

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I  
REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINANCIJSKE  
IZVJEŠTAJE**

**31. PROSINCA 2017.**

**MATICA HRVATSKA**

**ZAGREB**

## SADRŽAJ

### Stranica

Odgovornost za financijske izvještaje.....	3
Izvešće neovisnog revizora.....	5
Izveštaj o приходima i rashodima.....	8
Bilanca.....	11
Bilješke uz godišnje financijske izvještaje.....	14 - 20

## **Odgovornost za financijske izvještaje**

Temeljem hrvatskog Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14), zakonski predstavnik neprofitne organizacije odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova.

Neprofitna organizacija koja je obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva provodi samoprocjenu učinkovitog i djelotvornog funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola.

Sustavi financijskog upravljanja i kontrola temelje se na pet međusobno povezanih komponenti unutarnjih kontrola, koje uključuju:

- kontrolno okruženje;
- upravljanje rizicima;
- kontrolne aktivnosti;
- informacije i komunikacije; te
- praćenje i procjenu sustava.

Pod kontrolnim okruženjem podrazumijeva se osobni i profesionalni integritet te etične vrijednosti zakonskih zastupnika i zaposlenika, rukovođenje i stil upravljanja, određivanje misije, vizije i ciljeva neprofitne organizacije, organizacijska struktura, uključujući dodjelu ovlasti i odgovornosti te uspostavu odgovarajuće linije izvješćivanja, praksu upravljanja ljudskim potencijalima i kompetentnost zaposlenika.

Upravljanje rizicima cjelokupan je proces utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika, uzimajući u obzir ciljeve neprofitne organizacije, te poduzimanja potrebnih radnji, posebice kroz promjenu sustava financijskog upravljanja i kontrola, a u svrhu smanjenja rizika.

Kontrolne aktivnosti temelje se na pisanim pravilima i načelima, postupcima i drugim mjerama koje se uspostavljaju radi ostvarenja ciljeva neprofitne organizacije smanjenjem rizika na prihvatljivu razinu. Kontrolne aktivnosti moraju biti prikladne i pravodobne, a troškovi njihove uspostave ne smiju premašivati prihvatljivu razinu.

Financijska izvješća i druga izvješća sadrže poslovne informacije koje omogućuju upravljanje i kontrolu poslovanja neprofitne organizacije. Informacije moraju biti odgovarajuće, ažurne, točne i dostupne radi učinkovite komunikacije na svim razinama neprofitne organizacije, izgradnje prikladnoga upravljačkog sustava informacija, s točno određenom ulogom svakoga zaposlenika uključenog u financijsko upravljanje i kontrole te dokumentiranja svih procesa i transakcija.

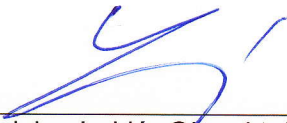
Praćenje sustava financijskog upravljanja i kontrola obavlja se u svrhu procjenjivanja njegova odgovarajućeg funkcioniranja i osiguranja njegova daljnjeg poboljšanja.

### **Odgovornost za financijske izvještaje (nastavak)**

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom navedenih komponenata.

Sukladno članku 6. Statuta Matice hrvatsku samostalno zastupaju njezin predsjednik i ostali članovi Predsjedništva.

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 28. lipnja 2018. godine i potpisani su od strane:

  
\_\_\_\_\_  
Zorislav Lukić, *Glavni tajnik*



Matica hrvatska  
Ulica Matice hrvatske 2  
10 000 Zagreb  
Republika Hrvatska

## **Izvešće neovisnog revizora**

### **Članovima društva Matica hrvatska**

---

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije Matice hrvatske za 2017. godinu koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2017. godine na obrascu BIL-NPF, izvještaj o prihodima i rashodima za godinu tada završenu na obrascu PR-RAS-NPF i bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

### **Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje**

Zakonski zastupnici neprofitne organizacije Matice hrvatske odgovorni su za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14), kao i za one interne kontrole za koje oni odrede da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prevare ili pogreške.

### **Odgovornost 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) zahtjeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji kao cjelina nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

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

## **Izvešće neovisnog revizora**

### **Članovima društva Matica hrvatska (nastavak)**

---

#### **Odgovornost revizora (nastavak)**

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu 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.

#### **Osnova za zaključak s rezervom**

/i/ Proizvedena kratkotrajna imovina iskazana u bilanci u iznosu od 18.928.670 kuna, a koja se odnosi se na zalihe od izdavačke djelatnosti, ne prate se i ne vrednuju u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14). Nije bilo praktično utvrditi da li, i ako da, u kojem iznosu odstupanja primijenjeni pristup vrednovanja zaliha rezultira.

/ii/ Promjena vrijednosti zaliha u prethodnim razdobljima nije se iskazivala kroz izvještaj o приходима i rashodima nego kroz promjenu vlastitih izvora što nije u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Nije bilo praktično utvrditi da li, i ako da, u kojem iznosu odstupanja primijenjena klasifikacija pozicija vlastitih izvora rezultira.

#### **Zaključak**

Temeljem našeg revizijskog uvida, osim za učinke pitanja opisanih u odjeljku s osnovom za zaključak s rezervom ukoliko ih je bilo, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije Matice hrvatske za 2017. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14).



## Izvešće neovisnog revizora

### Članovima društva Matica hrvatska (nastavak)

---

#### Ostala pitanja

/i/ Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije Matice hrvatske za godinu završenu 31. prosinca 2017. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

**Kulić i Sperk Revizija d.o.o.**

Radnička cesta 52

10 000 Zagreb

**Zagreb, 28. lipnja 2018.**

  
KULIĆ I SPERK REVIZIJA d.o.o.  
Radnička cesta 52, HR 10 000 Z.  
Janja Kulić  
Direktor, *Ovlašteni revizor*

**Matica hrvatska**  
**Godišnji financijski izvještaji**

**Izvještaj o prihodima i rashodima**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2017. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6,0
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	1	8.909.538	9.452.971	106,1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	2	1.183.218	1.500.971	126,9
3111	Prihodi od prodaje roba	3	1.181.000	1.494.855	126,6
3112	Prihodi od pružanja usluga	4	2.218	6.116	275,7
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	5	465.552	479.267	102,9
3211	Članarine	6	465.552	479.267	102,9
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	8	5.035.806	5.010.377	99,5
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	9	5.000.000	5.000.000	100,0
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	10	35.806	10.377	29,0
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	11	700.122	638.643	91,2
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	12	29.265	279	1,0
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	15	514	235	45,7
3414	Prihodi od zateznih kamata	16	28.711		0,0
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	17	40	44	110,0
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	21	670.857	638.364	95,2
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	22	666.024	633.589	95,1
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	23	4.833	4.775	98,8
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	24	1.320.814	1.530.368	115,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	25	1.235.168	1.409.368	114,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	26	866.168	1.091.368	126,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	27	369.000	318.000	86,2
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	29	85000	121.000	142,4
354	Prihodi od građana i kućanstava	30	646		0,0
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	32	204026	293.345	143,8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	33	187.333	200.277	106,9
3611	Prihodi od naknade šteta	34	12.187		0,0
3612	Prihod od refundacija	35	175.146	200.277	114,3
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	37	16.693	93.068	557,5
3631	Otpis obveza	38	1.837	90.028	4.900,8
3633	Ostali nespomenuti prihodi	40	14.856	3.040	20,5
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	44	9.354.253	8.811.911	94,2
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	45	4.724.236	4.128.131	87,4
411	Plaće (AOP 047 do 050)	46	3.892.840	3.459.985	88,9
4111	Plaće za redovan rad	47	3.887.441	3.459.985	89,0
4112	Plaće u naravi	48	5.399		0,0
412	Ostali rashodi za radnike	51	159.254	108.780	68,3
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	52	672.142	559.366	83,2
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	53	595.513	493.452	82,9



**Matica hrvatska**  
**Godišnji financijski izvještaji**

**Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2017. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6,0
<b>RASHODI</b>					
4132	Doprinosi za zapošljavanje	54	65.397	54.120	82,8
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	56	11.232	11.794	105,0
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	57	3.902.083	4.205.190	107,8
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	58	156.913	160.725	102,4
4211	Službena putovanja	59	55.029	57.175	103,9
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	60	101.324	102.170	100,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	61	560	1.380	246,4
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	62	343.280	333.873	97,3
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	63	283.406	239.956	84,7
4222	Naknade troškova službenih putovanja	64	59.874	93.917	156,9
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	67	32.069	13.385	41,7
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	68	32.069	13.385	41,7
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	72	1.300.648	1.535.182	118,0
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	73	1.276.818	1.507.045	118,0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	74	23.830	28.137	118,1
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	77	1.502.276	1.530.786	101,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	78	330.434	321.400	97,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	79	55.856	125.116	224,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	80	15.843	16.898	106,7
4254	Komunalne usluge	81	143.755	120.087	83,5
4255	Zakupnine i najamnine	82	60.727	43.010	70,8
4257	Intelektualne i osobne usluge	84	174.570	83.066	47,6
4258	Računalne usluge	85	24.013	24.013	100,0
4259	Ostale usluge	86	697.078	797.196	114,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	87	399.002	399.650	100,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	88	106.597	94.998	89,1
4262	Materijal i sirovine	89	12.363	9.215	74,5
4263	Energija	90	260.629	273.423	104,9
4264	Sitan inventar i auto gume	91	19.413	22.014	113,4
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	92	167.895	231.589	137,9
4291	Premije osiguranja	93	60.868	59.060	97,0
4292	Reprezentacija	94	87.839	123.747	140,9
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	97	19.188	48.782	254,2
43	Rashodi amortizacije	98	55.355	40.579	73,3
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	99	109.268	62.217	56,9

**Matica hrvatska**  
**Godišnji financijski izvještaji**

**Izvještaj o prihodima i rashodima (nastavak)**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2017. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6,0
<b>RASHODI</b>					
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	36.297	25.949	71,5
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	30.094	21.821	72,5
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	6.203	4.128	66,5
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	72.971	36.268	49,7
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	27.540	25.640	93,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	4.786	901	18,8
4433	Zatezne kamate	108	33.744	3.132	9,3
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	6.901	6.595	95,6
45	Donacije (AOP 111+114)	110	3.828	5.024	131,2
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	3.828	5.024	131,2
4511	Tekuće donacije	112	3.828	5.024	131,2
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	265.462	243.270	91,6
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	265.462	243.270	91,6
4622	Otpisana potraživanja	123	152		0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	250		0,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	265.060	243.270	91,8
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	294.021	127.500	43,4
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	294.021	127.500	43,4
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129	18.108.375	18.354.850	101,4
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130	18.354.850	18.928.669	103,1
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	246.475	573.819	232,8
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	9.107.778	8.238.092	90,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	0	1.214.879	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	198.240	0	0,0
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	3.798.280	3.996.520	105,2
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	3.996.520	2.781.641	69,6

**Matica hrvatska**  
**Godišnji financijski izvještaji**

**Bilanca**

na dan 31. prosinca 2017. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6,0
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	1	53.790.087	53.987.731	100,4
0	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	2	52.134.271	52.181.531	100,1
02	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	18	30.178.052	29.651.492	98,3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	19	42.016.329	42.016.329	100,0
0212	Poslovni objekti	21	42.016.329	42.016.329	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	23	1.705.210	1.657.701	97,2
0221	Uredska oprema i namještaj	24	1.284.276	1.235.007	96,2
0222	Komunikacijska oprema	25	214.339	214.339	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	26	70.107	71.867	102,5
0226	Sportska i glazbena oprema	29	93.074	93.074	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	30	43.414	43.414	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	31	208.768	208.768	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	32	208.768	208.768	100,0
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	42	118.024	118.024	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	43	118.024	118.024	100,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	46	13.870.279	14.349.330	103,5
03	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	47	3.575.969	3.575.969	100,0
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	48	3.575.969	3.575.969	100,0
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	50	3.575.969	3.575.969	100,0
04	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	51	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	53	175.743	172.410	98,1
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	54	175.743	172.410	98,1
05	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	55	25.400	25.400	100,0
051	Građevinski objekti u pripremi	56	25.400	25.400	100,0
06	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	64	18.354.850	18.928.670	103,1
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	70	17.623.790	18.168.456	103,1
0621	Proizvodnja u tijeku	71	3.205.865	3.175.215	99,0
0622	Gotovi proizvodi	72	14.417.925	14.993.241	104,0
063	Roba za daljnju prodaju	73	731.060	760.214	104,0
1	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	74	1.655.816	1.806.200	109,1
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	75	673.204	908.035	134,9
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	76	669.668	905.756	135,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	77	667.924	901.145	134,9
1113	Prijelazni račun	79	1.744	4.611	264,4

**Matica hrvatska**  
**Godišnji financijski izvještaji**

**Bilanca (nastavak)**

na dan 31. prosinca 2017. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6,0
<b>IMOVINA</b>					
113	Novac u blagajni	81	3.536	2.279	64,5
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	83	363.693	336.501	92,5
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	84	87.190	86.724	99,5
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	85	87.190	86.724	99,5
123	Potraživanja od radnika	88	2.000	2.000	100,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	89	126.853	87.202	68,7
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	90	97	21	21,6
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	91	34.644	85.233	246,0
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	94	92.112	1.948	2,1
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	95	147.650	160.575	108,8
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	96	38.892	42.891	110,3
1293	Potraživanja za predujmove	98	6.909	6.909	100,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	99	101.849	110.775	108,8
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	197.102	197.102	100,0
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	197.102	197.102	100,0
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	393.591	319.371	81,1
161	Potraživanja od kupaca	134	352.489	278.269	78,9
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	41.102	41.102	100,0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	41.102	41.102	100,0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	28.226	45.191	160,1
191	Rashodi budućih razdoblja	143	28.226	45.191	160,1
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	53.790.086	53.987.731	100,4
2	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	3.223.338	2.733.170	84,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.674.540	1.841.894	110,0
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	327.176	349.651	106,9
2411	Obveze za plaće – neto	149	195.387	210.052	107,5
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150		2.838	-
2414	Obveze za porez i pririz na dohodak iz plaća	152	26.828	27.840	103,8
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	55.931	60.043	107,4
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	46.431	48.878	105,3
2417	Ostale obveze za radnike	155	2.599		0,0

**Matica hrvatska**  
**Godišnji financijski izvještaji**

**Bilanca (nastavak)**

na dan 31. prosinca 2017. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6,0
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156	783.859	1.053.997	134,5
2423	Naknade volonterima	159	2.686	1.176	43,8
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	382.198	451.491	118,1
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	398.975	601.330	150,7
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	3.000	885	29,5
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	3.000	885	29,5
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	560.505	437.361	78,0
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	7.887	4.999	63,4
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	552.618	432.362	78,2
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	772.432	246.599	31,9
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	708.333	208.333	29,4
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	708.333	208.333	29,4
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	64.099	38.266	59,7
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	64.099	38.266	59,7
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	776.366	644.677	83,0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	142.673	251.200	176,1
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	633.693	393.477	62,1
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	633.693	393.477	62,1
<b>5</b>	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	<b>195</b>	<b>50.566.748</b>	<b>51.254.561</b>	<b>101,4</b>
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	54.563.268	54.036.202	99,0
511	Vlastiti izvori	197	54.563.268	54.036.202	99,0
5222	Manjak prihoda	200	3.996.520	2.781.641	69,6

## **1. Opći podaci**

Matica hrvatska (dalje u tekstu: Matica), OIB: 79893058381, MBS: 03206505 je samostalna, neprofitna i nevladina udruga utemeljena kao društvo za promicanje hrvatske kulture koje je svojom djelatnošću i kontinuitetom postalo nacionalna institucija.

Matica je upisana u Registar neprofitnih organizacija 03. prosinca 2009. godine pod brojem RNO: 0102918.

Sjedište Matice je u Zagrebu, na adresi Ulica Matice hrvatske 2.

Matica hrvatska utemeljena je 1842. godine sa svrhom promicanja nacionalnog i kulturnog identiteta u područjima umjetničkog, znanstvenog i duhovnog stvaralaštva, gospodarstva i javnoga života te skrbi za društveni razvitak. Osim izdavačke djelatnosti, Matica hrvatska priređuje brojna kulturna i znanstvena događanja: predstavljanje knjiga, znanstvene simpozije, okrugle stolove, rasprave, stručna i znanstvena predavanja te koncerte klasične glazbe.

Tijela Matice su: Glavna skupština, Glavni odbor, Predsjedništvo, Nadzorni odbor i Časni sud Matice.

Predsjednik Matice je gospodin Stjepan Damjanović.

Na dan 31. prosinca 2017. godine Matica je imala 31 radnika (31. prosinca 2016.: 30 radnika).

## 2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

### Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji za 2017. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br.121/14, dalje u tekstu: Zakon) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 1/15 i 25/17, dalje u tekstu: Pravilnik).

### 3. Prihodi

Ukupni prihodi u 2017. godini iznosili su 9.452.971 kuna što je 6,1% više u odnosu na ukupne prihode ostvarene u 2016. godini (2016.: 8.909.538 kuna). Struktura ukupnih ostvarenih prihoda u 2017. godini je kako slijedi:

		2016. (u kunama)	2017. (u kunama)
<b>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</b>	<b>/AOP 002/</b>		
Prihodi od prodaje roba		1.181.000	1.494.855
Prihodi od pružanja usluga		2.218	6.116
		<b>1.183.218</b>	<b>1.500.971</b>
<b>Prihodi od članarina i članskih doprinosa</b>	<b>/AOP 005/</b>		
Prihodi od članarina		465.552	479.267
		<b>465.552</b>	<b>479.267</b>
<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>/AOP 008/</b>		
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna		5.000.000	5.000.000
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora		35.806	10.377
		<b>5.035.806</b>	<b>5.010.377</b>
<b>Prihodi od imovine</b>	<b>/AOP 011/</b>		
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine		666.024	633.589
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		514	235
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika		40	44
Prihodi od zateznih kamata		28.711	0
Ostali prihodi od nefinancijske imovine		4.833	4.775
		<b>700.122</b>	<b>638.643</b>
<b>Prihodi od donacija</b>	<b>/AOP 024/</b>		
Prihodi od donacija iz državnog proračuna		866.168	1.091.368
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne samouprave		369.000	318.000
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba		85.000	121.000
Prihodi od građana i kućanstava		646	0
		<b>1.320.814</b>	<b>1.530.368</b>

**3. Prihodi (nastavak)**

		2016.	2017.
		(u kunama)	(u kunama)
<b>Ostali prihodi</b>	<b>/AOP 032/</b>		
Prihodi od refundacija		175.146	200.277
Otpis obveza		1.837	90.028
Prihodi od naknade šteta		12.187	0
Ostali nespomenuti prihodi		14.856	3.040
		<b>204.026</b>	<b>293.345</b>
<b>Sveukupno prihodi</b>	<b>/AOP 001/</b>	<b>8.909.538</b>	<b>9.452.971</b>

**Prihodi od prodaje roba**

U odnosu na prethodno razdoblje, zabilježen je rast prihoda od prodaje za 26.6%.

**Prihodi po posebnim propisima iz proračuna**

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna u iznosu od 5.000.000 kuna (2016.: 5.000.000 kuna) odnose se na prihode iz Državnog proračuna Republike Hrvatske i planiran je u Državnom proračunu za 2017. godinu u razdjelu Ministarstva kulture.

**Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora**

Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora u iznosu od 10.377 kuna (2016.: 35.806 kuna) odnose se na doznake Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za 2 ugovora sklopljenih za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

**Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine**

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine u 2017. godini iznosili su 633.589 kuna (2016.: 666.024 kuna). U lipnju 2013. iz poslovnog prostora na Strossmayerovom trgu iselilo se Ministarstvo branitelja. Krajem 2013. godine iznajmljen je dio poslovnog prostora Uredu državne uprave Zagrebačke županije, međutim ne uspijevamo iznajmiti ostatak poslovnog prostora, te zbog toga imamo manje prihode od iznajmljivanja od skoro 1 mil. kn u odnosu na ranija razdoblja.

**Prihodi od donacija iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne samouprave**

Prihodi od donacija iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne samouprave u 2017. godini iznosili su 1.409.368 kuna (2016.: 1.235.168 kuna), a odnose se na donacije Ministarstva kulture, Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta te Gradskog ureda za kulturu za sufinanciranje knjiga u izdanju Matice hrvatske i časopisa Matice hrvatske (Kolo, Hrvatska revija i Vijenac).



### 3. Prihodi (nastavak)

#### Prihodi od donacija iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne samouprave (nastavak)

Za izdanja Matice za koja su primljene donacije iz proračuna, a koja do 31. prosinca 2017. godine nisu izdana u bilanci su iskazani unaprijed plaćeni prihodi u iznosu od 393.477 kuna što je ujedno i razlog smanjenja prihoda od donacija u odnosu na prethodno razdoblje.

#### Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba .

Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba iznose 121.000 kuna (2016.: 85.646 kuna) a odnose na donacije za izdavanje knjiga i održavanje znanstvenih skupova koje organizira Matica hrvatska, povećani su zbog povećanih donacija za obilježavanje 175. obljetnice Matice hrvatske u veljači 2017. godine.

#### Prihod od otpisa obveza

Prihod od otpisa obveza u iznosu od 90.028 kuna (2016.: 1.837 kuna), nastao je otpisom obveze središnjice Matice hrvatske prema ograncima Matice hrvatske koji su prestali postojati.

### 4. Rashodi

Ukupni rashodi u 2017. godini iznosili su 8.811.911 kuna što je 5,8% manje u odnosu na ukupne rashode ostvarene u 2016. godini (2016.: 9.354.235 kuna). Struktura ostvarenih rashoda u 2017. godini je kako slijedi:

		2015. (u kunama)	2016. (u kunama)
Materijalni rashodi	/AOP 057/	3.902.083	4.205.190
Rashodi za radnike	/AOP 045/	4.724.236	4.128.131
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	/AOP126/	294.021	127.500
Financijski rashodi	/AOP 099/	109.268	62.217
Rashodi amortizacije	/AOP 098/	55.355	40.579
Donacije	/AOP110/	3.828	5.024
Ostali rashodi	/AOP 115/	265.462	243.270
<b>Sveukupno rashodi</b>	<b>/AOP 044/</b>	<b>9.354.253</b>	<b>8.811.911</b>

U strukturi ostvarenih rashoda u 2017. godini najznačajniji udio imaju materijalni rashodi sa 48% (2016.: 42%) i rashodi za radnike s 47% (2016.: 50%).

Rashodi za bruto plaće i doprinose na plaću su smanjeni u odnosu na prošlu godinu, kada se zbog presude Općinskog radnog suda u Zagrebu bivšem djelatniku za razdoblje od tri godine isplatila dospjela, a neisplaćena plaća.

#### **4. Rashodi (nastavak)**

##### **Naknade za obavljanje aktivnosti ostalim osobama izvan radnog odnosa**

U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji udio od 36% (2016.: 33%) imaju naknade za obavljanje aktivnosti osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 1.507.045 kuna (2016.: 1.276.818 kuna) unutar kojih su iskazane naknade za autorske honorare i ugovore o djelu za knjige, novine i časopise koje izdaje Matica hrvatska. U 2017. godini izdali smo 30-tak knjiga, 22 sveska novina Vijenac (izlazi dva puta mjesečno) i časopise Kolo i Hrvatska revije koji izlaze kvartalno.

##### **Reprezentacija**

Troškovi reprezentacije u iznosu od 123.747 kuna (2016.: 87.839 kuna), porasli su za 40,9% u odnosu na prethodnu godinu zbog proslave 175. obljetnice Matice hrvatske.

##### **Ostali nespomenuti rashodi**

Prema Pravilima Matice hrvatske, središnjica organizira i naplaćuje članarinu od svih članova Matice hrvatske bez obzira kojem ogranku pripadaju. Na kraju godine prema izvršenom obračunu, svakom ogranku pripada 50% naplaćene članarine od članova koji pripadaju tom ogranku. Rashodi po toj osnovi iskazani su na poziciji 4624 Ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 243.270 kuna (2016.: 265.060 kuna).

##### **Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija**

Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija u 2017. godini iznosili su 127.500 kuna (2016.: 294.021 kuna), a odnose se na potpore za izdavanje časopisa ogranaka Matice hrvatske u inozemstvu (*Hrvatska misao* u Sarajevu, *Krijesnica* u Zenici, *Motrišta* i *Cvitak* u Mostaru i *Klasje naših ravni* u Subotici).

#### **5. Nefinancijska imovina**

Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine Matice na dan 31. prosinca 2017. godine iznosi 52.181.531 kuna (2016.: 52.134.271 kuna). Najznačajniji udio odnosi se na građevinski objekt Palača na lokaciji Ulica Matice hrvatske 2 na kojoj se nalazi sjedište Matice. Sadašnja vrijednost Palače na dan 31. prosinca 2017. godine iskazana u poslovnim knjigama iznosi 21.188.325 kuna. Matica hrvatska Palaču je sagradila 1887. godine vlastitim novcem i sve do siječnja 2015. godine bila je neprekidno upisana u zemljišne knjige kao jedini vlasnik. Građevinsko zemljište na kojem je izgrađena Palača nacionalizirano je u lipnju 1959. godine. Usprkos činjenici da Rješenje o nacionalizaciji nije bilo pravomoćno i usprkos činjenici da se to Rješenje odnosilo samo na građevinsko zemljište a ne na zgradu, Općinski građanski sud

## **5. Nefinancijska imovina (nastavak)**

u Zagrebu donio je 14. siječnja 2015. godine rješenje kojim se dopušta uknjiženje društvenog vlasništva na zgradi Matice hrvatske.

Na to je rješenje Matica hrvatska podnijela prigovor, no početkom 2016. godine kao vlasnik zgrade u zemljišnim knjigama upisana je Republika Hrvatska. U svibnju 2016. godine, drugostupanjski sud poništio je odluku Općinskog suda u Zagrebu iz siječnja 2016. godine o upisu društvenog vlasništva na Palači te je sudski postupak vraćen na ponovno razmatranje na Općinski sud u Zagrebu. Krajem svibnja 2016. godine, pronađeno je rješenje Komisije za nacionalizaciju od 24. veljače 1960. godine o izuzimanju Palače iz nacionalizacije. U studenom 2017. godine presudom Općinskog suda u Zagrebu, Matica hrvatska je u zemljišnim knjigama ponovno upisana kao vlasnik.

## **6. Financijska imovina**

Ostala nespomenuta potraživanja (AOP 099) na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 110.775 kuna (2016.: 101.849 kuna) i odnose se na potraživanja Matice hrvatske od bivših radnika od kojih se tužbom traži povrat novčanih sredstva te nekoliko ovrha kojom s Matici hrvatskoj ovršena novčana sredstva, a ovrhe se u stvari odnose na ogranke Matice hrvatske. Kako su ogranci Matice hrvatske pravne osobe, ta potraživanja će se naplatiti od tih ogranaka.

Za potrebe Ogranaka Matice hrvatske Tovarnik i njihov projekt rekonstrukcije i izgradnje spomen kuće A.G. Matoša u Tovarniku, Matica hrvatska je dobila kredit od Zagrebačke banke d.d. koji je podmiren u 2007. godini. Istovremeno je sklopljen ugovor s Ogrankom Matice hrvatske Tovarnik o pozajmici za iznos i kreditne uvjete iz kredita Zagrebačke banke. Prema ugovoru Ogranku Matice hrvatske Tovarnik ispostavljeni su kvartalni obračuni za otplate rata kredita. Kako se Ogranak Matice hrvatske Tovarnik nije pridržavao ugovora i uredno podmirivao svoje obveze, protiv Ogranaka je podnesena tužba. Presudom drugostupanjskog suda presuđeno je da Ogranak mora vratiti primljena sredstva zajedno za zakonskom kamatom.

## **7. Obveze**

### **Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja**

Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 601.330 kuna (2016.: 398.975 kuna) odnose se na obveze za autorske honorare i ugovore o djelu vezane uz knjige, novine i časopise koje izdaje Matica hrvatska.

## **7. Obveze (nastavak)**

### **Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze**

Obveze u iznosu od 369.268 kuna (2016.: 523.543 kune) iskazane na grupi konta 2493 odnosno se na obvezu središnjice Matice hrvatske za 50% prikupljene članarine koja pripada ograncima Matice hrvatske.

### **Obveze za zajmove u zemlji**

Na dan 31. prosinca 2017. godine obveze za zajmove u zemlji iznose 246.599 kuna (2016.: 772.432 kuna) a odnose se na obveze za dugoročni kredit u iznosu od 208.333 kune i obveza za financijski leasing za osobni automobil u iznosu od 38.266 kuna.

Zbog presude Općinskog radnog suda u Zagrebu kojom smo obvezni našem bivšem djelatniku za razdoblje od tri godine isplatiti dospjele a neisplaćene plaće, morali smo potražiti kredit za ispunjenje te obveze. U travnju 2016. godine kod Privredne banke Zagreb d.d. dobili smo dugoročni kredit u iznosu od 1.000.000 kuna sa rokom otplate od 2 godine i 5% kamata. Glavnica se otplaćuje u 24 jednake mjesečne rate u iznosu od 41.667 kuna, te smo do kraja 2017. otplatili 791.667 kuna. Trošak kamate za 2017. iznosi 21.821 kunu i prikazan je računu 4421 (AOP 102 u Izvještaju o prihodima i rashodima).

Sa društvom Euroleasing d.o.o. sklopljen je ugovor o financijskom leasing za osobno vozilo Peugeot 5008 1,6 HDI Active. Vrijednost ugovora o leasingu iznosi 15.984,06 EUR sa rokom otplate do 15. ožujka 2019. godine (48 rata). Ukupna mjesečna obveza za navedeni leasing iznosi 333,00 EUR.

### **Unaprijed plaćeni prihodi**

Unaprijed plaćeni prihodi na dan 31. prosinca 2017. godine iznosili su 393.477 kuna (2016.: 633.693 kuna), a odnose se na primljene donacije od Ministarstva kulture, Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa i Gradskog ureda za kulturu za naslove u izdanju Matice hrvatske koja do 31. prosinca 2017. godine još nisu izdana.

## **8. Odobrenje financijskih izvještaja**

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 28. lipnja 2018. godine i potpisani su od strane:



Zorislav Lukić, Glavni tajnik

Matica hrvatska  
Ulica Matice hrvatske 2  
10 000 Zagreb  
Republika Hrvatska

