

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I
REVIZORSKO IZVJEŠĆE O REVIZIJI FINANCIJSKIH
IZVJEŠTAJA**

31. PROSINCA 2019.

MATICA HRVATSKA

ZAGREB

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	3
Izješće neovisnog revizora	5
Izještaj o prihodima i rashodima	9
Bilanca	12
Bilješke uz godišnje financijske izvješaje	15 - 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 29. lipnja 2020. godine i potpisani su od strane:


Zorislav Lukić, *Glavni tajnik*



Matica hrvatska
Ulica Matice hrvatske 2
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska

Izvješće neovisnog revizora

Upravnim tijelima i članovima Matice hrvatske

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Matice hrvatske za 2019. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2019. 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.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanih u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom priloženi godišnji financijski izvještaji Matice hrvatske za godinu završenu 31. prosinca 2019. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje s rezervom

/i/ Proizvedena kratkotrajna imovina iskazana u bilanci u iznosu od 17.273.903 kuna se odnosi se na zalihe od izdavačke djelatnosti. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14) članak 23. definira kratkotrajnu nefinancijsku imovinu kao imovinu namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Provedenim revizijskim postupcima, temeljem analize dosega i realiziranih prodajnih cijena u prethodnim razdobljima, utvrđeno je da se veliki dio izdanja neće realizirati u roku kraćem od godinu dana te da iskazana vrijednost zaliha od izdavačke djelatnosti na dan bilance nije nadoknativa.

/ii/ Na dan 31. prosinca 2019. godine Matica ima iskazana potraživanja za prihode u iznosu od 456.805 kuna, od čega se 259.930 kuna odnosi na potraživanja dospjela dulje od godine dana, a za koja se do datuma okončanja revizije nisu prezentirani dokazi o njihovoj naplativosti.

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima).

Izvešće neovisnog revizora

Upravnim tijelima i članovima Matice hrvatske (nastavak)

Osnova za mišljenje s rezervom (nastavak)

Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od neprofitne organizacije Matice hrvatske u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje s rezervom.

Ostala pitanja

// 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 2019. 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.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Matice hrvatske odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prevare ili pogreške.

Izvešće neovisnog revizora

Upravnim tijelima i članovima Matice hrvatske (nastavak)

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje (nastavak)

Oni koji su zaduženi za upravljanje Maticom hrvatskom su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Matica hrvatska.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Matice hrvatske.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Matice hrvatske i s tim povezanih objava.

Izvešće neovisnog revizora

Upravnim tijelima i članovima Matice hrvatske (nastavak)

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

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

Kulić i Sperk Revizija d.o.o.

Radnička cesta 52

10 000 Zagreb

Zagreb, 29. lipnja 2020.


KULIĆ I SPERK REVIZIJA d.o.o.
Radnička cesta 52, HR 10 000 Zagreb

Janja Kulić

Direktor, Ovlašteni revizor

Matica hrvatska
Godišnji financijski izvještaji

Izvještaj o prihodima i rashodima

za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	10.030.639	9.733.297	97,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	1.216.875	1.434.786	117,9
3111	Prihodi od prodaje roba	003	1.215.159	1.418.870	116,8
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	1.716	15.916	927,5
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	482.619	476.605	98,8
3211	Članarine	006	482.619	476.605	98,8
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	5.012.967	5.000.000	99,7
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	12.967	0	0,0
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	744.334	776.202	104,3
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	1.148	896	78,0
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	184	87	47,3
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	0	48	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	964	761	78,9
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	743.186	775.306	104,3
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	738.440	770.583	104,4
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	4.746	4.723	99,5
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	1.367.143	1.684.974	123,2
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.258.682	1.521.760	120,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	944.682	1.261.960	133,6
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	314.000	259.800	82,7
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	19.436	0	0,0
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	19.436	0	0,0
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	88.000	160.000	181,8
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	88.000	160.000	181,8
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	1.025	3.214	313,6
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	1.206.701	360.730	29,9
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	1.175.833	229.955	19,6
3611	Prihodi od naknade šteta	042	984.401	15.996	1,6
3612	Prihod od refundacija	043	191.432	213.959	111,8
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	10.000	14.820	148,2
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	20.868	115.955	555,7
3631	Otpis obveza	046	13.270	107.633	811,1
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	7.598	8.322	109,5

Matica hrvatska
Godišnji financijski izvještaji

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. 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	9.512.214	9.837.580	103,4
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	4.447.224	4.675.274	105,1
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	3.746.481	3.946.623	105,3
4111	Plaće za redovan rad	057	3.746.481	3.946.623	105,3
412	Ostali rashodi za radnike	061	108.454	146.979	135,5
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	592.289	581.672	98,2
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	522.590	568.172	108,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	57.316	0	0,0
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	12.383	13.500	109,0
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	4.504.342	4.385.076	97,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	182.505	202.330	110,9
4211	Službena putovanja	069	65.723	68.690	104,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	114.388	129.646	113,3
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	2.394	3.994	166,8
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	346.446	305.440	88,2
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	241.350	164.969	68,4
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	105.096	140.471	133,7
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	13.101	580	4,4
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	13.101	580	4,4
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	1.674.326	1.581.566	94,5
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	1.560.300	1.560.694	100,0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	114.026	20.872	18,3
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.614.725	1.612.037	99,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	321.580	307.053	95,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	147.639	154.161	104,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	53.914	49.801	92,4
4254	Komunalne usluge	091	111.804	122.383	109,5
4255	Zakupnine i najamnine	092	61.259	50.717	82,8
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	222.361	236.155	106,2
4258	Računalne usluge	095	24.077	24.400	101,3
4259	Ostale usluge	096	672.091	667.367	99,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	450.329	375.653	83,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	130.119	86.641	66,6
4262	Materijal i sirovine	099	19.311	9.318	48,3

Matica hrvatska
Godišnji financijski izvještaji

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. godine

Račun 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	276.071	267.275	96,8
4264	Sitan inventar i auto gume	101	24.828	12.419	50,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	222.910	307.470	137,9
4291	Premije osiguranja	103	46.330	72.369	156,2
4292	Reprezentacija	104	146.538	185.049	126,3
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	30.042	50.052	166,6
43	Rashodi amortizacije	108	45.527	70.495	154,8
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	51.964	53.297	102,6
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	3.646	8.313	228,0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	1.712	0	0,0
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	1.934	8.313	429,8
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	48.318	44.984	93,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	36.058	36.546	101,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	4.410	1.189	27,0
4433	Zatezne kamate	118	646	2.830	438,1
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	7.204	4.419	61,3
45	Donacije (AOP 121+125)	120	3.000	10.000	333,3
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	3.000	10.000	333,3
4511	Tekuće donacije	122	3.000	10.000	333,3
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	311.313	486.090	156,1
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	2.326	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0	2.326	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	311.313	483.764	155,4
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0	17.461	-
4622	Otpisana potraživanja	136	29.410	0	0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0	15.231	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	281.903	451.072	160,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	148.844	157.348	105,7
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	148.844	157.348	105,7
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	18.928.669	17.534.240	92,6
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	17.534.240	17.273.903	98,5
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	1.394.429	260.337	18,7
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	10.906.643	10.097.917	92,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	876.004	364.620	41,6
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	2.781.641	3.657.645	131,5
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	3.657.645	4.022.265	110,0

Matica hrvatska
Godišnji financijski izvještaji

Bilanca

na dan 31. prosinca 2019. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	52.323.295	167.474.707	320,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	50.275.915	165.551.700	329,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	20.699.880	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	20.699.880	-
0111	Zemljište	005	0	20.699.880	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	29.140.305	123.976.548	425,4
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	42.016.329	186.154.342	443,1
0212	Poslovni objekti	021	42.016.329	186.154.342	443,1
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.606.382	1.643.117	102,3
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.189.833	1.206.978	101,4
0222	Komunikacijska oprema	025	208.194	208.194	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	71.867	71.867	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	93.074	112.664	121,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	43.414	43.414	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	208.768	244.583	117,2
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	208.768	244.583	117,2
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	14.809.198	64.183.518	433,4
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	166.673	177.471	106,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	166.673	177.471	106,5
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	17.534.241	17.273.903	98,5
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	16.815.738	16.526.085	98,3
0621	Proizvodnja u tijeku	071	3.079.204	2.976.634	96,7
0622	Gotovi proizvodi	072	13.736.534	13.549.451	98,6
063	Roba za daljnju prodaju	073	718.503	747.818	104,1
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	2.047.380	1.923.007	93,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.162.014	923.847	79,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.159.838	922.290	79,5
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.158.603	921.920	79,6
1113	Prijelazni račun	079	1.235	370	30,0

Matica hrvatska
Godišnji financijski izvještaji

Bilanca (nastavak)

na dan 31. prosinca 2019. 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	2.176	1.557	71,6
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	326.047	262.882	80,6
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	85.657	85.989	100,4
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	85.657	85.989	100,4
123	Potraživanja od radnika	088	2.000	2.000	100,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	117.489	26.061	22,2
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	12.880	13.068	101,5
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	102.205	10.589	10,4
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	2.404	2.404	100,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	120.901	148.832	123,1
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	36.562	45.817	125,3
1293	Potraživanja za predujmove	098	512	10.254	1.998,8
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	83.827	92.761	110,7
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	321.317	456.805	142,2
161	Potraživanja od kupaca	134	280.215	415.703	148,4
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	40.900	82.371	201,4
191	Rashodi budućih razdoblja	143	40.900	48.062	117,5
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	34.309	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	52.323.294	167.474.707	320,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	2.474.929	2.543.432	102,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.766.288	1.748.353	99,0
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	365.829	431.208	117,9
2411	Obveze za plaće – neto	149	222.788	252.742	113,4
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	30.576	38.795	126,9
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	63.718	73.262	115,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	48.747	54.391	111,6
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	12.018	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	922.370	860.750	93,3
2423	Naknade volonterima	159	610	0	0,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	367.394	332.081	90,4

Matica hrvatska
Godišnji financijski izvještaji

Bilanca (nastavak)

na dan 31. prosinca 2019. 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	554.366	528.669	95,4
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	478.089	456.395	95,5
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	5.764	19.443	337,3
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	472.325	436.952	92,5
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	10.575	166.947	1.578,7
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	10.575	166.947	1.578,7
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	10.575	166.947	1.578,7
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	698.066	628.132	90,0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	23.732	120.000	505,6
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	674.334	508.132	75,4
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	674.334	508.132	75,4
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	49.848.364	164.931.273	330,9
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	53.506.010	168.953.540	317,6
511	Vlastiti izvori	197	53.506.010	54.738.006	102,9
512	Višak prihoda	198		114.215.534	
5222	Manjak prihoda	200	3.657.645	4.022.265	120,1

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 2019. godine Matica je imala 31 radnika (31. prosinca 2018.: 31 radnika).

Maticom hrvatskom upravljaju upravna tijela. Maticu hrvatsku i rad njezinih upravnih tijela vode izabrani dužnosnici i odbornici.

Matica hrvatska
Bilješke uz financijske izvještaje

2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji za 2019. 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, 25/17 i 96/18, dalje u tekstu: Pravilnik).

3. Prihodi

Ukupni prihodi u 2019. godini iznosili su 9.733.297 kuna što je 3% manje u odnosu na ukupne prihode ostvarene u 2018. godini (2018.: 10.030.639 kuna). Struktura ukupnih ostvarenih prihoda u 2019. godini je kako slijedi:

		2018. <i>(u kunama)</i>	2019. <i>(u kunama)</i>
<i>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</i>	<i>/AOP 002/</i>		
Prihodi od prodaje roba		1.215.159	1.418.870
Prihodi od pružanja usluga		1.716	15.916
		1.216.875	1.434.786
<i>Prihodi od članarina i članskih doprinosa</i>	<i>/AOP 005/</i>		
Prihodi od članarina		482.619	476.605
		482.619	476.605
<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		12.967	0
		5.012.967	5.000.000
<i>Prihodi od imovine</i>	<i>/AOP 011/</i>		
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine		738.440	770.583
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika		964	761
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		184	88
Prihodi od zateznih kamata		0	48
Ostali prihodi od nefinancijske imovine		4.746	4.722
		744.334	776.202
<i>Prihodi od donacija</i>	<i>/AOP 024/</i>		
Prihodi od donacija iz državnog proračuna		944.682	1.261.960
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne samouprave		314.000	259.800
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba		88.000	160.000
Prihodi od građana i kućanstava		1.025	3.214
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija		19.436	0
		1.367.143	1.684.974

3. Prihodi (nastavak)

		2018.	2019.
		<i>(u kunama)</i>	<i>(u kunama)</i>
Ostali prihodi	/AOP 040/		
Prihodi od refundacija		191.432	213.959
Otpis obveza		13.270	107.633
Prihodi od naknade šteta		984.401	15.996
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine		10.000	14.820
Ostali nespomenuti prihodi		7.598	8.322
		1.206.701	360.730
Sveukupno prihodi	/AOP 001/	10.030.639	9.733.297

Prihodi od prodaje roba

U odnosu na prethodno razdoblje, zabilježen je rast prihoda od prodaje za 17%.

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna u iznosu od 5.000.000 kuna (2018.: 5.000.000 kuna) odnose se na prihode iz Državnog proračuna Republike Hrvatske i planiran je u Državnom proračunu za 2019. godinu u razdjelu Ministarstva kulture.

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine u 2019. godini iznosili su 770.583 kuna (2018.: 738.440 kuna) a odnosi se na najam poslovnog prostora na Strossmayerovom trgu te povremeni najam. U odnosu na 2018. godinu, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine povećali su se za 4%.

Prihodi od donacija iz proračuna

Prihodi od donacija iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne samouprave u 2019. godini iznosili su 1.261.960 kuna (2018.: 944.682 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 2019. godine nisu izdana u bilanci su iskazani unaprijed plaćeni prihodi u iznosu od 508.132 kuna (2018.: 674.334 kuna).

Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba

Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba iznose 160.000 kuna (2018.: 88.000 kuna) a odnose na donacije za izdavanje knjiga i održavanje znanstvenih skupova koje organizira Matica hrvatska.

Prihodi od naknade šteta

Značajno smanjenje prihoda od naknade šteta u odnosu na 2018. godinu rezultat je dobivene presude Vrhovnog suda u korist Matice hrvatske u sporu s bivšim djelatnikom u 2018. godini.

4. Rashodi

Ukupni rashodi u 2019. godini iznosili su 9.837.580 kuna što je 3% više u odnosu na ukupne rashode ostvarene u 2018. godini (2018.: 9.512.214 kuna). Struktura ostvarenih rashoda u 2019. godini je kako slijedi:

		2018.	2019.
		<i>(u kunama)</i>	<i>(u kunama)</i>
Rashodi za radnike	<i>/AOP 055/</i>	4.447.224	4.675.274
Materijalni rashodi	<i>/AOP 067/</i>	4.504.342	4.385.076
Rashodi amortizacije	<i>/AOP 108/</i>	45.527	70.495
Financijski rashodi	<i>/AOP 109/</i>	51.964	53.297
Donacije	<i>/AOP 120/</i>	3.000	10.000
Ostali rashodi	<i>/AOP 128/</i>	311.313	486.090
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	<i>/AOP 139/</i>	148.844	157.348
Sveukupno rashodi	<i>/AOP 054/</i>	9.512.214	9.837.580

U strukturi ostvarenih rashoda u 2019. godini najznačajniji udio imaju rashodi za radnike sa 48% (2018.: 47%) i materijalni rashodi s 45% (2018.: 48%).

4. Rashodi (nastavak)

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa

U strukturi materijalnih rashoda udio od 36% (2017.: 35%) imaju naknade za obavljanje aktivnosti osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 1.560.694 kuna (2018.: 1.560.300 kuna) unutar kojih su iskazane naknade za autorske honorare i ugovori o djelu za knjige, novine i časopise koje izdaje Matica hrvatska. U 2019. godini izdali smo 27 knjiga, 22 sveska novina Vijenac (izlazi dva puta mjesečno) i časopise Kolo i Hrvatska revija koji izlaze kvartalno.

Ostali nespomenuti rashodi

Najznačajniji dio troškova iskazani na poziciji 4624 Ostali nespomenuti rashodi odnose se na uplatu naplaćenih članarina ograncima. Naime, 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.

Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija

Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija u 2019. godini iznosili su 157.348 kuna (2018.: 148.844 kuna), a odnose se na potpore za izdavanje časopisa ogranku 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 2019. godine iznosi 165.551.700 kuna (2018.: 50.275.915 kuna). Tijekom 2019. godine, zemljišta i građevinski objekti su revalorizirani, te su na dan bilance 31. prosinca 2019. godine iskazani po revaloriziranoj vrijednosti. Najznačajniji udio odnosi se na građevinski objekt Palača na lokaciji Ulica Matice hrvatske 2 na kojoj se nalazi sjedište Matice. Sadašnja vrijednost zemljišta i građevinskog objekta Palače na dan 31. prosinca 2019. godine iskazana u poslovnim knjigama iznosi 142.699.999 kuna.

Proizvedena kratkotrajna imovina na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi 17.273.903 kuna (2018.: 17.534.241 kuna) a odnosi se na zalihe od izdavačke djelatnosti. Zalihe od izdavačke djelatnosti početno su iskazane po prodajnim cijenama.

6. Obveze

Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja

Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 528.669 kuna (2018.: 554.366 kuna) odnose se na obveze za autorske honorare i ugovore o djelu vezane uz knjige, novine i časopise koje izdaje Matica hrvatska.

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

Obveze u iznosu od 375.745 kuna (2018.: 433.119 kuna) iskazane na grupi konta 2493 odnose se na obvezu središnjice Matice hrvatske za 50% prikupljene članarine koja pripada ograncima Matice hrvatske.

Obveze za kredite i zajmove

Na dan bilance, 31. prosinca 2019. godine obveze za zajmove u zemlji iznose 166.947 kuna (2018.: 10.575 kuna) a odnose se na obveze za financijski leasing za službeno vozilo na rok od 60 mjeseci. Iznos obveza koji dospijeva unutar 12 mjeseci iznosi 35.830 kuna dok ostatak dospijeva nakon 12 mjeseci. Dani instrument osiguranja davatelju leasinga je zadužnica.

Unaprijed plaćeni prihodi

Unaprijed plaćeni prihodi na dan 31. prosinca 2019. godine iznosili su 508.132 kuna (2018.: 674.334 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 2019. godine još nisu izdana.

7. Odobrenje financijskih izvještaja

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 29. lipnja 2020. godine i potpisani su od strane:


Zorislav Lukić, Glavni tajnik



Matica hrvatska
Ulica Matice hrvatske 2
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska