tranziciju, adaptaciju i razvoj)*“ sklopljenog u listopadu 2020. godine u iznosu od 82.775 kuna;
- o Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva temeljem *Ugovora o financiranju institucionalne podrške* za institucionalnu podršku udrugama u programskom području „*Institucionalna podrška stabilizaciji i/ili razvoju udruga – demokratizacija (21_1_DEM)*“ sklopljenog 01. siječnja 2022. godine u iznosu od 18.906 kuna;
- o Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike i Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva temeljem *Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava* za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014.-2020. za projekt „*Održivim poslovanjem do bolje klime*“ sklopljenog u ožujku 2021. godine u iznosu od 15.618 kuna.

Bilješka 30 – Vlastiti izvori (AOP 195)

- u kunama -

Opis:	Vlastiti izvori	Višak/Manjak prihoda	UKUPNO:
Početni saldo 01.01.2022. godine	0	((525.186)	(525.186)
Manjak prihoda tekućeg razdoblja	0	0	0
Višak prihoda tekućeg razdoblja	0	80.954	80.954
Obveza poreza na dobit po obračunu	0	(792)	(792)
Završni saldo 31.12.2022.	0	(445.024)	(445.024)

U 2022. godini je temeljem obračuna paušalnog poreza na dobit na prihode od gospodarske djelatnosti za razdoblje 01.01. do 31.12.2022. godine evidentirana obveza poreza na dobit u iznosu od 792 kune.

Bilješka 31 – Izvanbilančni zapisi (AOP 201 i AOP 202)

DOOR je na 31.12.2022. godine imao danih zadužnica kao instrument osiguranja provođenja pojedinih projekata (CEESEU DIGIT i TOGETHER FOR 1.5) za koje su dobivena novčana sredstva u ukupnom iznosu od 500.000 kuna.

Također je na 31.12.2022. godine imao primljenih zadužnica kao instrument osiguranja povrata dane pozajmice te za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku u ukupnom iznosu od 66.425 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Bilješka 32 – Odobrenje financijskih izvještaja o revizijskom uvidu

Financijski izvještaji o revizijskom uvidu usvojeni su od strane Udruge, te je odobrena njihova objava dana 19.04.2022.


Miljenka Kubar

Zakonski zastupnik