

**ZDRAVSTVENA USTANOVA
LJEKARNA ZADAR**

23000 Zadar
Jurja Barakovića 2
OIB 64742990556

Zadar, 27. ožujka 2023. godine

UR.BROJ:01-15-04-03/2022

Na temelju članka 21. stavak 4. Statuta Zdravstvene ustanove Ljekarna Zadar, Upravno vijeće Ljekarne Zadar, na svojoj 15. sjednici održanoj dana 27. ožujka 2023. godine, donosi

O D L U K U
O

**FINANCIJSKOM IZVJEŠĆU O POSLOVANJU
ZDRAVSTVENE USTANOVE LJEKARNA ZADAR
ZA 2022.GODINU**

I.

Usvaja se „Financijsko izvješće o poslovanju Zdravstvene ustanove Ljekarna Zadar za razdoblje 01.01-31.12.2022. godine“, u iznosu od

Ukupan prihod	72.443.910,15 kn
Ukupan rashod	71.668.170,82 kn
Dobit prije oporezivanja	775.739,33 kn
Porez na dobit	153.256,41 kn
Dobit nakon oporezivanja	622.482,92 kn

RB	NAZIV	PLAN 2022	REALIZACIJA 2022	INDEX
	PRIHODI POSLOVANJA	72.067.282	72.443.910	100,53
1	HZZO	33.164.593	33.253.225	100,27
2	ostali korisnici	37.224.382	37.616.104	100,06
3	ostali prihodi	1.678.307	1.574.581	93,82
4	prodaja opreme/prostora			
	RASHODI POSLOVANJA	71.591.917	71.668.171	100,11
1	Materijalni rashodi	2.369.467	1.849.183	78,05
2	Nematerijalni rashodi	3.210.360	3.978.845	123,94
3	Nabavna vrijed.prod.robe	55.944.770	55.920.144	99,96
4	Bruto plaće	9.280.520	9.178.990	98,91
5	Rashodi financiranja	36.000	35.735	99,27
6	amortizacija	750.800	705.274	93,94
	FINANCIJSKI REZULTAT	475.365	775.739	163,19

Bilanca stanja na dan 31.12.2022. i Račun dobiti i gubitka za razdoblje

01.01.2022.-31.12.2022. godine sastavni su dio Odluke.

II.

„Izvješće o financijskom poslovanju Zdravstvene ustanove Ljekarna Zadar za 2022. godinu“, uputit će se Upravnom odjelu za zdravstvo, socijalnu skrb, udruge i mlade Zadarske županije.

Predsjednica Upravnog vijeća:

Katarina Miletić dipl.iur.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'K. Miletić', written in a cursive style.

USPOREDNI POKAZATELJI FINACIJSKOG POSLOVANJA
ZA I-XII 2022 U ODNOSU NA 2021 I PLAN 2022

RB	OPIS	I-XII 2021	I-XII 2022	INDEX 2022/2021	PLAN 2022	INDEX REAL/ PLAN
I	PRIHODI					
1	- OD HZZO-a	29.594.454	33.253.225	113	33.164.593	101
2	-proračun					
3	-ostali korisnici	31.521.646	37.616.104	120	37.224.382	101
4	-participacija					
5	-ostali prihodi	1.588.811	1.574.581	100	1.678.307	94
6						
	UKUPAN PRIHOD	62.704.911	72.443.910	116	72.067.282	101
II	RASHODI					
1	-mat. za odr.čistoće	17.203	19.455	113	20.000	98
2	- uredski materijal	52.879	55.301	105	58.264	95
3	-ostali razni mater	70.817	56.915	81	91.380	63
4	- utrošena energija	210.196	208.464	100	220.000	95
5	-poštanski rashodi	85.778	84.359	99	89.000	95
6	-tekuće održavanje	253.531	259.692	103	255.000	102
7	-investicijsko održ.					
8	-usl.dr. zdrav.ust.					
9	-ostali rashodi	891.566	1.164.997	131	1.635.823	72
	Materijalni rashodi	1.581.970	1.849.183	117	2.369.467	78
1	- prijevoz+.topli ob.	476.957	472.088	99	530.000	89
2	-doprinosi na plaće	1.201.591	1.337.815	112	1.354.760	99
3	-otprem. nagrade dječi dar,jub.bož.	506.400	824.095	163	829.600	100
4	- ostali mat..rashodi	634.281	1.344.847	212	496.000	272
	Nemater. rashodi	2.819.229	3.978.845	142	3.210.360	124
	-bruto plaće i nad.	8.653.060	9.178.990	106	9.280.520	99
	-rashodi financir.	267.059	35.735	14	36.000	100
	-rashodi za kap.ul.	678.593	705.274	104	750.800	94
	-nab.vr.prod. robe	48.534.487	55.920.144	116	55.944.770	100
	UKUPAN RASHOD	62.534.398	71.668.171	115	71.591.917	101
	VIŠAK	170.513	775.739	455	475.365	164
	MANJAK					
	VIŠAK/MANJAK IZ PRET. RAZD.					
	KORIGIRANI VIŠAK/MANJAK PRIHODA					

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 64742990556; ZDRAVSTVENA USTANOVA LJEKARNA ZADAR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		62,392,537	72,364,225
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		62,392,537	72,364,225
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132			
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		62,482,051	71,592,277
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		50,116,456	57,769,327
a) Troškovi sirovina i materijala	136		140,899	138,257
b) Troškovi prodane robe	137		48,534,487	55,920,144
c) Ostali vanjski troškovi	138		1,441,070	1,710,926
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		9,854,651	10,516,805
a) Neto plaće i nadnice	140		6,103,666	6,458,934
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		2,549,394	2,720,056
c) Doprinosi na plaće	142		1,201,591	1,337,815
4. Amortizacija	143		678,593	705,274
5. Ostali troškovi	144		1,582,351	1,900,871
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		250,000	700,000
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		250,000	700,000
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		312,374	79,685
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		147,005	549
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166		165,369	79,136
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		52,347	75,894
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		36	28
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174		52,311	75,866

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 64742990556; ZDRAVSTVENA USTANOVA LJEKARNA ZADAR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		62,704,911	72,443,910
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		62,534,398	71,668,171
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		170,513	775,739
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		170,513	775,739
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		38,879	153,256
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		131,634	622,483
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		131,634	622,483
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 64742990556; ZDRAVSTVENA USTANOVA LJEKARNA ZADAR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 64742990556; ZDRAVSTVENA USTANOVA LJEKARNA ZADAR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		3,780,218	3,386,592
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		3,779,940	3,386,417
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012		2,736,510	2,429,794
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1,043,430	956,623
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		175	175
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		175	175
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		103	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		103	
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		18,845,668	21,974,554
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		5,948,191	5,946,589
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		5,948,191	5,946,589
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 64742990556; ZDRAVSTVENA USTANOVA LJEKARNA ZADAR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		10,339,848	12,396,803
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		10,264,230	11,473,520
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051			908,564
6. Ostala potraživanja	052		75,618	14,719
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		2,557,629	3,631,162
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		22,625,886	25,361,146
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		11,947,031	12,569,514
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		5,505,552	5,505,552
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		364,891	371,473
1. Zakonske rezerve	071		364,891	371,473
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		5,944,954	6,070,006
1. Zadržana dobit	084		5,944,954	6,070,006
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		131,634	622,483

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 64742990556; ZDRAVSTVENA USTANOVA LJEKARNA ZADAR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Dobit poslovne godine	087		131,634	622,483
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		250,000	950,000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		250,000	950,000
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		385,959	1,780,452
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			437,667
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103			
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107		385,959	1,342,785
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		10,042,896	10,061,180
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117		8,940,118	8,629,179
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		513,623	578,972
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		589,155	853,029
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124			
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		22,625,886	25,361,146
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			



LJEKARNA ZADAR

23000 Zadar

Jurja Barakovića 2

MB 03142213 /OIB 64742990556

UR.BR. 01-15-04-05-03/2023

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG POSLOVANJA ZDRAVSTVENE USTANOVE LJEKARNA ZADAR ZA 2022. GODINU

U razdoblju siječanj-prosinac 2022. godine ZU Ljekarna Zadar ostvarila je prihod od **72.443.910,15 kn.** i rashod od **71.668.170,82 kn.**, s ostatkom dobiti prije oporezivanja od **775.739,33 kn.** Obračun poreza na dobit iznosi **153.256,41 kn.** te je dobit po odbitku poreza **622.482,92 kn.** (prilog- račun dobiti i gubitka i bilanca stanja na dan 31.12.2022.god.).

U 2022. godini ostvaren je veći prihod (72.443.910,15 kn) u odnosu na 2021.godinu (62.704.911,26 kn.) za 16%.

PRIHODI

Prihodi Ustanove iznose 72.443.910,15 kn

Struktura prihoda:

- **poslovanje po Ugovoru sa HZZO-e** sudjeluje s **45,91%, (33.253.224,68 kn.)**
- **ručna prodaja** sudjeluje sa **51,92% (37.616.104,40 kn.)** ostali prihodi (naknada po ugovorima s dobavljačima a vezano za realizirane promete).
- **naknada za dežurstvo, viškovi na inventurama, rabati, ostvareni casasconti** dobavljača naknada CEZIH-a i kamate sudjeluju sa **2,17 % (1.574.581,07 kn.)**.

RASHODI

Rashodi Ustanove iznose 71.668.170,82 kn. a dijele sa na:

- 1. Materijalni rashodi**
- 2. Nematerijalni rashodi**
- 3. Bruto place**
- 4. Amortizacija**
- 5. Nabavnu vrijednost prodane robe i lijekova**

1. MATERIJALNI RASHODI iznose 1.849.182,69 kn.

Učešće materijalnih rashoda u ukupnim rashodima iznosi 2,58%, odnose se na:

- materijal za čišćenja u iznosu od 19.455,25 kn
- uredski material u iznosu od 55.301,18 kn.
- ostali razni material u iznosu od 56.915,42 kn , sastoi se od slijedećih troškova
 - radna odjeća u iznosu od 17.280,00 kn
 - radna obuća u iznosu od 13.773,57 kn.
 - otpis po osnovi kala, loma, kvara 11.591,08 kn.
 - potrošni materijal u ljekarničkim jedinicama (vrećice, papir za zamatanje) u iznosu od 6.357,21 kn
 - ostali materijal (dezinficijensi, rukavice, maske,žarulje, cvijeće, zemlja za cvijeće idr.), u iznosu od 7.913,56 kn.
- utrošenu energiju(električna energija, plin, mazut, , gorivo) u iznosu od 208.464,04 kn.
- poštanski izdaci (poštarina, fiksna telefonija, internet i mobiteli) u iznosu od 84.358,87 kn.
- tekuće održavanje u iznosu od 259.692,08 kn.
- zakupnina poslovnih prostora u iznosu od 538.887,06 kn.
- komunalni rashodi (odvoz otpada, komunalna naknada, voda) u iznosu od 152.934,98 kn.
- ostali rashodi u iznosu od 473.173,81 kn. odnose se na:
 - odvjetničke i intelektualne usluge u iznosu od 222.369,38 kn.
 - informatičke usluge u iznosu od 184.835,99 kn.
 - pranje radne odjeće u iznosu od 22.884,00 kn.
 - grafičke usluge u iznosu od 18.836,00 kn.
 - ostali sitni rashodi (tehnički.pregledi, parking, naknada za ulaz u Grad, prijevozni troškovi idr.) u iznosu od 24.248,44 kn.

2. NEMATERIJALNI RASHODI iznose 4.014.580,90 kn.

Učešće nematerijalnih rashoda u ukupnim rashodima iznosi 5,61% odnose se na:

- naknada za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 220.188,02 kn.
- doprinos na place u iznosu od 1.337.815,16 kn.
- otpremnine, jubilarne nagrade, nagrade,dječji darovi, božićnica, regres u iznosu od 372.000,00 kn
- nagrada za uspješnost,topli obrok,potpore djelatnicima u iznosu od 724.994,74 kn
- premije osiguranja u iznosu os 64.259,21 kn
- naknade za platni promet i kartično poslovanje u iznosu od 224.949,93 kn.
- spomenička renta., doprinosi po završnom računu za šume i turističku zajednicu u iznosu od 46.123,10 kn
- troškovi seminara i stručne literature u iznosu od 38.839,10 kn
- reprezentacija u iznosu od 10.411,50 kn.
- sudski troškovi i pristojbe u znosu od 53.262,32
- naknada za rad upravnog vijeća i ugovor o djelu 101.749,55 kn.
- manjkovi po inventurama u iznosu od 40.159,20 kn
- naknada za nezapošljavanje invalida u iznosu od 22.325,00 kn
- rezervitanje sredstava po osnovi rizika po sudskom sporu u iznosu od 700.000,00 kn
- ostali sitni nematerijalni troškovi (darovi,naknada hrt, članarine) u iznosu od 57.504,07 kn.

3. BRUTO PLAĆE iznose 9.178.989,60 kn.

Učešće bruto plaća u ukupnim rashodima iznosi 12,81%.

Navedeni iznos bruto plaće dijelimo na neto plaće u iznosu od -6.458.933,12 kn, doprinose za mirovinsko osiguranje u iznosu od 1.835.947,75 kn i uplaćene poreze na plaće u iznosu od 884.108,73 kn

4. AMORTIZACIJA iznosi 705.273,60 kn.

Učešće amortizacije u ukupnim troškovima Ustanove iznosi 0,99 %.

Obračunata amortizacija odnosi se u iznosu od 306.715,88 kn. na amortizaciju poslovnih prostora, a ostatak od 398.557,72 kn odnosi se na amortizaciju namještaja i opreme za rad u ustanovi.

5. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE I LIJEKOVA LJEKARNE ZADAR iznosi 55.920.144,02 kn.

Nabavna vrijednost prodane robe i lijekova u ukupnim rashodima ustanove sudjeluje s 78,03 %.

PLAN / REALIZACIJA

U odnosu na planirane veličine realizacija 2022. godine veća je za 0,53 %. Planirane veličine za 2022 godinu temeljile su se na saznanjima o rastu BDP-a po procjeni stručnjaka krajem 2021. godine, saznanjima o politici kretanja cijena HZZO-a za lijekove i pomagala. Izmjene i dopune Financijskog plana prihoda i rashoda usvojen je na 11. Sjednici UV od 28. studenog 2022. god. Planirani prihodi povećani su za 9,00 % (5.907.665,00 kn.), a rashodi za 5,00% (5.432.300,00 kn.).

Rashodi poslovanja u odnosu na planiranu veličinu veći su za 0,11%.

Za 2022. godinu ZU Ljekarna Zadar je s HZZO-om ugovorila međusobno poslovanje na rok plaćanja od 60 dana. Svoje obveze HZZO-e je plaćao s zakašnjenjem iznad ugovorenog roka u rasponu od 60-90 dana. Obveze prema dobavljačima realiziramo u ugovorenim rokovima ili s zakašnjenjem do 60 dana. ZU Ljekarna Zadar nastojala je kroz Ugovore s Veleadrogerijama (Medika, Oktal pharma, Phoenix farmacija, Medical intertrade i dr.) i proizvođačima ostvariti što veće bonuse na promet, te kroz ručnu prodaju (51,92 % ukupne prodaje) i centralno naručivanje robe (bez centralnog skladišta) pozitivno poslovati .

POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31.12.2022. iznose 11.473.520,48 kn, od toga dug HZZO-a iznosi 11.361.236,65 kn dopunsko osiguranje 43.731,56, Ministarstvo zdravstva (Ukrajina) 20.394,28 kn. dug ostali 48.157,99 kn.

Po roku dospelosti dug iznad 60 dana odnosi se na HZZO-e i iznosi 5.090.632,43 kn. te na Ministarstvo zdravstva 15.192,96 kn.

SUDSKI SPOROVI

Zdavstvena ustanova Ljekarna Zadar –vodi sudski spor sa Primorskom bankom -Rijeka u iznosu od 908.563,67 kn

Spor s Primorskom bankom na Trgovačkom sudu u Rijeci presuđen je u korist Zdravstvene ustanove Ljekarna Zadar, čiju persudu potvrđuje i Visoki trgovački sud RH te presuda postaje pravomoćna. Tuženik je isplatio glavnice, sudske troškove i kamate od 25. svibnja 2015. godine do 20. srpnja 2020. u ukupnom iznosu os 1.342.784,93 kn, a potom predao zahtjev za reviziju na pravomoćnu presudu Visokog trgovačkog suda, Vrhovnom sudu RH, koji je dopustio reviziju.

Vrhovni sud je preinačio presudu Visokog trgovačkog suda RH, poslovno broj: PŽ-3682/2018-3 od dana 08. svibnja 2020, kojom je potvrđena presuda Trgovačkog suda u Rijeci, poslovno broj P-882/2015-37 od 16. ožujka 2018. u točkama I. (u odnosu na iznos 908.563,67 kn sa zateznom kamatom) i III. izreke (troškovi parničnog postupka).

Naloženo je Ljekarni Zadar da Primorskoj banci naknadi troškove postupka u iznosu od 115.285,33 kuna.

Primorska banka je ugovorom o cesiji prenijela navodno pravo na povrat isplaćenih novaca trgovačkom društvu MP ONE d.o.o. iz Zagreba.

Potonje navedeno trgovačko društvo je tužilo Ljekarnu Zadar pred Trgovačkim sudom u Zadru.

U tom postupku je Trgovački sud u Zadru donio presudu kojom usvaja tužbeni zahtjev tužitelja MP ONE d.o.o. te se Ljekarni Zadar nalaže isplatiti iznos od 1.458.070,20 kn /193.519,17 Eur sa zakonskom zateznom kamatom (toliki je bio tužbeni zahtjev).

Ljekarna Zadar se žalila na presudu Trgovačkog suda u Zadru te je predmet trenutačno po rješavanju na Visokom trgovačkom sudu Republike Hrvatske.

OBVEZE

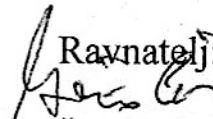
Obveza na dan 31.12.2022. godine iznose 8.629.178,75 kn, od tog obveza prema "Medika" Zagreb - 3.323.383,09 kn, "Phoenix farmacija" –Zagreb- 2.408.048,28 kn, "Oktal pharma" Zagreb 2.391.912,56 kn, "Medical intertrade" Sveta Nedjelja- 407.490,37 kn i ostale obveze (mali dobavljači) 98.344,15 kn.

Po roku dospelosti –obveze iznad 60 dana iznose 1.826.891,38 kn, a odnose se na "Medika" Zagreb, 781.329,99 kn, i "Phoenix farmacija" Zagreb, 533.492,72 kn, "Oktal pharma" Zagreb 512.068,67 kn.

ZALIHE

Zalihe robe i lijekova sveukupno u naših 7 ljekarničkih jedinica na dan 31.12.2022. godine iznose **5.946.588,67 kn.**

U Zadru, 27. ožujka 2023. godine

Ravnatelj:

Božo Čolak dipl.iur.

