

Društvo za oblikovanje održivog razvoja -DOOR

**Izvješće o reviziji financijskih izvještaja
za 2024. godinu**

Zagreb, travanj 2025.

Sadržaj**Stranica**

Izjava o odgovornosti za financijske izvještaje

1

Izvješće neovisnog revizora

2 - 4

Financijski izvještaji:

Bilanca na dan 31. prosinca 2024. godine (Obrazac BIL-NPF)

5 - 8

Izvještaj o prihodima i rashodima za 2024. godinu (Obrazac PR-RAS-NPF)

9 - 11

Bilješke uz financijske izvještaje

12 – 34

***Izjava izvršne direktorice Društva za oblikovanje održivog razvoja
o odgovornosti za godišnje financijske izvještaje za 2024. godinu***

Izvršna direktorica Društva za oblikovanje održivog razvoja odgovorna za pripremu i sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Nar. nov. br. 121/2014), da isti daju realnu i objektivnu sliku financijskog položaja i rezultata poslovanja udruge.

Odgovorna je i za primjenu mehanizama interne kontrole za koje odredi da su potrebni za sastavljanje financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

Pri izradi financijskih izvještaja Izvršna direktorica je odgovorna:

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

Izvršna direktorica udruge je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u svakom trenutku s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj udruge, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Izvršna direktorica udruge je također odgovorna za čuvanje imovine udruge, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja prijevare i ostalih nezakonitosti.

U Zagrebu, 28. studenog 2024.

Društvo za oblikovanje održivog razvoja



Miljenka Kuhar, izvršna direktorica

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravnom odboru i izvršnoj direktorici Miljenki Kuhar

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Društva za oblikovanje održivog razvoja (DOOR) sa sjedištem u Zagrebu, Slavka Batušića 7, za 2024. godinu. Izvještaji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2024. 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.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Društva za oblikovanje održivog razvoja za godinu završenu 31. prosinca 2024. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

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

Odgovornost neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonska zastupnica Društva za oblikovanje održivog razvoja odgovorna je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza usljed prijevare ili pogreške.

Oni koji su zaduženi za upravljanje Društvom za oblikovanje održivog razvoja, odgovorni su za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.*
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola udruge.*
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika, razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik udruge i s tim povezanih objava.*
- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja odražavaju li financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.*

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

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

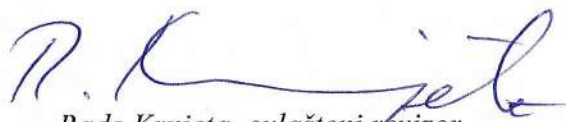
Zagreb, 22. travnja 2025. godine

Revizija Finar d.o.o.

Zinke Kunc 3, 10000 Zagreb


Rade Krnjeta, direktor

REVIZIJA
Finar
d.o.o. Zagreb


Rade Krnjeta, ovlaštteni revizor

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2024.

Naziv obveznika: DOOR-Društvo za oblikovanje održivog razvoja

Poštanski broj: 10000

Mjesto: Zagreb

Adresa sjedišta: Slavka Batušića 7

Račun (IBAN): HR6523600001102288964

RNO broj: 0012475

Šifra djelatnosti: 9499 Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: 01711806

Šifra grada/općine: 133 Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 19904220725

Oznaka razdoblja: 2024-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Iznosi u eurima i centima

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	648.942,75	304.494,66	46,9
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	20.040,33	13.492,35	67,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	8.049,57	4.742,01	58,9
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0,00	0,00	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	22.487,07	22.487,07	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012	22.487,07	22.487,07	100,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	14.437,50	17.745,06	122,9
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	11.990,76	7.449,04	62,1
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0,00	0,00	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	26.314,53	26.842,24	102,0
0221	Uredska oprema i namještaj	024	22.987,41	23.515,12	102,3
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	2.582,15	2.582,15	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	744,97	744,97	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030			-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	3.052,62	3.052,62	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	3.052,62	3.052,62	100,0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0,00	0,00	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0,00	0,00	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0,00	0,00	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-

Stranica: 1

0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	17.376,39	22.445,82	129,2
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0,00	0,00	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	10.626,48	10.626,48	100,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	10.626,48	10.626,48	100,0
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0,00	0,00	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0,00	0,00	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0,00	1.301,30	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0,00	0,00	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0,00	0,00	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073		1.301,30	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	628.902,42	291.002,31	46,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	449.066,02	157.815,62	35,1
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	448.789,88	157.637,12	35,1
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	448.789,88	157.637,12	35,1
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	276,14	178,50	64,6
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	3.625,84	106.469,68	2.936,4
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0,00	100.000,00	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085		100.000,00	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087	800,00	800,00	100,0
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	2.825,84	5.669,68	200,6
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090		3.467,23	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	2.825,84	2.193,65	77,6
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094		8,80	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0,00	0,00	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0,00	0,00	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0,00	0,00	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00	-

1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0,00	0,00	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0,00	0,00	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	23.185,05	26.717,01	115,2
161	Potraživanja od kupaca	134	23.185,05	26.717,01	115,2
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0,00	0,00	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	153.025,51	0,00	0,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	11,62		0,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144	153.013,89		0,0
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	648.942,75	304.494,66	46,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	680.950,39	242.848,64	35,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	54.310,36	37.286,23	68,7
2411	Obveze za plaće – neto	148	37.319,06	32.560,50	87,2
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	22.256,93	19.309,48	86,8
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	151			-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	3.267,32	2.994,52	91,7
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	6.462,91	5.620,00	87,0
2417	Ostale obveze za radnike	154	5.331,90	4.636,50	87,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155			-
2421	Naknade troškova radnicima	156	10.559,18	2.347,80	22,2
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	716,70	676,36	94,4
2423	Naknade volonterima	158			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160			-
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	9.842,48	1.671,44	17,0
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163			-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	0,00	0,00	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169			-
		170	6.432,12	2.377,93	37,0

2491	Obveze za poreze	171	4.839,45		0,0
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	1.592,67	2.377,93	149,3
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0,00	0,00	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0,00	0,00	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0,00	0,00	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0,00	0,00	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0,00	0,00	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	626.640,03	205.562,41	32,8
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	18.996,22		0,0
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	607.643,81	205.562,41	33,8
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	607.643,81	205.562,41	33,8
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	-32.007,64	61.646,02	-
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0,00	0,00	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199		61.646,02	-
5222	Manjak prihoda	200	32.007,64		0,0
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	97.000,00	40.000,00	41,2
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	97.000,00	40.000,00	41,2

Zakonski zastupnik: Miljenka Kuhar

Datum: 45698

Osoba za kontakt: Ljiljana Bakić

Telefon: 098610271

Telefax: _____

Adresa e-pošte: kontaona@gmail.com

Potpis zakonskog zastupnika




IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

Naziv obveznika: DOOR-Društvo za oblikovanje održivog razvoja

Poštanski broj: 10000

Mjesto: Zagreb

Adresa sjedišta: Slavka Batušića 7

Račun (IBAN): HR6523600001102288964

Šifra djelatnosti: 9499

RNO broj: 0012475

Matični broj: 01711806

Šifra grada/općine: 133

Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 19904220725

Oznaka razdoblja: 2024-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Iznosi u eurima i centima

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	1.452.005,24	818.176,21	56,3
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	175.163,19	71.507,64	40,8
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	175.163,19	71.507,64	40,8
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	314,82	415,00	131,8
3211	Članarine	006	269,82	390,00	144,5
3212	Članski doprinosi	007	45,00	25,00	55,6
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0,00	0,00	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	27,81	108,14	388,9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	27,81	108,14	388,9
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	4,07	3,02	74,2
3414	Prihodi od zateznih kamata	016		105,12	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	23,74		0,0
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0,00	0,00	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	1.274.809,00	745.706,49	58,5
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	177.135,90	200.702,55	113,3
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	74.511,22	159.562,98	214,1
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	4.020,16	9.781,13	243,3
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	98.604,52	31.358,44	31,8
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	964.115,83	404.937,21	42,0
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	964.115,83	404.937,21	42,0
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	133.557,27	140.066,73	104,9
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	133.557,27	140.066,73	104,9
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0,00	0,00	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	1.690,42	438,94	26,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	1.646,96	437,98	26,6
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043	1.646,96	437,98	26,6
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0,56	0,80	142,9

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	42,90	0,16	0,4
3631	Otpis obveza	046	42,89		0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	0,01	0,16	1.600,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0,00	0,00	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	1.419.693,14	722.734,90	50,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	403.656,59	410.251,53	101,6
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	343.268,93	346.224,49	100,9
4111	Plaće za redovan rad	057	343.268,93	346.224,49	100,9
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	7.672,66	6.900,00	89,9
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	52.715,00	57.127,04	108,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	52.715,00	57.127,04	108,4
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	289.279,98	156.516,18	54,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	41.358,57	39.680,34	95,9
4211	Službena putovanja	069	33.136,73	31.409,56	94,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	8.221,84	8.270,78	100,6
4213	Stručno usavršavanje radnika	071			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0,00	0,00	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0,00	0,00	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	18.190,49	9.062,45	49,8
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	11.742,93	4.303,95	36,7
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	6.395,31	4.758,50	74,4
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086	52,25		0,0
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	106.074,66	86.534,31	81,6
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	4.208,20	4.526,09	107,6
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	2.661,13	3.336,00	125,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	5.801,64	58,27	1,0
4254	Komunalne usluge	091	398,13	186,58	46,9
4255	Zakupnine i najamnine	092	28.410,00	13.606,46	47,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	2.765,00		0,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	32.404,87	43.658,59	134,7
4258	Računalne usluge	095	9.394,44	3.926,90	41,8
4259	Ostale usluge	096	20.031,25	17.235,42	86,0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	20.827,37	11.033,05	53,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	18.150,33	10.208,22	56,2
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	759,25	824,83	108,6
4264	Sitan inventar i auto gume	101	1.917,79		0,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	102.828,89	10.206,03	9,9
4291	Premije osiguranja	103	151,02	151,02	100,0
4292	Reprezentacija	104	101.726,23	7.760,20	7,6
4293	Članarine	105	515,00	850,00	165,0
4294	Kotizacije	106	430,00	1.437,50	334,3
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	6,64	7,31	110,1
43	Rashodi amortizacije	108	8.203,12	7.849,28	95,7
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	1.766,72	949,02	53,7

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0,00	0,00	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	1.766,72	949,02	53,7
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	1.597,25	856,62	53,6
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	130,23	67,65	51,9
4433	Zatezne kamate	118	39,24	24,75	63,1
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	715.718,85	82.435,34	11,5
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	715.718,85	82.435,34	11,5
4511	Tekuće donacije	122	29.129,78	6.250,19	21,5
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	686.589,07	76.185,15	11,1
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.067,88	64.733,55	6.061,9
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0,00	64.733,45	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131		64.733,45	-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	1.067,88	0,10	0,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	1.022,88		0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	45,00	0,10	0,2
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0,00	0,00	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	1.419.693,14	722.734,90	50,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	32.312,10	95.441,31	295,4
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0,00	0,00	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151			-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	59.064,80	32.007,60	54,2
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	5.254,90	1.787,69	34,0
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	0,00	61.646,02	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	32.007,60	0,00	0,0
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	342.837,92	449.066,02	131,0
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	2.253.955,20	704.051,91	31,2
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	2.147.727,10	995.302,31	46,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	449.066,02	157.815,62	35,1
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	16	13	81,3
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	12	11	91,7
	Broj volontera	162	13	12	92,3
	Broj sati volontiranja	163	25	29	116,0
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			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165		527,71	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	66,00	592,71	898,0

Potpis zakonskog zastupnika




Zakonski zastupnik: Miljenka Kuhar

Datum: 10.2.2025

Osoba za kontakt: Ljiljana Bakić

Telefon: 098610271

Telefax: _____

Adresa e-pošte: kontaona@gmail.com

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2024. 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:

- 1) Energetsko siromaštvo - energetska učinkovitost
- 2) Obnovljivi izvori energije - energetske zajednice i obnovljive zajednice energije te osnaživanje građana na tržištu električne energije
- 2) 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 69 članova na 31.12.2024. godine od čega je 42 redovna i 27 pridruženih članova (31.12.2023. = 68 članova – 41 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;
- 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.

Radi ostvarivanja cilja DOOR obavlja sljedeće gospodarske djelatnosti:

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine

- 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 do 12.05.2024. godine;
- gđa. Ivana Rogulj - Predsjednica Upravnog odbora od 13.05.2024. godine;
- gđa. Miljenka Kuhar – Izvršna direktorica od 27.11.2020. godine.

Članovi Upravnog odbora su:

- gđa. Ivana Rogulj - Predsjednica Upravnog odbora
- gđa. Maja Božičević Vrhovčak – članica;
- gđa. Petra Andrić - članica;
- gđin. Marko Delimar - član;
- gđin. Zlatko Zmijarević - član.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2024. 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, 21/21).

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 eurima, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Neprofitne organizacije.

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 umanjeње 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 2024. 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 pravocrtnne 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 2024. godine

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

	2023.	2024.
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 inozemnasredstva 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 2024. 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 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 suunaprijed 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 2024. 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:	2023. godina	Planirani prihodi za 2024. godinu	2024. godina
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	175.163	83.141	71.508
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	315	260	415
33	Prihodi po posebnim propisima	-	-	-
34	Prihodi od imovine	28	20	108
35	Prihodi od donacija	1.274.809	662.732	745.706
36	Ostali prihodi	1.690	-	439
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	-	-	-
	UKUPNO:	1.452.005	746.153	818.176

U odnosu na 2023. godinu ukupni su prihodi smanjeni zbog manjeg obujma prihoda od donacija i prihoda od prodaje roba i usluga.

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

- u eurima -			
Konto:	Opis prihoda:	2023. godina	2024. godina
3111	Prihodi od prodaje roba	-	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	175.163	71.508
	UKUPNO:	175.163	71.508

Prihodi od gospodarske djelatnosti su manji u 2023. godini u odnosu na 2023. godinu. Naime, u 2023. godini većina prihoda od gospodarske djelatnosti je realizirana suorganizacijom 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:	2023. godina	2024. godina
3211	Članarine	270	390
3212	Članski doprinosi	45	25
	UKUPNO:	315	415

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 2024. godine

Bilješka 7 – Prihodi od imovine (AOP 011)

- u eurima -

Konto:	Opis prihoda:	2023. godina	2024. godina
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	-	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	-	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	4	3
3414	Prihodi od zateznih kamata	-	105
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	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:	28	108

Bilješka 8 – Prihodi od donacija (AOP 024)

- u eurima -

Konto:	Opis prihoda:	2023. godina	2024. godina
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	74.511	159.563
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	4.020	9.781
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	98.605	31.358
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	964.116	404.937
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	133.557	140.067
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:	1.274.809	745.706

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

- 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 38.871 EUR;
- 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 2024. godine

- projekt „Održivim poslovanjem do bolje klime“ sklopljenog u ožujku 2021. godine u iznosu od 35.063 EUR;
- o 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 4.316 EUR;
 - 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 1.140 EUR;
 - o 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 671 EUR;
 - o 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 11.408 EUR;
 - o 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 2.157 EUR;
 - o 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 1.298 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:

- o Ugovora o financiranju programa ili projekata pod nazivom „Zajedno do ugodnijeg stanovanja 5“ sklopljenog u studenom 2023. godine u iznosu od 3.585 EUR;
- o Ugovora o financiranju programa ili projekata pod nazivom „Moja učinkovita škola 8“ sklopljenog u listopadu 2023. godine u iznosu od 1.806 EUR;
- o Ugovora o financiranju programa ili projekata pod nazivom „Odgovornom potrošnjom do bolje klime 3“ sklopljenog u listopadu 2023. godine u iznosu od 644 EUR;
- o Ugovora o financiranju programa ili projekata pod nazivom „Moja učinkovita škola 9“ sklopljenog u studenom 2024. godine u iznosu od 2.130 EUR;
- o Ugovora o financiranju programa ili projekata pod nazivom „Odgovornom potrošnjom do bolje klime 4“ sklopljenog u srpnju 2024. godine u iznosu od 1.616 EUR.

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 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 31.358 EUR;

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

DRUŠTVO ZA OBLIKOVANJE ODRŽIVOG RAZVOJA

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine

- 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 71.627 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 49.340 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 123.552 EUR;
- Climate Action Network Europe za projekt „Climate action by European citizens delivers for development (SPARK)“ iz prosinca 2022. godine u iznosu od 3.153 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 55.404 EUR;
- Europske komisije - European Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency (CINEA) i CLIMATE ACTION NETWORK EUROPE ASBL (CAN EUROPE) 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 kolovoza 2022. godine u iznosu od 21.931 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 54.127 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 248 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 28.569 EUR;
- Europskog socijalnog fonda za projekt „JEDRO – Javne politike za održivi društveni razvoj: voda, energetika, otpad“ iz listopada 2020. godine u iznosu od 2.648 EUR.

Prihodi od institucija i tijela EU umanjani su za iznos od 5.661 EUR s obzirom da je po projektima „Empowering women to take action against energy poverty in the Mediterranean (EmpowerMed - H2020)“ i „Actions to Mitigate energy Poverty in the Private Rented Sector (ENPOR - H2020)“ u 2023. ukalkuliran veći iznos od odobrenog u završnim projektnim financijskim izvještajima.

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 114.574 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 25.493 EUR.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine

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 205.562 EUR (2023.: 626.640 EUR).

Bilješka 9 – Ostali prihodi (AOP 040)

Konto:	Opis prihoda:	- u eurima -	
		2023. godina	2024. godina
3611	Prihodi od naknade šteta	-	-
3612	Prihod od refundacija	-	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	1.647	438
3631	Otpis obveza	1	1
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	43	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	-	-
	UKUPNO:	1.690	439

Bilješka 10 – Struktura rashoda

Skupina konta:	Opis:	- u eurima -		
		2023. godina	Planirani rashodi za 2024. godinu	2024. godina
41	Rashodi za radnike	403.657	410.360	410.252
42	Materijalni rashodi	289.280	191.222	156.516
43	Rashodi amortizacije	8.203	7.979	7.849
44	Financijski rashodi	1.767	906	949
45	Donacije	715.719	3.043	82.435
46	Ostali rashodi	1.068	-	64.734
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	-	-	-
	UKUPNO:	1.419.693	613.510	722.735

Ukupni su rashodi manji u odnosu na 2023. godinu, prvenstveno zbog smanjene potrošnje projektnih sredstava i manjih troškova vezanih za obavljanje gospodarske djelatnosti. Rashodi za radnike su povećani u 2023. godini uslijed promjena u ljudskim resursima. Donacije su iskazane u manjem iznosu zbog manje potrošnje projektnih sredstava i prijenosa projektnim partnerima. Materijalni rashodi su smanjeni s obzirom da su u 2023. godini realizirani značajni troškovi gospodarske djelatnosti (suorganizacija 9. međunarodne konferencije o odrastu pod nazivom „Planet, ljudi, briga: to se zove odrast!“).

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine

Bilješka 11 – Rashodi za radnike (AOP 055)

Struktura rashoda za radnike je sljedeća:

		- u eurima -	
Konto:	Opis prihoda:	2023. godina	2024. godina
		343.269	346.224
4111	Plaće za redovan rad	-	-
4112	Plaće u naravi	-	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	-	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	7.673	6.900
412	Ostali rashodi za radnike	52.715	57.127
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	-	-
4132	Doprinosi za zapošljavanje	-	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	-	-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	-	-
	UKUPNO:	403.657	410.252

DOOR na 31.12.2024. zapošljava 11 djelatnika (31.12.2023. = 12 djelatnika), a prosječno je u razdoblju bilo zaposleno 13 djelatnika (2023. = 16 djelatnika).

Bilješka 12 – Materijalni rashodi (AOP 067)

		- u eurima -	
Konto:	Opis prihoda:	2023. godina	2024. godina
4211	Službena putovanja	33.137	31.410
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	8.222	8.271
4213	Stručno usavršavanje radnika	-	-
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	11.743	4.304
4242	Naknade troškova službenih putovanja	6.395	4.758
4243	Naknade ostalih troškova	-	-
4244	Ostale naknade	52	-
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	4.208	4.526
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.661	3.336
4253	Usluge promidžbe i informiranja	5.802	58
4254	Komunalne usluge	398	187
4255	Zakupnine i najamnine	28.410	13.606
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.765	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	32.405	43.659
4258	Računalne usluge	9.394	3.927

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

4259	Ostale usluge		
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	20.031	17.235
4262	Materijal i sirovine	18.150	10.208
4263	Energija	-	-
4264	Sitan inventar i auto gume	759	825
4291	Premije osiguranja	1.918	-
4292	Reprezentacija	151	151
4293	Članarine	101.726	7.760
4294	Kotizacije	515	850
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	430	1.438
	UKUPNO:	7	7
		289.280	156.516

Materijalni se rashodi najvećim dijelom odnose na usluge za provođenje projektnih aktivnosti evidentirane temeljem ispostavljenih faktura i sklopljenih ugovora s dobavljačima te su isti smanjeni uslijed smanjene potrošnje projektnih sredstava, ali i smanjene gospodarske djelatnosti u odnosu na 2023. godinu.

Bilješka 13 – Rashodi amortizacije (AOP 108)

Konto:	Opis prihoda:	- u eurima -	
		2023. godina	2024. godina
4311	Amortizacija	8.203	7.849
	UKUPNO:	8.203	7.849

Rashodi amortizacije smanjeni su u odnosu na usporedno razdoblje.

Bilješka 14 – Financijski rashodi (AOP 109)

Konto:	Opis prihoda:	- u eurima -	
		2023. godina	2024. 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	-	-
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	1.597	856
4433	Zatezne kamate	130	68
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	39	25
	UKUPNO:	-	-
		1.767	949

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

Bilješka 15 – Donacije (AOP 120)

- u eurima -

Konto:	Opis prihoda:	2023. godina	2024. godina
		29.130	2.790
4511	Tekuće donacije	-	-
4512	Stipendije	686.589	76.185
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	-	3.460
4514	Ugovorne obveze proslijeđivanje sredstava u naravi	-	-
4521	Kapitalne donacije	-	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	715.719	82.435
	UKUPNO:		

Donacije se odnose na projektna sredstva zaprimljena od donatora i proslijeđena projektnim partnerima i sudionicima u projektima, a evidentirane su temeljem odljeva sredstava projektnim partnerima i sudionicima u projektima 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 18.794 EUR;
- Partneru projekta „Setting the Basis for the Establishment of Local EnerGY Communities -LOGYCO“ Regionalna razvojna agencija Srem proslijeđena su sredstva u ukupnom iznosu od 57.032 EUR po zahtjevima za nadoknadom sredstava i doznaci sredstava od strane Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ) GmbH.
- Partneru projekta „Climate action by European citizens delivers for development – SPARK“ (Zelena akcija) proslijeđena su sredstva u ukupnom iznosu od 3.149 EUR po zahtjevima za nadoknadom sredstava i doznaci sredstava od strane Climate Action Network Europe;
- Sudionicima u projektu „Zelena učionica, svijetla klimatska budućnost“ (OŠ Čazma, OŠ Dure Deželića Ivanić-Grad, OŠ braće Radić Kloštar Ivanić, OŠ Eugena Kumičića) u ukupnom iznosu od 3.325 EUR
- Sudionicima u projektu „Moja učinkovita škola 9“ (učenici i učenike OŠ Trnsko) u ukupnom iznosu od 135 EUR.

Bilješke uz financijske izvještaje**za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine****Bilješka 16 – Ostali rashodi (AOP 128)**

Konto:	Opis prihoda:	- u eurima -	
		2023. godina	2024. godina
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	-	-
4612	Penali, ležarine i drugo	-	-
4613	Naknade šteta radnicima	-	64.734
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	-	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	-	-
4622	Otpisana potraživanja	-	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	1.023	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	-	-
	UKUPNO:	45	-
		1.068	64.734

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

U 2024. godini je ostvaren višak prihoda u iznosu od 95.441 EUR kojim je u potpunosti pokriven preneseni manjak prihoda iz prethodnih razdoblja u iznosu od 32.008 EUR uz umanjeње od 1.788 EUR po obračunu paušalnog poreza na dobit te manjak prihoda prenesen u sljedeća razdoblja iznosi 0 EUR.

Bilješka 18 – Struktura aktive

Skupina kanta:	Pozicija:	- u eurima -	
		31.12.2023.	31.12.2024.
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	-	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina	8.050	4.742
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	11.991	7.449
04	Sitni inventar	-	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi	-	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	-	-
11	Novac u banci i blagajni	-	1.301
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	449.066	157.816
13	Zajmovi	3.626	106.470
14	Vrijednosni papiri	-	-
15	Dionice i udjeli u glavnici	-	-
16	Potraživanja za prihode	-	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	23.185	26.717
	UKUPNO:	153.026	-
		648.943	304.495

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

Najznačajniji dio aktive na 31.12.2024. godine čini novac u banci i blagajni - najvećim dijelom osigurana sredstva doznačena od strane donatora za projektne aktivnosti te potraživanja za prihode odnosno potraživanja od domaćih i ino kupaca temeljem izdanih računa koja su u potpunosti naplaćena u siječnju 2025. godine.

Bilješka 19 – Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003)

		- u eurima -	
Konto:	Pozicija:	31.12.2023.	31.12.2024.
01	Neproizvedena dugotrajna imovina		
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva	-	-
0111	Zemljište	-	-
0112	Rudna bogatstva	-	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	-	-
		22.487	22.487
012	Nematerijalna imovina	-	-
0121	Patenti	-	-
0122	Koncesije	-	-
0123	Licence	-	-
0124	Ostala prava	22.487	22.487
0125	Goodwill	-	-
0126	Osnivački izdaci	-	-
0127	Izdaci za razvoj	-	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	-	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	14.437	17.745
	UKUPNO:	8.050	4.742

Bilješka 20 – Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)

		- u eurima -	
Konto:	Pozicija:	31.12.2023.	31.12.2024.
02	Proizvedena dugotrajna imovina		
021	Građevinski objekti	-	-
0211	Stambeni objekti	-	-
0212	Poslovni objekti	-	-
0213	Ostali građevinski objekti	-	-
022	Postrojenja i oprema	26.315	26.842
0221	Uredska oprema i namještaj	22.987	23.515
0222	Komunikacijska oprema	-	-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	2.582	2.582
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	-	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	745	745
0226	Sportska i glazbena oprema	-	-

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine

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	17.376	22.446
	UKUPNO:	11.991	7.449

Bilješka 21 – Sitni inventar (AOP 051)

Konto:	Pozicija:	31.12.2023.	31.12.2024.
041	Zalihe sitnog inventara	-	-
042	Sitni inventar u uporabi	10.626	10.626
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	10.626	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)

Konto:	Pozicija:	31.12.2023.	31.12.2024.
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	448.790	157.637
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	-	-
1113	Prijelazni račun	-	-
112	Izdvojena novčana sredstva	-	-
113	Novac u blagajni	276	179
114	Vrijednosnice u blagajni	-	-
	UKUPNO:	449.066	157.816

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine

Udruga posluje kroz otvorene transakcijske račune 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:	31.12.2023.	31.12.2024.
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	-	100.000
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	-	-
122	Jamčevni polozi	800	800
123	Potraživanja od radnika	-	-
1241	Potraživanja za više plaćene poreze	-	3.467
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	2.826	2.193
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	-	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	-	-
	UKUPNO:	3.626	106.470

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.

Iskazana potraživanja za pretporez kod obveznika su evidentirana temeljem Prijava paušalnog poreza na dobit tijekom razdoblja.

Bilješka 24 – Zajmovi (AOP 100)

- u eurima -			
Konto:	Pozicija:	31.12.2023.	31.12.2023.
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	-	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	-	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	-	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	-	-
	UKUPNO:	0	0

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine

Bilješka 25 – Potraživanja za prihode (AOP 133)

Konto:	Pozicija:	- u eurima -	
		31.12.2023.	31.12.2024.
161	Potraživanja od kupaca		
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	23.185	26.717
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:	23.185	26.717

Iskazana potraživanja od inozemnog i domaćeg kupca nastalo je temeljem pružanja usluge te je na datum bilance nedospjelo, a nakon datuma bilance je naplaćeno po dospelju.

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

Konto:	Pozicija:	- u eurima -	
		31.12.2023.	31.12.2024.
191	Rashodi budućih razdoblja	12	-
192	Nedospjela naplata prihoda	153.014	-
	UKUPNO:	153.026	0

Bilješka 27 – Struktura pasive (obveza i vlastitih izvora)

Skupina konta:	Pozicija:	- u eurima -	
		31.12.2023.	31.12.2024.
24	Obveze za rashode	54.310	37.286
25	Obveze za vrijednosne papire	-	-
26	Obveze za kredite i zajmove	-	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	626.640	205.562
5	Vlastiti izvori	(32.008)	61.646
	UKUPNO:	648.943	304.494

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 2024. godine

Bilješka 28 – Obveze za rashode (AOP 147)

		- u eurima -	
Konto:	Opis prihoda:	31.12.2023.	31.12.2024.
241	Obveze za radnike	37.319	32.561
2411	Obveze za plaće – neto	22.257	19.309
2412	Obveze za naknade plaća – neto	-	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	-	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	3.267	2.995
2415	Obveze za doprinose iz plaća	6.463	5.620
2416	Obveze za doprinose na plaće	5.332	4.637
2417	Ostale obveze za radnike	-	-
242	Obveze za materijalne rashode	10.559	2.347
2421	Naknade troškova radnicima	717	676
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	9.842	1.671
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	-	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	-	-
244	Obveze za financijske rashode	-	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	-	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	-	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	-	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	-	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	-	-
249	Ostale obveze	6.432	2.378
2491	Obveze za poreze	4.839	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	-	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, jamčevine i ostale obveze	1.593	2.378
	UKUPNO:	54.310	37.286

Iskazani iznos rashoda za zaposlene u visini od 32.561 EUR odnosi se na isplatu plaće za prosinac 2024. godine, redovno isplaćenu u siječnju 2025. godine.

Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze iskazane u iznosu od 2.378 EUR se odnose na novčani polog u iznosu od 1.593 EUR u svrhu jamstva za uredno ispunjenje ugovora (ESI Europe 2.0) te na novčani polog u iznosu od 785 EUR u svrhu jamstva za uredno ispunjenje ugovora (CEESEN-BENDER).

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:	31.12.2023.	31.12.2024.
291	Odgođeno plaćanje rashoda	18.996	-

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine

2921	Unaprijed plaćeni prihodi	-	-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	607.644	205.562
	UKUPNO:	626.640	205.562

Odgodeni 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:

- 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 176 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 64.354 EUR;
- Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske za projekt Croatian One Stop Shop for Integrated Home Renovation (LIFE22-CET-crOss renoHome) iz rujna 2023. godine u iznosu od 8.916 EUR;
- 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 273 EUR;
- Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske za projekt Building intErventions in vulNerable Districts against Energy poveRty (LIFE22-CET-CEESEN-BENDER) iz lipnja 2023. godine u iznosu od 5.443 EUR;
- Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske za projekt „EUWES (Empowering underrepresented women in the energy sector)” iz prosinca 2022. godine u iznosu od 2.517 EUR;
- Europske unije – Europska komisija za projekt „EUWES (Empowering underrepresented women in the energy sector)” iz prosinca 2022. godine u iznosu od 10.869 EUR;
- 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 28.727 EUR;
- 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 4.491 EUR;
- Ureda za udruge Vlade Republike Hrvatske za projekt „Addressing local energy poverty through the creation of energy renovation offices - REHABITA” iz lipnja 2023. godine u iznosu od 3.134 EUR;
- 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 20.768 EUR;
- 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 9.900 EUR;
- 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 21.558 EUR;

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine

- 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 984 EUR;
- o Grada Zagreba za projekt „Moja učinkovita škola 9“ iz studenog 2024. godine u iznosu od 2.525 EUR;
- o Grada Zagreba za projekt „Odgovornom potrošnjom do bolje klime 4“ iz srpnja 2024. godine u iznosu od 1.351 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 19.576 EUR.

Bilješka 30 – Vlastiti izvori (AOP 195)

- u eurima -		
Opis:	Vlastiti izvori	UKUPNO:
Početni saldo 01.01.2024. godine	(32.008)	(32.008)
Manjak prihoda tekućeg razdoblja	-	-
Višak prihoda tekućeg razdoblja	95.441	95.441
Obveza poreza na dobit po obračunu	(1.787)	(1.787)
Završni saldo 31.12.2024.	61.646	61.646

U 2024. godini je temeljem obračuna paušalnog poreza na dobit na prihode od gospodarske djelatnosti za razdoblje 01.01. do 31.12.2024. godine evidentirana obveza poreza na dobit u iznosu od 1.787 EUR.

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

DOOR je na 31.12.2024. godine imao danih zadužnica kao instrument osiguranja provođenja pojedinih projekata („Odgovornom potrošnjom do bolje klime 4“, „Moja učinkovita škola 9“, „Zelena učionica, svijetla klimatska budućnost“, „ENERGIZE - Edukacije o ENERGetskoj učinkovitosti i obnovljivim Izvorima Energije za građane“) u ukupnom iznosu od 40.000 EUR.

Bilješka 32 – Odobrenje financijskih izvještaja o revizijskom uvidu

Financijski izvještaji o reviziji usvojeni su od strane Udruge, te je odobrena njihova objava dana 07.04.2025.


DOOR

Miljenka Kuhar