

Matica hrvatska, Zagreb

Izvješće neovisnog revizora i financijski
izvještaji

31. prosinca 2023.

SADRŽAJ

	Stranica
I. ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	1
II. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2
III. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	
1. Bilanca (Obrazac BIL-NPF)	5
2. Izvještaj o prihodima i rashodima (Obrazac PR-RAS-NPF)	9
IV. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	13

I. ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Predsjednik Matice hrvatske (dalje u tekstu: „Matica“) odgovoran je za pripremu financijskih izvještaja u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Pri izradi financijskih izvještaja Predsjednik je odgovoran:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; i
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Matica nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Predsjednik je odgovoran za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Matice, kao i njihovu usklađenost s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Predsjednik je također odgovoran za čuvanje imovine Matice, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakovitosti.

Financijski izvještaji odobreni su od strane Predsjednika 13. lipnja 2024. te potpisani za i u ime:

Miro Gavran

Miro Gavran, Predsjednik

Ivica Nuić

Ivica Nuić, Glavni tajnik



Matica hrvatska

Ulica Matice hrvatske 2

10000 Zagreb

Republika Hrvatska

II. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravnim tijelima i članovima Matice hrvatske, Zagreb

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja neprofitne organizacije Matica hrvatska, Zagreb (dalje u tekstu „Matica“), za 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2023. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaja o prihodima i rashodima za godinu tada završenu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Balance 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 financijski izvještaji neprofitne organizacije Matica hrvatska za godinu završenu za godinu završenu 31. prosinca 2023. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Osnova za mišljenje s rezervom*Neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina*

Neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina iskazana je u izvještaju o financijskom položaju (bilanci) u iznosu od 18.095.007 EUR. Registar osnovnih sredstava na datum bilance nije usklađen sa navedenim iznosom te je upitna ispravnost obračuna i knjiženja amortizacije tekuće poslovne godine. Matica hrvatska je prethodnih poslovnih godina provela procjenu vrijednosti nekretnina (građevinskih objekata i zemljišta) te iskazuje revalorizacijske rezerve u ukupnom iznosu od 14.013.927 EUR. Procjena vrijednosti ne provodi se dovoljno učestalo te nije napravljena za sve nekretnine u vlasništvu Društva. Temeljem navedenih tvrdnji nismo se uvjerali da je dugotrajna neproizvedena i proizvedena imovina u cjelini i točno evidentirana, pravilno procijenjena i pravilno iskazana na pozicijama izvještaja o financijskom položaju (bilanci).

Proizvedena kratkotrajna imovina i vlastiti izvori

Proizvedena kratkotrajna imovina odnosi se na zalihe od izdavačke djelatnosti u iznosu od 1.557.224 EUR. Navedena imovina je inicijalno evidentirana po utvrđenim prodajnim, a ne proizvodnim cijenama, dok su zaduženja i razduženja proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda evidentirana putem pozicije pasive Vlastiti izvori (31.12.2023.: 6.504.087 EUR), što nije u skladu sa primjenjivim računovodstvenim standardima. Uvidom u starosnu strukturu utvrdili smo da Matica hrvatska ima 1.504.176 EUR zaliha koje nemaju obrtaja 365 i više dana. Nije preispitana njihova vrijednost iskazana u poslovnim knjigama niti je provedeno vrijednosno usklađenje.

Na osnovu navedenih tvrdnji nismo se uvjerali da su navedene pozicije aktive i pasive u financijskim izvještajima iskazane realno i objektivno.

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Nefitne organizacije Matica hrvatska, u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornost nefitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Nefitne organizacije Matica hrvatska, odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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:

- 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 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 Neprofitne organizacije Matica hrvatska;
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika;
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik neprofitne organizacije Matica hrvatska i s tim povezanih objava.

LeitnerLeitner Revizija d.o.o.

Heinzelova 70,

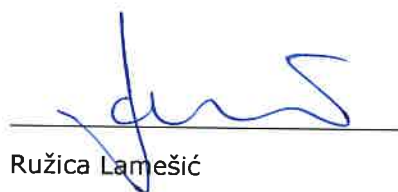
10000 Zagreb

Zagreb, 13. lipnja 2024.



Pavo Djedović

Ovlašteni revizor



Ružica Lamešić

Direktor

LeitnerLeitner
revizija
d.o.o., ZAGREB

III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

1. Bilanca (Obrazac BIL-NPF) na dan 31. prosinca 2023. Matica hrvatska, Zagreb

u EUR

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješka	Stanje 1. siječnja - prepravljeno	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3		4	5	6
IMOVINA						
	IMOVINA (AOP 002+074)	001		20.617.482,65	20.644.264,56	100,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002		20.089.142,08	20.141.923,92	100,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	4	2.848.534,08	2.851.697,68	100,1
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004		2.848.534,08	2.848.534,08	100,0
0111	Zemljište	005		2.848.534,08	2.848.534,08	100,0
0112	Rudna bogatstva	006				-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007				-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008		0,00	3.163,60	-
0121	Patenti	009				-
0122	Koncesije	010				-
0123	Licence	011				-
0124	Ostala prava	012				-
0125	Goodwill	013				-
0126	Osnivački izdaci	014			3.163,60	-
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	5	15.297.078,10	15.243.308,97	99,6
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019		24.858.708,87	25.102.408,13	101,0
0211	Stambeni objekti	020				-
0212	Poslovni objekti	021		24.858.708,87	25.102.408,13	101,0
0213	Ostali građevinski objekti	022				-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023		227.567,72	209.857,93	92,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024		156.914,46	149.132,48	95,0
0222	Komunikacijska oprema	025		26.833,23	15.967,44	59,5
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026		10.106,71	11.044,76	109,3
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027				-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028				-
0226	Sportska i glazbena oprema	029		14.953,08	14.953,04	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030		18.760,24	18.760,21	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031		32.461,74	59.001,73	181,8
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032		32.461,74	59.001,73	181,8
0232	Ostala prijevozna sredstva	033				-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034		2.488,55	2.488,55	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035				-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036		2.488,55	2.488,55	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		0,00	0,00	-
0251	Višegodišnji nasadi	040				-
0252	Osnovno stado	041				-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042		16.505,41	16.684,37	101,1
0261	Ulaganja u računalne programe	043		16.505,41	16.684,37	101,1
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044				-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045				-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046		9.840.654,19	10.147.131,74	103,1
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047		474.612,65	474.612,61	100,0
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048		474.612,65	474.612,61	100,0
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049				-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050		474.612,65	474.612,61	100,0
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	6	0,00	0,00	-
041	Zalije sitnog inventara	052				-
042	Sitni inventar u uporabi	053		24.022,43	27.223,47	113,3
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054		24.022,43	27.223,47	113,3
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	7	3.371,16	15.081,16	447,4
051	Građevinski objekti u pripremi	056		3.371,16	3.371,16	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		0,00	0,00	-

1. Bilanca (Obrazac BIL-NPF) na dan 31. prosinca 2023.
Matica hrvatska, Zagreb

u EUR

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješka	Stanje 1. siječnja - prepravljeno	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3		4	5	6
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060				-
0542	Osnovno stado u pripremi	061				-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			11.710,00	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063				-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	8	1.465.546,09	1.557.223,50	106,3
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065		0,00	0,00	-
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		1.373.108,50	1.506.269,86	109,7
0621	Proizvodnja u tijeku	071		429.115,93	2.094,24	0,5
0622	Gotovi proizvodi	072		943.992,57	1.504.175,62	159,3
063	Roba za daljnju prodaju	073		92.437,59	50.953,64	55,1
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074		528.340,57	502.340,64	95,1
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	9	387.040,95	395.436,96	102,2
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076		385.697,26	394.946,07	102,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077		385.697,26	394.946,07	102,4
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078				-
1113	Prijelazni račun	079				-
112	Izdvojena novčana sredstva	080				-
113	Novac u blagajni	081		1.343,69	490,89	36,5
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	10	41.763,09	25.189,28	60,3
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084		0,00	0,00	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085				-
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		26.551,86	10.065,90	37,9
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090		1.734,42	1.272,92	73,4
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091		24.498,51	7.957,24	32,5
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		318,93	835,74	262,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095		15.211,23	15.123,38	99,4
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		6.699,71	2.320,52	34,6
1292	Potraživanja za naknade štete	097				-
1293	Potraživanja za predujmove	098		1.849,63	2.205,32	119,2
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099		6.661,89	10.597,54	159,1
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	11	26.159,93	29.959,98	114,5
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101				-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102				-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103		26.159,93	29.959,98	114,5
139	Isprvak vrijednosti danih zajmova	104				-
14	vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121- 124)	105		0,00	0,00	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106		0,00	0,00	-
1411	Čekovi-tuzemni	107				-
1412	Čekovi-inozemni	108				-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109		0,00	0,00	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110				-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111				-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112		0,00	0,00	-
1431	Mjenice – tuzemne	113				-
1432	Mjenice – inozemne	114				-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115		0,00	0,00	-
1441	Obveznice – tuzemne	116				-
1442	Obveznice – inozemne	117				-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118		0,00	0,00	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119				-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120				-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121		0,00	0,00	-

1. Bilanca (Obrazac BIL-NPF) na dan 31. prosinca 2023.
Matica hrvatska, Zagreb

u EUR

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješka	Stanje 1. siječnja - prepravljeno	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3		4	5	6
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	12	56.405	47.029	83,4
161	Potraživanja od kupaca	134		83.479	105.189	126,0
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		5.455	5.455	100,0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138		5.455	5.455	100,0
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139				-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140				-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141		32.530	63.614	195,6
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	13	16.972	4.725	27,8
191	Rashodi budućih razdoblja	143		3.409	4.725	138,6
192	Nedospjela naplata prihoda	144		13.563		0,0
OBVEZE I VLASTITI IZVORI						
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145		20.617.483	20.644.265	100,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146		387.546	406.883	105,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	14	290.014	267.128	92,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148		54.169	62.908	116,1
2411	Obveze za plaće - neto	149		33.595	39.181	116,6
2412	Obveze za naknade plaća - neto	150		127	161	126,8
2413	Obveze za plaće u naravi - neto	151				-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152		3.787	3.822	100,9
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153		9.406	10.631	113,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154		7.187	9.113	126,8
2417	Ostale obveze za radnike	155		68		0,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156		121.113	94.892	78,4
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		63.200	51.175	81,0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162				-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163		57.913	43.717	75,5
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		114.732	109.328	95,3
2491	Obveze za poreze	171				-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		17.158		0,0
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		97.574	109.328	112,0
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				-

1. Bilanca (Obrazac BIL-NPF) na dan 31. prosinca 2023.
Matica hrvatska, Zagreb

u EUR

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješka	Stanje 1. siječnja - prepravljeno	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3		4	5	6
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	15	7.197	23.615	328,1
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183		0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184				-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185				-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186		7.197	23.615	328,1
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187		7.197	23.615	328,1
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	16	90.335	116.139	128,6
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191				-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192		90.335	116.139	128,6
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193		90.335	116.139	128,6
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194				-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	17	20.229.937	20.237.382	100,0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196		20.466.228	20.518.014	100,3
511	Vlastiti izvori	197		6.444.018	6.504.087	100,9
512	Revalorizacijska rezerva	198		14.022.211	14.013.927	99,9
5221	Višak prihoda	199				-
5222	Manjak prihoda	200		236.291	280.632	118,8
IZVANBILANČNI ZAPISI						
61	Izvanbilančni zapisi - aktiva	201				-
62	Izvanbilančni zapisi - pasiva	202		0	0	-

2. Izvještaj o prihodima i rashodima (Obrazac PR-RAS-NPF) za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine
Matica hrvatska, Zagreb

u EUR

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješka	Ostvareno prethodne godine - prepravljeno	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	15	1.591.467	1.599.100	100,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002		214.886	155.697	72,5
3111	Prihodi od prodaje roba	003		212.311	149.531	70,4
3112	Prihodi od pružanja usluga	004		2.575	6.166	239,5
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005		73.688	74.728	101,4
3211	Članarine	006		73.688	74.728	101,4
3212	Članski doprinosi	007				-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008		663.614	663.614	100,0
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009		663.614	663.614	100,0
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010				-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011		138.156	108.580	78,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012		14.258	58	0,4
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		69	58	83,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016				-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		14.189		0,0
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		123.898	108.522	87,6
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022		123.898	108.522	87,6
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023				-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024		419.703	373.377	89,0
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025		235.632	235.829	100,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026		140.288	163.000	116,2
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027		40.588	47.861	117,9
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028		54.756	24.968	45,6
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		7.513	0	0,0
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031		7.513		0,0
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032				-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033		170.042	134.147	78,9
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034		170.042	134.147	78,9
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035				-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036		6.516	2.100	32,2
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037		0	1.300	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			1.300	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039				-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040		81.420	223.105	274,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041		81.210	205.388	252,9
3611	Prihodi od naknade šteta	042		41.906	139.956	334,0
3612	Prihod od refundacija	043		39.304	65.432	166,5
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			1.800	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045		210	15.917	7.585,5
3631	Otpis obveza	046			6.991	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047				-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048		210	8.926	4.253,9
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				-

2. Izvještaj o prihodima i rashodima (Obrazac PR-RAS-NPF) za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine
Matica hrvatska, Zagreb

u EUR

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješka	Ostvareno prethodne godine - prepravljeno	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3		4	5	6
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052				-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053				-
RASHODI						
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	16	1.607.246	1.643.441	102,3
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055		717.392	763.343	106,4
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056		593.733	633.487	106,7
4111	Plaće za redovan rad	057		593.733	633.487	106,7
4112	Plaće u naravi	058				-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059				-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060				-
412	Ostali rashodi za radnike	061		33.562	27.919	83,2
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062		90.096	101.936	113,1
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063		88.603	100.272	113,2
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064				-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065				-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066		1.493	1.664	111,5
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067		734.870	678.901	92,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068		26.269	23.101	87,9
4211	Službena putovanja	069		8.834	6.168	69,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070		16.758	16.933	101,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	071		677		0,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072		37.717	18.677	49,5
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073		20.231	12.528	61,9
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074		17.486	6.148	35,2
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		254.215	229.632	90,3
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083		243.643	228.232	93,7
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084		10.572	1.400	13,2
4243	Naknade ostalih troškova	085				-
4244	Ostale naknade	086				-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087		282.407	280.598	99,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088		55.107	61.190	111,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089		20.446	24.467	119,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090		7.565	11.040	145,9
4254	Komunalne usluge	091		14.457	7.663	53,0
4255	Zakupnine i najamnine	092		6.644	9.212	138,6
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093				-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094		33.988	42.521	125,1
4258	Računalne usluge	095		3.595	22.571	627,8
4259	Ostale usluge	096		140.604	101.935	72,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097		76.723	59.563	77,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098		19.148	16.864	88,1
4262	Materijal i sirovine	099		1.451	1.647	113,5
4263	Energija	100		52.015	35.933	69,1
4264	Sitan inventar i auto gume	101		4.110	5.119	124,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102		57.538	67.331	117,0
4291	Premije osiguranja	103		7.828	7.938	101,4
4292	Reprezentacija	104		44.242	55.298	125,0
4293	Članarine	105		319	280	87,8
4294	Kotizacije	106		199		0,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107		4.950	3.815	77,1
43	Rashodi amortizacije	108		11.419	19.771	173,1

2. Izvještaj o prihodima i rashodima (Obrazac PR-RAS-NPF) za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine
Matica hrvatska, Zagreb

u EUR

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješka	Ostvareno prethodne godine - prepravljeno	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3		4	5	6
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109		10.754	7.041	65,5
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110				-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111		3.080	1.253	40,7
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112		2.620		0,0
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113		460	1.253	272,4
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114				-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115		7.674	5.788	75,4
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116		5.030	4.536	90,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117		1.851		0,0
4433	Zatezne kamate	118		83	46	54,9
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		710	1.206	170,0
45	Donacije (AOP 121+125)	120		15.841	11.367	71,8
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121		15.841	11.367	71,8
4511	Tekuće donacije	122		6.902	7.115	103,1
4512	Stipendije	123				-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124		8.940	4.251	47,6
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		44.169	92.037	208,4
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		44.169	92.037	208,4
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135				-
4622	Otpisana potraživanja	136			31.085	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137				-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138		44.169	60.952	138,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139		72.800	70.981	97,5
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140		72.800	70.981	97,5
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		2.343.590		0,0
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145		2.378.494		0,0
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	17	34.903	0	0,0
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147		0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148		1.572.343	1.643.441	104,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	18	19.124	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	19	0	44.340	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151				-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152		255.415	236.291	92,5
	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		236.291	280.632	118,8

2. Izvještaj o prihodima i rashodima (Obrazac PR-RAS-NPF) za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine
Matica hrvatska, Zagreb

u EUR

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Bilješka	Ostvareno prethodne godine - prepravljeno	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3		4	5	6
DODATNI PODACI						
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156		415.391	387.041	93,2
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157		1.914.214	2.862.039	149,5
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158		1.942.563	2.853.643	146,9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159		387.041	395.437	102,2
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160		31	31	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161		31	31	100,0
	Broj volontera	162				-
	Broj sati volontiranja	163				-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP		Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
				u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164				-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165				-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166				-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167				-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168				-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169				-
Opis stavke		AOP		Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170				-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171		62	62	100,0

IV. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

Matica hrvatska (dalje u tekstu „Matica“) je neprofitna organizacija, registrirana u skladu s hrvatskim zakonom pod matičnim brojem 03206505, RNO: 0102918, OIB: 79893058381.

Sjedište Matice je u Zagrebu, 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 2023. godine Matica je imala 33 zaposlenika (31. prosinca 2022.: 31 zaposlenika).

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Sljedeće računovodstvene politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja koja su prikazana u financijskim izvještajima.

2.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija te Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i Računskom planu. Prema odredbama Zakona i Pravilnika, financijski izvještaji sastavljeni su na sljedećim obrascima:

- Bilanca na obrascu: BIL-NPF
- Izvještaj o prihodima i rashodima na obrascu: PR-RAS-NPF
- Skraćeni izvještaj o prihodima i rashodima na obrascu: S-PR-RAS-NPF

Financijski izvještaji sastavljeni su i odobreni dana 13. lipnja 2024. godine.

2.2. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji su sastavljeni prema načelu povijesnog troška te prema načelu neograničenosti vremena poslovanja. Uprava Matice procjenjuje da nema značajne neizvjesnosti na datum bilance koja bi stvarala veliki rizik za buduće poslovanje.

2.3. Strane valute

Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Matice iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Matica posluje ('funkcionalna valuta'). Financijski izvještaji prikazani su u eurima.

2.4. Neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina

Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 465 EUR može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

Vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravlja se.

Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena ili znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva nefinancijske imovine kao npr. ulaganje u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje nefinancijske imovine, koja ne moraju biti uvjetovana stanjem imovine, evidentiraju se kao povećanje vrijednosti imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

Rashodi amortizacije obuhvaćaju trošak nabave dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije.

	<u>Korisni vijek trajanja u godinama</u>
Licence	4
Građevinski objekti	80
Postrojenje i oprema	4 – 8
Prijevozna sredstva	5

Amortizacijske stope usklađene su s Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu gdje su propisane stope amortizacije prema skupinama dugotrajne imovine i procijenjenom korisnom vijeku upotrebe dugotrajne imovine.

2.5. Sitan inventar

Sitni inventar, sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 465 EUR može pratiti izdvojeno od dugotrajne imovine u skupini računa 02.

Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu ili kalkulatивно razmjerno trošenju. Sitni inventar u upotrebi zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

2.6. Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća:

- Novac u banci i blagajni, sadrži: novac u banci, novac u blagajni, izdvojena novčana sredstva te novac i vrijednosnice u blagajni. Izdvojena novčana sredstva jesu sredstva izdvojena na poseban račun radi osiguranja plaćanja na temelju izdanih čekova, trezorskih zapisa, mjenica, akreditiva, obveznica i slično.
- Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo, sadrže: depozite u bankama i ostalim financijskim institucijama, jamčevne pologe, potraživanja od radnika, potraživanja za više plaćene poreze i doprinose te ostala potraživanja. Depoziti su oblik potraživanja na temelju pologa novca kod depozitara – banke i ostalih financijskih institucija. Jamčevni polozi su jamčevine, odnosno kaucije dane kao osiguranje izvršenja ugovorne obveze.
- Zajmovi, koji sadrže zajmove klasificirane prema primateljima i to: građanima i kućanstvima, pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost i ostalim subjektima.
- Vrijednosni papiri sadrže vrijednosne papire klasificirane prema vrstama financijskih instrumenata.
- Dionice i udjeli u glavnici sadrže dionice i udjele u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija te trgovačkih društva.
- Potraživanja za prihode sadrže potraživanja od kupaca, potraživanja za članarine i članske doprinose, potraživanja za prihode po posebnim propisima, potraživanja za prihode od imovine te ostala nespomenuta potraživanja.
- Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) sadrže unaprijed plaćene rashode koji se ne odnose na izvještajno razdoblje te prihode koji pripadaju određenom obračunskom razdoblju, ali u tom razdoblju nije dospjela njihova naplata ili nisu mogli biti izdani računi.

2.7. Obveze

Obveze obuhvaćaju:

- Obveze za rashode sadrže obveze koje se u trenutku nastanka priznaju kao rashod, a to su obveze za: radnike, materijalne rashode, financijske rashode, prikupljena sredstva pomoći, kazne i naknade šteta te ostale tekuće obveze. Obveze za prikupljena sredstva pomoći (područja pogođena prirodnim katastrofama, skupinama stanovništva s posebnim potrebama, institucijama za nabavu medicinske opreme i sl.) evidentiraju se u trenutku primitka novca ili druge vrste imovine. Kada neprofitna

organizacija prikupljena sredstva pomoći proslijedi krajnjim korisnicima tada se priznaju rashodi za danu donaciju i prihodi od donacija.

- Obveze za vrijednosne papire sadrže obveze za vrijednosne papire klasificirane prema vrstama financijskih instrumenata.
- Obveze za kredite i zajmove sadrže obveze koje neprofitna organizacija ima za primljene kredite u zajmove.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja) sadrže rashode koji nisu fakturirani a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunati u tekućem razdoblju a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

2.8. Vlastiti izvori

Struktura vlastitih izvora u poslovnim knjigama iskazuje se kao vlastiti izvori i višak prihoda.

2.9. Prihodi

Prihodi se priznaju uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati.

Nerecipročni prihodi (donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje.

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Prihodi obuhvaćaju:

- Prihode od prodaje roba i pružanja usluga sadrži prihode koje neprofitna organizacija ostvari od kupca prodajom roba i/ili pružanjem usluga.
- Prihodi od članarina i članskih doprinosa sadrže prihode koji se ostvaruju od obveznih kontinuiranih uplata članova neprofitne organizacije.
- Prihodi po posebnim propisima sadrže prihode po posebnim propisima iz proračuna i iz ostalih izvora. Prihodi po posebnim propisima iz proračuna jesu prihodi koje neprofitne organizacije ostvaruju u skladu sa zakonima i drugim propisima iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.
- Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora jesu prihodi koje neprofitne organizacije ostvaruju u skladu sa zakonima i drugim propisima od pravnih i/ili fizičkih osoba.
- Prihodi od imovine obuhvaćaju prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine.
- Prihodi od financijske imovine jesu: kamate (za dane kredite i zajmove, po vrijednosnim papirima, na oročena sredstva i depozite po viđenju, zatezne kamate), pozitivne tečajne razlike, dividende, dobit trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija.

- Prihodi od nefinancijske imovine su prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine te ostali prihodi od nefinancijske imovine.
- Prihodi od donacija sadrže novčana sredstva koja bez obveze vraćanja neprofitne organizacije dobiju iz državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, od inozemnih vlada i međunarodnih institucija, od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba te od građana i kućanstava. Donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.
- Ostali prihodi sadrže prihode od naknade šteta i refundacija te prihode od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine. Unutar ove skupine evidentira se otpis obveza i naplaćena otpisana potraživanja.
- Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija sadrže tekuće i/ili kapitalne prijenose koje neprofitna organizacija ostvari od drugih neprofitnih organizacija s kojima je povezana osnivačkim, odnosno drugim općim aktima.

2.10. Rashodi

Rashodi se priznaju uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja. Rashodi se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje. Troškovi nabave dugotrajne imovine se kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

Rashodi su umanjenja ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Rashodi obuhvaćaju:

- Rashodi za radnike sadrže plaće (u bruto iznosu), ostale rashode za radnike: bonus za uspješan rad, nagrade (jubilarne nagrade, prigodne godišnje nagrade, posebne nagrade i slično), darove (zaposlenima, djeci zaposlenika i slično), otpremnine, naknade za bolest (za bolovanje duže od 90 dana), invalidnost i smrtni slučaj, te doprinose na plaće.
Plaće su naknade koje poslodavac isplaćuje radnicima za obavljeni rad. Plaće za redovan rad obuhvaćaju plaće te naknade plaća: za bolovanja, godišnji odmor, plaćene izostanke i ostale naknade plaća (njega djeteta, vojna vježba i slično)
Plaće u naravi jesu dobra i usluge određene novčane vrijednosti koje neprofitna organizacija daje radnicima za obavljeni rad, a oni ih koriste u slobodno vrijeme i za zadovoljenje vlastitih potreba.
- Materijalni rashodi obuhvaćaju troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti. Naknade troškova zaposlenima uključuju rashode za službena putovanja, rashode za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život te rashode za stručno usavršavanje zaposlenih. Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa uključuju naknade za rad i davanja uz naknade za rad (porezi, doprinosi i sl.), naknade za službena putovanja te ostale naknade. Tekuće i investicijsko održavanje podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su servisiranje uređaja i opreme, uređenje unutarnjih i vanjskih zidova, popravci i zamjena dotrajalih dijelova, periodični remont postrojenja i opreme i slično.

- Rashodi amortizacije sadrži trošak nabave dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije. Amortizacija se počinje obračunavati od prvog idućeg mjeseca nakon mjeseca u kojem je imovina predana u uporabu.
- Financijski rashodi, sadrže rashode za kamate – za izdane vrijednosne papire i za primljene kredite i zajmove, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i efekte primjene valutne klauzule, zatezne kamate te ostale nespomenute financijske rashode. Tečajna razlika nastaje isključivo u transakcijama u stranoj valuti uslijed promjene u valutnom tečaju između datuma transakcije i datuma podmirenja stavki proizašlih iz transakcije ili datuma usklađenja vrijednosti novčanih sredstava izraženih u stranoj valuti. Pozitivna tečajna razlika evidentira se kao prihod, a negativna kao rashod. Zatezne kamate se iskazuju odvojeno od vrijednosti transakcija temeljem kojih su nastale.
- Donacije su tekući i/ili kapitalni prijenosi sredstava inozemnim vladama i međunarodnim organizacijama, jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave, građanima i kućanstvima, poduzetnicima te ostalim krajnjim korisnicima.
- Ostali rashodi, sadrže kazne, penale i naknade štete, neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, otpisana potraživanja te ostale nespomenute rashode.
- Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija sadrže tekuće i/ili kapitalne prijenose sredstava drugim neprofitnim organizacijama s kojima je neprofitna organizacija povezana osnivačkim, odnosno drugim općim aktima

2.11. Usporedni podaci

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su usklađeni kako bi odgovarali promjenama u ovogodišnjem prikazu. Prikaz je u skladu s iskazanim računovodstvenim politikama.

Promjena valute prezentiranja

Odredbama Zakona o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj određeno je da će euro s datumom 1. siječnja 2023. godine, postati službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj. Uvođenje eura kao službene novčane jedinice u Republici Hrvatskoj predstavlja promjenu funkcijske valute, koja se primjenjuje prospektivno. Osim toga, mijenja se i prezentacijska valuta za godišnje financijske izvještaje za 2023. godinu. Kako su godišnji financijski izvještaji prethodnog razdoblja bili prikazani u kunama, promjena prezentacijske valute usporednog razdoblja u ovogodišnjim financijskim izvještajima predstavlja promjenu računovodstvene politike Društva.

Stavke uključene u financijski izvještaj Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcijska valuta).

Obzirom da je Republika Hrvatska od 1. siječnja 2023. godine sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uvela euro kao službenu valutu, Društvo je za potrebe pripreme financijskih izvještaja za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, promijenilo prezentacijsku valutu iz kuna u eure, te su financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine prvi pripremljeni u eurima. Euro je od 1. siječnja 2023. godine također i funkcijska valuta Društva (do 1. siječnja 2023. godine to je bila kuna).

Iako promjena prezentacijske valute u financijskim izvještajima predstavlja promjenu računovodstvene politike koja zahtijeva retroaktivnu primjenu, Društvo nije objavilo treću bilancu u financijskim izvještajima za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 3 (HSFI) Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške, obzirom da je utvrdilo da promjena prezentacijske valute nema značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva, zbog stabilnog tečaja HRK/EUR zadnjih nekoliko godina.

U skladu s time, Društvo prikazuje u ovogodišnjim financijskim izvještajima izvještaj o financijskom položaju na dan 31.12.2022. godine i 31.12.2023. godine.

Za potrebe konverzije usporednih podataka korišten je slijedeći tečaj:

31.12.2022. godine - 7,5345 kuna za euro.

Društvo je odlučilo da za stavke kapitala primjenjuje isti tečaj kao i za ostatak bilančnih pozicija.

BILJEŠKA 3 - KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Matica hrvatska izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost.

Nefinancijska imovina (AOP 002)**Prethodna godina****20.141.924****20.089.142**

Vezano za pregled pojedinih pozicija dugotrajne imovine i obračuna godišnje amortizacije upućujemo na priloženi pregled dugotrajne imovine.

Pregled dugotrajne imovine sadrži pregled pojedinih stavki dugotrajne imovine prema nabavnoj vrijednosti, ispravku vrijednosti i knjigovodstvenoj vrijednosti. Nabavna vrijednost iskazana je u izvornom iznosu uključujući povećanje i smanjenje u tekućoj godini. Ispravak vrijednosti iskazuje iznos ispravka vrijednosti na početku godine uključujući ispravak vrijednosti tekuće godine. Saldo nabavne vrijednosti i ispravka vrijednosti odgovara knjigovodstvenoj vrijednosti na datum bilance.

BILJEŠKA 4 - NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003)**Tekuća godina****2.851.698****Prethodna godina****2.848.534**

Detaljan pregled na stranici 21 - Pregled proizvedene i neproizvedene dugotrajne imovine.

BILJEŠKA 5 - PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 018)**Tekuća godina****15.717.922****Prethodna godina****15.771.691**

Detaljan pregled na stranici 21 - Pregled proizvedene i neproizvedene dugotrajne imovine.

Predjed proizvedene i neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 003 i 018) na dan 31. prosinca 2023.
Matica hrvatska, Zagreb

O P I S	UKUPNO											UKUPNO proizvedena dugotrajna imovina
	Zemljište	Osnivački izdaci	neproizvedena dugotrajna imovina		Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		Ulaganja u računalne programe	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	
			EUR	EUR				EUR	EUR			
NABAVNA VRIJEDNOST												
Stanje 31. prosinca 2021. godine	2.747.346	0	0	2.747.346	24.959.897	211.595	32.466	2.489	16.505	474.613	25.697.564	28.444.911
Povećanje nabavne vrijednosti	0	0	0	0	0	15.972	0	0	0	0	15.972	15.972
Smanjenje nabavne vrijednosti - otuđenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reklasifikacija	101.188	0	0	101.188	-101.188	0	0	0	0	0	-101.188	0
Stanje 31. prosinca 2022. godine	2.848.534	0	0	2.848.534	24.858.709	227.568	32.466	2.489	16.505	474.613	25.612.349	28.460.883
Povećanje nabavne vrijednosti	0	3.164	0	3.164	243.699	2.997	26.536	0	179	0	273.411	276.575
Smanjenje nabavne vrijednosti - otuđenje	0	0	0	0	0	-20.707	0	0	0	0	-20.707	-20.707
Stanje 31. prosinca 2023. godine	2.848.534	3.164	0	2.851.698	25.102.408	209.858	59.002	2.489	16.684	474.613	25.865.053	28.716.751
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI												
Stanje 31. prosinca 2021. godine	0	0	0	0	9.159.502	196.704	24.421	0	16.505	0	9.397.132	9.397.132
Povećanje ispravka vrijednosti - amortizacija	0	0	0	0	438.267	5.771	3.711	0	0	0	447.750	447.750
Smanjenje ispravka vrijednosti - otuđenje	0	0	0	0	-4.223	0	0	0	0	0	-4.223	-4.223
Stanje 31. prosinca 2022. godine	0	0	0	0	9.593.545	202.476	28.132	0	16.505	0	9.840.658	9.840.658
Povećanje ispravka vrijednosti - amortizacija	0	0	0	0	313.780	6.493	6.808	0	104	0	327.184	327.184
Smanjenje ispravka vrijednosti - otuđenje	0	0	0	0	0	-20.710	0	0	0	0	-20.710	-20.710
Stanje 31. prosinca 2023. godine	0	0	0	0	9.907.325	188.258	34.940	0	16.609	0	10.147.132	10.147.132
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST												
Na dan 31. prosinca 2022.	2.848.534	0	0	2.848.534	15.265.164	25.092	4.334	2.489	0	474.613	15.771.691	18.620.225
Na dan 31. prosinca 2023.	2.848.534	3.164	0	2.851.698	15.195.083	21.600	24.062	2.489	76	474.613	15.717.922	18.569.619

BILJEŠKA 6 - SITNI INVENTAR (AOP 051)

Tekuća godina	0
Prethodna godina	0

	Tekuća godina	Prethodna godina
	EUR	EUR
Sitni inventar	27.223	24.022
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-27.223	-24.022
	0	0

BILJEŠKA 7 - NEFINANCIJSKA IMOVINA U PRIPREMI (AOP 055)

Tekuća godina	15.081
Prethodna godina	3.371

	Tekuća godina	Prethodna godina
	EUR	EUR
Ulaganje u aplikaciju - baza članova Matice hrvatske	10.360	0
Ulaganje u poslovne objekte	3.371	3.371
Ulaganje u web stranice	1.350	0
	15.081	3.371

BILJEŠKA 8 - PROIZVEDENA KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 064)

Tekuća godina	1.557.224
Prethodna godina	1.465.546

	Tekuća godina	Prethodna godina
	EUR	EUR
Gotovi proizvodi	1.504.176	943.993
Knjižara Matice hrvatske	50.954	92.438
Proizvodnja u tijeku	2.094	429.116
	1.557.224	1.465.546

BILJEŠKA 9 - NOVAC U BANC I BLAGAJNI (AOP 075)

Tekuća godina	395.437
Prethodna godina	387.041

	Tekuća godina	Prethodna godina
	EUR	EUR
Novac na transakcijskom računu	394.521	385.508
Novac u blagajni	491	1.344
Novac na transakcijskom računu - devizni	425	189
	395.437	387.041

**BILJEŠKA 10 - DEPOZITI, JAMČEVNI POLOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA TE ZA VIŠE
PLAĆENE POREZE I OSTALO (AOP 083)**

Tekuća godina	25.189	
Prethodna godina	41.763	
	Tekuća godina	Prethodna godina
	EUR	EUR
Potraživanja po osnovi ovrhe	10.598	6.662
Potraživanja za više plaćene poreze	9.230	26.233
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	2.321	6.700
Potraživanja za predujmove	2.205	1.850
Potraživanja za više plaćene doprinose	836	319
	25.189	41.763
dospijeće do godine dana	25.189	41.763

BILJEŠKA 11 - ZAJMOVI (AOP 100)

Tekuća godina	29.960
Prethodna godina	26.160

	Tekuća godina EUR	Prethodna godina EUR
Dani zajam - Matica hrvatska Tovarnik	26.160	26.160
Dani zajam - Matica hrvatska Jastrebarsko	3.800	0
	<u>29.960</u>	<u>26.160</u>
dospijeće do godine dana	29.960	26.160

Zajmoprimac: Matica hrvatska Tovarnik
 Iznos zajma u EUR: 26.884
 Datum ugovora: 13.2.2022.
 Datum dospelja: 13.2.2027.

Zajmoprimac: Matica hrvatska Jastrebarsko
 Iznos zajma u EUR: 5.000
 Datum ugovora: 28.6.2023.
 Datum dospelja: 28.6.2024.

Za pregled svih transakcija s povezanim stranama upućujemo na Bilješku 20.

BILJEŠKA 12 - POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE (AOP 133)

Tekuća godina	47.029
Prethodna godina	56.405

	Tekuća godina EUR	Prethodna godina EUR
Potraživanja od kupaca u zemlji	105.189	83.479
Potraživanja za kamate na dane zajmove	5.455	5.455
Ispravak vrijednosti potraživanja	-63.614	-32.530
	<u>47.029</u>	<u>56.405</u>
dospijeće do godine dana	47.029	56.405

BILJEŠKA 13 - RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA (AOP 142)

Tekuća godina	4.725
Prethodna godina	16.972

	Tekuća godina EUR	Prethodna godina EUR
Rashodi budućih razdoblja	4.725	3.409
Nedospjela naplata prihoda	0	13.562
	<u>4.725</u>	<u>16.972</u>

Obveze (AOP 046)	406.883
Prethodna godina	387.546

BILJEŠKA 14 - OBVEZE ZA RASHODE (AOP 147)

Tekuća godina	267.128	
Prethodna godina	290.014	
	Tekuća godina	Prethodna godina
	EUR	EUR
Obveze prema ograncima	83.400	72.775
Obveze za radnike (neto plaća, porezi i doprinosi)	62.908	53.604
Obveze prema dobavljačima u zemlji	51.175	63.200
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	43.717	57.913
Obveze za depozite	20.346	20.346
Obveze za predujmove	1.899	435
Obveze za PDV	0	17.158
Ostale nespomenute obveze	3.683	4.583
	267.128	290.014
dospijeće do godine dana	267.128	290.014

BILJEŠKA 15 - OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE (AOP 182)

Tekuća godina	23.615	
Prethodna godina	7.197	
	Tekuća godina	Prethodna godina
	EUR	EUR
Obveze temeljem financijskog leasinga	23.615	7.197
	23.615	7.197
dospijeće od jedne do pet godina	20.008	0
dospijeće do jedne godine	3.607	7.197
Davatelj leasinga:	Agram leasing d.o.o.	
Iznos leasinga u EUR:	26.540	
Datum ugovora:	8.5.2023.	
Datum dospijeća:	30.04.2028.	
Kamatna stopa:	6,54%	

BILJEŠKA 16 - ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA (AOP 190)

Tekuća godina	116.139	
Prethodna godina	90.335	
	Tekuća godina	Prethodna godina
	EUR	EUR
Unaprijed plaćeni prihod od projekata	116.139	90.335
	116.139	90.335

BILJEŠKA 17 - VLASTITI IZVORI (AOP 195)

Tekuća godina	20.237.382	
Prethodna godina	20.229.937	

Vlastiti izvori kretali su se u poslovnoj godini 2023. kako slijedi:

Stanje na dan	Vlastiti izvori	Revalorizacijska rezerva	Manjak prihoda preneseni	Višak prihoda tekuće godine	Manjak prihoda tekuće godine	Ukupno
31.12.2022.	6.444.018	14.022.211	-255.415	19.124	0	20.229.937
Povećanja	558.709	121.850	0	0	-44.340	
Smanjenja	-498.639	-130.134	19.124	-19.124	0	
31.12.2023.	6.504.087	14.013.927	-236.291	0	-44.340	20.237.382

BILJEŠKA 15 - PRIHODI (AOP 001)

Tekuća godina	1.599.100
Prethodna godina	1.591.467

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	EUR	EUR	EUR	%
Prihodi po posebnim propisima iz državnog proračuna	663.614	663.614	0	0
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	235.829	235.632	197	0
Prihodi od naknada šteta	139.956	41.906	98.050	234
Prihodi od pravnih osoba	134.147	170.042	-35.895	-21
Prihodi od najamnina	108.522	123.898	-15.376	-12
Prihodi od prodaje proizvoda na veliko u zemlji	91.666	149.507	-57.841	-39
Prihodi od članarina	74.728	73.688	1.040	1
Prihodi od refundacija	65.432	39.304	26.128	66
Prihodi od maloprodaje u zemlji	51.355	59.771	-8.416	-14
Prihodi od otpisa obveza	6.991	0	6.991	---
Prihodi od prodaje proizvoda - pretplata	6.510	3.033	3.477	115
Prihodi od pružanja usluga	6.166	2.575	3.591	139
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	1.800	0	1.800	---
Prihodi od kamata i tečajnih razlika	58	0	58	---
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	0	7.513	-7.513	-100
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	0	14.189	-14.189	-100
Prihodi od građana i kućanstava	0	6.516	-6.516	-100
Ostali nespomenuti prihodi	12.326	279	12.047	4.312
	1.599.100	1.591.467	16.291	1

BILJEŠKA 16 - RASHODI (AOP 054)

Tekuća godina	1.643.441
Prethodna godina	1.607.246

1. Rashodi za radnike	763.343
Prethodna godina	717.392

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	EUR	EUR	EUR	%
Plaće za zaposlene	633.487	593.733	39.754	7
Doprinosi na plaće	100.272	88.603	11.668	13
Prigodne nagrade i darovi	25.194	29.891	-4.697	-16
Doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s	1.664	1.493	171	11
Otpremnine	1.327	1.062	265	25
Ostale naknade za zaposlene	1.398	2.610	-1.212	-46
	763.343	717.392	47.162	7

2. Materijalni rashodi
Prethodna godina

678.901
734.870

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	EUR	EUR	EUR	%
Naknade po osnovi autorskih honorara	222.610	243.228	-20.618	-8
Tiskarske usluge	87.624	121.725	-34.100	-28
Reprezentacija	55.298	44.242	11.056	25
Poštanske usluge	44.545	40.378	4.167	10
Intelektualne usluge	42.521	33.988	8.533	25
Troškovi energije	37.579	53.466	-15.886	-30
Troškovi održavanja	24.467	20.446	4.022	20
Računalne usluge	22.571	3.595	18.976	528
Uredski materijal	18.511	20.598	-2.088	-10
Naknade za prijevoz djelatnika	16.967	17.272	-305	-2
Usluge telefona	16.611	14.215	2.396	17
Ostale usluge	14.311	18.880	-4.569	-24
Naknade troškova službenih putovanja	13.716	36.893	-23.177	-63
Usluge promidžbe i informiranja	11.040	7.565	3.475	46
Troškovi neto plaća i poreza	10.613	16.938	-6.325	-37
Zakupnine i najamnine	9.212	6.644	2.567	39
Premije osiguranja	7.938	7.828	109	1
Komunalne usluge	7.663	14.457	-6.795	-47
Naknade po osnovi ugovora o djelu	5.622	415	5.207	1.255
Troškovi doprinosa na plaću	1.916	3.293	-1.378	-42
Članarine i kotizacije	280	518	-238	-46
Ostali materijalni rashodi	7.288	8.286	-998	-12
	678.901	734.870	-55.969	-8

3. Rashodi amortizacije
Prethodna godina

19.771
11.419

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	EUR	EUR	EUR	%
Amortizacija proizvedene dugotrajne imovine	19.667	11.419	8.248	72
Amortizacija neproizvedene dugotrajne imovina	104	0	104	---
	19.771	11.419	8.352	73

4. Financijski rashodi
Prethodna godina

7.041
10.754

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	EUR	EUR	EUR	%
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	4.536	5.030	-494	-10
Negativne tečajne razlike	0	3.703	-3.703	-100
Ostali financijski rashodi	2.505	2.021	484	24
	7.041	10.754	-3.714	-35

5. Donacije
Prethodna godina

11.367
15.841

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	EUR	EUR	EUR	%
Donacije iz EU sredstava	4.251	8.940	-4.688	-52
Donacije zakladama	2.787	1.991	796	40
Donacije iz ogranaka Matice hrvatske u zemlji	1.730	3.185	-1.455	-46
Donacije iz inozemstva	1.500	1.327	173	13
Ostale tekuće donacije	1.098	398	700	176
	11.367	15.841	-4.475	-28

6. Ostali rashodi	92.037
Prethodna godina	44.169

	Tekuća EUR	Prethodna EUR	Promjena EUR	%
Otpisana potraživanja	31.085	0	31.085	---
Članarine ograncima Matice hrvatske	25.651	26.460	-809	-3
Rashodi na osnovu nepriznatog pretporeza	9.638	6.355	3.283	52
Ostali nespomenuti rashodi	25.663	11.354	14.309	126
	92.037	44.169	47.867	108

Za pregled svih transakcija s povezanim stranama upućujemo na Bilješku 20.

7. Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	70.981
Prethodna godina	72.800

	Tekuća EUR	Prethodna EUR	Promjena EUR	%
Donacije ograncima Matice hrvatske u zemlji	55.249	58.047	-2.798	-5
Donacije ograncima Matice hrvatske u inozemstvu	15.733	14.753	979	7
	70.981	72.800	-1.819	-2

Za pregled svih transakcija s povezanim stranama upućujemo na Bilješku 20.

BILJEŠKA 17 - POVEĆANJE ZALIHA PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA (AOP 146)

Tekuća godina	0
Prethodna godina	34.903

BILJEŠKA 18 - VIŠAK PRIHODA (AOP 149)

Tekuća godina	0
Prethodna godina	19.124

BILJEŠKA 19 - MANJAK PRIHODA (AOP 150)

Tekuća godina	44.340
Prethodna godina	0

BILJEŠKA 20 - TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Transakcije između Društva i njegovih povezanih strana tijekom godine bile su kako slijedi:

Potraživanja od povezanih strana - dani zajmovi

Matica hrvatska Tovarnik
Matica hrvatska Jastrebarsko

	Tekuća EUR	Prethodna EUR
	26.160	26.160
	3.800	0
	29.960	26.160

Poslovni rashodi - članarine

Matica hrvatska - ogranak Metković
Matica hrvatska Rovinj
Matica hrvatska Sisak
Matica hrvatska - ogranak Garešnica
Matica hrvatska Feričanci
Matica hrvatska Županja
Matica hrvatska - ogranak Konavle
Matica hrvatska - ogranak Lipovljani
Matica hrvatska - ogranak Ston
Matica hrvatska Belišće
Matica hrvatska Pag
Matica hrvatska Kastav
Matica hrvatska Viškovo
Matica hrvatska - ogranak Pokupsko

	Tekuća godina EUR	Prethodna godina EUR
	1.160	1.429
	919	1.060
	890	2.878
	823	150
	775	808
	704	455
	200	134
	127	75
	115	124
	100	85
	85	90
	0	25
	0	50
	0	119
	5.897	7.481

BILJEŠKA 20 - POTENCIJALNA IMOVINA I OBVEZE

1. Izvanbilančna evidencija

Matica hrvatska nema potencijalnih obveza.

2. Sudski sporovi

Matica hrvatska u sklopu svog redovnog poslovanja nema sudskih sporova. Uprava procjenjuje da s te osnove ne proizlaze nikakvi budući troškovi za Maticu te sukladno tome nisu iskazana nikakva rezerviranja na 31. prosinca 2023. godine.

3. Ugovorne obveze

Matica hrvatska nema ugovorne obveze.

BILJEŠKA 21 - DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Prema izjavi članova Uprave nisu se dogodili značajniji događaji nakon datuma bilance.