

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

**31. PROSINCA 2020.**

**MATICA HRVATSKA**

**ZAGREB**

## SADRŽAJ

### Stranica

Odgovornost za financijske izvještaje .....	3
Izješće neovisnog revizora .....	5
Izještaj o prihodima i rashodima .....	8
Bilanca .....	10
Bilješke uz godišnje financijske izvješaje .....	12 - 17

## **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 25. lipnja 2021. godine i potpisani su od strane:



Zorislav Lukić, *Glavni tajnik*



Matica hrvatska  
Ulica Matice hrvatske 2  
10 000 Zagreb  
Republika Hrvatska

## **Izvešće neovisnog revizora**

### **Glavnoj skupštini Matice hrvatske**

---

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Matice hrvatske za 2020. godinu koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2020. 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 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**

### **Glavnoj skupštini 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 17.735.890 kuna se odnosi se na zalihe od izdavačke djelatnosti. Provedenim revizijskim postupcima temeljem dokumentacije koja nam je stavljena na uvide nismo se mogli uvjeriti u njihovu nadoknadivost. Obzirom na njihovu specifičnost nije bilo praktično uobičajenim revizijskim procedurama procijeniti nenadoknadivi dio iznosa. U tijeku je postupak uspostavljanja procedura koje će omogućiti praćenje zaliha i za potrebe naknadnog vrednovanja.

/ii/ Na dan 31. prosinca 2020. godine Matica hrvatska ima iskazana potraživanja za prihode u iznosu od 526.810 kuna, od čega se 289.344 kuna odnosi na potraživanja dospjela dulje od godine dana, u čiju nadoknadivost se nismo mogli uvjeriti temeljem prezentirane dokumentacije.

#### **Zaključak s rezervom**

Temeljem našeg revizijskog uvida, osim za učinke pitanja opisanih u odjeljku s osnovom za zaključak s rezervom, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Matice hrvatske za 2020. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14).



## Izvešće neovisnog revizora

### Glavnoj skupštini Matice hrvatske (nastavak)

---

#### 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 2020. 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, 25. lipnja 2021.**

  
Janja Kulić  
Direktor, Ovlašteni revizor

  
KULIĆ I SPERK REVIZIJA d.o.o.  
Radnička cesta 52, 10000 Zagreb - HR

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

**Izveštaj o prihodima i rashodima**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine

Račun 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+040+049)	001	9.733.297	8.934.378	91,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	1.434.786	951.334	66,3
3111	Prihodi od prodaje roba	003	1.418.870	951.334	67,0
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	15.916	0,0	0,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	476.605	468.466	98,3
3211	Članarine	006	476.605	468.466	98,3
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	5.000.000	5.020.000	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		20.000	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	776.202	511.009	65,8
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	896	71	7,9
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	87	27	31,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	48	44	91,7
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razika	017	761	0,0	0,0
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	775.306	510.938	65,9
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	770.583	510.938	66,3
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	4.723	0,0	0,0
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	1.684.974	1.746.355	103,6
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.521.760	1.693.768	111,3
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	1.261.960	1.136.804	90,1
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne	027	259.800	419.200	161,4
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028		137.764	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP	030	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	160.000	39.230	24,5
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	160.000	39.230	24,5
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	3.214	13.357	415,6
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	360.730	237.214	65,8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	229.955	237.213	103,2
3611	Prihodi od naknade šteta	042	15.996	81.309	508,3
3612	Prihod od refundacija	043	213.959	155.904	72,9
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	14.820	0,0	0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	115.955	1	0,0
3631	Otpis obveza	046	107.633	0,0	0,0
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	8.322	1	0,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	9.837.580	9.248.719	94,0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	4.675.274	4.579.579	98,0
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	3.946.623	3.962.806	100,4
4111	Plaće za redovan rad	057	3.946.623	3.962.806	100,4
412	Ostali rashodi za radnike	061	146.979	61.896	42,1
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	581.672	554.877	95,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	568.172	540.658	95,2
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	13.500	14.219	105,3
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	4.385.076	3.969.240	90,5
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	202.330	122.658	60,6
4211	Službena putovanja	069	68.690	30.804	44,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	129.646	91.254	70,4
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	3.994	600	15,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, pojerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	305.440	137.195	44,9
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	164.969	93.878	56,9



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

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

za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. 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>					
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	140.471	43.317	30,8
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	580	0	0,0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	580		0,0
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	1.581.566	1.508.787	95,4
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	1.560.694	1.477.251	94,7
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	20.872	31.536	151,1
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.612.037	1.747.276	108,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	307.053	341.508	111,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	154.161	499.645	324,1
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	49.801	10.600	21,3
4254	Komunalne usluge	091	122.383	94.776	77,4
4255	Zakupnine i najamnine	092	50.717	12.009	23,7
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	236.155	246.800	104,5
4258	Računalne usluge	095	24.400	32.198	132,0
4259	Ostale usluge	096	667.367	509.740	76,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	375.653	282.297	75,1
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	86.641	78.240	90,3
4262	Materijal i sirovine	099	9.318	5.552	59,6
4263	Energija	100	267.275	175.387	65,6
4264	Sitan inventar i auto gume	101	12.419	23.118	186,2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	307.470	171.027	55,6
4291	Premije osiguranja	103	72.369	59.840	82,7
4292	Reprezentacija	104	185.049	84.943	45,9
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	50.052	26.244	52,4
43	Rashodi amortizacije	108	70.495	96.786	137,3
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	53.297	44.928	84,3
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	8.313	7.309	87,9
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	8.313	7.309	87,9
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	44.984	37.619	83,6
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	36.546	34.465	94,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	1.189	763	64,2
4433	Zatezne kamate	118	2.830	645	22,8
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	4.419	1.746	39,5
45	Donacije (AOP 121+125)	120	10.000	49.884	498,8
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	10.000	49.884	498,8
4511	Tekuće donacije	122	10.000		0,0
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124		49.884	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	486.090	508.302	104,6
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	2.326	0	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	2.326		0,0
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	483.764	508.302	105,1
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane	135	17.461		0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	15.231	21.996	144,4
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	451.072	486.306	107,8
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	139	157.348	0	0,0
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih	140	157.348	0	0,0
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	17.534.240	17.273.903	98,5
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	17.273.903	17.735.889	102,7
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	461.986	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	260.337	0	0,0
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	10.097.917	8.786.733	87,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	147.645	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	364.620	0	0,0
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	3.657.645	4.022.265	110,0
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-)	154	0	0	0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-)	155	4.022.265	3.874.620	96,3

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

**Bilanca**

na dan 31. prosinca 2020. 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>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	<b>001</b>	<b>167.474.707</b>	<b>166.984.787</b>	<b>99,7</b>
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	<b>002</b>	<b>165.551.700</b>	<b>164.572.246</b>	<b>99,4</b>
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	<b>003</b>	<b>20.699.880</b>	<b>20.699.880</b>	<b>100,0</b>
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	20.699.880	20.699.880	100,0
0111	Zemljište	005	20.699.880	20.699.880	100,0
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-021)</b>	<b>018</b>	<b>123.976.548</b>	<b>122.535.107</b>	<b>98,8</b>
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	186.154.342	188.060.342	101,0
0212	Poslovni objekti	021	186.154.342	188.060.342	101,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.643.117	1.569.457	95,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.206.978	1.138.394	94,3
0222	Komunikacijska oprema	025	208.194	203.118	97,6
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	71.867	71.867	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	112.664	112.664	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	43.414	43.414	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	244.583	244.583	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	244.583	244.583	100,0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložene vrijednosti (AOP 034 do 038)	034	0	18.750	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036		18.750	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	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	64.183.518	67.476.049	105,1
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	<b>047</b>	<b>3.575.969</b>	<b>3.575.969</b>	<b>100,0</b>
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
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
042	Sitni inventar u uporabi	053	177.471	171.752	96,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	177.471	171.752	96,8
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	<b>055</b>	<b>25.400</b>	<b>25.400</b>	<b>100,0</b>
051	Građevinski objekti u pripremi	056	25.400	25.400	100,0
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
<b>06</b>	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	<b>064</b>	<b>17.273.903</b>	<b>17.735.890</b>	<b>102,7</b>
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	16.526.085	17.064.723	103,3
0621	Proizvodnja u tijeku	071	2.976.634	3.127.948	105,1
0622	Gotovi proizvodi	072	13.549.451	13.936.775	102,9
063	Roba za daljnju prodaju	073	747.818	671.167	89,8
<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	<b>074</b>	<b>1.923.007</b>	<b>2.412.541</b>	<b>125,5</b>
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	923.847	1.364.855	147,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	922.290	1.363.035	147,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	921.920	1.360.841	147,6
1113	Prijelazni račun	079	370	2.194	593,0
113	Novac u blagajni	081	1.557	1.820	116,9
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 083+084)	083	262.882	276.961	105,4
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	084	85.989	0	0,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	85.989		0,0
123	Potraživanja od radnika	088	2.000	2.000	100,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	26.061	140.820	540,3
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	13.068	13.068	100,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	10.589	125.348	1.183,8
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	2.404	2.404	100,0

**Matica hrvatska**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**

**Bilanca (nastavak)**

na dan 31. prosinca 2020. 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>					
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	148.832	134.141	90,1
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	45.817	38.811	84,7
1293	Potraživanja za predujmove	098	10.254	13.841	135,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	92.761	81.489	87,8
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	197.102	197.102	100,0
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	197.102	197.102	100,0
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	456.805	526.810	115,3
161	Potraživanja od kupaca	134	415.703	485.708	116,8
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	82.371	46.813	56,8
191	Rashodi budućih razdoblja	143	48.062	46.813	97,4
192	Nedospjela naplata prihoda	144	34.309	0	0,0
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	<b>145</b>	<b>167.474.708</b>	<b>166.984.787</b>	<b>99,7</b>
2	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	<b>146</b>	<b>2.543.431</b>	<b>3.281.072</b>	<b>129,0</b>
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.748.352	2.489.041	142,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	431.207	393.885	91,3
2411	Obveze za plaće – neto	149	252.741	246.886	97,7
2414	Obveze za porez i preiz na dohodak iz plaća	152	38.795	26.975	69,5
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	73.262	68.863	94,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	54.391	47.212	86,8
2417	Ostale obveze za radnike	155	12.018	3.949	32,9
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	860.750	1.293.843	150,3
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	332.081	729.238	219,6
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	528.669	564.605	106,8
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	456.395	801.313	175,6
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	19.443	3.621	18,6
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	436.952	797.692	182,6
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	166.947	131.274	78,6
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	166.947	131.274	78,6
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	166.947	131.274	78,6
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihoda budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	628.132	660.757	105,2
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	120.000	46.800	39,0
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	508.132	613.957	120,8
2921	Unaprijed naplaćeni prihodi	193	508.132	472.980	93,1
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194		140.977	-
5	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	<b>195</b>	<b>164.931.277</b>	<b>163.703.715</b>	<b>99,3</b>
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	168.953.542	167.578.336	99,2
511	Vlastiti izvori	197	54.738.008	56.226.372	102,7
512	Revalorizacijska rezerva	198	114.215.534	111.351.964	97,5
5222	Manjak prihoda	200	4.022.265	3.874.621	96,3

## **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 2020. godine Matica je imala 31 radnika (31. prosinca 2019.: 31 radnika).

**Matica hrvatska**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**

**2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja**

**Izjava o usklađenosti**

Financijski izvještaji za 2020. 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 2020. godini iznosili su 9.089.303 kuna što je 6,6% manje u odnosu na ukupne prihode ostvarene u 2019. godini (2019.: 9.733.297 kuna). Struktura ukupnih ostvarenih prihoda u 2020. godini je kako slijedi:

		2019. (u kunama)	2020. (u kunama)
<b>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</b>	<b>/AOP 002/</b>		
Prihodi od prodaje roba		1.418.870	951.334
Prihodi od pružanja usluga		15.916	0
		<b>1.434.786</b>	<b>951.334</b>
<b>Prihodi od članarina i članskih doprinosa</b>	<b>/AOP 005/</b>		
Prihodi od članarina		476.605	468.466
		<b>476.605</b>	<b>468.466</b>
<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>/AOP 008/</b>		
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna		5.000.000	5.000.000
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora		0	20.000
		<b>5.000.000</b>	<b>5.020.000</b>
<b>Prihodi od imovine</b>	<b>/AOP 011/</b>		
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		87	27
Prihodi od zateznih kamata		48	44
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika		761	0
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine		770.583	510.938
Ostali prihodi od nefinancijske imovine		4.723	0
		<b>776.202</b>	<b>511.009</b>
<b>Prihodi od donacija</b>	<b>/AOP 024/</b>		
Prihodi od donacija iz državnog proračuna		1.261.960	1.136.804
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne samouprave		259.800	419.200
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte		0	137.764
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba		160.000	39.230
Prihodi od građana i kućanstava		3.214	13.357
		<b>1.684.974</b>	<b>1.746.355</b>

**3. Prihodi (nastavak)**

		2019.	2020.
		(u kunama)	(u kunama)
<b>Ostali prihodi</b>	<b>/AOP 040/</b>		
Prihodi od naknade šteta		15.996	81.309
Prihodi od refundacija		213.959	155.904
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine		14.820	0
Otpis obveza		107.633	0
Ostali nespomenuti prihodi		8.322	1
		<b>360.730</b>	<b>237.214</b>
<b>Sveukupno prihodi</b>	<b>/AOP 001/</b>	<b>9.733.297</b>	<b>8.934.378</b>

**/AOP 002/ Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga**

U odnosu na prethodno razdoblje zabilježen je pad prihoda od prodaje za 33% kao posljedica pandemije COVID-19 virusa.

**/AOP 008/ Prihodi po posebnim propisima**

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna u iznosu od 5.000.000 kuna (2019.: 5.000.000 kuna) odnose se na prihode iz Državnog proračuna Republike Hrvatske i planiran je u Državnom proračunu za 2020. godinu u razdjelu Ministarstva kulture.

**/AOP 011/ Prihodi od imovine**

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine u 2020. godini iznosili su 510.938 kuna (2019.: 770.583 kuna) a odnosi se na najam nekretnina u vlasništvu Matice. Smanjenje prihoda od zakupa za 34% u odnosu na 2019. godinu rezultat je razornog potresa u ožujku 2020. godine koji je pogodio Zagreb a koji je uzrokovao značajna oštećenja na Palači Matice te tijekom obnove nije naplaćivan najam.

**/AOP 024/ Prihodi od donacija**

Prihodi od donacija iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne samouprave u 2020. godini iznosili su ukupno 1.556.004 kuna (2019.: 1.521.760 kuna), a odnose se na donacije Ministarstva kulture, Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta te Gradskog ureda za kulturu za sufinanciranje knjiga u izdanju Matice hrvatske i časopisa Matice hrvatske (Kolo, Hrvatska revija i Vijenac).

### **3. Prihodi (nastavak)**

#### **/AOP 024/ Prihodi od donacija (nastavak)**

Za izdanja Matice za koja su primljene donacije, a koja do 31. prosinca 2020. godine nisu izdana u bilanci su iskazani unaprijed plaćeni prihodi u iznosu od 472.980 kuna (2019.: 508.132 kuna).

Tijekom 2020. godine, sklopljen je ugovor za EU projekt Inkluzija temeljem kojeg je priznat prihod u visini od 137.764 kuna.

#### **/AOP 040/ Ostali prihodi**

Prihodi od refundacija u 2020. godini iznose 155.904 kuna (2019.: 213.959 kuna) a odnose se na prefakturirane režijske troškove najmoprimcima. Smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje razmjerno je smanjenju prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine.

### **4. Rashodi**

Ukupni rashodi u 2020. godini iznosili su 9.157.207 kuna što je 6,9% manje u odnosu na ukupne rashode ostvarene u 2019. godini (2019.: 9.837.580 kuna). Struktura ostvarenih rashoda u 2020. godini je kako slijedi:

		<b>2019.</b> <i>(u kunama)</i>	<b>2020.</b> <i>(u kunama)</i>
Rashodi za radnike	<i>/AOP 055/</i>	4.675.274	4.579.578
Materijalni rashodi	<i>/AOP 067/</i>	4.385.076	3.969.239
Rashodi amortizacije	<i>/AOP 108/</i>	70.495	96.786
Financijski rashodi	<i>/AOP 109/</i>	53.297	44.928
Donacije	<i>/AOP 120/</i>	10.000	49.884
Ostali rashodi	<i>/AOP 128/</i>	486.090	508.302
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	<i>/AOP 139/</i>	157.348	0
<b>Sveukupno rashodi</b>	<b><i>/AOP 054/</i></b>	<b>9.837.580</b>	<b>9.248.717</b>

U strukturi ostvarenih rashoda u 2020. godini najznačajniji udio imaju sa rashodi za radnike s 50% (2019.: 48%) i materijalni rashodi s 43% (2019.: 45%).

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

##### **Materijalni rashodi /AOP 067/**

U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji udio od 38% (2019.: 36%) imaju naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 1.508.787 kuna (2019.: 1.581.566 kuna) unutar kojih su iskazane naknade za autorske honorare i ugovore o djelu za knjige, novine i časopise koje izdaje Matica hrvatska.

##### **/AOP 128/ Ostali 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, odnosno temeljem odluke Glavnog odbora u 2020. godini 100%. Rashodi po toj osnovi iskazani su na poziciji 4624 Ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 486.306 kuna (2019.: 451.072 kuna).

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

Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine Matice na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 164.572.246 kuna (2019.: 165.551.700 kuna). Matica je tijekom 2019. godine, temeljem procjena neovisnih sudskih vještaka za građevinu, revalorizirala nekretnine u svom vlasništvu.

#### **6. Obveze**

##### **/AOP 163/ Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja**

Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 564.605 kuna (2019.: 528.669 kuna) odnose se na obveze za autorske honorare i ugovore o djelu vezane uz knjige, novine i časopise koje izdaje Matica hrvatska.

##### **/AOP 173/ Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze**

Obveze u iznosu od 797.692 kuna (2019.: 436.952 kuna) iskazane na grupi konta 2493 odnosne se na obvezu središnjice Matice hrvatske za prikupljene članarine koja pripada ograncima Matice hrvatske.



**Matica hrvatska**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**

---

**6. Obveze (nastavak)**

**/AOP 182/ Obveze za kredite i zajmove**

Na dan bilance, 31. prosinca 2020. godine obveze za zajmove u zemlji iznose 131.274 kuna (2019.: 166.947 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 37.702 kuna dok ostatak dospijeva nakon 12 mjeseci. Dani instrument osiguranja davatelju leasinga je zadužnica.

**/AOP 193/ Unaprijed plaćeni prihodi**

Unaprijed plaćeni prihodi na dan 31. prosinca 2020. godine iznosili su 472.980 kuna (2019.: 508.132 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 2020. godine još nisu izdana.

**7. Odobrenje financijskih izvještaja**

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 25. lipnja 2021. godine i potpisani su od strane:

  
Zorislav Lukić, *Glavni tajnik*



Matica hrvatska  
Ulica Matice hrvatske 2  
10 000 Zagreb  
Republika Hrvatska