

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA**

31. PROSINCA 2022.

MATICA HRVATSKA

ZAGREB

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	3
Izvešće neovisnog revizora	5
Izveštaj o prihodima i rashodima	10
Bilanca	13
Bilješke uz godišnje financijske izvještaje	17 - 22

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14, 114/22), 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 22. veljače 2023. godine i potpisani su od strane:

Miro Gavran

Miro Gavran, *Predsjednik*

Marijo Dominiković

Marijo Dominiković, *Glavni tajnik*



Matica hrvatska
Ulica Matice hrvatske 2
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska

Izvešće neovisnog revizora Upravnim tijelima i članovima Matice hrvatske

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Matice hrvatske za 2022. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2022. 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 2022. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14, 114/22).

Osnova za mišljenje s rezervom

/i/ Proizvedena kratkotrajna imovina iskazana u bilanci na 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 11.042.157 kuna odnosi se na zalihe od izdavačke djelatnosti. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14, 114/22) članak 23. definira kratkotrajnu nefinancijsku imovinu kao imovinu namijenjenu 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 za veliki dio izdanja nije izvjesno da će se realizirati u roku kraćem od godine dana.

/ii/ Nadalje, Matica Hrvatska zalihe od izdavačke djelatnosti inicijalno evidentira po inicijalno utvrđenim prodajnim cijenama što nije u skladu sa primjenjivim računovodstvenim standardima.

Izvješće neovisnog revizora Upravnim tijelima i članovima Matice hrvatske (nastavak)

Osnova za mišljenje s rezervom (nastavak)

Kao što je navedeno u bilješci 5 Matice hrvatska je u 2021. godini prvi put provela ispravak vrijednosti zaliha u iznosu od 6.878.602 kuna. Temeljem provedenih procedura nismo bili u mogućnosti potvrditi da je navedena vrijednost zaliha od izdavačke djelatnosti točna i nadoknadiva.

/iii/ Na dan 31. prosinca 2022. godine Matice hrvatska unutar linije (AOP 193 - Unaprijed plaćeni prihodi) ima iskazanu vrijednost od 680.628 kuna koja se odnosi na primljene donacije iz državnog proračuna kojima se financiraju pojedina izdanja izdavačke djelatnosti Matice. Provedenim revizijskim postupcima i procedurama potvrdili smo da se navedeni prihod rasknjižavao/realizirao prilikom izdavanja knjige zaključno do 2022. godine. U 2022. godini prihod se rasknjižavao/realizirao u trenutku prodaje sufinanciranih knjiga, odnosno po nastanku pripadajućeg troška prodanih proizvoda što je u skladu s Pravilnikom o računovodstvu neprofitnih organizacija. Nije bilo praktično utvrditi koji efekt na financijske izvještaje ima kumulativno prethodno pogrešno iskazivanje tih prihoda.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14, 114/22), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije Matice hrvatske za godinu završenu 31. prosinca 2022. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon.

Izvešće neovisnog revizora Upravnim tijelima i članovima Matice hrvatske (nastavak)

Ostala pitanja (nastavak)

Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

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.

Izvješće neovisnog revizora Upravnim tijelima i članovima Matice hrvatske (nastavak)

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

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

- prepoznavamo 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



Janja Kulić
Direktor, Ovlašteni revizor KULIĆ I SPERK REVIZIJA d.o.o.
Radnička cesta 52, 10000 Zagreb - HR**Zagreb, 22. veljače 2023.**

Nikolina Vrebac Subotić
Ovlašteni revizor

Matica hrvatska
Godišnji financijski izvještaji

Izvještaj o prihodima i rashodima

za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. 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	12.757.659	11.990.907	94,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	1.003.904	1.619.055	161,3
3111	Prihodi od prodaje roba	003	976.204	1.599.655	163,9
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	27.700	19.400	70,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	456.551	555.202	121,6
3211	Članarine	006	456.551	555.202	121,6
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	5.000.000	5.000.000	100,0
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			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	1.067.546	1.040.939	97,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	55.991	107.428	191,9
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	52	523	1.005,8
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	10		0,0
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	55.929	106.905	191,1
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	1.011.555	933.511	92,3
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	1.011.555	933.511	92,3
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	3.477.177	3.162.252	90,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	2.086.633	1.775.372	85,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	1.081.578	1.057.002	97,7
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	352.000	305.813	86,9
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	653.055	412.557	63,2
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	23.316	56.606	242,8
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	23.316	56.606	242,8
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	52.743	1.281.182	2.429,1
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	52.743	1.281.182	2.429,1
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	1.309.985	49.092	3,7
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	4.500	0	0,0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	4.500		0,0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	1.752.481	613.459	35,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	1.744.879	611.878	35,1
3611	Prihodi od naknade šteta	042	1.524.693	315.741	20,7
3612	Prihod od refundacija	043	220.186	296.137	134,5
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	100		0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	7.502	1.581	21,1
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	7.502	1.581	21,1
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-

Matica hrvatska
Godišnji financijski izvještaji

Izvještaj o prihodima i rashodima (nastavak)

za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. 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	10.729.355	12.109.797	112,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	4.847.765	5.405.190	111,5
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	4.138.808	4.473.483	108,1
4111	Plaće za redovan rad	057	4.138.808	4.473.483	108,1
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	131.357	252.876	192,5
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	577.600	678.831	117,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	567.438	667.581	117,6
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za policanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	10.162	11.250	110,7
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	4.692.568	5.536.881	118,0
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	151.172	197.926	130,9
4211	Službena putovanja	069	44.830	66.562	148,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	105.502	126.264	119,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	840	5.100	607,1
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	269.423	284.182	105,5
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	180.019	152.433	84,7
4222	Naknade troškova službenih pulovanja	074	89.404	131.749	147,4
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih pulovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	1.487.924	1.915.386	128,7
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	1.445.266	1.835.729	127,0
4242	Naknade troškova službenih pulovanja	084	42.658	79.657	186,7
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	2.102.361	2.127.794	101,2
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	393.754	415.205	105,4
4252	Usluge lekucceg i investicijskog održavanja	089	711.322	154.049	21,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	20.916	56.996	272,5
4254	Komunalne usluge	091	108.335	108.928	100,5
4255	Zakupnine i najamnine	092	18.002	50.081	278,1
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	187.332	256.083	136,7
4258	Računalne usluge	095	28.434	27.089	95,3
4259	Ostale usluge	096	634.266	1.059.383	167,0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	429.017	576.070	134,7
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	70.654	144.270	204,2
4262	Materijal i sirovine	099	11.171	10.930	97,8
4263	Energija	100	323.831	391.907	121,0
4264	Sitan inventar i auto gume	101	23.361	30.963	132,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	252.671	433.523	171,6
4291	Premije osiguranja	103	65.318	58.983	90,3
4292	Reprezentacija	104	175.616	333.341	189,8
4293	Članarine	105		2.404	-
4294	Kotizacije	106		1.500	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	11.737	37.295	317,8
43	Rashodi amortizacije	108	103.833	86.036	82,9
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	81.406	81.028	99,5
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-

Matica hrvatska
Godišnji financijski izvještaji

Izvještaj o prihodima i rashodima (nastavak)

za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	22.314	23.205	104,0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	16.881	19.740	116,9
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	5.433	3.465	63,8
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	59.092	57.823	97,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	55.454	37.901	68,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117		13.950	-
4433	Zatezne kamate	118	880	625	71,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	2.758	5.347	193,9
45	Donacije (AOP 121+125)	120	133.649	119.355	89,3
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	133.649	119.355	89,3
4511	Tekuće donacije	122	31.000	52.000	167,7
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	102.649	67.355	65,6
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	758.978	332.792	43,8
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	758.978	332.792	43,8
4621	Neopisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	418.211		0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	50.867		0,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	289.900	332.792	114,8
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	111.156	548.515	493,5
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	111.156	548.515	493,5
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	17.735.889	17.657.780	99,6
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	17.657.780	17.920.760	101,5
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	262.980	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	78.109	0	0,0
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	10.807.464	11.846.817	109,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	1.950.195	144.090	7,4
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151			-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	3.874.621	1.924.426	49,7
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	0	0	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	1.924.426	1.780.336	92,5

Matica hrvatska
Bilješke uz financijske izvještaje

Bilanca

na dan 31. prosinca 2022. 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	158.795.329	155.342.423	97,8
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	154.320.036	151.361.641	98,1
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	20.699.880	21.462.280	103,7
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	20.699.880	21.462.280	103,7
0111	Zemljište	005	20.699.880	21.462.280	103,7
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	119.239.609	115.255.835	96,7
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	188.060.342	187.297.942	99,6
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	188.060.342	187.297.942	99,6
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.594.266	1.714.609	107,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.134.897	1.182.272	104,2
0222	Komunikacijska oprema	025	201.019	202.175	100,6
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	66.187	76.149	115,1
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	112.664	112.664	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	79.499	141.349	177,8
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
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	18.750	18.750	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	18.750	18.750	100,0
0243	Muzejski izošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	124.360	124.360	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	124.360	124.360	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	70.802.692	74.144.409	104,7
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
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	3.575.969	3.575.969	100,0

Matica hrvatska
Bilješke uz financijske izvještaje

Bilanca (nastavak)

na dan 31. prosinca 2022. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	159.880	180.997	113,2
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	159.880	180.997	113,2
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
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	10.779.178	11.042.157	102,4
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	10.100.147	10.345.686	102,4
0621	Proizvodnja u tijeku	071	3.154.365	3.233.174	102,5
0622	Gotovi proizvodi	072	6.945.782	7.112.512	102,4
063	Roba za daljnju prodaju	073	679.031	696.471	102,6
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	4.475.293	3.980.782	89,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	3.129.760	2.916.160	93,2
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	3.123.709	2.906.036	93,0
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	3.123.709	2.906.036	93,0
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	6.051	10.124	167,3
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	699.086	314.664	45,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	386.250	0	0,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	386.250		0,0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	207.899	200.055	96,2
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	13.068	13.068	100,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	192.428	184.584	95,9
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	2.403	2.403	100,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	104.937	114.609	109,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	38.333	50.479	131,7
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	13.274	13.936	105,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	53.330	50.194	94,1
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	197.102	197.102	100,0
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	197.102	197.102	100,0
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-

Matica hrvatska
Bilješke uz financijske izvještaje

Bilanca (nastavak)

na dan 31. prosinca 2022. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			
1412	Čekovi-inozemni	108			
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			
1432	Mjenice – inozemne	114			
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			
1442	Obveznice – inozemne	117			
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			
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	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	317.695	424.982	133,8
161	Potraživanja od kupaca	134	521.689	628.976	120,6
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
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
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	245.096	245.096	100,0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	131.650	127.874	97,1
191	Rashodi budućih razdoblja	143	29.454	25.687	87,2
192	Nedospjela naplata prihoda	144	102.196	102.187	100,0

Matica hrvatska
Bilješke uz financijske izvještaje

Bilanca (nastavak)

na dan 31. prosinca 2022. 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					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	158.795.329	155.342.423	97,8
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	3.301.228	2.919.962	88,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	2.075.543	2.185.110	105,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	424.817	408.136	96,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	266.215	253.119	95,1
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150		959	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porezi i preuzet na dohodak iz plaća	152	30.563	28.531	93,4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	74.195	70.866	95,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	53.844	54.152	100,6
2417	Ostale obveze za radnike	155		509	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	926.814	912.528	98,5
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	504.316	476.181	94,4
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	422.498	436.347	103,3
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	723.912	864.446	119,4
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	31.240	129.276	413,8
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	692.672	735.170	106,1
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	626.608	54.224	8,7
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	532.875	0	0,0
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	532.875		0,0
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	93.733	54.224	57,8
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	93.733	54.224	57,8
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	599.077	680.628	113,6
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	46.800		0,0
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	552.277	680.628	123,2
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	547.289	680.628	124,4
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	4.988		0,0

Matica hrvatska
Bilješke uz financijske izvještaje

Bilanca (nastavak)

na dan 31. prosinca 2022. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE VLASTITI IZVORI					
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	155.494.101	152.422.461	98,0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	157.418.527	154.202.797	98,0
511	Vlastiti izvori	197	48.930.133	48.552.451	99,2
512	Revalorizacijska rezerva	198	108.488.394	105.650.346	97,4
5221	Višak prihoda	199			-
5222	Manjak prihoda	200	1.924.426	1.780.336	92,5

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 Miro Gavran.

Na dan 31. prosinca 2022. godine Matica je imala 31 radnika (31. prosinca 2021.: 32 radnika).

2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br.121/14, 114/22, 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 2022. godini iznosili su 11.990.907 kuna što je 6% manje u odnosu na ukupne prihode ostvarene u 2021. godini (2021.: 12.757.659 kuna). Struktura ukupnih ostvarenih prihoda u 2022. godini je kako slijedi:

		2021. (u kunama)	2022. (u kunama)
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	/AOP 002/		
Prihodi od prodaje roba		976.204	1.599.655
Prihodi od pružanja usluga		27.700	19.400
		1.003.904	1.619.055
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	/AOP 005/		
Prihodi od članarina		456.551	555.202
		456.551	555.202
Prihodi po posebnim propisima	/AOP 008/		
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna		5.000.000	5.000.000
		5.000.000	5.000.000
Prihodi od imovine	/AOP 011/		
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		52	523
Prihodi od zateznih kamata		10	0
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika		55.929	106.905
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine		1.011.555	933.511
		1.067.546	1.040.939
Prihodi od donacija	/AOP 024/		
Prihodi od donacija iz državnog proračuna		1.081.578	1.057.002
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne samouprave		352.000	305.813
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte		653.055	412.557
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija		23.316	56.606
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba		52.743	1.281.182
Prihodi od građana i kućanstava		1.309.985	49.092
		3.477.177	3.162.252

3. Prihodi (nastavak)

		2021.	2022.
		(u kunama)	(u kunama)
Ostali prihodi	/AOP 040/		
Prihodi od naknade šteta		1.524.693	315.741
Prihodi od refundacija		220.186	296.137
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine		100	0
Ostali nespomenuti prihodi		7.502	1.581
		1.752.481	613.459
Sveukupno prihodi	/AOP 001/	12.757.659	11.990.907

/AOP 002/ Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

Prihodi od prodaje roba odnose se na prodaju knjiga i časopisa. Značajno povećanje prodaje u odnosu na 2021. godinu od 64% rezultat je pojačanih prodajnih aktivnosti – u rujnu 2022. godine prvi put održan je Festival knjiga u knjižari Matice, Interliber je održan po prvi put nakon pandemijskih godina i Ministarstvo kulture je imalo 3 otkupa knjiga u 2022. godini.

/AOP 005/ Prihodi od članarina i članskih doprinosa

Prihodi od članarina u 2022. godini iznosili su 555.202 kuna (2021.: 456.551 kuna). Povećanje od 22% u odnosu na 2021. godinu rezultat je porasta broja novih članova i ponovna aktivacija neaktivnih članova.

/AOP 008/ Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna u iznosu od 5.000.000 kuna (2021.: 5.000.000 kuna) odnose se na prihode iz Državnog proračuna Republike Hrvatske i planiran je u Državnom proračunu za 2022. godinu u razdjelu Ministarstva kulture.

/AOP 011/ Prihodi od imovine

Najznačajniji dio prihoda od imovine odnosi se na prihod od zakupa i iznajmljivanja imovine koji su u 2022. godini iznosili su 933.511 kuna (2021.: 1.011.555 kuna), a odnosi se na najam nekretnina u vlasništvu Matice.

3. Prihodi (nastavak)

/AOP 024/ Prihodi od donacija

Prihodi od donacija u 2022. godini iznosili su ukupno 3.162.252 kuna (2021.: 3.477.177 kuna) i smanjili su se za 9% u odnosu na 2021. godinu. Tijekom 2021. godine primljena je značajna donacija u iznosu od 200.000 USD vezano za ostavštinu od Udruge u čast Marije Tuškan, a tijekom 2022. godine značajno su povećane donacije trgovačkih društava i pravnih osoba i to za sponzoriranje 180. godišnjice osnutka Matice hrvatske, sponzoriranje jačanja suradnje Središnjice i ogranaka Matice te održanih tribina i drugih aktivnosti u 2022. godini.

Tijekom 2020. godine, sklopljen je ugovor za EU projekt Inkluzija temeljem kojeg je priznat prihod u 2022. godini u visini od 412.557 kuna (2021.: 653.055 kuna) koji je završen u listopadu 2022. godine.

/AOP 040/ Ostali prihodi

Unutar pozicije ostali prihodi, najznačajniji su prihodi od naknade šteta temeljem sudskih presuda koji u 2022. godini iznose 315.741 kuna (2021.: 1.524.693 kuna).

4. Rashodi

Ukupni rashodi u 2022. godini iznosili 12.109.797 su kuna što je 3% više u odnosu na ukupne rashode ostvarene u 2021. godini (2021.: 10.729.355 kuna). Struktura ostvarenih rashoda u 2022. godini je kako slijedi:

		2021.	2022.
		<i>(u kunama)</i>	<i>(u kunama)</i>
Rashodi za radnike	<i>/AOP 055/</i>	4.847.765	5.405.190
Materijalni rashodi	<i>/AOP 067/</i>	4.692.568	5.536.881
Rashodi amortizacije	<i>/AOP 108/</i>	103.833	86.036
Financijski rashodi	<i>/AOP 109/</i>	81.406	81.028
Donacije	<i>/AOP 120/</i>	133.649	119.355
Ostali rashodi	<i>/AOP 128/</i>	758.978	332.792
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	<i>/AOP 139/</i>	111.156	548.515
Sveukupno rashodi	<i>/AOP 054/</i>	10.729.355	12.109.797

U strukturi ostvarenih rashoda u 2022. godini najznačajniji udio imaju rashodi za radnike s 45 % (2021: 45%) i materijalni rashodi s 46% (2021.: 44%). Povećanje pozicije za 12% proizlazi iz povećanja osnovice plaće u 2022. godini.

4. Rashodi (nastavak)

Materijalni rashodi /AOP 067/

U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji udio od 38% (2021.: 45%) imaju rashodi za usluge u iznosu od 2.127.794 kuna (2021.: 2.102.361 kuna) unutar kojih su iskazane usluge tekućeg i investicijskog održavanja, tiskarske usluge, usluge telefona, pošte i prijevoza te ostale usluge. Rashodi za usluge povećali su se za 1% u odnosu na 2021. godinu.

/AOP 128/ Ostali rashodi

Ostali rashodi u 2022. godini iznosili su ukupno 332.792 kuna te su se u odnosu na 2021. godinu smanjili za 56% radi značajnog otpisa potraživanja u 2021. godini kojeg u 2022. godini nije bilo (2021.: 418.211 kuna).

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 (2021.: 50%) koji pripadaju tom ogranku. Rashodi po toj osnovi iskazani su na poziciji 4624 Ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 332.792 kuna (2021.: 289.900 kuna).

/AOP 139/ Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija

Navedena pozicija se odnosi na rashode za donacije ograncima Matice u tuzemstvu i inozemstvu u iznosu od 548.515 kuna (2021.: 111.156 kuna). Višestruko povećanje u odnosu na prethodnu godinu rezultat je projekta jačanja suradnje Središnjice i ogranaka Matice.

Matica hrvatska
Bilješke uz financijske izvještaje

5. Nefinancijska imovina

Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine Matice na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 151.361.641 kuna (2021.: 154.320.036 kuna).
Pregled kretanja dugotrajne nefinancijske imovine u godini koja završava 31.12.2022.:

	AOP		004		019		023		031		034		042		048		055	
	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	Gradjevinski objekti (AOP 020 do 022)	Postrojenja i oprema (AOP 030 do 032)	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	Ukupno									
NABAVNA VRIJEDNOST																		
Stanje na 31.12.2021	20.699.880	188.060.342	1.594.266	244.583	18.750	124.360	3.575.969	25.400	214.343.549									
Direktna povećanja	0	0	120.343	0	0	0	0	0	120.343									
Povećanja preko investicija u tijeku	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
Revalorizacija imovine	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
Preknjiženje	762.400	-762.400	0	0	0	0	0	0	0									
Stanje na 31.12.2022	21.462.280	187.297.942	1.714.609	244.583	18.750	124.360	3.575.969	25.400	214.463.892									
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI																		
Stanje na 31.12.2021	0	-69.012.266	-1.482.069	-183.996	0	-124.360	0	0	-70.802.691									
Amortizacija za godinu (tekuci trošak)	0	-14.618,00	-43.455	-27.963	0	0	0	0	-86.036									
Amortizacija za godinu (revalorizirani dio)	0	-3.255.682	0	0	0	0	0	0	-3.255.682									
Stanje na 31.12.2022	0	-72.282.566	-1.525.524	-211.959	0	-124.360	0	0	-74.144.409									
Stanje na 31.12.2021	20.699.880	119.048.076	112.197	60.587	18.750	0	3.575.969	25.400	143.540.858									
Stanje na 31.12.2022	21.462.280	115.015.376	189.085	32.624	18.750	0	3.575.969	25.400	140.319.483									

/AOP 064/ Proizvedena kratkotrajna imovina

Proizvedena kratkotrajna imovina iskazana u bilanci u iznosu od 11.042.157 kuna odnosi se na zalihe od izdavačke djelatnosti (2021.: 10.779.178 kuna).

Zalihe od izdavačke djelatnosti inicijalno se evidentiraju po inicijalno utvrđenim prodajnim cijenama.

U 2021. godini, Matica je temeljem provedene analize zaliha, provela vrijednosno usklađenje prema kriteriju starosti, odnosno prema godini izdanja knjige, sukladno niže navedenim točkama:

- sve zalihe starije od 2000. godine vrijednosno su usklađene iznosu od 70% (1.038.538 kuna).
- sve zalihe s godinom izdanja od 2001. do 2010. godine u iznosu od 60% (2.177.902 kuna).
- sve zalihe s godinom izdanja od 2011. do 2020. godine u iznosu od 50% (3.662.161 kuna),

Ukupno provedeno vrijednosno usklađenje zaliha od izdavačke djelatnosti u tekućem razdoblju iznosi 6.878.602 kuna te je usklađenje provedeno na teret vlastitih izvora Matice.

Matica Hrvatska planira u slijedećem razdoblju provesti reviziju i eventualnu korekciju računovodstvene politike vezanu za zalihe od izdavačke djelatnosti te potencijalno potrebna usklađenja vrijednosti.

6. Financijska imovina

Ukupna financijska imovina Matice na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 3.980.782 kuna (2021.: 4.475.293 kuna) a sastoji se od novca u banci i blagajni, potraživanja, rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda.

7. Obveze

/AOP 163/ Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja

Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 436.347 kuna (2021.: 422.498 kuna) odnose se na obveze za autorske honorare i ugovore o djelu vezane uz knjige, novine i časopise koje izdaje Matica hrvatska.

7. Obveze (nastavak)

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

Obveze u iznosu od 735.170 kuna (2021.: 692.672 kuna) iskazane na grupi konta 2493 odnose se na obvezu središnjice Matice hrvatske za prikupljene članarine koja pripada ograncima Matice.

/AOP 182/ Obveze za kredite i zajmove

Na dan bilance, 31. prosinca 2022. godine obveze za zajmove u zemlji iznose 54.224 kuna (2021.: 626.608 kuna), a odnose se na obveze za financijski leasing za službeno vozilo nabavljeno u 2019. godini na rok od 60 mjeseci primljen od EUROLEASING d.o.o. Instrument osiguranja je dana zadužnica korisnika leasinga.

/AOP 193/ Unaprijed plaćeni prihodi

Unaprijed plaćeni prihodi na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 680.628 kuna (2021.: 547.289 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.

8. Ostale bilješke u skladu s okvirom financijskog izvještavanja

Na dan bilance, 31. prosinca 2022. godine i na datum odobravanja ovih financijskih izvještaja, Matica hrvatska ima sudski spor s Republikom Hrvatskom koji je u tijeku te je vjerojatno da će postati obveza. Vrijednost predmetnog spora bez pripadajuće zatezne kamate iznosi 235.933 kuna.

Nadalje, u tijeku su još dva sudska spora koje je pokrenula Matica za koje se očekuje da će biti okončani u korist Matice, te procijenjena potencijalna imovina po toj osnovi iznosi 1.750.000 kuna.

Osim iznad navedenog na datum bilance i na datum odobravanja ovih financijskih izvještaja, Matica hrvatska nema ugovornih odnosa i slično koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina.