

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA**

31. PROSINCA 2021.

MATICA HRVATSKA

ZAGREB

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje.....	3
Izvešće neovisnog revizora.....	5
Izveštaj o prihodima i rashodima.....	9
Bilanca.....	12
Bilješke uz godišnje financijske izvještaje.....	17 - 23

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 24. veljače 2022. godine i potpisani su od strane:

Miro Gavran

Miro Gavran, Predsjednik



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 2021. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2021. 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 2021. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje s rezervom

/i/ Proizvedena kratkotrajna imovina iskazana u bilanci na 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 10.779.178 kuna odnosi se na zalihe od izdavačke djelatnosti. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14) članak 23. definira kratkotrajnu nefinancijsku imovinu kao imovinu 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.

Kao što je navedeno u bilješci 5 Matica hrvatska je u 2021. godini po prvi put provela ispravak vrijednosti zaliha u iznosu od 6.878.602 kuna. Temeljem provedenih procedura nismo bili u

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

Osnova za mišljenje s rezervom (nastavak)

možnosti potvrditi da je navedena vrijednost zaliha od izdavačke djelatnosti točna i nadoknadiva.

/iii/ Na dan 31. prosinca 2021. godine Matica hrvatska unutar linije (AOP 193 - Unaprijed plaćeni prihodi) ima iskazanu vrijednost od 547.289 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 rasknjižava/realizira prilikom izdavanja knjige. Temeljem pravilnika o računovodstvu neprofitnih organizacija navedeno nije ispravno te bi se navedeni prihodi trebali realizirati u trenutku prodaje sufinanciranih knjiga, odnosno po nastanku pripadajućeg troška prodanih proizvoda. Nije bilo praktično utvrditi koji efekt na financijske izvještaje ima navedeni pristup evidentiranja donacija.

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 2021. 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.

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

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.

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

- prepoznamo 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 prijevare 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.

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Matice hrvatske i s tim povezanih objava.

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

Kulić i Sperk Revizija d.o.o.

Radnička cesta 52

10 000 Zagreb

Zagreb, 24. veljače 2022.


Janja Kulić

Direktor, Ovlašteni revizor

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

Matica hrvatska
Godišnji financijski izvještaji

Izvještaj o prihodima i rashodima

za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. 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	8.934.378	12.757.659	142,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	951.334	1.003.904	105,5
3111	Prihodi od prodaje roba	003	951.334	976.204	102,6
3112	Prihodi od pružanja usluga	004		27.700	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	468.466	456.551	97,5
3211	Članarine	006	468.466	456.551	97,5
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	5.020.000	5.000.000	99,6
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		0,0
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	511.009	1.067.546	208,9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	71	55.991	>>100
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	27		0,0
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	44		0,0
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015		52	-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016		10	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		55.929	-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobili 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	510.938	1.011.555	198,0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	510.938	1.011.555	198,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	1.746.355	3.477.177	199,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.693.768	2.086.633	123,2
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	1.136.804	1.081.578	95,1
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	419.200	352.000	84,0
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	137.764	653.055	474,0
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	0	23.316	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031		23.316	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	39.230	52.743	134,4
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	39.230	52.743	134,4
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	13.357	1.309.985	9.807,5
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	4.500	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038		4.500	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	237.214	1.752.481	738,8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	237.213	1.744.879	735,6
3611	Prihodi od naknade šteta	042	81.309	1.524.693	1.875,2
3612	Prihod od refundacija	043	155.904	220.186	141,2
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044		100	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	1	7.502	>>100
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	1	7.502	>>100
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

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	9.248.719	10.729.355	116,0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	4.579.579	4.847.765	105,9
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	3.962.806	4.138.808	104,4
4111	Plaće za redovan rad	057	3.962.806	4.138.808	104,4
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	61.896	131.357	212,2
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	554.877	577.600	104,1
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	540.658	567.438	105,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	14.219	10.162	71,5
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	3.969.240	4.692.568	118,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	122.658	151.172	123,2
4211	Službena putovanja	069	30.804	44.830	145,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	91.254	105.502	115,6
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	600	840	140,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	137.195	269.423	196,4
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	93.878	180.019	191,8
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	43.317	89.404	206,4
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 putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	1.508.787	1.487.924	98,6
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	1.477.251	1.445.266	97,8
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	31.536	42.658	135,3
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.747.276	2.102.361	120,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	341.508	393.754	115,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	499.645	711.322	142,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	10.600	20.916	197,3
4254	Komunalne usluge	091	94.776	108.335	114,3
4255	Zakupnine i najamnine	092	12.009	18.002	149,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	246.800	187.332	75,9
4258	Računalne usluge	095	32.198	28.434	88,3
4259	Ostale usluge	096	509.740	634.266	124,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	282.297	429.017	152,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	78.240	70.654	90,3
4262	Materijal i sirovine	099	5.552	11.171	201,2
4263	Energija	100	175.387	323.831	184,6
4264	Sitan inventar i auto gume	101	23.118	23.361	101,1

Matica hrvatska
Godišnji financijski izvještaji

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	171.027	252.671	147,7
4291	Premije osiguranja	103	59.840	65.318	109,2
4292	Reprezentacija	104	84.943	175.616	206,7
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	26.244	11.737	44,7
43	Rashodi amortizacije	108	96.786	103.833	107,3
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	44.928	81.406	181,2
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	7.309	22.314	305,3
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112		16.881	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	7.309	5.433	74,3
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	37.619	59.092	157,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	34.465	55.454	160,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	763		0,0
4433	Zatezne kamate	118	645	880	136,4
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	1.746	2.758	158,0
45	Donacije (AOP 121+125)	120	49.884	133.649	267,9
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	49.884	133.649	267,9
4511	Tekuće donacije	122		31.000	-
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	49.884	102.649	205,8
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	508.302	758.978	149,3
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	508.302	758.978	149,3
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136		418.211	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	21.996	50.867	231,3
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	486.306	289.900	59,6
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	111.156	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140		111.156	-
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	17.273.903	17.735.889	102,7
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	17.735.889	17.657.780	99,6
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	461.986	0	0,0
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	78.109	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	8.786.733	10.807.464	123,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	147.645	1.950.195	1.320,9
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151			-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	4.022.265	3.874.621	96,3
	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	3.874.620	1.924.426	49,7

Matica hrvatska
Bilješke uz financijske izvještaje

Bilanca

na dan 31. prosinca 2021. 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	166.984.787	158.795.329	95,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	164.572.246	154.320.036	93,8
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	20.699.880	20.699.880	100,0
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
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	122.535.107	119.239.609	97,3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	188.060.342	188.060.342	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	188.060.342	188.060.342	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.569.457	1.594.266	101,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.138.394	1.134.897	99,7
0222	Komunikacijska oprema	025	203.118	201.019	99,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	71.867	66.187	92,1
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	43.414	79.499	183,1
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 izlošci 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	118.024	124.360	105,4
0261	Ulaganja u računalne programe	043	118.024	124.360	105,4
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	67.476.049	70.802.692	104,9
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 2021. 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	171.752	159.880	93,1
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	171.752	159.880	93,1
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
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	17.735.890	10.779.178	60,8
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	17.064.723	10.100.147	59,2
0621	Proizvodnja u tijeku	071	3.127.948	3.154.365	100,8
0622	Gotovi proizvodi	072	13.936.775	6.945.782	49,8
063	Roba za daljnju prodaju	073	671.167	679.031	101,2
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	2.412.541	4.475.293	185,5
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.364.855	3.129.760	229,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.363.035	3.123.709	229,2
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.360.841	3.123.709	229,5
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079	2.194		0,0
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	1.820	6.051	332,5
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	276.961	699.086	252,4
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	386.250	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085		386.250	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088	2.000		0,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	140.820	207.899	147,6
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	13.068	13.068	100,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	125.348	192.428	153,5
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	2.404	2.403	100,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	134.141	104.937	78,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	38.811	38.333	98,8
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	13.841	13.274	95,9
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	81.489	53.330	65,4

Matica hrvatska
Bilješke uz financijske izvještaje

Bilanca (nastavak)

na dan 31. prosinca 2021. godine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP		Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosina	Index (5/4)
1		2	3	4	5	6
IMOVINA						
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				-
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		526.810	317.695	60,3
161	Potraživanja od kupaca	134		485.708	521.689	107,4
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	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142		46.813	131.650	281,2
191	Rashodi budućih razdoblja	143		46.813	29.454	62,9
192	Nedospjela naplata prihoda	144			102.196	-

Matica hrvatska
Bilješke uz financijske izvještaje

Bilanca (nastavak)

na dan 31. prosinca 2021. 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	166.984.787	158.795.329	95,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	3.281.072	3.301.228	100,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	2.489.041	2.075.543	83,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	393.885	424.817	107,9
2411	Obveze za plaće – neto	149	246.886	266.215	107,8
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	26.975	30.563	113,3
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	68.863	74.195	107,7
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	47.212	53.844	114,0
2417	Ostale obveze za radnike	155	3.949		0,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.293.843	926.814	71,6
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	729.238	504.316	69,2
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	564.605	422.498	74,8
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	801.313	723.912	90,3
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	3.621	31.240	862,7
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	797.692	692.672	86,8
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	131.274	626.608	477,3
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	532.875	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184		532.875	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	131.274	93.733	71,4
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	131.274	93.733	71,4
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	660.757	599.077	90,7
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	46.800	46.800	100,0
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	613.957	552.277	90,0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	472.980	547.289	115,7
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	140.977	4.988	3,5

Matica hrvatska
Bilješke uz financijske izvještaje

Bilanca (nastavak)

na dan 31. prosinca 2021. 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						
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	163.703.715	155.494.101	95,0	
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	167.578.336	157.418.527	93,9	
511	Vlastiti izvori	197	56.226.372	48.930.133	87,0	
512	Revalorizacijska rezerva	198	111.351.964	108.488.394	97,4	
5221	Višak prihoda	199			-	
5222	Manjak prihoda	200	3.874.621	1.924.426	49,7	

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 Miro Gavran.

Na dan 31. prosinca 2021. godine Matica je imala 32 radnika (31. prosinca 2020.: 31 radnika).

Matica hrvatska
Bilješke uz financijske izvještaje

2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji za 2021. 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 2021. godini iznosili su 12.757.659 kuna što je 29,97% više u odnosu na ukupne prihode ostvarene u 2020. godini (2020.: 8.934.378 kuna). Struktura ukupnih ostvarenih prihoda u 2021. godini je kako slijedi:

		2020. (u kunama)	2021. (u kunama)
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	/AOP 002/		
Prihodi od prodaje roba		951.334	976.204
Prihodi od pružanja usluga		0	27.700
		951.334	1.003.904
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	/AOP 005/		
Prihodi od članarina		468.466	456.551
		468.466	456.551
Prihodi po posebnim propisima	/AOP 008/		
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna		5.000.000	5.000.000
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora		20.000	0
		5.020.000	5.000.000
Prihodi od imovine	/AOP 011/		
Prihodi od kamata za dane zajmove		27	0
Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima		44	0
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		0	52
Prihodi od zateznih kamata		0	10
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika		0	55.929
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine		510.938	1.011.555
		511.009	1.067.546
Prihodi od donacija	/AOP 024/		
Prihodi od donacija iz državnog proračuna		1.136.804	1.081.578
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne samouprave		419.200	352.000
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte		137.764	653.055
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija		0	23.316
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba		39.230	52.743
Prihodi od građana i kućanstava		13.357	1.309.985
		1.746.355	3.477.177

3. Prihodi (nastavak)

		2020.	2021.
		(u kunama)	(u kunama)
Ostali prihodi	/AOP 040/		
Prihodi od naknade šteta		81.309	1.524.693
Prihodi od refundacija		155.904	220.186
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine		0	100
Ostali nespomenuti prihodi		1	7.502
		237.214	1.752.481
Sveukupno prihodi	/AOP 001/	8.934.378	12.757.659

/AOP 002/ Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

Prihodi od prodaje roba odnose se na prodaju knjiga i časopisa.

/AOP 008/ Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna u iznosu od 5.000.000 kuna (2020.: 5.020.000 kuna) odnose se na prihode iz Državnog proračuna Republike Hrvatske i planiran je u Državnom proračunu za 2021. godinu u razdjelu Ministarstva kulture.

/AOP 011/ Prihodi od imovine

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine u 2021. godini iznosili su 1.011.555 kuna (2020.: 510.938 kuna), a odnosi se na najam nekretnina u vlasništvu Matice. Povećanje prihoda od zakupa za 51% odnose se na nove ugovore o najmu sklopljene u 2021. godini te efekt potresa prethodne godine kada Matica dijelom godine nije naplaćivan najam najmoprimcima.

/AOP 024/ Prihodi od donacija

Prihodi od donacija u 2021. godini iznosili su ukupno 3.477.177 kuna (2020.: 1.746.355 kuna), a povećanja od 50% se odnose na donacije od građana, to jest na donaciju vezano za ostavštinu od Udruga u čast Marije Tuškan i to u iznosu od 200.000 USD i na donacije iz državnog proračuna od Ministarstva kulture, Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta te Gradskog ureda za kulturu za sufinanciranje knjiga u izdanju Matice hrvatske i časopisa Matice hrvatske (Kolo, Hrvatska revija i Vijenac).

Matica hrvatska

Bilješke uz financijske izvještaje

3. Prihodi (nastavak)

/AOP 024/ Prihodi od donacija (nastavak)

Za izdanja Matice za koja su primljene donacije, a koja do 31. prosinca 2021. godine nisu izdana u bilanci su iskazani unaprijed plaćeni prihodi u iznosu od 547.289 kuna (2020.: 472.980 kuna).

Tijekom 2020. godine, sklopljen je ugovor za EU projekt Inkluzija temeljem kojeg je priznat prihod u 2021. godini u visini od 653.056 kuna.

/AOP 040/ Ostali prihodi

Prihodi od naknade šteta temeljem sudskih presuda u 2021. godini iznose 1.524.693 kuna (2020.: 81.309 kuna) a odnose se na prihode ostvarene iz dobivenih sudskih sporova.

4. Rashodi

Ukupni rashodi u 2021. godini iznosili su 10.729.355 kuna što je 16% više u odnosu na ukupne rashode ostvarene u 2020. godini (2020.: 9.248.719 kuna). Struktura ostvarenih rashoda u 2021. godini je kako slijedi:

		2020. (u kunama)	2021. (u kunama)
Rashodi za radnike	/AOP 055/	4.579.579	4.847.765
Materijalni rashodi	/AOP 067/	3.969.240	4.692.568
Rashodi amortizacije	/AOP 108/	96.786	103.833
Financijski rashodi	/AOP 109/	44.928	81.406
Donacije	/AOP 120/	49.884	133.649
Ostali rashodi	/AOP 128/	508.302	758.978
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	/AOP 139/	0	111.156
Sveukupno rashodi	/AOP 054/	9.248.719	10.729.355

U strukturi ostvarenih rashoda u 2021. godini najznačajniji udio imaju rashodi za radnike s 45% (2020.: 50%) i materijalni rashodi s 44% (2020.: 43%).

4. Rashodi (nastavak)

Materijalni rashodi /AOP 067/

U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji udio od 45% (2020.: 44%) imaju rashodi za usluge u iznosu od 2.102.361 kuna (2020.: 1.747.276 kuna) unutar kojih su iskazane usluge tekućeg i investicijskog održavanja, tiskarske usluge, usluge telefona, pošte i prijevoza te ostale usluge.

/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 (2020.: 100%) koji pripadaju tom ogranku. Rashodi po toj osnovi iskazani su na poziciji 4624 Ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 289.900 kuna (2020.: 486.306 kuna).

Najznačajnija promjena u odnosu na prethodnu godinu odnosi na otpisana potraživanja i to u iznosu od 418.211 kuna.

/AOP 139/ Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija

Navedena pozicija se odnosi na rashode za donacije ograncima Udruge u tuzemstvu i inozemstvu u iznosu od 111.156 kuna.

5. Nefinancijska imovina

Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine Matice na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 154.320.036 kuna (2020.: 164.572.246 kuna). Najznačajniji udio odnosi se na građevinski objekt Palača na lokaciji Ulica Matice hrvatske 2 na kojoj se nalazi sjedište Matice. Sadašnja vrijednost zemljišta i građevinskog objekta Palače na dan 31. prosinca 2021. godine iskazana u poslovnim knjigama iznosi 143.234.987 kuna.

/AOP 064/ Proizvedena kratkotrajna imovina

Proizvedena kratkotrajna imovina iskazana u bilanci u iznosu od 10.779.178 kuna odnosi se na zalihe od izdavačke djelatnosti (2020.: 17.735.890 kuna).

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

/AOP 064/ Proizvedena kratkotrajna imovina (nastavak)

Tijekom godine 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 tijekom 2022. godine provesti reviziju i eventualnu korekciju računovodstvene politike vezanu za zalihe od izdavačke djelatnosti te potencijalno potrebna usklađenja vrijednosti.

6. Financijska imovina

/AOP 133/ Potraživanja za prihode

Potraživanja se odnose na potraživanja od kupaca te ispravak vrijednosti koja su smanjena za 40% u odnosu na prethodnu godinu. Ukupna potraživanja su smanjena zbog toga što je većina stanja vrijednosno ispravljena u iznosu od 245.096 kuna, a odnose se na potraživanja koja su nenaplativa.

7. Obveze

/AOP 163/ Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja

Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 422.498 kuna (2020.: 564.605 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 797.692 kuna (2020.: 436.952 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 2021. godine obveze za zajmove u zemlji iznose 626.608 kuna (2020.: 131.274 kuna), a odnose se na revolving kredit financiran od strane PBZ d.d. na rok od 36 mjeseci te 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.

/AOP 193/ Unaprijed plaćeni prihodi

Unaprijed plaćeni prihodi na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 547.289 kuna (2020.: 472.980 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 2021. godine još nisu izdana.

8. Ostale bilješke u skladu s okvirom financijskog izvještavanja

Na dan bilance, 31. prosinca 2021. 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.

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.