

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

31. PROSINCA 2018.

MATICA HRVATSKA

ZAGREB

SADRŽAJ

Stranica

Odgovornost za financijske izvještaje	3
Izvešće neovisnog revizora	5
Izveštaj o prihodima 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 Pravilima Matice hrvatske članak 6., Maticu samostalno zastupaju njezin predsjednik i ostali članovi Predsjedništva.

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 28. lipnja 2019. godine i potpisani su od strane:



Zorislav Lukić, *Glavni tajnik*

Matica hrvatska
Ulica Matice hrvatske 2
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska



Izvešće neovisnog revizora

Upravnim tijelima i članovima Matice hrvatske

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije Matice hrvatske za 2018. godinu koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2018. 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 zahtjeva 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

Upravnim tijelima i članovima Matice hrvatske (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 17.534.241 kuna, a koja se odnosi se na zalihe od izdavačke djelatnosti, ne prati se i ne vrednuje 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/ Na datum bilance, 31. prosinca 2018. godine Matica je u nefinancijskoj imovini, iskazala građevinske objekte, koje u naravi čine nekretnine u Zagrebu i Varaždinu i pripadajući dio zemljišta nabavne vrijednosti 42.016.329 kuna, a sadašnje vrijednosti 29.024.189 kuna.

Na datum bilance, pripadajuće zemljište nije zasebno iskazano te se njegova vrijednost ispravlja zajedno s građevinskim objektom što nije u skladu s Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Nismo bili u mogućnosti utvrditi iznos povezane pogreške budući da iz nabavne vrijednosti nekretnine nije izdvojena vrijednost pripadajućeg dijela zemljišta čija se vrijednosti po relevantnim propisima ne ispravlja.

Izvešće neovisnog revizora

Upravnim tijelima i članovima Matice hrvatske (nastavak)

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 2018. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14).

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 2018. 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 2019.

Janja Kulić
Direktor, Ovlašteni revizor

Matica hrvatska
Godišnji financijski izvještaji

Izveštaj o prihodima i rashodima

za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvjestajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	9.452.971	10.030.639	106,1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	1.500.971	1.216.875	81,1
3111	Prihodi od prodaje roba	003	1.494.855	1.215.159	81,3
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	6.116	1.716	28,1
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	479.267	482.619	100,7
3211	Članarine	006	479.267	482.619	100,7
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	5.010.377	5.012.967	100,1
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	5.000.000	5.000.000	100,0
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	10.377	12.967	125,0
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	638.643	744.334	116,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	279	1.148	411,5
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	235	184	78,3
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	44	964	2.190,9
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	638.364	743.186	116,4
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	633.589	738.440	116,5
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	4.775	4.746	99,4
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	1.530.368	1.367.143	89,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.409.368	1.258.682	89,3
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	1.091.368	944.682	86,6
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	318.000	314.000	98,7
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	19.436	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031		19.436	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	121.000	88.000	72,7
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	121.000	88.000	72,7
354	Prihodi od građana i kućanstava	036		1.025	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	293.345	1.206.701	411,4
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	200.277	1.175.833	587,1
3611	Prihodi od naknade šteta	042		984.401	-
3612	Prihod od refundacija	043	200.277	191.432	95,6
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044		10.000	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	93.068	20.868	22,4
3631	Otpis obveza	046	90.028	13.270	14,7
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	3.040	7.598	249,9

Matica hrvatska
Godišnji financijski izvještaji

Izvještaj o prihodima i rashodima (nastavak)

za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	8.811.911	9.512.214	107,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	4.128.131	4.447.224	107,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	3.459.985	3.746.481	108,3
4111	Plaće za redovan rad	057	3.459.985	3.746.481	108,3
412	Ostali rashodi za radnike	061	108.780	108.454	99,7
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	559.366	592.289	105,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	493.452	522.590	105,9
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	54.120	57.316	105,9
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	11.794	12.383	105,0
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	4.205.190	4.504.342	107,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	160.725	182.505	113,6
4211	Službena putovanja	069	57.175	65.723	115,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	102.170	114.388	112,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	1.380	2.394	173,5
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	333.873	346.446	103,8
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	239.956	241.350	100,6
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	93.917	105.096	111,9
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	13.385	13.101	97,9
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	13.385	13.101	97,9
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	1.535.182	1.674.326	109,1
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	1.507.045	1.560.300	103,5
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	28.137	114.026	405,3
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.530.786	1.614.725	105,5
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	321.400	321.580	100,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	125.116	147.639	118,0
4253	Usluge promidžbe i infomiranja	090	16.898	53.914	319,1
4254	Komunalne usluge	091	120.087	111.804	93,1
4255	Zakupnine i najamnine	092	43.010	61.259	142,4
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	83.066	222.361	267,7
4258	Računalne usluge	095	24.013	24.077	100,3
4259	Ostale usluge	096	797.196	672.091	84,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	399.650	450.329	112,7
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	94.998	130.119	137,0
4262	Materijal i sirovine	099	9.215	19.311	209,6

Matica hrvatska
Godišnji financijski izvještaji

Izvještaj o prihodima i rashodima (nastavak)

za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. godine

Racun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
4263	Energija	100	273.423	276.071	101,0
4264	Sitan inventar i auto gume	101	22.014	24.828	112,8
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	231.589	222.910	96,3
4291	Premije osiguranja	103	59.060	46.330	78,4
4292	Reprezentacija	104	123.747	146.538	118,4
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	48.782	30.042	61,6
43	Rashodi amortizacije	108	40.579	45.527	112,2
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	62.217	51.964	83,5
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	25.949	3.646	14,1
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	21.821	1.712	7,8
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	4.128	1.934	46,9
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	36.268	48.318	133,2
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	25.640	36.058	140,6
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	901	4.410	489,5
4433	Zatezne kamate	118	3.132	646	20,6
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	6.595	7.204	109,2
45	Donacije (AOP 121+125)	120	5.024	3.000	59,7
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	5.024	3.000	59,7
4511	Tekuće donacije	122	5.024	3.000	59,7
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	243.270	311.313	128,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	243.270	311.313	128,0
4622	Otpisana potraživanja	136		29.410	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	243.270	281.903	115,9
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	127.500	148.844	116,7
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	127.500	148.844	116,7
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	18.354.850	18.928.669	103,1
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	18.928.669	17.534.240	92,6
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	573.819	0	0,0
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	1.394.429	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	8.238.092	10.906.643	132,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	1.214.879	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	876.004	-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	3.996.520	2.781.641	69,6
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	2.781.641	3.657.645	131,5

Matica hrvatska
Godišnji financijski izvještaji

Bilanca

na dan 31. prosinca 2018. godine

Racun 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	53.987.731	52.323.295	96,9
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	52.181.531	50.275.915	96,3
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	29.651.492	29.140.305	98,3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	42.016.329	42.016.329	100,0
0212	Poslovni objekti	021	42.016.329	42.016.329	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.657.701	1.606.382	96,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.235.007	1.189.833	96,3
0222	Komunikacijska oprema	025	214.339	208.194	97,1
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	71.867	71.867	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	93.074	93.074	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	43.414	43.414	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	208.768	208.768	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	208.768	208.768	100,0
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	118.024	118.024	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	118.024	118.024	100,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	14.349.330	14.809.198	103,2
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	3.575.969	3.575.969	100,0
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	3.575.969	3.575.969	100,0
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	3.575.969	3.575.969	100,0
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	172.410	166.673	96,7
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	172.410	166.673	96,7
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	25.400	25.400	100,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056	25.400	25.400	100,0
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	18.928.670	17.534.241	92,6
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	18.168.456	16.815.738	92,6
0621	Proizvodnja u tijeku	071	3.175.215	3.079.204	97,0
0622	Gotovi proizvodi	072	14.993.241	13.736.534	91,6
063	Roba za daljnju prodaju	073	760.214	718.503	94,5
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.806.200	2.047.380	113,4
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	908.035	1.162.014	128,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	905.756	1.159.838	128,1
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	901.145	1.158.603	128,6
1113	Prijelazni račun	079	4.611	1.235	26,8

Matica hrvatska
Godišnji financijski izvještaji

Bilanca (nastavak)

na dan 31. prosinca 2018. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
113	Novac u blagajni	081	2.279	2.176	95,5
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	336.501	326.047	96,9
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	86.724	85.657	98,8
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	86.724	85.657	98,8
123	Potraživanja od radnika	088	2.000	2.000	100,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	87.202	117.489	134,7
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	21	12.880	>>100
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	85.233	102.205	119,9
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	1.948	2.404	123,4
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	160.575	120.901	75,3
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	42.891	36.562	85,2
1293	Potraživanja za predujmove	098	6.909	512	7,4
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	110.775	83.827	75,7
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	319.371	321.317	100,6
161	Potraživanja od kupaca	134	278.269	280.215	100,7
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	45.191	40.900	90,5
191	Rashodi budućih razdoblja	143	45.191	40.900	90,5
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	53.790.086	53.987.731	96,9
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	2.733.170	2.474.929	90,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.841.894	1.766.288	95,9
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	349.651	365.829	104,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	210.052	222.788	106,1
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	2.838		0,0
2414	Obveze za porez i prírez na dohodak iz plaća	152	27.840	30.576	109,8
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	60.043	63.718	106,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	48.878	48.747	99,7
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.053.997	922.370	87,5
2423	Naknade volonterima	159	1.176	610	51,9
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	451.491	367.394	81,4

Matica hrvatska
Godišnji financijski izvještaji

Bilanca (nastavak)

na dan 31. prosinca 2018. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	601.330	554.366	92,2
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	885	0	0,0
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	885		0,0
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	437.361	478.089	109,3
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	4.999	5.764	115,3
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	432.362	472.325	109,2
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	246.599	10.575	4,3
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	208.333	0	0,0
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	208.333		0,0
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	38.266	10.575	27,6
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	38.266	10.575	27,6
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	644.677	698.066	108,3
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	251.200	23.732	9,4
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	393.477	674.334	171,4
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	393.477	674.334	171,4
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	51.254.561	49.848.365	97,3
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	54.036.202	53.506.010	99,0
511	Vlastiti izvori	197	54.036.202	53.506.010	99,0
5222	Manjak prihoda	200	2.781.641	3.657.645	131,5

Matica hrvatska **Bilješke uz financijske izvještaje**

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 Stipe Botica.

Na dan 31. prosinca 2018. godine Matica je imala 31 radnika (31. prosinca 2017.: 31 radnika).

Matica hrvatska
Bilješke uz financijske izvještaje

2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji za 2018. 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 2018. godini iznosili su 10.030.639 kuna što je 6,1% više u odnosu na ukupne prihode ostvarene u 2017. godini (2017.: 9.452.971 kuna). Struktura ukupnih ostvarenih prihoda u 2018. godini je kako slijedi:

		2017. <i>(u kunama)</i>	2018. <i>(u kunama)</i>
<i>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</i>	<i>/AOP 002/</i>		
Prihodi od prodaje roba		1.494.855	1.215.159
Prihodi od pružanja usluga		6.116	1.716
		1.500.971	1.216.875
<i>Prihodi od članarina i članskih doprinosa</i>	<i>/AOP 005/</i>		
Prihodi od članarina		479.267	482.619
		479.267	482.619
<i>Prihodi po posebnim propisima</i>	<i>/AOP 008/</i>		
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna		5.000.000	5.000.000
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora		10.377	12.967
		5.010.377	5.012.967
<i>Prihodi od imovine</i>	<i>/AOP 011/</i>		
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine		633.589	738.440
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		235	184
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika		44	964
Ostali prihodi od nefinancijske imovine		4.775	4.746
		638.643	744.334
<i>Prihodi od donacija</i>	<i>/AOP 024/</i>		
Prihodi od donacija iz državnog proračuna		1.091.368	944.682
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne samouprave		318.000	314.000
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija		0	19.436
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba		121.000	88.000
Prihodi od građana i kućanstava		0	1.025
		1.530.368	1.367.143

Matica hrvatska
Bilješke uz financijske izvještaje

3. Prihodi (nastavak)

		2017.	2018.
		<i>(u kunama)</i>	<i>(u kunama)</i>
Ostali prihodi	/AOP 040/		
Prihodi od naknade šteta		0	984.401
Prihodi od refundacija		200.277	191.432
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine		0	10.000
Otpis obveza		90.028	13.270
Ostali nespomenuti prihodi		3.040	7.598
		293.345	1.206.701
Sveukupno prihodi	/AOP 001/	9.452.971	10.030.639

Prihodi od prodaje roba

U odnosu na prethodno razdoblje, zabilježen je pad prihoda od prodaje za 18,7%.

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna u iznosu od 5.000.000 kuna (2017.: 5.000.000 kuna) odnose se na prihode iz Državnog proračuna Republike Hrvatske i planiran je u Državnom proračunu za 2018. godinu u razdjelu Ministarstva kulture.

Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora

Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora u iznosu od 12.967 kuna (2017.: 10.377 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 2018. godini iznosili su 738.440 kuna (2017.: 633.589 kuna) a odnosi se na najam poslovnog prostora na Strossmayerovom trgu te povremeni najam. Povećanje prihoda od zakupa za 17% u odnosu na 2017. godinu rezultat je iznajmljivanja poslovnog prostora koji je bio prazan u ranijim razdobljima.

Prihodi od donacija iz proračuna

Prihodi od donacija iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne samouprave u 2018. godini iznosili su 1.258.682 kuna (2017.: 1.409.638 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).

Matica hrvatska Bilješke uz financijske izvještaje

3. Prihodi (nastavak)

Prihodi od donacija iz proračuna/ (nastavak)

Za izdanja Matice za koja su primljene donacije iz proračuna, a koja do 31. prosinca 2018. godine nisu izdana u bilanci su iskazani unaprijed plaćeni prihodi u iznosu od 674.334 kuna (2017.: 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 88.000 kuna (2017.: 121.000 kuna) a odnose na donacije za izdavanje knjiga i održavanje znanstvenih skupova koje organizira Matica hrvatska.

Prihodi od naknade šteta

Prihodi od naknade šteta u 2018. godini iznose 984.401 kuna (2017.: 0 kuna) a odnose se na presudu Vrhovnog suda u korist Matice Hrvatske koja je imala sudski spor s bivšim djelatnikom.

4. Rashodi

Ukupni rashodi u 2018. godini iznosili su 9.512.214 kuna što je 7,9% više u odnosu na ukupne rashode ostvarene u 2017. godini (2017.: 8.811.911 kuna). Struktura ostvarenih rashoda u 2018. godini je kako slijedi:

		2017. (u kunama)	2018. (u kunama)
Rashodi za radnike	/AOP 055/	4.128.131	4.447.224
Materijalni rashodi	/AOP 067/	4.205.190	4.504.342
Rashodi amortizacije	/AOP 108/	40.579	45.527
Financijski rashodi	/AOP 109/	62.217	51.964
Donacije	/AOP 120/	5.024	3.000
Ostali rashodi	/AOP 128/	243.270	311.313
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	/AOP 139/	127.500	148.844
Sveukupno rashodi	/AOP 054/	8.811.911	9.512.214

U strukturi ostvarenih rashoda u 2018. godini najznačajniji udio imaju materijalni rashodi sa 48% (2017.: 48%) i rashodi za radnike s 47% (2017.: 47%).

4. Rashodi (nastavak)

Naknade za obavljanje aktivnosti ostalim osobama izvan radnog odnosa

U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji udio od 35% (2017.: 36%) imaju naknade za obavljanje aktivnosti osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 1.560.300 kuna (2017.: 1.507.045 kuna) unutar kojih su iskazane naknade za autorske honorare i ugovore o djelu za knjige, novine i časopise koje izdaje Matica hrvatska. U 2018. godini izdali smo 30-tak knjiga, 22 sveska novina Vijenac (izlazi dva puta mjesečno) i časopise Kolo i Hrvatska revija koji izlaze kvartalno.

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 281.903 kuna (2017.: 243.270 kuna).

Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija

Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija u 2018. godini iznosili su 148.844 kuna (2017.: 127.500 kuna), a odnose se na potpore za izdavanje časopisa ogranaka Matice hrvatske u inozemstvu (*Hrvatska misao* u Sarajevu, *Motrišta* i *Cvitak* u Mostaru i *Klasje naših ravni* u Subotici).

5. Nefinancijska imovina

Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine Matice na dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 50.275.915 kuna (2017.: 52.181.531 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 2018. godine iskazana u poslovnim knjigama iznosi 20.787.877 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 u Zagrebu donio je 14. siječnja 2015. godine rješenje kojim se dopušta uknjiženje društvenog vlasništva na zgradi Matice hrvatske.

5. Nefinancijska imovina (nastavak)

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 2018. godine iznose 83.827 kuna (2017.: 110.775 kuna) i odnose se na potraživanja Matice hrvatske od bivših radnika od kojih se tužbom traži povrat novčanih sredstva te nekoliko ovrha kojom su Matici hrvatskoj izvršena 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 554.366 kuna (2017.: 601.330 kuna) odnose se na obveze za autorske honorare i ugovore o djelu vezane uz knjige, novine i časopise koje izdaje Matica hrvatska.

Matica hrvatska
Bilješke uz financijske izvještaje

7. Obveze (nastavak)

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

Obveze u iznosu od 433.119 kuna (2017.: 369.268 kuna) iskazane na grupi konta 2493 odnosne se na obvezu središnjice Matice hrvatske za 50% prikupljene članarine koja pripada ograncima Matice hrvatske.

Unaprijed plaćeni prihodi

Unaprijed plaćeni prihodi na dan 31. prosinca 2018. godine iznosili su 674.334 kuna (2017.: 393.477 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 2018. godine još nisu izdana.

8. Odobrenje financijskih izvještaja

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 28. lipnja 2019. godine i potpisani su od strane:



Zorislav Lukić, *Glavni tajnik*

Matica hrvatska
Ulica Matice hrvatske 2
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska

