

**ZDRAVSTVENA USTANOVA
LJEKARNA ZADAR**

23000 Zadar
Jurja Barakovića 2
OIB 64742990556

Zadar, 28. ožujka 2024. godine

UR.BROJ:01-29-04-03/2024

Na temelju članka 21. stavak 4. Statuta Zdravstvene ustanove Ljekarna Zadar, Upravno vijeće Ljekarne Zadar, na svojoj 29. sjednici održanoj dana 28. ožujka 2024. godine, donosi

O D L U K U
O
FINANCIJSKOM IZVJEŠĆU O POSLOVANJU
ZDRAVSTVENE USTANOVE LJEKARNA ZADAR
ZA 2023.GODINU

I.

Usvaja se „Financijsko izvješće o poslovanju Zdravstvene ustanove Ljekarna Zadar za razdoblje 01.01-31.12.2023. godine“, u iznosu od

Ukupan prihod	11.170.492,55 eur
Ukupn rashod	10.787.667,10 eur
Dobit prije oporezivanja	382.825,45 eur
Porez na dobit	70.268,47 eur
Dobit nakon oporezivanja	312.556,98 eur

RB	NAZIV	PLAN 2023	REALIZACIJA 2023	INDEX
	PRIHODI POSLOVANJA	11.166.956,68	11.170.492,55	100,04
1	HZZO	5.063.407,46	5.073.412,50	100,20
2	ostali korisnici	5.870.725,54	5.884.328,83	100,24
3	ostali prihodi	232.823,68	212.751,22	91,38
4	prodaja opreme/prostora			
	RASHODI POSLOVANJA	11.045.964,25	10.787.667,10	97,66
1	Materijalni rashodi	296.569,93	272.155,03	91,77
2	Nematerijalni rashodi	502.653,82	541.343,55	107,70
3	Nabavna vrijed. prod.robe	8.781.037,50	8.575.412,47	97,66
4	Bruto plaće	1.367.461,57	1.303.877,12	95,35
5	Rashodi financiranja			
6	amortizacija	98.241,43	94.878,93	96,58
	FINANCIJSKI REZULTAT	120.992,43	382.825,45	316,41

**Bilanca stanja na dan 31.12.2023. i Račun dobiti i gubitka za razdoblje
01.01.2023.-31.12.2023. godine sastavni su dio Odluke.**

II.

„Izvješće o financijskom poslovanju Zdravstvene ustanove Ljekarna Zadar za 2023. 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, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

ZDRAVSTVENA USTANOVA LJEKARNA ZADAR
EV.BR. 01-29-04-03/2024

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU
USPOREDNI POKAZATELJI FINANCIJSKOG POSLOVANJA
ZA I-XII 2023 U ODNOSU NA 2022 I PLAN 2023

RB	OPIS	I-XII 2022	I-XII 2023	INDE X 2023/ 2022	PLAN 2023	INDEX REAL/ PLAN
I	PRIHODI					
1	- OD HZZO-a	4.413.461,37	5.073.412,50	115	5.063.407,46	100
2	-proračun					
3	-ostali korisnici	4.992.515,02	5.884.328,83	118	5.870.725,54	100
4	-participacija					
5	-ostali prihodi	208.982,83	212.751,22	102	232.823,68	91
6						
	UKUPAN PRIHOD	9.614.959,22	11.170.492,55	116	11.166.956,68	100
II	RASHODI					
1	-mat. za od.čist	2.582,16	3.583,79	139	4.247,13	84
2	- uredski mat.	7.339,73	8.068,66	110	9.666,21	83
3	-ostali razni m.	7.553,98	12.554,84	166	13.500,00	93
4	- utrošena en.	27.667,94	25.023,83	90	31.853,48	79
5	-poštanski tr.	11.196,35	12.238,51	109	12.701,58	96
6	-tekuće odr.	34.467,07	44.703,74	130	51.189,86	87
7	-investic.odr.					
8	-usl.dr. zd.ust					
9	-ostali rashodi	154.621,53	165.981,66	107	173.411,67	96
	Materijalni rashodi	245.428,76	272.155,03	111	296.569,93	92
1	- prijev.,topli o	62.656,85	84.934,22	136	89.289,00	95
2	-doprin. na pl.	177.558,59	197.088,55	111	217.275,20	91
3	-otprem.nagr. dječi d.jub.bož.	112.163,35	112.402,43	100	117.169,10	96
4	- ostali mart.t.	170.374,81	146.918,35	86	78.920,52	186
	Nemater. rashod	522.753,60	541.343,55	104	502.653,82	108
	-bruto plaće	1.218.261,28	1.303.877,12	107	1.367.461,57	95
	-rashodi finan.	10.072,87				
	-ras. za kap.ul.	93.605,90	94.878,93	101	98.241,43	97
	-nab.vr.prod.r.	7.421.878,57	8.575.412,47	116	8.781.037,50	98
	UKUPAN RASHOD	9.512.000,98	10.787.667,10	113	11.045.964,25	98
	VIŠAK	102.958,24	382.825,45	372	120.992,43	316
	MANJAK					

BILANCA

stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 64742990556; ZDRAVSTVENA USTANOVA LJEKARNA ZADAR				Iznosi u EUR	
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		449.478,04	684.569,47	
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0,00	0,00	
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		449.454,86	684.569,47	
1. Zemljište	011				
2. Građevinski objekti	012		321.692,75	420.995,82	
3. Postrojenja i oprema	013				
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		127.762,11	263.573,65	
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 FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		23,18	0,00	
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		23,18		
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		0,00	0,00	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033				
3. Potraživanja od kupaca	034				
4. Ostala potraživanja	035				
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036				
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		2.916.524,47	3.267.112,51	
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		789.247,94	874.476,57	
1. Sirovine i materijal	039				
2. Proizvodnja u tijeku	040				
3. Gotovi proizvodi	041				
4. Trgovačka roba	042		789.247,94	874.476,57	

BILANCA

stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 64742990556; ZDRAVSTVENA USTANOVA LJEKARNA ZADAR				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	
1	2	3	4	5	
5. Predumovi za zalihe	043				
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044				
7. Biološka imovina	045				
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		1.645.338,46	1.963.276,91	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048				
3. Potraživanja od kupaca	049		1.522.797,86	1.840.106,82	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050				
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		120.587,12	120.587,12	
6. Ostala potraživanja	052		1.953,48	2.582,97	
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0,00	0,00	
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		481.938,07	429.359,03	
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064				
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		3.366.002,51	3.951.681,98	
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066				
PASIVA					
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		1.668.261,19	1.980.818,17	
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068				
II. KAPITALNE REZERVE	069				
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072+073+074+075)	070		45.704,73	49.835,62	
1. Zakonske rezerve	071		45.704,73	49.835,62	
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		730.712,31	730.712,31	
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0,00	0,00	
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		809.226,47	887.713,26	

BILANCA

stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 64742990556; ZDRAVSTVENA USTANOVA LJEKARNA ZADAR				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	
1	2	3	4	5	
1. Zadržana dobit	084		809.226,47	887.713,26	
2. Preneseni gubitak	085				
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		82.617,68	312.556,98	
1. Dobit poslovne godine	087		82.617,68	312.556,98	
2. Gubitak poslovne godine	088				
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089				
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		126.086,67	151.086,67	
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091				
2. Rezerviranja za porezne obveze	092				
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		126.086,67	151.086,67	
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		178.218,19	178.218,19	
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				
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		178.218,19	178.218,19	
11. Odgođena porezna obveza	108				
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		1.393.436,46	1.641.558,95	
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		1.145.288,84	1.352.829,71	
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118				
10. Obveze prema zaposlenicima	119		79.447,63	83.372,96	
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		168.699,99	205.356,28	
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		3.366.002,51	3.951.681,98	
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126				

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 64742990556; ZDRAVSTVENA USTANOVA LJEKARNA ZADAR				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	5	
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		9.604.383,17	11.159.935,12	
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128				
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		9.604.383,17	11.159.935,12	
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		9.501.928,10	10.779.135,75	
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134				
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		7.667.307,33	8.847.567,50	
a) Troškovi sirovina i materijala	136		18.349,86	24.207,29	
b) Troškovi prodane robe	137		7.421.878,56	8.575.412,47	
c) Ostali vanjski troškovi	138		227.078,91	247.947,74	
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		1.395.819,91	1.500.965,67	
a) Neto plaće i nadnice	140		857.247,86	911.404,54	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		361.013,48	392.472,58	
c) Doprinosi na plaće	142		177.558,57	197.088,55	
4. Amortizacija	143		93.605,95	94.878,93	
5. Ostali troškovi	144		252.288,94	310.723,65	
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0,00	0,00	
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146				
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147				
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		92.905,97	25.000,00	
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149				
b) Rezerviranja za porezne obveze	150				
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		92.905,97	25.000,00	
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		10.576,03	10.557,43	
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		72,87	3,42	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164				
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165				
10. Ostali financijski prihodi	166		10.503,16	10.554,01	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		10.072,87	8.531,35	
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		3,72	1,30	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171				
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172				
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			329,12	

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 64742990556; ZDRAVSTVENA USTANOVA LJEKARNA ZADAR

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
7. Ostali financijski rashodi	174		10.069,15	8.200,93
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		9.614.959,20	11.170.492,55
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		9.512.000,97	10.787.667,10
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		102.958,23	382.825,45
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		102.958,23	382.825,45
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	184		20.340,55	70.268,47
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		82.617,68	312.556,98
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		82.617,68	312.556,98
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	0,00
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		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0,00	0,00
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		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0,00	0,00
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		0,00	0,00

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 64742990556; ZDRAVSTVENA USTANOVA LJEKARNA ZADAR				Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
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		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0,00	0,00
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			



LJEKARNA ZADAR

23000 Zadar

Jurja Barakovića 2

MB 03142213 /OIB 64742990556

UR.BR. 01-29-04-05-03/2024

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG POSLOVANJA ZDRAVSTVENE USTANOVE LJEKARNA ZADAR ZA 2023. GODINU

U razdoblju siječanj-prosinac 2023. godine ZU Ljekarna Zadar ostvarila je prihod od **11.170.492,55 eue** i rashod od **10.787.667,10 eur.**, s ostatkom dobiti prije oporezivanja od **382.825,45 eur.** Obračun poreza na dobit iznosi **70.268,47 eur.** te je dobit po odbitku poreza **312.556,98 eur** (prilog- račun dobiti i gubitka i bilanca stanja na dan 31.12.2023.god.).

U 2023. godini ostvaren je veći prihod (11.170.492,55 eur) u odnosu na 2022.godinu (9.614.959,21 eur.) za 16%.

PRIHODI

Prihodi Ustanove iznose 11.170.492,55 eur

Struktura prihoda:

- poslovanje po Ugovoru sa HZZO-e sudjeluje s **45,42%, (5.073.412,50 eur)**
- ručna prodaja sudjeluje sa **52,68 % (5.884,328,83 eur)** realizirane promete).
- naknada za dežurstvo, viškovi na inventurama, rabati, ostvareni casasconti dobavljača naknada CEZIH-a i kamate sudjeluju sa **1,90 % (212.751,22 eur.).**

RASHODI

Rashodi Ustanove iznose 10.787.667,10 eur. 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 272.155,03 eur

Učesće materijalnih rashoda u ukupnim rashodima iznosi 2,53%, odnose se na:

- materijal za čišćenja** u iznosu od 3.583,79 eur
- uredski material** u iznosu od 8.068,66 eur
- ostali razni material** u iznosu od 12.554,84 eur, sastoji se od slijedećih troškova
 - radna odjeća u iznosu od 2.363,90 eur
 - radna obuća u iznosu od 1.641,53 eur
 - otpis po osnovi kala, loma, kvara 2.130,40 eur
 - potrošni materijal u ljekarničkim jedinicama (vrećice, papir za zamatanje) u iznosu od 5.245,36 eur
 - ostali materijal (dezinficijensi, rukavice, maske, žarulje, cvijeće, zemlja za cvijeće, sitan inventar i dr.), u iznosu od 1.173,65 eur
- utrošenu energiju**(električna energija, plin, mazut, gorivo) u iznosu od 25.023,83 eur
- poštanski izdaci** (poštarina, fiksna telefonija, internet i mobiteli) u iznosu od 12.238,51 eur
- tekuće održavanje** u iznosu od 44.703,74 eur
- zakupnina poslovnih prostora** u iznosu od 75.003,78 eur
- komunalni rashodi (odvoz otpada, komunalna naknada, voda)** u iznosu od 20.867,47 eur
- ostali rashodi** u iznosu od 70.110,41 eur. odnose se na:
 - odvjetničke i intelektualne usluge u iznosu od 31.879,07 eur
 - informatičke usluge u iznosu od 30.390,68 eur
 - pranje radne odjeće u iznosu od 3.579,38 eur
 - grafičke usluge u iznosu od 2.285,59 eur
 - ostali sitni rashodi (tehnički pregledi, parking, naknada za ulaz u Grad, prijevozni troškovi i dr.) u iznosu od 1.975,69 eur

2. NEMATERIJALNI RASHODI iznose 541.343,55 eur

Učesće nematerijalnih rashoda u ukupnim rashodima iznosi 5,02% odnose se na:

- naknada za prijevoz na posao i s posla** u iznosu od 35.901,60 eur.
- doprinosi na place** u iznosu od 197.088,55 eur
- otpremnine, jubilarne nagrade, nagrade, dječji darovi, božićnica, regres** u iznosu od 53.290,48 eur
- nagrada za uspješnost, topli obrok, potpore djelatnicima** u iznosu od 108.144,57 eur
- premijsko osiguranje** u iznosu od 7.892,27 eur
- naknade za platni promet i kartično poslovanje** u iznosu od 34.558,96 eur.
- spomenička renta, doprinosi po završnom računu za šume i turističku zajednicu** u iznosu od 6.936,98 eur
- troškovi seminara i stručne literature** u iznosu od 3.154,99 eur
- reprezentacija** u iznosu od 1.916,34 eur
- sistematski pregledi** u iznosu od 26.504,23 eur
- naknada za rad upravnog vijeća i ugovor o djelu** 22.608,39 eur
- manjkovi po inventurama** u iznosu od 2.388,14 eur
- naknada za nezapošljavanje invalida** u iznosu od 3.297,72 eur
- rezerviranje sredstava po osnovi rizika po sudskom sporu** u iznosu od 25.000,00 eur
- ostali sitni nematerijalni troškovi** (darovi, naknada hrt, članarine) u iznosu od 12.660,33 eur

3. BRUTO PLAĆE iznose 1.303.877,12 eur

Učešće bruto plaća u ukupnim rashodima iznosi 12,09%.

Navedeni iznos bruto plaće dijelimo na neto plaće u iznosu od 911.404,54 eur, doprinose za mirovinsko osiguranje u iznosu od 259.985,75 eur, i uplaćene poreze na plaće u iznosu od 132.486,83 eur.

4. AMORTIZACIJA iznosi 94.878,93 eur

Učešće amortizacije u ukupnim troškovima Ustanove iznosi 0,88 %.

Obračunata amortizacija odnosi se u iznosu od 41.915,65eur. na amortizaciju poslovnih prostora, a ostatak od 52.963,28 eur, odnosi se na amortizaciju namještaja i opreme za rad u ustanovi.

5. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE I LIJEKOVA LJEKARNE ZADAR iznosi 8.575.412,47 eur

Nabavna vrijednost prodane robe i lijekova u ukupnim rashodima ustanove sudjeluje s 79,50 %.

PLAN / REALIZACIJA

Financijski plan prihoda i rashoda usvojen je na 12. Sjednici upravnog vijeća od 22. prosinca 2022.godine. Planirane veličine temeljile su se na saznanjima o rastu BDP-a po procjeni stručnjaka krajem 2022. godine te, saznanjima o politici kretanja cijena HZZO-a za lijekove i pomagala.

Izmjene i dopune Financijskog plana prihoda i rashoda usvojen je na 23 Sjednici UV od 26. rujna 2023. god. Planirani prihodi povećani su za 15% (1.386.381,71 eur.), a rashodi za 13% (1.265.389,28 eur.).

Prihodi Zdravstvene ustanove Ljekarna Zadar ostvareni u 2023. godini veći su u odnosu na planirani prihod za 0,04% (plan 11.166.956,68 eur-realizacija 11.170.492,55 eur).

Troškovi poslovanja manji su u donosu na plan za 2,40% (plan 11.045.964,25eur -realizacija 10.787.667,10 eur). U strukturi troškova smanjenje je evidentno kod materijalnih rashoda za 8,97% , bruto plaća za 4,88%, Obračun amortizacije za 3,55% te nabavna vrijednost prodane robe za 2,40% dok se povećanje troškova u odnosu na planirane veličine odnosi na nematerijalne izdatke u 2023. godini za 7,70%.

Promjene u realizaciji u odnosu na plan rezultirale su i većim poslovnim rezultatom . Zu Ljekarna Zadar ostvarila je pozitivan ostatak poslovanja prije obračuna poreza na dobit u iznosu od 382.825,45 eur, odnosno za 316,41% u odnosu na plan .

POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31.12.2023. iznose 1.840.126,57 eur dug HZZO-a iznosi 1.818.427,35 eur, dopunsko osiguranje 6.552,64 eur, Ministarstvo zdravstva (Ukrajina) 8.880,71 eur. dug ostali 6.265,87 eur.

Po roku dospelosti dug iznad 60 dana iznosa 885.699,68 eur, odnosi se na HZZO-e u iznosu 877.370,95 eur, na Ministarstvo zdravstva 7.998,93 eur te na sudove 329,80 eur.

SUDSKI SPOROVI

Zdavstvena ustanova Ljekarna Zadar –vodi sudski spor sa Primorskom bankom -Rijeka u iznosu od 120.587,12 eur

Spor s Primorskom bankom na Trgovačkom sudu u Rijeci presuđen je u korist Zdravstvene ustanove Ljekarna Zadar, čiju presudu potvrđuje i Visoki trgovački sud RH te presuda postaje pravomoćna. Tuženik je isplatio glavnici, sudske troškove i kamate od 25. svibnja 2015. godine do 20. srpnja 2020. u ukupnom iznosu os 178.218,19 eur, 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 120.587,12 eur sa zateznom kamatom) i III. izreke (troškovi parničnog postupka).

Naloženo je Ljekarni Zadar da Primorskoj banci naknadi troškove postupka u iznosu od 15.300,99 eur.

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 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 31.12.2023. godine iznose 1.352.829,71 eur, od tog obveza prema "Medika" Zagreb – 476.038,03 eur, "Phoenix farmacija" – Zagreb- 496.101,01 eur "Oktal pharma" Zagreb 335.004,34 eur, "Mediterranean security d.o.o., zadar 15.757,68 eur i ostale obveze (mali dobavljači) 29.926,65 eur

Po roku dospelosti –obveze iznad 60 dana iznose 156.513,26 eur, a odnose se na "Medika" Zagreb, 52.658,15 eur, "Phoenix farmacija" Zagreb, 62.019,42 eur, "Oktal pharma" Zagreb 41.835,69 eur.

ZALIHE

Zalihe robe i lijekova sveukupno u naših 7 ljekarničkih jedinica na dan 31.12.20223 godine iznose **874.476,57 eur.**

U Zadru, 28. ožujka 2024.godine

Ravnateljica:

Franka Petric Pocrnić mag. pharm.

