

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

31. PROSINCA 2015.

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 financijske izvještaje (nastavak)

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

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

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 15. lipnja 2016. 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 2015. godinu koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2015. 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 povjesne 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 pribavljenе 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 18.108.374 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 primijenjeni 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 primijenjena klasifikacija pozicija vlastitih izvora rezultira.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, osim za učinke pitanja opisanih u odjeljku s osnovom za zaključak s rezervom ukoliko ih je bilo, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako finansijski izvještaji neprofitne organizacije Matice hrvatske za 2015. 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 2015. 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 finansijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru finansijskog izvještavanja, primjenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene prepostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom prepostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju finansijskih izvještaja.

Izvješće neovisnog revizora (nastavak)

/ii/ Kako su finansijski izvještaji neprofitne organizacije Matice hrvatske za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine prvi finansijski izvještaji koji se podvrgavaju revizijskom uvidu u skladu s člankom 32. Zakona o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14) usporedne informacije za 2014. godinu u tim finansijskim izvještajima nisu bile predmet uvida jer nije ni postojala zakonska obveza revizijskog uvida u finansijske izvještaje za 2014. godinu. Međutim, provedenim procedurama u obavljanju uvida, uvjerili smo se da početna stanja, osim za potencijalne učinke opisane u odjeljku za zaključak s rezervom, ne sadrže značajna pogrešna prikazivanja koja bi značajno utjecala na finansijske izvještaje za 2015. godinu.

Kulić i Sperk Revizija d.o.o.

Draškovićeva 53

10 000 Zagreb

Zagreb, 15. lipnja 2016.



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

Janja Kulić
Direktor, Ovlašteni revizor

Matica hrvatska
Godišnji finansijski izvještaji

Izvještaj o prihodima i rashodima

za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. 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+032+041)	001	9.191.940	8.626.943	93,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	1.078.233	1.208.554	112,1
3111	Prihodi od prodaje roba	003	1.074.356	1.196.034	111,3
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	3.877	12.520	322,9
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	548.503	499.036	91,0
3211	Članarine	006	548.503	499.036	91,0
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	5.031.493	5.017.166	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	31.493	17.166	54,5
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	798.233	639.712	80,1
341	Prihodi od finansijske imovine (AOP 013 do 020)	012	14.921	5.319	35,6
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	7.154	1.072	15,0
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	7.767	4.247	54,7
342	Prihodi od nefinansijske imovine (AOP 022+023)	021	783.312	634.393	81,0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	778.463	629.531	80,9
3422	Ostali prihodi od nefinansijske imovine	023	4.849	4.862	100,3
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	1.370.151	1.079.434	78,8
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	1.298.321	933.692	71,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	963.921	660.492	68,5
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	334.400	273.200	81,7
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	28.534	52.642	184,5
353	Prihodi od trgovачkih društava i ostalih pravnih osoba	029	30.000	93.000	310,0
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	13.296	100	0,8
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	365.327	183.041	50,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	287.765	183.039	63,6
3611	Prihodi od naknade šteta	034	96.134		0,0
3612	Prihod od refundacija	035	191.631	183.039	95,5
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	77.562	2	0,0
3631	Otpis obveza	038	29.574		0,0
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	47.988	2	0,0
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	9.810.437	9.560.283	97,5
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	4.230.143	4.161.083	98,4
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	3.530.010	3.500.646	99,2
4111	Plaće za redovan rad	047	3.527.243	3.500.646	99,2
4112	Plaće u naravi	048	2.767		0,0
412	Ostali rashodi za radnike	051	111.258	47.420	42,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	588.875	613.017	104,1
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	528.912	542.600	102,6
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	59.963	59.511	99,2
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056		10.906	-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	4.912.804	4.499.243	91,6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	173.388	167.838	96,8
4211	Službena putovanja	059	66.082	61.645	93,3
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	101.747	105.313	103,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	5.559	880	15,8

Matica hrvatska
Godišnji finansijski izvještaji

Izvještaj o prihodima i rashodima (nastavak)

za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	357.681	366.859	102,6
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	224.376	261.038	116,3
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	133.305	105.821	79,4
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	20.415	25.062	122,8
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	20.415	25.062	122,8
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	1.867.265	1.433.874	76,8
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	1.843.523	1.410.916	76,5
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	23.742	22.958	96,7
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	1.820.358	1.882.012	103,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	389.635	391.531	100,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	178.266	164.934	92,5
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	43.247	24.532	56,7
4254	Komunalne usluge	081	178.500	196.594	110,1
4255	Zakupnine i najamnine	082	84.651	80.630	95,2
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	56.843	80.772	142,1
4258	Računalne usluge	085	23.788	24.014	101,0
4259	Ostale usluge	086	865.428	919.005	106,2
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	461.405	422.316	91,5
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	120.194	88.332	73,5
4262	Materijal i sirovine	089	20.006	16.395	82,0
4263	Energija	090	311.034	301.295	96,9
4264	Sitan inventar i auto gume	091	10.171	16.294	160,2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	212.292	201.282	94,8
4291	Premije osiguranja	093	81.105	69.181	85,3
4292	Reprezentacija	094	103.463	118.044	114,1
4294	Kotizacije	096	2.450	1.300	53,1
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	25.274	12.757	50,5
43	Rashodi amortizacije	098	73.424	72.048	98,1
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	39.577	43.460	109,8
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	2.315	6.591	284,7
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	2.315	6.591	284,7
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	37.262	36.869	98,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	26.395	23.996	90,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	502	1.023	203,8
4433	Zatezne kamate	108	5.250	5.034	95,9
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	5.115	6.816	133,3
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	391.764	699.842	178,6
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	413.991	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117		413.991	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	391.764	285.851	73,0
4622	Otpisana potraživanja	123	7.597		0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124		1.588	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	384.167	284.263	74,0

Matica hrvatska
Godišnji finansijski izvještaji

Izvještaj o prihodima i rashodima (nastavak)

za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	162.725	84.607	52,0
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	162.725	84.607	52,0
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129		17.842.121	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130		18.108.375	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	266.254	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	9.810.437	9.294.029	94,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	618.497	667.086	107,9
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	2.512.697	3.131.194	124,6
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	3.131.194	3.798.280	121,3

Matica hrvatska
Godišnji finansijski izvještaji

Bilanca

na dan 31. prosinca 2015. godine

Račun n 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	54.650.498	54.457.815	99,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	52.687.383	52.470.549	99,6
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	31.243.893	30.760.806	98,5
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	1.807.849	1.708.581	94,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.299.963	1.287.647	99,1
0222	Komunikacijska oprema	025	306.564	214.339	69,9
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	64.834	70.107	108,1
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	104.000	208.768	200,7
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	104.000	208.768	200,7
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	131.746	118.024	89,6
0261	Ulaganja u računalne programe	043	131.746	118.024	89,6
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	12.816.031	13.290.896	103,7
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	179.826	196.120	109,1
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	179.826	196.120	109,1
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	17.842.121	18.108.374	101,5
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	17.223.276	17.436.424	101,2
0621	Proizvodnja u tijeku	071	3.529.329	3.406.375	96,5
0622	Gotovi proizvodi	072	13.693.947	14.030.049	102,5
063	Roba za daljnju prodaju	073	618.845	671.950	108,6
1	Finansijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.963.115	1.987.266	101,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	830.024	636.001	76,6
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	828.504	632.067	76,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	825.707	630.967	76,4
1113	Prijelazni račun	079	2.797	1.100	39,3
113	Novac u blagajni	081	1.520	3.934	258,8
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	560.369	656.197	117,1
121	Depoziti u bankama i ostalim finansijskim institucijama (AOP 085+086)	084	87.680	87.957	100,3
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim finansijskim institucijama	085	87.680	87.957	100,3

Matica hrvatska
Godišnji finansijski izvještaji

Bilanca (nastavak)

na dan 31. prosinca 2015. godine

Raču n iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
123	Potraživanja od radnika	088	2.000	2.000	100,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	173.889	263.783	151,7
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	167.747	261.835	156,1
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	6.142	1.948	31,7
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	296.800	302.457	101,9
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	37.511	37.574	100,2
1293	Potraživanja za predujmove	098	32.999	33.818	102,5
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	226.290	231.065	102,1
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	375.620	480.210	127,8
161	Potraživanja od kupaca	134	334.518	439.108	131,3
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	0	17.756	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	17.756	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	54.650.498	54.457.815	99,6
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	2.153.717	3.161.438	146,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	2.086.130	2.283.382	109,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	346.248	330.122	95,3
2411	Obveze za plaće – neto	149	205.974	195.029	94,7
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	29.240	28.548	97,6
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	59.612	56.710	95,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	51.422	49.835	96,9
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.215.931	1.360.737	111,9
2423	Naknade volonterima	159	430	2.224	517,2
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	665.888	650.404	97,7
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	549.613	708.109	128,8
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	523.951	592.523	113,1
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	119	4.118	3.460, ,5
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	523.832	588.405	112,3
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	87.971	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	87.971	-

Matica hrvatska
Godišnji finansijski izvještaji

Bilanca (nastavak)

na dan 31. prosinca 2015. godine

Raču n iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
2621	Oboveze za zajmove u zemlji	187	0	87.971	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	67.587	790.085	1.169,0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	67.587	413.991	612,5
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	376.094	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	376.094	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	52.496.781	51.296.377	97,7
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	55.627.975	55.094.657	99,0
511	Vlastiti izvori	197	55.627.975	55.094.657	99,0
5222	Manjak prihoda	200	3.131.194	3.798.280	121,3

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 2015. godine Matica je imala 30 radnika (31. prosinca 2014.: 30 radnika).

Matica hrvatska
Bilješke uz finansijske izvještaje

2. Osnova za sastavljanje finansijskih izvještaja

Izjava o usklađenosti

Finansijski izvještaji za 2015. 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 2015. godini iznosili su 8.626.943 kuna što je 6% manje u odnosu na ukupne prihode ostvarene u 2014. godini (2014.: 9.191.940 kuna). Struktura ukupnih ostvarenih prihoda u 2015. godini je kako slijedi:

		2014. (u kunama)	2015. (u kunama)
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	<i>/AOP 002/</i>		
Prihodi od prodaje roba		1.074.356	1.196.034
Prihodi od pružanja usluga		3.877	12.520
		1.078.233	1.208.554
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	<i>/AOP 005/</i>		
Prihodi od članarina		548.503	499.036
		548.503	499.036
Prihodi po posebnim propisima	<i>/AOP 008/</i>		
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna		5.000.000	5.000.000
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora		31.493	17.166
		5.031.493	5.017.166
Prihodi od imovine	<i>/AOP 011/</i>		
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		7.154	1.072
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika		7.767	4.247
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine		778.463	629.531
Ostali prihodi od nefinansijske imovine		4.849	4.862
		798.233	639.712
Prihodi od donacija	<i>/AOP 024/</i>		
Prihodi od donacija iz državnog proračuna		963.921	660.492
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne samouprave		334.400	273.200
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija		28.534	52.642
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba		30.000	93.000
Prihodi od građana i kućanstava		13.296	100
		1.370.151	1.079.434

Matica hrvatska
Bilješke uz finansijske izvještaje

4. Prihodi (nastavak)

	2014. (u kunama)	2015. (u kunama)
Ostali prihodi	<i>/AOP 032/</i>	
Prihodi od naknade šteta	96.134	0
Prihodi od refundacija	191.631	183.039
Otpis obveza	29.574	0
Ostali nespomenuti prihodi	47.988	2
	365.327	183.041
Sveukupno prihodi	<i>/AOP 001/</i>	9.191.940
		8.626.943

Prihodi od prodaje roba

U odnosu na prethodno razdoblje, zabilježen je porast prihoda od prodaje za 11%.

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna u iznosu od 5.000.000 kuna (2014.: 5.000.000 kuna) odnose se na prihode iz Državnog proračuna Republike Hrvatske i planiran je u Državnom proračunu za 2015. godinu u razdjelu Ministarstva kulture.

Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora

Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora u iznosu od 17.166 kuna (2014.: 31.493 kuna) odnose se na dozvane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za 6 ugovora sklopljenih za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine u 2015. godini iznosili su 629.531 kuna. Smanjenje za 148.932 kune posljedica je promjene najmoprimaca u posljednjim godinama te tijekom 2015. godine nisu iznajmljeni svi prostori koji su namijenjeni za najam.

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 2015. godini iznosili su 933.692 kuna (2014.: 1.298.321 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 Vrijenac).

4. Prihodi (nastavak)

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

Za izdanja Matice za koja su primljene donacije iz proračuna,a koja do 31. prosinca 2015. godine nisu izdana u bilanci su iskazani unaprijed plaćeni prihodi u iznosu od 376.094 kuna što je ujedno i razlog smanjenja prihoda od donacija u odnosu na prethodno razdoblje.

Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija i prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba

Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija odnosi se na donaciju primljenu od Croatian Foundation of America iz Cincinnati, USA u iznosu od 8.000 USD za novine „Vijenac“, te prihodi od trgovačkih društava su donacije za izdavanje knjiga i održavanje znanstvenih skupova koje organizira Matica hrvatska.

5. Rashodi

Ukupni rashodi u 2015. godini iznosili su 9.560.283 kuna što je 2% manje u odnosu na ukupne rashode ostvarene u 2014. godini (2014.: 9.810.437 kuna). Struktura ostvarenih rashoda u 2015. godini je kako slijedi:

	2014. (u kunama)	2015. (u kunama)
Rashodi za radnike	/AOP 045/ 4.230.143	4.161.083
Materijalni rashodi	/AOP 057/ 4.912.804	4.499.243
Rashodi amortizacije	/AOP 098/ 73.424	72.048
Finansijski rashodi	/AOP 099/ 39.577	43.460
Ostali rashodi	/AOP 115/ 391.764	699.842
Sveukupno rashodi	/AOP 044/ 9.810.437	9.560.283

U strukturi ostvarenih rashoda u 2015. godini najznačajniji udio imaju materijalni rashodi s 47% (2014.: 50%) i rashodi za radnike sa 44% (2014.: 43%).

Naknade za obavljanje aktivnosti ostalim osobama izvan radnog odnosa

U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji udio od 31% imaju naknade za obavljanje aktivnosti osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 1.410.916 kuna (2014.: 1.843.523 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.

Matica hrvatska

Bilješke uz finansijske izvještaje

5. Rashodi (nastavak)

Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama

Iznos od 413.991 kuna (2014.: 0 kuna) iskazan na poziciji naknade šteta pravnim i fizičkim osobama odnosi se na rezerviranja za izgubljeni sudski spor s bivšim radnikom te je temeljem presude Općinskog suda u Zagrebu rezerviran iznos za dospjele a neisplaćene plaće, sudske troškove i zatezne kamate zaključno s 31. prosincem 2015. godine.

Ostali nespomenuti rashodi

Prema Pravilima Matice hrvatske, središnjica organizira i naplaćuje članarinu od svih članova Matice hrvatske bez obzira kojem ogranku pripadaju. Na kraju godine prema izvršenom obračunu, svakom ogranku pripada 50% naplaćene članarine od članova koji pripadaju tom ogranku. Rashodi po toj osnovi iskazani su na poziciji 4624 Ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 284.263 kuna (2014.: 384.167 kuna).

Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija

Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija u 2015. godini iznosili su 84.607 kuna (2014.: 162.725 kuna) a odnose se na potpore za izdavanje časopisa ogrankaka Matice hrvatske u inozemstvu (Hrvatska misao u Sarajevu, Krijesnica u Zenici, Motrišta u Mostaru, Cvitak u Čitluku i Klasje naših ravnih u Subotici).

6. Nefinansijska imovina

Sadašnja vrijednost nefinansijske imovine Matice na dan 31. prosinca 2015. godine iznosi 52.470.549 kuna (2014.: 52.687.383 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 2015. godine iskazana u poslovnim knjigama iznosi 21.989.221 kuna. Matica hrvatska Palaču je sagradila 1887. godine vlastitim novcem i sve do siječnja 2015. godine bila je neprekidno upisana u zemljišne knjige kao jedini vlasnik. Građevinsko zemljište na kojem je izgrađena Palača nacionalizirano je u lipnju 1959. godine. Usprkos činjenici da Rješenje o nacionalizaciji nije bilo pravomoćno i usprkos činjenici da se to Rješenje odnosilo samo na građevinsko zemljište a ne na zgradu, Općinski građanski sud u Zagrebu donio je 14. siječnja 2015. godine rješenje kojim se dopušta uknjiženje društvenog vlasništva na zgradi Matice hrvatske. Na to je rješenje Matica hrvatska podnijela prigovor, no početkom 2016. godine kao vlasnik zgrade u zemljišnim knjigama upisana je Republika Hrvatska. U svibnju 2016. godine, drugostupanjski sud poništio je odluku Općinskog suda u Zagrebu iz siječnja 2016. godine o upisu društvenog vlasništva na Palači te je sudski postupak vraćen na ponovno razmatranje na Općinski sud u Zagrebu.

Matica hrvatska

Bilješke uz finansijske izvještaje

6. Nefinansijska imovina (nastavak)

Krajem svibnja 2016. godine, pronađeno je rješenje Komisije za nacionalizaciju od 24. veljače 1960. godine o izuzimanju Palače iz nacionalizacije.

7. Finansijska imovina

Ostala nespomenuta potraživanja na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 231.065 kuna (2014.: 226.290 kuna) odnose se na potraživanja Matice hrvatske od bivših radnika od kojih se tužbom traži povrat novčanih sredstva.

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.

8. Obveze

Obveze za zajmove u zemlji

Na dan 31. prosinca 2015. godine obveze za zajmove u zemlji iznose 87.971 kuna (2014.: 0 kuna) a odnose se na obveze za finansijski leasing za osobni automobil. Ugovor je sklopljen u ožujku 2015. godine na rok od 48 mjeseci.

Odgođeno plaćanje rashoda

U veljači 2016. godine primljena je presuda Općinskog radnog suda u Zagrebu temeljem koje je Matica dužna isplatiti bivšem radniku dospjele a neisplaćene plaće. Za predmetnu obvezu, sudske troškove i zatezne kamate zaključno s 31. prosinca 2015. godine rezervirana su novčana sredstva u iznosu od 413.991 kuna što je iskazano u Izvještaju o prihodima i rashodima na poziciji Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama.

Unaprijed plaćeni prihodi

Unaprijed plaćeni prihodi na dan 31. prosinca 2015. godine iznosili su 376.094 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 2015. godine još nisu izdana.

Matica hrvatska
Bilješke uz finansijske izvještaje

9. Odobrenje finansijskih izvještaja

Ovi finansijski izvještaji odobreni su na dan 15. lipnja 2016. godine i potpisani su od strane:



Stjepan Damjanović, *Predsjednik*

Matica hrvatska
Ulica Matice hrvatske 2
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska





Zorislav Lukić, *Glavni tajnik*