

DRUŠTVO ZA OBLIKOVANJE ODRŽIVOG RAZVOJA

Slavka Batušića 7

Zagreb

Financijski izvještaji za godinu koja završava

na dan 31. prosinca 2023. 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	15-39
Odobrenje financijskih izvještaja o revizijskom uvidu	40

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 31/15, 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*.

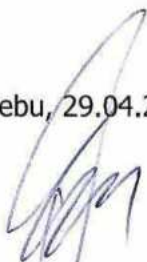
Ovlaštena osoba za zastupanje Neprofitne organizacije DRUŠTVO ZA OBLIKOVANJE ODRŽIVOG RAZVOJA je odgovorna za:

- 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 19.02.2024. godine od strane zakonskog zastupnika.

U Zagrebu, 29.04.2024.



Miljenka Kuhar

Izvršna direktorica

DRUŠTVO ZA OBLIKOVANJE ODRŽIVOG RAZVOJA

Slavka Batušića 7

Zagreb

Republika Hrvatska



Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Skupštini Nefitne organizacije

Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Nefitne organizacije **DRUŠTVO ZA OBLIKOVANJE ODRŽIVOG RAZVOJA** za 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2023. 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 Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost nefitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik nefitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa *Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih 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 prijevare 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 nefitne organizacije i drugima unutar nefitne 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

Kopun

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 2023. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa *Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija* (Narodne novine 121/14, 114/22).

Zagreb, 29.04.2024.

Dubravka Kopun

dr.sc. Dubravka Kopun

Direktor



Nataša Kranjčec Makek

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 2023. 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	1.064.777	1.450.005	136,4
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	7.007	175.163	2.499,7
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	7.007	175.163	2.499,7
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	398	315	79,1
3211	Članarine	006	398	270	67,8
3212	Članski doprinosi	007	0	45	-
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	628	28	4,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	628	28	4,4
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	5	4	74,8
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	622	24	3,8
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti 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	1.046.988	1.274.809	121,8
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	510.894	177.136	34,7
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	324.773	74.511	22,9
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0	4.020	-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	186.121	98.605	53,0
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	506.186	964.116	190,5
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	0	0	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	506.186	964.116	190,5
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	29.909	133.557	446,6
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	29.909	133.557	446,6
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	9.755	1.690	17,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	4.063	1.647	40,5
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	043	4.063	1.647	40,5
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	2	1	24,8
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	5.690	43	0,8

Izvještaj o prihodima i rashodima

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

3631	Otpis obveza	046	3.787	43	1,1
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	1.903	0	0,0
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+108+109+120+128+139)	054	1.054.032	1.419.693	134,7
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	299.616	403.657	134,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	259.250	343.269	132,4
4111	Plaće za redovan rad	057	259.250	343.269	132,4
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	3.451	7.673	222,3
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	36.915	52.715	142,8
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	36.915	52.715	142,8
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	0	0	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	141.197	289.280	204,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	27.015	41.359	153,1
4211	Službena putovanja	069	12.631	33.137	262,3
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	7.937	8.222	103,6
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	6.448	0	0,0
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	6.687	18.190	272,0
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	440	11.743	2.669,8
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	6.247	6.395	102,4
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	0	52	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	80.453	106.075	131,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	4.021	4.208	104,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	3.662	2.661	72,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	3.310	5.802	175,3
4254	Komunalne usluge	091	418	398	95,3
4255	Zakupnine i najamnine	092	5.366	28.410	529,5
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	1.939	2.765	142,6
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	39.475	32.405	82,1

Izvještaj o prihodima i rashodima

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

4258	Računalne usluge	095	3.098	9.394	303,2
4259	Ostale usluge	096	19.163	20.031	104,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	12.608	20.827	165,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	9.009	18.150	201,5
4262	Materijal i sirovine	099	0	0	-
4263	Energija	100	995	759	76,3
4264	Sitan inventar i auto gume	101	2.604	1.918	73,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	14.434	102.829	712,4
4291	Premije osiguranja	103	151	151	100,0
4292	Reprezentacija	104	12.882	101.726	789,7
4293	Članarine	105	351	515	146,8
4294	Kotizacije	106	844	430	50,9
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	206	7	3,2
43	Rashodi amortizacije	108	7.002	8.203	117,2
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	3.709	1.767	47,6
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	3.709	1.767	47,6
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	835	1.597	191,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	2.874	130	4,5
4433	Zatezne kamate	118	0	39	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	0	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	602.508	715.719	118,8
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	602.508	715.719	118,8
4511	Tekuće donacije	122	156.414	29.130	18,6
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	446.098	686.589	153,9
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	0	1.068	-
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	0	1.068	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	136	0	1.023	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	0	45	-
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 2023. 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	1.054.032	1.419.693	134,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	10.744	32.312	300,7
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	0	0	0,0
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	69.704	59.065	84,7
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	105	5.255	4.999,4
	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	59.065	32.008	54,2
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	437.517	342.838	78,4
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	1.645.816	2.253.955	137,0
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	1.740.495	2.147.727	123,4
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	342.838	449.066	131,0
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	13	16	123,1
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	12	12	100,0
	Broj volontera	162	2	13	650,0
	Broj sati volontiranja	163	25	25	100,0
VRIJEDNOST 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	52	66	126,9

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Bilanca

na dan 31. prosinca 2023. 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	507.809	648.943	127,8
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	21.705	20.040	92,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	11.396	8.050	70,6
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	22.369	22.487	100,5
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	22.369	22.487	100,5
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	10.973	14.438	131,6
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	10.309	11.991	116,3
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	20.613	26.315	127,7
0221	Uredska oprema i namještaj	024	19.868	22.987	115,7
0222	Komunikacijska oprema	025	0	0	-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	0	2.582	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	745	745	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	0	0	-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	3.053	3.053	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	0	0	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	3.053	3.053	100,0
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 2023. 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	13.356	17.376	130,1
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	8.718	10.626	121,9
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	8.718	10.626	121,9
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	486.104	628.902	129,4
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	342.838	449.066	131,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	342.802	448.790	130,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	342.802	448.790	130,9
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	36	276	764,3
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	3.081	3.626	117,7
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	800	-
123	Potraživanja od radnika	088	559	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	983	2.826	287,5

Bilanca

na dan 31. prosinca 2023. godine

1241	Potraživanja za više plaćene poreze	090	455	0	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	528	2.826	535,4
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	1	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	1.540	0	0,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	0	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	1.540	0	0,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	1.338	0	0,0
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	1.338	0	0,0
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	2.700	23.185	858,7
161	Potraživanja od kupaca	134	2.700	23.185	858,7
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 2023. 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	136.147	153.026	112,4
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	12	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	136.147	153.014	112,4
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	507.809	648.943	127,8
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	566.874	680.950	120,1
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	31.729	54.310	171,2
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	28.262	27.319	132,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	17.092	22.257	130,2
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	2.623	3.267	124,5
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	4.929	6.463	131,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	3.618	5.332	147,4
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.874	10.559	563,5
2421	Naknade troškova radnicima	157	739	717	97,0
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	1.135	9.842	867,3
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	1.593	6.432	403,9
2491	Obveze za poreze	171	0	4.839	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	1.593	1.593	100,0
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 2023. 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	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	353.145	626.640	117,1
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	80.628	18.996	23,6
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	454.517	607.644	133,7
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	40	0	0,0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	454.478	607.644	133,7
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	-59.065	-32.008	-
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	59.065	32.008	54,2
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	75.177	97.000	129,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	75.177	97.000	129,0

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. 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 tri strateška područja:

- Energetsko siromaštvo - energetska učinkovitost;
- Obnovljivi izvori energije - energetske zajednice i obnovljive zajednice energije te osnaživanje građana na tržištu električne energije;
- Klimatske promjene - prilagodba klimatskim promjenama.

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 31.12.2023. godine od čega je 41 redovna i 27 pridruženih članova (31.12.2022. = 67 članova – 40 redovna i 27 pridruženih članova).

Sjedište Udruge je u Zagrebu, Slavka Batušića 7, u prostoru u vlasništvu Grada Zagreba, temeljem *Ugovora o korištenju prostora* iz veljače 2020. godine, te koristi poslovni prostor na adresi Andrije Žaje 43, Zagreb, od svibnja 2023. godine, a temeljem sklopljenog *Ugovora o zakupu poslovnog prostora*.

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;

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

- o 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;
- o međunarodna razvojna suradnja – demokratska tranzicija, infrastruktura, ljudska prava, obrazovanje, smanjenje siromaštva, zaštita okoliša i prirode, unaprjeđenje zdravlja.

Radi ostvarivanja cilja DOOR obavlja sljedeće gospodarske djelatnosti:

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

Tijela udruge su:

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

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

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

Osobe ovlaštene za zastupanje Udruge su:

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

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. 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 2023. 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).

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

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. Usporedni financijski izvještaji za 2022. godinu, u kojoj je funkcionalna valuta bila hrvatska kuna, preračunati su primjenom srednjeg tečaja konverziju u euro (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;
- nerekipročni 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

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

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.

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 knjiži se na teret rashoda obračunskog razdoblja. Pozitivna razlika između prodajne vrijednosti i neotpisane vrijednosti nastala prodajom dugotrajne imovine knjiži 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).

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

Novonabavljena dugotrajna nefinancijska imovina evidentira se u poslovnim knjigama na teret odgovarajućih konta, samo ako je pojedinačna vrijednost veća od 464,53 eura.

	2022.	2023.
WEB platforma	5 godina	5 godina
Računalna oprema	4 godine	4 godine

3.4. Sitan inventar

Sitni inventar evidentira se kao dugotrajna materijalna imovina samo ako je pojedinačna vrijednost manja od 464,53 eura, 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.

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.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

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 poslovnog događaju. 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 dopijevaju 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 2023. 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 eurima -

Skupina konta:	Opis prihoda:	2022. godina	Planirani prihodi za 2023. godinu	2023. godina
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	7.007	175.233	175.163
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	398	335	315
33	Prihodi po posebnim propisima	-	-	-
34	Prihodi od imovine	628	24	28
35	Prihodi od donacija	1.046.988	1.406.327	1.274.809
36	Ostali prihodi	9.755	766	1.690
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	-	-	-
	UKUPNO:	1.064.777	1.582.685	1.452.005

U odnosu na 2022. godinu ukupni su prihodi porasli zbog novougovorenih projekata te znatno veće gospodarske djelatnosti.

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

- u eurima -

Konto:	Opis prihoda:	2022. godina	2023. godina
3111	Prihodi od prodaje roba	-	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	7.007	175.163
	UKUPNO:	7.007	175.163

Prihodi od gospodarske djelatnosti su veći u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu zbog većeg opsega ugovaranja te su prvenstveno ostvareni realizacijom suorganizacije 9. međunarodne konferencije o odrastu pod nazivom „*Planet, ljudi, briga: to se zove odrast!*“.

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

- u eurima -

Konto:	Opis prihoda:	2022. godina	2023. godina
3211	Članarine	398	270
3212	Članski doprinosi	-	45
	UKUPNO:	398	315

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

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

Bilješka 7 – Prihodi od imovine (AOP 011)

- u eurima -

Konto:	Opis prihoda:	2022. godina	2023. godina
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	-	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	-	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	5	4
3414	Prihodi od zateznih kamata	-	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	623	24
3416	Prihodi od dividendi	-	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	-	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	-	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	-	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	-	-
	UKUPNO:	628	28

Bilješka 8 – Prihodi od donacija (AOP 024)

- u eurima -

Konto:	Opis prihoda:	2022. godina	2023. godina
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	324.773	74.511
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	-	4.020
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	186.121	98.605
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	-	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	-	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	506.186	964.116
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	29.908	133.557
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	-	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	-	-
3551	Ostali prihodi od donacija	-	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	-	-
	UKUPNO:	1.046.988	1.274.809

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

- o Nacionalne zaklade za razvoj civilnoga 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 29.601 EUR;
- o Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike i Nacionalne zaklade za razvoj civilnoga društva temeljem *Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava* za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014.-2020. za

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

projekt „Održivim poslovanjem do bolje klime“ sklopljenog u ožujku 2021. godine u iznosu od 26.171 EUR;

- Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske i Nacionalne zaklade za razvoj civilnoga 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 2.980 EUR;
- Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske temeljem *Ugovora o sufinanciranju projekta „Empowering underrepresented women in the energy sector (EUWES)"* sklopljenog u siječnju 2024. godine u iznosu od 1.713 EUR;
- 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 521 EUR;
- Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske temeljem *Ugovora o sufinanciranju projekta „Addressing local energy poverty through the creation of energy renovation offices (LIFE22-CET-LIFE ReHABITA)"* sklopljenog siječnju 2024. godine u iznosu od 503 EUR;
- 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 (LIFE21-GIC-BE-LIFE TogetherFor1.5)"* sklopljenog u prosincu 2022. godine u iznosu od 377 EUR;
- Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske temeljem *Ugovora o sufinanciranju projekta „Building interventions in vulnerable districts against energy poverty (LIFE22-CET-CEESEN-BENDER)"* sklopljenog u siječnju 2024. godine u iznosu od 346 EUR;
- Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske temeljem *Ugovora o sufinanciranju projekta „Croatian One Stop Shop for Integrated Home Renovation (LIFE22-CET-crOss renoHome)"* sklopljenog u siječnju 2024. godine u iznosu od 103 EUR.

Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave najvećim su dijelom evidentirani temeljem doznaka sredstava od strane Grada Zagreba, a za realizirane projekte, temeljem:

- *Ugovora o financiranju programa ili projekata* pod nazivom „Zajedno do ugodnijeg stanovanja 5" sklopljenog u studenom 2023. godine u iznosu od 1.915 EUR;
- *Ugovora o financiranju programa ili projekata* pod nazivom „Moja učinkovita škola 8" sklopljenog u listopadu 2023. godine u iznosu od 1.519 EUR;
- *Ugovora o financiranju programa ili projekata* pod nazivom „Odgovornom potrošnjom do bolje klime 3" sklopljenog u listopadu 2023. godine u iznosu od 586 EUR.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

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

- Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike i Nacionalne zaklade za razvoj civilnoga 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 81.720 EUR;
- Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske i Nacionalne zaklade za razvoj civilnoga 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 16.885 EUR.

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

- Europske komisije – European climate, infrastructure and environment executive agency (CINEA) za projekt „*Building intErventions in vulNerable Districts against Energy poveRty (LIFE22-CET-CEESEN-BENDER)*” iz lipnja 2023. godine u iznosu od 453.098 EUR;
- Europske komisije – European Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency (CINEA) za projekt „*Croatian One Stop Shop for Integrated Home Renovation (LIFE22-CET-crOss renoHome)*” iz rujna 2023. godine u iznosu od 162.011 EUR;
- Europske komisije - Executive Agency for Small and Medium-sized Enterprises (EASME) i Focus – Društva za sonaraven razvoj, Slovenija za projekt „*Empowering women to take action against energy poverty in the Mediterranean (EmpowerMed - H2020)*” iz kolovoza 2019. godine u iznosu od 131.362 EUR;
- Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ) GmbH za projekt „*Setting the Basis for the Establishment of Local EnerGY Communities (LOGYCO)*” iz siječnja 2023. godine u iznosu od 67.204 EUR;
- Europske komisije - Executive Agency for Small and Medium-sized Enterprises (EASME) i INSTITUTE FOR EUROPEAN ENERGY AND CLIMATE POLICY STICHTING (IEECP) za projekt „*Actions to Mitigate energy Poverty in the Private Rented Sector (ENPOR - H2020)*” iz travnja 2020. godine te lipnja 2021. godine u iznosu od 52.363 EUR;
- Climate Action Network Europe za projekt „*Climate action by European citizens delivers for development (SPARK)*” iz prosinca 2022. godine u iznosu od 29.791 EUR;
- Europske unije – Europska komisija za projekt „*Empowering underrepresented women in the energy sector (EUWES-CERV-2022-GE)*” iz prosinca 2022. godine u iznosu od 22.029 EUR;
- Europske komisije - European Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency (CINEA) i CLIMATE ACTION NETWORK EUROPE ASBL (CAN EUROPE) za projekt „*Bringing*

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

EU Member States together to achieve the 1.5°C objective of the Paris Agreement (LIFE21-GIC-BE-LIFE TogetherFor1.5)" iz kolovoza 2022. godine u iznosu od 17.900 EUR;

- Europske komisije - European Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency (CINEA) i TARTU ULIKOOL (UTARTU) za projekt „*Central and Eastern Europe Sustainable Energy Union's Design and Implementation of regional Government Initiatives for a just energy Transition (LIFE21-CET-LOCAL-CEESEU-DIGIT)*” iz listopada 2022. godine u iznosu od 24.733 EUR;
- Europske komisije - Executive Agency for Small and Medium-sized Enterprises (EASME) za projekt „*Empowering Energy Poor Citizens through Energy Cooperative Initiatives (POWERPOOR - H2020)*” iz lipnja 2020. godine u iznosu od 15.794 EUR;
- Europske komisije - European Research Executive Agency (REA) za projekt „*Biobased and social innovation to revitalise European local communities (BIOLOC- HORIZON-CL6-2021-GOVERNANCE-01-09)*” iz svibnja 2022. godine u iznosu od 6.830 EUR;
- Europskog socijalnog fonda za projekt „*JEDRO – Javne politike za održivi društveni razvoj: voda, energetika, otpad*” iz listopada 2020. godine u iznosu od 5.631 EUR;
- Europskog socijalnog fonda za projekt „*METAR do bolje klime (Mreža za edukaciju, tranziciju, adaptaciju i razvoj)*” iz listopada 2020. godine u iznosu od 14.421 EUR;
- Europske unije - Executive Agency for Small and Medium-sized Enterprises (EASME) za projekt „*Unify: Bringing the EU together on climate action (LIFE18GIC/BE/001190 LIFE UNIFY)*” iz svibnja 2019. godine u iznosu od 102 EUR.

Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba evidentirani su temeljem doznaka za sljedeće projekte 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 — H2020)*” u iznosu od 54.457 EUR;
- National Technical University od Athens - NTUA, a temeljem sklopljenog ugovora iz travnja 2020. godine za projekt „*Empowering Energy Poor Citizens through Energy Cooperative Initiatives (POWERPOOR - H2020)*” u iznosu od 35.239 EUR;
- University of Tartu Ulikool (UTARTU), Estonia, a temeljem sklopljenog ugovora iz listopada 2022. godine za projekt „*Central and Eastern Europe Sustainable Energy Union's Design and Implementation of regional Government Initiatives for a just energy Transition - CEESEU DIGIT*” u iznosu od 24.733 EUR;
- Ayuntamiento de Lorca, a temeljem sklopljenog ugovora iz lipnja 2023. godine za projekt „*Addressing local energy poverty through the creation of energy renovation offices - REHABITA*” u iznosu od 19.128 EUR.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

Osigurana sredstva doznačena od strane donatora za provedbu nerealiziranih projektnih aktivnosti po gore navedenim ugovorima iskazana su u okviru bilješke 29 - *Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja* u iznosu 607.644 EUR (2022.: 454.478 EUR).

Bilješka 9 – Ostali prihodi (AOP 040)

- u eurima -

Konto:	Opis prihoda:	2022. godina	2023. godina
3611	Prihodi od naknade šteta	-	-
3612	Prihod od refundacija	4.063	1.647
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	2	1
3631	Otpis obveza	3.787	43
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	1.903	-
	UKUPNO:	9.755	1.690

Bilješka 10 – Struktura rashoda

- u eurima -

Skupina konta:	Opis:	2022. godina	Planirani rashodi za 2023. godinu	2023. godina
41	Rashodi za radnike	299.616	401.530	403.657
42	Materijalni rashodi	141.197	349.358	289.280
43	Rashodi amortizacije	7.002	6.164	8.203
44	Financijski rashodi	3.709	1.465	1.767
45	Ostali nespomenuti rashodi	602.508	726.063	715.719
46	Ostali rashodi	-	741	1.068
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	-	-	-
	UKUPNO:	1.054.032	1.485.321	1.419.693

Ukupni su rashodi veći u odnosu na 2022. godinu prvenstveno zbog povećane potrošnje projektnih sredstava, većih troškova vezanih za obavljanje gospodarske djelatnosti i povećanja rashoda za radnike. *Rashodi za radnike* su povećani u 2023. godini uslijed promjena u ljudskim resursima i povećanja osnovice za obračun plaća, *Ostali nespomenuti rashodi – donacije* iskazane su u većem iznosu zbog veće potrošnje projektnih sredstava i prijenosa projektnim partnerima te *Materijalni rashodi* su najvećim dijelom povećani uslijed značajnih troškova suorganizacije 9. međunarodne konferencije o odrastu pod nazivom „*Planet, ljudi, briga: to se zove odrast!*”.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

Bilješka 11 – Rashodi za radnike (AOP 055)

Struktura rashoda za radnike je sljedeća:

- u eurima -

Konto:	Opis prihoda:	2022. godina	2023. godina
4111	Plaće za redovan rad	259.250	343.269
4112	Plaće u naravi	-	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	-	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	-	-
412	Ostali rashodi za radnike	3.451	7.673
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	36.915	52.715
4132	Doprinosi za zapošljavanje	-	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	-	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	-	-
	UKUPNO:	299.616	403.657

DOOR na 31.12.2023. zapošljava 16 djelatnika (31.12.2022.= 15 djelatnika), a prosječno je u razdoblju bilo zaposleno 16 djelatnika (2022. = 13 djelatnika).

Bilješka 12 – Materijalni rashodi (AOP 067)

- u eurima -

Konto:	Opis prihoda:	2022. godina	2023. godina
4211	Službena putovanja	12.631	33.137
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	7.937	8.222
4213	Stručno usavršavanje radnika	6.448	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	-	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	-	-
4223	Naknade ostalih troškova	-	-
4224	Ostale naknade	-	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	-	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	-	-
4233	Naknade ostalih troškova	-	-
4234	Ostale naknade	-	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	440	11.743
4242	Naknade troškova službenih putovanja	6.247	6.395
4243	Naknade ostalih troškova	-	-
4244	Ostale naknade	-	52
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	4.021	4.208
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.662	2.661
4253	Usluge promidžbe i informiranja	3.310	5.802
4254	Komunalne usluge	418	398
4255	Zakupnine i najamnine	5.366	28.410
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.939	2.765
4257	Intelektualne i osobne usluge	39.475	32.405
4258	Računalne usluge	3.098	9.394

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

4259	Ostale usluge	19.163	20.031
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	9.009	18.150
4262	Materijal i sirovine	-	-
4263	Energija	995	759
4264	Sitan inventar i auto gume	2.604	1.918
4291	Premije osiguranja	151	151
4292	Reprezentacija	12.882	101.726
4293	Članarine	351	515
4294	Kotizacije	844	430
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	206	7
	UKUPNO:	141.197	289.280

Materijalni se rashodi najvećim dijelom odnose na usluge za provođenje projektnih aktivnosti evidentirane temeljem ispostavljenih faktura i sklopljenih ugovora s dobavljačima te su isti povećani uslijed veće potrošnje projektnih sredstava, ali i veće gospodarske djelatnosti osobito u segmentu suorganizacije 9. međunarodne konferencije o odrastu pod nazivom „*Planet, ljudi, briga: to se zove odrast!*“.

Bilješka 13 – Rashodi amortizacije (AOP 108)

- u eurima -

Konto:	Opis prihoda:	2022. godina	2023. godina
43	Amortizacija proizvedene dugotrajne imovine	3.982	3.464
43	Amortizacija neproizvedene dugotrajne imovine	3.020	4.739
	UKUPNO:	7.002	8.203

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 eurima -

Konto:	Opis prihoda:	2022. godina	2023. godina
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	-	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	-	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	-	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	-	-
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	835	1.597
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	2.874	130
4433	Zatezne kamate	-	39
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	-	-
	UKUPNO:	3.709	1.767

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

Bilješka 15 – Donacije (AOP 120)

- u eurima -

Konto:	Opis prihoda:	2022. godina	2023. godina
4511	Tekuće donacije	156.414	29.130
4512	Stipendije	-	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	446.094	686.589
4521	Kapitalne donacije	-	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	-	-
	UKUPNO:	602.508	715.719

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

- 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 42.988 EUR;
- 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 6.132 EUR;
- Sudionicima projekta „Building interventions in vulnerable Districts against Energy poverty (LIFE22-CET-CEESEN-BENDER)“ - (Međimurska energetska agencija d.o.o., Climate Alliance Headquarters, ALEA – Agentia Locala a Energiei Alba, Lokalna energetska agentura Spodnje Podravje, Mazowiecka Agencija Energetyczna, CEESEN-Central Eastern European Sustainable Energy, TREA - Tartu Regioni Energiaagentuur, University of Tartu, Alba Iulia Municipality) proslijeđena su sredstva u ukupnom iznosu od 440.849 EUR po doznaci sredstava od strane Europske komisije - European Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency (CINEA);
- Partnerima projekta „Croatian One Stop Shop for Integrated Home Renovation - CROSS RENOHOME“ - Klik, energetska zadruga i Hrvatski savjet za zelenu gradnju proslijeđena su sredstva u ukupnom iznosu od 158.086 EUR po doznaci sredstava od strane Europske komisije - European Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency (CINEA);
- Partneru projekta „Setting the Basis for the Establishment of Local Energy Communities - LOGYCO“ - Regionalna razvojna agencija Srem proslijeđena su sredstva u ukupnom iznosu od 39.306 EUR po zahtjevima za nadoknadom sredstava i doznaci sredstava od strane Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ) GmbH;

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

- o Partneru projekta „*Climate action by European citizens delivers for development – SPARK*” - (Zelena akcija) proslijeđena su sredstva u ukupnom iznosu od 11.808 EUR po zahtjevima za nadoknadom sredstava i doznaci sredstava od strane Climate Action Network Europe.

Također je u 2023. godini temeljem *Ugovora o donaciji* evidentirana donacija Universidade de Vigo u iznosu od 2.000 EUR.

Bilješka 16 – Ostali rashodi (AOP 128)

- u eurima -

Konto:	Opis prihoda:	2022. godina	2023. godina
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	-	-
4612	Penali, ležarine i drugo	-	-
4613	Naknade šteta radnicima	-	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	-	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	-	-
4622	Otpisana potraživanja	-	1.023
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	-	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	-	45
	UKUPNO:	-	1.068

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

U 2023. godini je ostvaren višak prihoda u iznosu od 32.312 EUR kojim je djelomično pokriven preneseni manjak prihoda iz prethodnih razdoblja u iznosu od 59.065 EUR uz umanjeње od 5.255 EUR po obračunu paušalnog poreza na dobit te manjak prihoda prenesen u sljedeća razdoblja iznosi 32.008 EUR.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

Bilješka 18 – Struktura aktive

- u eurima -

Skupina konta:	Pozicija:	31.12.2022.	31.12.2023.
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	11.396	8.050
02	Proizvedena dugotrajna imovina	10.309	11.991
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	-	-
04	Sitni inventar	-	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi	-	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	-	-
11	Novac u banci i blagajni	342.838	449.066
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	3.081	3.626
13	Zajmovi	1.338	-
14	Vrijednosni papiri	-	-
15	Dionice i udjeli u glavnici	-	-
16	Potraživanja za prihode	2.700	23.185
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	136.147	153.026
	UKUPNO:	507.809	648.943

Najznačajniji dio aktive na 31.12.2023. 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 2024. godine.

Bilješka 19 – Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003)

- u eurima -

Konto:	Pozicija:	31.12.2022.	31.12.2023.
01	Neproizvedena dugotrajna imovina		
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva	-	-
0111	Zemljište	-	-
0112	Rudna bogatstva	-	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	-	-
012	Nematerijalna imovina	22.369	22.487
0121	Patenti	-	-
0122	Koncesije	-	-
0123	Licence	-	-
0124	Ostala prava	22.369	22.487
0125	Goodwill	-	-
0126	Osnivački izdaci	-	-
0127	Izdaci za razvoj	-	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	-	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	10.973	14.437
	UKUPNO:	11.396	8.050

Tijekom tekućeg razdoblja evidentirana je nabavka softvera u vrijednosti 118 EUR.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

Bilješka 20 – Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)

- u eurima -

Konto:	Pozicija:	31.12.2022.	31.12.2023.
02	Proizvedena dugotrajna imovina		
021	Građevinski objekti	-	-
0211	Stambeni objekti	-	-
0212	Poslovni objekti	-	-
0213	Ostali građevinski objekti	-	-
022	Postrojenja i oprema	20.613	26.315
0221	Uredska oprema i namještaj	19.868	22.987
0222	Komunikacijska oprema	-	-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	-	2.582
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	-	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	745	745
0226	Sportska i glazbena oprema	-	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	-	-
023	Prijevozna sredstva	3.053	3.053
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	-	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	3.053	3.053
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	-	-
0241	Knjige u knjižnicama	-	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	-	-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	-	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	-	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado	-	-
0251	Višegodišnji nasadi	-	-
0252	Osnovno stado	-	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina	-	-
0261	Ulaganja u računalne programe	-	-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	-	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	-	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	13.356	17.376
	UKUPNO:	10.309	11.991

Povećanje proizvedene dugotrajne imovine u 2023. godini se odnosi na nabavku računalne opreme ukupne nabavne vrijednosti 6.420 EUR.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

Bilješka 21 – Sitni inventar (AOP 051)

- u eurima -

Konto:	Pozicija:	31.12.2022.	31.12.2023.
041	Zalihe sitnog inventara	-	-
042	Sitni inventar u uporabi	8.718	10.626
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	8.718	10.626
	UKUPNO:	-	-

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 eurima -

Konto:	Pozicija:	31.12.2022.	31.12.2023.
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	342.802	448.790
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	-	-
1113	Prijelazni račun	-	-
112	Izdvojena novčana sredstva	-	-
113	Novac u blagajni	36	276
114	Vrijednosnice u blagajni	-	-
	UKUPNO:	342.838	449.066

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 eurima -

Konto:	Pozicija:	31.12.2022.	31.12.2023.
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	-	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	-	-
122	Jamčevni polozi	-	800
123	Potraživanja od radnika	559	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	455	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	528	2.826
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	-	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	-	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	-	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	-	-
1292	Potraživanja za naknade štete	-	-
1293	Potraživanja za predujmove	1.539	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	-	-
	UKUPNO:	3.081	3.626

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

Iskazana jamčevina u iznosu od 800 EUR evidentirana je temeljem sklopljenog *Ugovora o zakupu poslovnog prostora* na adresi Andrije Žaje 43, Zagreb.

Iskazana potraživanja za pretporez kod obveznika su evidentirana temeljem *Prijava poreza na dodanu vrijednost* tijekom razdoblja.

Bilješka 24 – Zajmovi (AOP 100)

- u eurima -

Konto:	Pozicija:	31.12.2022.	31.12.2023.
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	-	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	-	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	1.338	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	-	-
	UKUPNO:	1.338	-

Bilješka 25 – Potraživanja za prihode (AOP 133)

- u eurima -

Konto:	Pozicija:	31.12.2022.	31.12.2023.
161	Potraživanja od kupaca	2.700	23.185
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	-	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	-	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	-	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	-	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	-	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	-	-
	UKUPNO:	2.700	23.185

Iskazana potraživanja od inozemnog i domaćeg kupca nastala su temeljem pružanja usluga te su na datum bilance nedospjela, a nakon datuma bilance naplaćena po dospijeću.

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

- u eurima -

Konto:	Pozicija:	31.12.2022.	31.12.2023.
191	Rashodi budućih razdoblja	-	12
192	Nedospjela naplata prihoda	136.147	153.014
	UKUPNO:	136.147	153.026

Iskazani se iznos odnosi 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.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

Bilješka 27 – Struktura pasive (obveza i vlastitih izvora)

- u eurima -

Skupina konta:	Pozicija:	31.12.2022.	31.12.2023.
24	Obveze za rashode	31.729	54.310
25	Obveze za vrijednosne papire	-	-
26	Obveze za kredite i zajmove	-	-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	535.145	626.640
5	Vlastiti izvori	(59.065)	(32.008)
	UKUPNO:	507.809	648.943

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

Bilješka 28 – Obveze za rashode (AOP 147)

- u eurima -

Konto:	Opis prihoda:	31.12.2022.	31.12.2023.
241	<i>Obveze za radnike</i>	28.262	37.319
2411	Obveze za plaće – neto	17.092	22.257
2412	Obveze za naknade plaća – neto	-	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	-	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	2.623	3.267
2415	Obveze za doprinose iz plaća	4.929	6.463
2416	Obveze za doprinose na plaće	3.618	5.332
2417	Ostale obveze za radnike	-	-
242	<i>Obveze za materijalne rashode</i>	1.874	10.559
2421	Naknade troškova radnicima	739	717
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	-	-
2423	Naknade volonterima	-	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	-	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	1.135	9.842
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	-	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	-	-
244	<i>Obveze za financijske rashode</i>	-	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	-	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	-	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	-	-
245	<i>Obveze za prikupljena sredstva pomoći</i>	-	-
246	<i>Obveze za kazne, penale i naknade šteta</i>	-	-
249	<i>Ostale obveze</i>	1.593	6.432
2491	Obveze za poreze	-	4.839
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	-	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, jamčevine i ostale obveze	1.593	1.593
	UKUPNO:	31.729	54.310

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

Iskazani iznos rashoda za zaposlene u visini od 37.319 EUR odnosi se na isplatu plaće za prosinac 2023. godine, redovno isplaćenu u siječnju 2024. godine.

Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze iskazane u iznosu od 1.593 EUR se odnose na novčani polog u svrhu jamstva za uredno ispunjenje ugovora (ESI Europe2.0).

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

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

- u eurima -

Konto:	Pozicija:	31.12.2022.	31.12.2023.
291	Odgođeno plaćanje rashoda	80.628	18.996
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	40	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	454.477	607.644
	UKUPNO:	535.145	626.640

Odgođeno plaćanje rashoda u iznosu od 18.996 EUR 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 - STIFTUNG BASE (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 114.750 EUR;
- o Europske komisije – European Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency (CINEA) za projekt „Croatian One Stop Shop for Integrated Home Renovation (LIFE22-CET-crOss renoHome)” iz rujna 2023. godine u iznosu od 113.694 EUR;
- o Europske komisije – European Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency (CINEA) za projekt „Building interventions in vulnerable Districts against Energy poverty (LIFE22-CET-CEESEN-BENDER)” iz lipnja 2023. godine u iznosu od 71.900 EUR;
- o Europske unije - Europske komisije za projekt „EUWES (Empowering underrepresented women in the energy sector)” iz prosinca 2022. godine u iznosu od 66.273 EUR;
- o Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske za projekt „UrbanSTEM – za gradove i zajednice budućnosti” iz svibnja 2021. godine u iznosu 55.362 EUR;

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

- o European Research Executive Agency (REA) - INCE INIZIATIVA CENTRO EUROPEA - SEGRETARIATO ESECUTIVO za projekt „BIOLOC (*Biobased and social innovation to revitalise European local communities*)” iz svibnja 2022. godine u iznosu od 49.616 EUR;
- o European Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency (CINEA) - Ayuntamiento de Lorca za projekt „*Addressing local energy poverty through the creation of energy renovation offices - REHABITA*” iz lipnja 2023. godine u iznosu od 29.984 EUR;
- o Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike za projekt „*Održivim poslovanjem do bolje klime*” sklopljenog u ožujku 2021. godine u iznosu od 28.467 EUR;
- o Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske za projekt „*Bringing EU Member States together to achieve the 1.5°C objective of the Paris Agreement (LIFE21-GIC-BE-LIFE TogetherFor1.5)*” iz prosinca 2022. godine u iznosu od 21.309 EUR;
- o Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike i Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva za projekt „*METAR do bolje klime (Mreža za edukaciju, tranziciju, adaptaciju i razvoj)*” iz listopada 2020. godine u iznosu od 19.251 EUR;
- o European Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency (CINEA) - University of Tartu Ulikool (UTARTU), Estonia za projekt „*Central and Eastern Europe Sustainable Energy Union's Design and Implementation of regional Government Initiatives for a just energy Transition - CEESEU DIGIT*” iz listopada 2022. godine u iznosu od 12.764 EUR;
- o Nacionalne zaklade za razvoj civilnog društva za projekt „*Institucionalna podrška stabilizaciji i/ili razvoju udruga - demokratizacija (21_1_DEM)*” iz siječnja 2022. godine u iznosu od 4.680 EUR;
- o Executive Agency for Small and Medium-sized Enterprises (EASME) - Focus – Društva za sonaraven razvoj, Slovenija za projekt „*Osnaživanje žena da djeluju protiv energetske siromaštva na Mediteranu – EmpowerMed*” iz kolovoza 2019. godine u iznosu od 4.046 EUR;
- o Grada Zagreb za projekt „*Zajedno do ugodnijeg stanovanja 5*” iz studenog 2023. godine u iznosu od 3.585 EUR;
- o Europske komisije - Climate Action Network Europe za projekt „*Climate action by European citizens delivers for development – SPARK*” iz prosinca 2022. godine u iznosu od 2.996 EUR;
- o Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske za projekt „*Central and Eastern Europe Sustainable Energy Union's Design and Implementation of regional Government Initiatives for a just energy Transition (CEESEU-DIGIT)*” iz prosinca 2022. godine u iznosu od 2.123 EUR;
- o Europske komisije - Climate Action Network Europe za projekt „*Bringing EU Member States together to achieve the 1.5°C objective of the Paris Agreement - TOGETHER FOR 1.5*” iz kolovoza 2022. godine u iznosu od 1.852 EUR;

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

- o Grada Zagreb za projekt „Moja učinkovita škola 8” iz listopada 2023. godine u iznosu od 1.806 EUR;
- o Executive Agency for Small and Medium-sized Enterprises (EASME) - INSTITUTE FOR EUROPEAN ENERGY AND CLIMATE POLICY STICHTING 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 1.248 EUR;
- o Executive Agency for Small and Medium-sized Enterprises (EASME) - NATIONAL TECHNICAL UNIVERSITY OF ATHENS - NTUA za projekt „Empowering Energy Poor Citizens through Joint Energy Initiatives — POWERPOOR” iz travnja 2020. godine u iznosu od 750 EUR;
- o Grada Zagreb za projekt „Odgovornom potrošnjom do bolje klime 3” iz listopada 2023. godine u iznosu od 644 EUR;
- o Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ) GmbH za projekt „Setting the Basis for the Establishment of Local Energy Communities – LOGYCO” iz siječnja 2023. godine u iznosu od 544 EUR.

Bilješka 30 – Vlastiti izvori (AOP 195)

- u eurima -

Opis:	Vlastiti izvori	UKUPNO:
Početni saldo 01.01.2023. godine	(59.065)	(59.065)
Manjak prihoda tekućeg razdoblja	-	-
Višak prihoda tekućeg razdoblja	32.312	32.312
Obveza poreza na dobit po obračunu	(5.255)	(5.255)
Završni saldo 31.12.2023.	(32.008)	(32.008)

U 2023. godini je temeljem obračuna paušalnog poreza na dobit na prihode od gospodarske djelatnosti za razdoblje 01.01. do 31.12.2023. godine evidentirana obveza poreza na dobit u iznosu od 5.255 EUR.

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

DOOR je na 31.12.2023. godine imao danih zadužnica kao instrument osiguranja provođenja pojedinih projekata (*Odgovornom potrošnjom do bolje klime 3, Moja učinkovita škola 8, Zajedno do ugodnijeg stanovanja 5, REHABITA, CROSS RENOHOME, CEESEN-BENDER i EUWES*), za koje su dobivena novčana sredstva, u ukupnom iznosu od 97.000 EUR.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. 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 29.04.2024.



Miljenka Kuhar

Zakonski zastupnik