

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

**31. PROSINCA 2016.**

**MATICA HRVATSKA**

**ZAGREB**

## SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za finansijske izvještaje	3
Izvješće neovisnog revizora	5
Izvještaj o prihodima i rashodima	8
Bilanca	11
Bilješke uz godišnje finansijske izvještaje	14 - 20

## Odgovornost za finansijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o finansijskom 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 finansijskog upravljanja i kontrole.

Sustavi finansijskog upravljanja i kontrole 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, praksi upravljanja ljudskim potencijalima i kompetentnost zaposlenika.

Upravljanje rizicima cijelokupan je proces utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika, uzimajući u obzir ciljeve neprofitne organizacije, te poduzimanja potrebnih radnji, posebice kroz promjenu sustava finansijskog upravljanja i kontrole, 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.

Finansijska 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 finansijsko upravljanje i kontrole te dokumentiranja svih procesa i transakcija.

Praćenje sustava finansijskog upravljanja i kontrole obavlja se u svrhu procjenjivanja njegova odgovarajućeg funkcioniranja i osiguranja njegova dalnjeg poboljšanja.

## Odgovornost za finansijske izvještaje (nastavak)

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

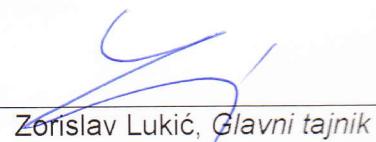
Sukladno članku 6. Statuta Maticu hrvatsku samostalno zastupaju njezin predsjednik i ostali članovi Predsjedništva.

Ovi finansijski izvještaji odobreni su na dan 12. lipnja 2017. godine i potpisani su od strane:



Stjepan Damjanović, *Predsjednik*

Matica hrvatska  
Ulica Matice hrvatske 2  
10 000 Zagreb  
Republika Hrvatska



---

Zorislav Lukić, *Glavni tajnik*



## KULIĆ I SPERK REVIZIJA d.o.o.

Adresa: Draškovićeva 53  
10 000 Zagreb - HRVATSKA  
OIB: 68621411381  
Tel: + 385 (0)1 6143 593  
Fax: + 385 (0)1 6143 594  
E-mail: info@kulic-sperk.hr

### Izvješće neovisnog revizora

Obavili smo revizijski uvid u priložene finansijske izvještaje neprofitne organizacije Matice hrvatske za 2016. godinu koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2016. 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 finansijske izvještaje*

Zakonski zastupnici neprofitne organizacije Matice hrvatske odgovorni su za finansijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o finansijskom 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 finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prevare ili pogreške.

#### *Odgovornost revizora*

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

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

Obavljeni postupci 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 finansijskim izvještajima.

## Izvješće neovisnog revizora (nastavak)

### Osnova za zaključak s rezervom

/i/ Proizvedena kratkotrajna imovina iskazana u bilanci u iznosu od 18.354.850 kuna, a koja se odnosi se na zalihe od izdavačke djelatnosti, ne prate se i ne vrednuju u skladu sa Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14). Nije bilo praktično utvrditi da li, i ako da, u kojem iznosu odstupanja primjenjeni pristup vrednovanja zaliha rezultira.

/ii/ Promjena vrijednosti zaliha u prethodnim razdobljima nije se iskazivala kroz izvještaj o prihodima i rashodima nego kroz promjenu vlastitih izvora što nije u skladu s primjenjivim okvirom finansijskog izvještavanja. Nije bilo praktično utvrditi da li, i ako da, u kojem iznosu odstupanja primjenjena 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 finansijski izvještaji neprofitne organizacije Matice hrvatske za 2016. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14).

### Ostala pitanja

/i/ Zakon o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju finansijskih izvještaja neprofitne organizacije Matice hrvatske za godinu završenu 31. prosinca 2016. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtjeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon.

Izvješće neovisnog revizora (nastavak)

Ostala pitanja (nastavak)

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.

Draškovićeva 53

10 000 Zagreb

Zagreb, 12. lipnja 2017.

Janja Kulić

Direktor, Ovlašteni revizor

KULIĆ I SPERK REVIZIJA d.o.o.  
Draškovićeva 53, HR 10000 Zagreb

Matica hrvatska  
Godišnji finansijski izvještaji

Izvještaj o prihodima i rashodima

za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. godine

Racun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	8.626.943	8.909.538	103,3
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	1.208.554	1.183.218	97,9
3111	Prihodi od prodaje roba	003	1.196.034	1.181.000	98,7
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	12.520	2.218	17,7
32	Prihodi od članarine i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	499.036	465.552	93,3
3211	Članarine	006	499.036	465.552	93,3
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	5.017.166	5.035.806	100,4
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	17.166	35.806	208,6
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	639.712	700.122	109,4
341	Prihodi od finansijske imovine (AOP 013 do 020)	012	5.319	29.265	550,2
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	1.072	514	47,9
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	28.711	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	4.247	40	0,9
342	Prihodi od nefinansijske imovine (AOP 022+023)	021	634.393	670.857	105,7
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	629.531	666.024	105,8
3422	Ostali prihodi od nefinansijske imovine	023	4.862	4.833	99,4
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	1.079.434	1.320.814	122,4
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	933.692	1.235.168	132,3
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	660.492	866.168	131,1
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	273.200	369.000	135,1
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	52.642		0,0
353	Prihodi od trgovачkih društava i ostalih pravnih osoba	029	93.000	85.000	91,4
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	100	646	646,0
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	183.041	204.026	111,5
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	183.039	187.333	102,3
3611	Prihodi od naknade šteta	034	0	12.187	-
3612	Prihod od refundacija	035	183.039	175.146	95,7
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	2	16.693	>>100
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	2	14.856	>>100
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	9.560.283	9.354.253	97,8
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	4.161.083	4.724.236	113,5
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	3.500.646	3.892.840	111,2
4111	Plaće za redovan rad	047	3.500.646	3.887.441	111,0
4112	Plaće u naravi	048	0	5.399	-
412	Ostali rashodi za radnike	051	47.420	159.254	335,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	613.017	672.142	109,6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	542.600	595.513	109,8

**Matica hrvatska**  
**Godišnji finansijski izvještaji**

**Izvještaj o prihodima i rashodima (nastavak)**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. godine**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>RASHODI</b>					
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	59.511	65.397	109,9
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	10.906	11.232	103,0
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	4.499.243	3.902.083	86,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	167.838	156.913	93,5
4211	Službena putovanja	059	61.645	55.029	89,3
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	105.313	101.324	96,2
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	880	560	63,6
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	366.859	343.280	93,6
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	261.038	283.406	108,6
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	105.821	59.874	56,6
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	25.062	32.069	128,0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	25.062	32.069	128,0
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	1.433.874	1.300.648	90,7
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	1.410.916	1.276.818	90,5
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	22.958	23.830	103,8
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	1.882.012	1.502.276	79,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	391.531	330.434	84,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	164.934	55.856	33,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	24.532	15.843	64,6
4254	Komunalne usluge	081	196.594	143.755	73,1
4255	Zakupnine i najamnine	082	80.630	60.727	75,3
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	80.772	174.570	216,1
4258	Računalne usluge	085	24.014	24.013	100,0
4259	Ostale usluge	086	919.005	697.078	75,9
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	422.316	399.002	94,5
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	88.332	106.597	120,7
4262	Materijal i sirovine	089	16.395	12.363	75,4
4263	Energiјa	090	301.295	260.629	86,5
4264	Sitan inventar i auto gume	091	16.294	19.413	119,1
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	201.282	167.895	83,4
4291	Premije osiguranja	093	69.181	60.868	88,0
4292	Reprezentacija	094	118.044	87.839	74,4
4294	Kotizacije	096	1.300		0,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	12.757	19.188	150,4
43	Rashodi amortizacije	098	72.048	55.355	76,8
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	43.460	109.268	251,4

**Matica hrvatska**  
**Godišnji finansijski izvještaji**

**Izvještaj o prihodima i rashodima (nastavak)**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. godine**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>RASHODI</b>					
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	6.591	36.297	550,7
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	0	30.094	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	6.591	6.203	94,1
443	Ostali finansijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	36.869	72.971	197,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	23.996	27.540	114,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	1.023	4.786	467,8
4433	Zatezne kamate	108	5.034	33.744	670,3
4434	Ostali nespomenuti finansijski rashodi	109	6.816	6.901	101,2
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	3.828	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	3.828	-
4511	Tekuće donacije	112	0	3.828	-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	699.842	265.462	37,9
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	413.991	0	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	413.991	0	0,0
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	285.851	265.462	92,9
4622	Otpisana potraživanja	123	0	152	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	1.588	250	15,7
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	284.263	265.060	93,2
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	84.607	294.021	347,5
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	84.607	294.021	347,5
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129	17.842.121	18.108.375	101,5
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130	18.108.375	18.354.850	101,4
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	266.254	246.475	92,6
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	9.294.029	9.107.778	98,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	667.086	198.240	29,7
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	3.131.194	3.798.280	121,3
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	3.798.280	3.996.520	105,2

**Matica hrvatska**  
**Godišnji finansijski izvještaji**

**Bilanca**

na dan 31. prosinca 2016. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
0	IMOVINA (AOP 002+074)	001	54.457.815	53.790.087	98,8
00	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	52.470.549	52.134.271	99,4
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	30.760.806	30.178.052	98,1
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	1.708.581	1.705.210	99,8
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.287.647	1.284.276	99,7
0222	Komunikacijska oprema	025	214.339	214.339	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	70.107	70.107	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	13.290.896	13.870.279	104,4
03	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	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	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	196.120	175.743	89,6
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	196.120	175.743	89,6
05	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	055	25.400	25.400	100,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056	25.400	25.400	100,0
06	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	064	18.108.374	18.354.850	101,4
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	17.436.424	17.623.790	101,1
0621	Proizvodnja u tijeku	071	3.406.375	3.205.865	94,1
0622	Gotovi proizvodi	072	14.030.049	14.417.925	102,8
063	Roba za daljnju prodaju	073	671.950	731.060	108,8
1	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	074	1.987.266	1.655.816	83,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	636.001	673.204	105,8
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	632.067	669.668	105,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	630.967	667.924	105,9
1113	Prijelazni račun	079	1.100	1.744	158,5

**Matica hrvatska**  
**Godišnji finansijski izvještaji**

**Bilanca (nastavak)**  
na dan 31. prosinca 2016. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
113	Novac u blagajni	081	3.934	3.536	89,9
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	656.197	363.693	55,4
121	Depoziti u bankama i ostalim finansijskim institucijama (AOP 085+086)	084	87.957	87.190	99,1
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim finansijskim institucijama	085	87.957	87.190	99,1
123	Potraživanja od radnika	088	2.000	2.000	100,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	263.783	126.853	48,1
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	97	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	261.835	34.644	13,2
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	1.948	92.112	4.728,5
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	302.457	147.650	48,8
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	37.574	38.892	103,5
1293	Potraživanja za predujmove	098	33.818	6.909	20,4
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	231.065	101.849	44,1
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	480.210	393.591	82,0
161	Potraživanja od kupaca	134	439.108	352.489	80,3
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	41.102	41.102	100,0
1641	Potraživanja za prihode od finansijske imovine	138	41.102	41.102	100,0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	17.756	28.226	159,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	17.756	28.226	159,0
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	54.457.815	53.790.086	98,8
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	3.161.438	3.223.338	102,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	2.283.382	1.674.540	73,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	330.122	327.176	99,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	195.029	195.387	100,2
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaće	152	28.548	26.828	94,0
2415	Obveze za doprinose iz plaće	153	56.710	55.931	98,6
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	49.835	46.431	93,2
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	2.599	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156	1.360.737	783.859	57,6
2423	Naknade volonterima	159	2.224	2.686	120,8
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	650.404	382.198	58,8

Matica hrvatska  
Godišnji finansijski izvještaji

Bilanca (nastavak)  
na dan 31. prosinca 2016. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	708.109	398.975	56,3
244	Obveze za finansijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	3.000	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	3.000	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	592.523	560.505	94,6
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	4.118	7.887	191,5
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	588.405	552.618	93,9
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	87.971	772.432	878,1
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	708.333	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	708.333	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	87.971	64.099	72,9
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	87.971	64.099	72,9
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	790.085	776.366	98,3
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	413.991	142.673	34,5
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	376.094	633.693	168,5
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	376.094	633.693	168,5
5	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	195	51.296.377	50.566.748	98,6
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	55.094.657	54.563.268	99,0
511	Vlastiti izvori	197	55.094.657	54.563.268	99,0
5222	Manjak prihoda	200	3.798.280	3.996.520	105,2

**Matica hrvatska**  
**Bilješke uz finansijske 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 Stjepan Damjanović.

Na dan 31. prosinca 2016. godine Matica je imala 30 radnika (31. prosinca 2015.: 30 radnika).

**Hrvatska bilješke uz finansijske izvještaje**

**2. Osnova za sastavljanje finansijskih izvještaja**

**Izjava o usklađenosti**

Finansijski izvještaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o finansijskom 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, dalje u tekstu: Pravilnik).

**3. Prihodi**

Ukupni prihodi u 2016. godini iznosili su 8.909.538 kuna što je 3,3% više u odnosu na ukupne prihode ostvarene u 2015. godini (2015.: 8.626.943 kuna). Struktura ukupnih ostvarenih prihoda u 2016. godini je kako slijedi:

		2015. (u kunama)	2016. (u kunama)
<i>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</i>	<i>/AOP 002/</i>		
Prihodi od prodaje roba		1.196.034	1.181.000
Prihodi od pružanja usluga		12.520	2.218
		<b>1.208.554</b>	<b>1.183.218</b>
<i>Prihodi od članarine i članskih doprinosa</i>	<i>/AOP 005/</i>		
Prihodi od članarine		499.036	465.552
		<b>499.036</b>	<b>465.552</b>
<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		17.166	35.806
		<b>5.017.166</b>	<b>5.035.806</b>
<i>Prihodi od imovine</i>	<i>/AOP 011/</i>		
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine		629.531	666.024
Prihodi od zateznih kamata		0	28.711
Ostali prihodi od nefinansijske imovine		4.862	4.833
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		1.072	514
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika		4.247	40
		<b>639.712</b>	<b>700.122</b>
<i>Prihodi od donacija</i>	<i>/AOP 024/</i>		
Prihodi od donacija iz državnog proračuna		660.492	866.168
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne samouprave		273.200	369.000
Prihodi od trgovackih društava i ostalih pravnih osoba		93.000	85.000
Prihodi od građana i kućanstava		100	646
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija		52.642	0
		<b>1.079.434</b>	<b>1.320.814</b>

**Matica hrvatska**  
**Bilješke uz finansijske izvještaje**

**3. Prihodi (nastavak)**

		2015. (u kunama)	2016. (u kunama)
<b>Ostali prihodi</b>	<i>/AOP 032/</i>		
Prihodi od refundacija		183.039	175.146
Ostali nespomenuti prihodi		2	14.856
Prihodi od naknade šteta		0	12.187
Otpis obveza		0	1.837
		<b>183.041</b>	<b>204.026</b>
<b>Sveukupno prihodi</b>	<i>/AOP 001/</i>	<b>8.626.943</b>	<b>8.909.538</b>

**Prihodi od prodaje roba**

U odnosu na prethodno razdoblje, zabilježen je pad prihoda od prodaje za 1,3%.

**Prihodi po posebnim propisima iz proračuna**

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna u iznosu od 5.000.000 kuna (2015.: 5.000.000 kuna) odnose se na prihode iz Državnog proračuna Republike Hrvatske i planiran je u Državnom proračunu za 2016. godinu u razdjelu Ministarstva kulture.

**Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora**

Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora u iznosu od 35.806 kuna (2015.: 17.166 kuna) odnose se na dozvake Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za 5 ugovora sklopljenih za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

**Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine**

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine u 2016. godini iznosili su 666.024 kuna (2015.: 629.531 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 uspijeva nam iznajmiti ostatak poslovnog prostora, te zbog toga imamo manje prihode od iznajmljivanja od skoro 1 mil. kn.

**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 2016. godini iznosili su 1.235.168 kuna (2015.: 933.692 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 Vjenac).

**Matica hrvatska**  
**Bilješke uz finansijske izvještaje**

**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 2016. godine nisu izdana u bilanci su iskazani unaprijed plaćeni prihodi u iznosu od 633.693 kuna što je ujedno i razlog smanjenja prihoda od donacija u odnosu na prethodno razdoblje.

**Prihodi od trgovackih društava i ostalih pravnih osoba .**

Prihodi od trgovackih društava i ostalih pravnih osoba iznose 85.646 kuna a odnose na donacije za izdavanje knjiga i održavanje znanstvenih skupova koje organizira Matica hrvatska.

**Prihodi od naknada šteta**

Prihod od naknade šteta je prihod od naknade šteta temeljem sudske presude, odnosno naplaćeni sudski trošak.

**3. Rashodi**

Ukupni rashodi u 2016. godini iznosili su 9.354.235 kuna što je 2% manje u odnosu na ukupne rashode ostvarene u 2015. godini (2015.: 9.560.283 kuna). Struktura ostvarenih rashoda u 2016. godini je kako slijedi:

		<b>2015.</b> (u kunama)	<b>2016.</b> (u kunama)
Rashodi za radnike	/AOP 045/	4.161.083	4.724.236
Materijalni rashodi	/AOP 057/	4.499.243	3.902.083
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	/AOP126/	84.607	294.021
Ostali rashodi	/AOP 115/	699.842	265.462
Finansijski rashodi	/AOP 099/	43.460	109.268
Rashodi amortizacije	/AOP 098/	72.048	55.355
Donacije	/AOP110/	0	3.828
<b>Sveukupno rashodi</b>	<b>/AOP 044/</b>	<b>9.560.283</b>	<b>9.354.235</b>

U strukturi ostvarenih rashoda u 2016. godini najznačajniji udio imaju rashodi za radnike s 50% (2015.: 43%) i materijalni rashodi sa 41% (2015.: 47%).

Rashodi za bruto plaće i doprinose na plaću su nam povećane u odnosu na prošlu godinu, zbog presude Općinskog radnog suda u Zagrebu kojom smo obvezni našem bivšem djelatniku za razdoblje od tri godine isplatiti dospjele a neisplaćene plaće.

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

U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji udio od 33% imaju naknade za obavljanje aktivnosti osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 1.276.818 kuna (2015.: 1.410.916 kuna) unutar kojih su iskazane naknade za autorske honorare i ugovore o djelu za knjige, novine i časopise koje izdaje Matica hrvatska. Značajno smanjenje rashoda u odnosu na prethodno razdoblje rezultat je dinamike izrade i izdavanja novih izdanja. U 2016. godini izdali smo 30-tak knjiga, 22 sveska novina Vjenac (izlazi dva puta mjesечно) i časopise Kolo i Hrvatska revije koji izlaze kvartalno.

### Ostali nespomenuti rashodi

Premda 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 265.060 kuna (2015.: 284.263 kuna).

### Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija

Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija u 2016. godini iznosili su 294.021 kuna (2015.: 84.607 kuna), a odnose se na potpore za izdavanje časopisa ogrankaka Matice hrvatske u inozemstvu (Hrvatska misao u Sarajevu, Krijesnica u Zenici, Motrišta i Cvitak u Mostaru i Klasje naših ravnih Subotici).

### 5. Nefinansijska imovina

Sadašnja vrijednost nefinansijske imovine Matice na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 52.134.271 kuna (2015.: 52.470.549 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 2016. godine iskazana u poslovnim knjigama iznosi 21.588.773 kuna. Matica hrvatska Palaču je sagradila 1887. godine vlastitim novcem i sve do siječnja 2015. godine bila je neprekidno upisana u zemljische 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. Nefinansijska imovina (nastavak)**

Na to je rješenje Matica hrvatska podnijela prigovor, no početkom 2016. godine kao vlasnik zgrade u zemljiskim 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.

### **6. Finansijska imovina**

Potraživanja za više plaćene doprinose (AOP 094), nastala su tijekom lipnja i kolovoza 2016. ovrhom su naplaćeni doprinose za mirovinsko osiguranje za bivšeg djelatnika, koje smo mi podmirili 20. travnja 2016.

Ostala nespomenuta potraživanja (AOP 099) na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 101.849 kuna (2015.: 231.065 kuna) odnose se na potraživanja Matice hrvatske od bivših radnika od kojih se tužbom traži povrat novčanih sredstava. U studenom 2016. godine dobili smo po jednom sporu povrat sredstava u iznosu od 134.453 kuna.

Za potrebe Ogranka 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 Ogranka je podnesena tužba.

### **7. Obveze**

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

Na dan 31. prosinca 2016. godine obveze za zajmove u zemlji iznose 772.432 kuna (2015.: 87.971 kuna) a odnose se na obveze za dugoročni kredit (708.333 kuna) i obveza za finansijski leasing za osobni automobil.

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.

**Matica hrvatska**  
**Bilješke uz finansijske izvještaje**

---

**Otvorene za zajmove u zemlji (nastavak)**

Glačica se otplaćuje u 24 jednake mjesecne rate u iznosu od 41.667 kuna, te smo do kraja 2016. platili 291.667 kuna. Trošak kamate za 2016. iznosi 30.094 kuna i prikazan je računu 4421 (AOP 102 u Izvještaju o prihodima i rashodima).

Dugovor za finansijski leasing sklopljen je u ožujku 2015. godine na rok od 48 mjeseci.

**Unaprijed plaćeni prihodi**

Unaprijed plaćeni prihodi na dan 31. prosinca 2016. godine iznosili su 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 2016. godine još nisu izdana.

**III. Odobrenje finansijskih izvještaja**

Ovi finansijski izvještaji odobreni su na dan 12. lipnja 2017. godine i potpisani su od strane:

*S. Damjanović*  
Stjepan Damjanović, Predsjednik

Matica hrvatska  
Ulica Matice hrvatske 2  
10 000 Zagreb  
Republika Hrvatska



*Zorislav Lukić*  
Zorislav Lukić, Glavni tajnik