Na temelju članka 25. Statuta Ljekarni Zagrebačke županije (Glasnik Zagrebačke županije br. 14/19), Upravno vijeće Ljekarni Zagrebačke županije, Velika Gorica, Ulica Matije Magdalenića 1, OIB: 71623616932, na 20. sjednici održanoj dana 30.03.2023. godine donosi sljedeću

O D L U K U

o prihvaćanju Izvješća o radu i poslovanju Ljekarni Zagrebačke županije u 2022. godini

I.

Prihvaća se Izvješće o radu i poslovanju Ljekarni Zagrebačke županije u 2022. godini, URBROJ: 238/31-158-23-01-125, od 17.03.2023. godine.

II.

Izvješće o radu i poslovanju Ljekarni Zagrebačke županije u 2022. godini prilaže se ovoj Odluci i čini njezin sastavni dio.

III.

Ovlašćuje se ravnateljica Ljekarni Zagrebačke županije da Županijskoj skupštini Zagrebačke županije podnese Izvješće o radu i poslovanju Ljekarni Zagrebačke županije u 2022. godini.

IV.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

Darko Bekić

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1
3

URBROJ: 238/31-158-23-01-135

Velika Gorica, 30.03.2023.

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1

OIB: 71623616932
MBS: 080458953

IZVJEŠĆE O RADU I POSLOVANJU LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE U 2022. GODINI

Velika Gorica, ožujak 2023. godine

Ljekarne Zagrebačke županije

IZVJEŠĆE O RADU I POSLOVANJU LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2022.

Na temelju članka 33. i čl. 64 Statuta Ljekarni Zagrebačke županije („Glasnik Zagrebačke županije" broj 14/19) ravnateljica Ljekarni Zagrebačke županije podnosi Upravnom vijeću Ljekarni Zagrebačke županije

Izvješće o radu i poslovanju Ljekarni Zagrebačke županije u 2022. godini

Izvješće o radu i poslovanju Ljekarni Zagrebačke županije u 2022. godini predstavlja sažetak podataka o financijskoj uspješnosti poslovanja i financijskom položaju Ustanove, novčanim tijekovima te ostalim pokazatelja poslovanja Ustanove.

I. OPĆENITO O POSLOVANJU

Ljekarne Zagrebačke županije (u nastavku Ustanova) su zdravstvena ustanova osnovana Odlukom o spajanju ljekarni Jastrebarsko i Velika Gorica, te ljekarničke djelatnosti domova zdravlja Samobor i Zaprešić od 28. siječnja 2003. i Odlukom o dopuni Odluke o spajanju ljekarni Jastrebarsko i Velika Gorica, te ljekarničke djelatnosti domova zdravlja Samobor i Zaprešić od 10. travnja 2003. godine. Ustanova je upisana u Sudski registar s matičnim brojem (MBS) 080458953 i OIB-om 7163616932.

Jedini osnivač Ustanove je Zagrebačka županija.

Tijekom izvještajnog razdoblja došlo je do promjene na poziciji Osobe ovlaštene za zastupanje – ravnatelja.
Za period od 01.01.2022. godine do 04.07.2022. godine funkciju ravnatelja Ustanove obavljala je gđa Zvjezdana Dobrinčić.
Nakon dana 04.07.2022. godine navedenu funkciju obavlja gđa Ana Galić Skoko.

Ustanova posluje pod sljedećim okolnostima:

- samostalno obavlja osnovnu djelatnost - opskrbu i izradu lijekova te opskrbu medicinskim proizvodima pučanstva, zdravstvenih ustanova i drugih pravnih osoba, te zdravstvenih radnika koji obavljaju privatnu praksu, opskrbu homeopatskim proizvodima, dječjom hranom i dijetetskim proizvodima, opskrbu kozmetičkim i drugim sredstvima za zaštitu zdravlja, savjetovanje u vezi propisivanja, odnosno pravilne primjene lijekova, medicinskih, homeopatskih i dijetetskih proizvoda te provođenje ljekarničke skrbi

- Ustanova je javna zdravstvena ustanova koja se financira jednim dijelom od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje s kojim ima ugovorne odnose za izdavanje lijekova i medicinskih proizvoda na recept, drugi izvor financiranja je slobodna prodaja lijekova i ostale robe dok su treći izvor financiranja namjenska sredstva

Ljekarne Zagrebačke županije

IZVJEŠĆE O RADU I POSLOVANJU LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2022.

- Ustanova nije proračunski korisnik te svoje prihode ostvaruje na tržištu, vodi računovodstvo i poslovanje prema Zakonu o trgovačkim društvima te Zakonu o računovodstvu uz primjenu Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (Ustanova je temeljem čl. 5 Zakona o računovodstvu klasificirana kao srednji poduzetnik)

- Ustanova je obveznik poreza na dodanu vrijednost te poreza na dobit

- odredbama članka 57. Zakona o ustanovama propisano je da se na ustanove koje obavljaju djelatnost radi stjecanja dobiti primjenjuju propisi o trgovačkim društvima

- djelatnost obavlja na području Zagrebačke županije u svom sjedištu u Velikoj Gorici te kroz dvadeset ljekarni (podružnica):

1. Podružnica 1, sa sjedištem u Velikoj Gorici, Matice Hrvatske 5
2. Podružnica 2, sa sjedištem u Velikoj Gorici, Trg kralja P. Krešimira IV br. 7
3. Podružnica 3, sa sjedištem u Velikoj Gorici, Zvonimirova 5
4. Podružnica 4, sa sjedištem u Mraclinu, Braće Radića 89
5. Podružnica 5, sa sjedištem u Kupljenovom, Matije Gupca 60
6. Podružnica 6, sa sjedištem u Jastrebarskom, Trg Ljube Babića 30
7. Podružnica 7, sa sjedištem u Samoboru, Trg kralja Tomislava 11
8. Podružnica 8, sa sjedištem u Samoboru, Gajeva 37
9. Podružnica 9, sa sjedištem u Svetoj Nedelji, Ribnjak 1
10. Podružnica 10, sa sjedištem u Strmcu, kralja Tomislava 3
11. Podružnica 11, sa sjedištem u Bregani, Samoborska 12
12. Podružnica 12, sa sjedištem u Pokupskom, Pokupsko 25a
13. Podružnica 13, sa sjedištem u Donjoj Lomnici, Školska 2
14. Podružnica 14, sa sjedištem u Mariji Gorici, Gorička 18a
15. Podružnica 15, sa sjedištem u Sveti Ivan Zelina, Zagrebačka ulica 62
16. Podružnica 16, sa sjedištem u Pisarovini, Karlovačka 6
17. Podružnica 18, sa sjedištem u Buševcu, Trg seljačke sloge 6
18. Podružnica 19, sa sjedištem u Rudama, Rude 116
19. Podružnica 20, sa sjedištem u Kloštar Ivaniću, Školska 12
20. Podružnica 21, sa sjedištem u Krašiću, Krašić 101

U periodu od 01.01.2022 – 31.12.2022. godine (izvještajni period) nije bilo otvaranja novih podružnica. Podružnica 15 u Donjoj Zelini (Donjozelinska 109) je tijekom srpnja 2022. godine započela s radom na novoj lokaciji u Svetom Ivanu Zelini (Zagrebačka ulica 62).

U Ustanovi je na dan 31.12.2022. godine bilo zaposleno 119 zaposlenika dok je na 31.12.2021. godine bilo zaposleno 115 zaposlenika. Do povećanja broja zaposlenika je došlo uslijed otvaranja druge smjene u dvije podružnice (P18 Buševec i P15 Zelina), zamjene za bolovanje te zapošljavanje pravnika u zajedničkim službama.

Dodatno ustanova ima 5 farmaceutskih tehničara na pripravničkom stažu koje financira Hrvatski zavod za zapošljavanjem temeljem Ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništva.

Ustanova je u 2022. godini ostvarila najveći dio prihoda od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranja (57%) uz maržu od 11%. Udio od 8% prihoda se odnosi na prihode od participacije, a 35% prihoda se odnosi na prihode od slobodne prodaje uz maržu od 19%. Ukupno ostvarena bruto marža na razini Ustanove je 19%.

Likvidnost Ustanove ovisi u velikoj mjeri o naplati potraživanja od HZZO-a, s obzirom na to da se na 31.12.2022. godine 97% potraživanja odnosilo na potraživanja prema HZZO-u. Na dan 31.12.2022. godine HZZO je bio u prekoračenju 53 dana, što negativno utječe na likvidnost Ustanove.

Ljekarne Zagrebačke županije

IZVJEŠĆE O RADU I POSLOVANJU LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2022.

II. FINANCIJSKO POSLOVANJE USTANOVE

Red. br.	POKAZATELJI	I.-XII. 2021.	I.-XII. 2022.	Indeks 2022/2021
0	1	2	3	3
	I. PRIHODI - PRIMICI			
1	Prihodi od HZZO	85.456.051	99.079.225	116
2	Prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja	1.103.160	1.134.776	103
3	Prihodi na osnovi ozljeda na radu i prof. bolesti	559	554	99
4	Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)	19.085		0
5	Prihodi od ostalih korisnika	41.994.148	50.916.050	121
6	Prihodi od participacije	11.772.643	14.286.441	121
7	Prihodi od EU projekata			
8	Ostali i izvanredni prihodi	2.703.483	3.046.246	113
9	Primici od financijske imovine i zaduženja			
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (1 - 9)	**143.049.129**	**168.463.292**	**118**
	II. RASHODI - IZDACI			
1	Lijekovi			
2	Potrošni medicinski materijal	51.112	44.249	87
3	Krv i krvni pripravci			
4	Živežne namirnice			
5	Medicinski plinovi			
6	Materijal za održavanje čistoće	72.388	105.309	145
7	Uredski materijal	167.880	166.265	99
8	Ostali razni materijal	72.130	79.651	110
9	Utrošena energija	317.045	608.008	192
10	Ugrađeni rezervni dijelovi			
11	Poštanski izdaci	209.184	219.156	105
12	Tekuće i investicijsko održavanje	997.305	1.027.131	103
13	Izdaci za usluge drugih zdravstvenih ustanova	321.647	653.534	203
14	Ostali izdaci	2.081.318	2.305.814	111
	Materijalni rashodi (1 - 14)	**4.290.009**	**5.209.117**	**121**
15	Bruto plaće	19.134.253	22.753.821	119
16	Ostali rashodi za zaposlenike*	1.014.263	1.076.239	106
17	Doprinosi na plaće	2.824.539	3.479.979	123
18	Izdaci za prijevoz zaposlenika	571.165	677.903	119
19	Ostali materijalni rashodi za zaposlenike**	89.074	212.984	239
	Ukupni rashodi za zaposlene (15 - 19)	**23.633.294**	**28.200.926**	**119**
20	Financijski rashodi	156	106	68
21	Izdaci za kapitalna ulaganja			
22	Izdaci vezani za EU projekte			
23	Ostali i izvanredni izdaci	2.791.291	2.848.489	102
24	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova			
25	Nabavna vrijednost prodane robe	111.019.525	130.570.051	118
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (1 - 25)	**141.734.275**	**166.828.689**	**118**
26	**BRUTO DOBIT**	**1.314.854**	**1.634.603**	**124**
27	Porez na dobit	236.460	297.927	126
28	**NETO DOBIT**	**1.078.394**	**1.336.676**	**124**

II.1. PRIHODI

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodanu robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja Ustanove. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, povrate, rabate i diskonte.

Ostvareni ukupni prihodi u 2022. godini iznose 168.463.292 kune, te bilježe povećanje od 18% u odnosu na 2021. godinu. Planirani prihodi za 2022. godinu su 165.663.303 kune, što predstavlja realizaciju od 102%

Prihodi od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje ostvareni su na temelju računa ispostavljenih Zavodu u skladu s odredbama Ugovora o provođenju ljekarničke djelatnosti na primarnoj razini zdravstvene zaštite. Prihodi za osnovno zdravstveno osiguranje iznose 99.079.225 kuna te su povećani za 16% u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja iznose 1.134.776 kuna te su povećani za 3% u odnosu na 2021. godinu. Prihodi s osnove ozljede na radu i profesionalne bolesti su neznatni te iznose samo 554 kune te su na razini prethodne godine.
Prihodi od ostalih korisnika u iznosu od 50.916.050 kuna odnose se na prihode ostvarene od slobodne prodaje te bilježe povećanje od 21% u odnosu na prethodnu godinu.
Prihodi od participacije su u 2022. godini ostvareni u iznosu od 14.286.441 kunu što predstavlja povećanje od 21% u odnosu na prethodnu godinu.
Ostali i izvanredni prihodi ostvareni su u iznosu od 3.046.246 kuna te se odnose na prihode od usluga, prihode od HZZO-a za uslugu CEZIH-a i uslugu dežurstva, prihode od naknadnih popusta dobavljača (kasaskonta), prihode od ukidanja dugoročnih rezerviranja, prihode od subvencija, prihode od prefakturiranih troškove te ostale prihode. Ostali i izvanredni prihodi su se povećali za 13% u odnosu na prethodnu godinu.

U strukturi ukupnih prihoda, na prihode od prodaje se odnosi 98% prihoda, a na ostale prihode 2%.

II.2. RASHODI

Rashodi se priznaju u obračunskom razdoblju ako istodobno uzrokuju smanjenje sredstava ili povećanje obveza. Rashodi u obračunskom razdoblju su izravno povezani s priznatim prihodima u računu dobiti i gubitka nastalih u tom razdoblju.

Ukupni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 166.828.689 kuna što je 18% više u odnosu na 2021. godinu. Planirani rashodi za 2022. godinu su iznosili 165.133.303 kune, što predstavlja realizaciju od 101%.

U strukturi ukupnih rashoda najveći udio ima nabavna vrijednost prodane robe 78%, zatim troškovi zaposlenih 17%, materijalni troškovi i troškovi vanjskih usluga 3% te ostali troškovi i poslovni izdaci 2%.

U 2022. godini troškovi nabavne vrijednosti prodane robe iznose 130.570.051 kunu, što predstavlja porast od 18%. Troškovi nabavne vrijednosti prodane robe su varijabilni troškovi koji su ovisni o prodaji te je povećanje od 18% u skladu s porastom prihoda od prodaje za 18%.

Materijalni i ostali vanjski troškovi su ostvareni u iznosu od 5.209.117 kuna, te su povećani za 21% u odnosu na prethodnu godinu. Materijalni i ostali vanjski troškovi obuhvaćaju potrošni medicinski materijal u iznosu do 44.249 kuna (smanjenje 13%), troškove materijala za održavanje čistoće u iznosu od 105.309 kuna (povećanje za 45%), troškove uredskog materijala u iznosu od 166.265 kuna (smanjenje za 1%), troškove ostalog raznog materijala u iznosu od 79.651 kunu (povećanje za 10%), troškove utrošene energije u iznosu od 608.008 kuna (povećanje za 92%), poštanske izdatke u iznosu od 219.156 kuna (povećanje za 5%), tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 1.027.131 kunu (povećanje za 3%), izdatke za usluge drugih zdravstvenih ustanova (usluge koje fakturira Dom zdravlja) te ostale izdatke u iznosu od 2.305.814 kuna (povećanje za 11%).
Ostali izdaci u iznosu od 2.305.814 kuna se najvećim dijelom odnose na troškove najma nekretnina, opreme i programa, troškove promidžbe, intelektualne i osobne usluge te komunalne i ostale usluge. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na povećanje troškova materijala za održavanje čistoće radi korištenja ekoloških sredstava u sklopu projekta „Zelene Ljekarne“, povećanje troškova energije zbog porasta cijena, te troškova zakupnina i režijskih troškova.

Troškovi zaposlenih su ostvareni u iznosu od 28.200.926 kuna te se odnose na bruto plaće u iznosu od 22.753.821 kunu, doprinose na plaće u iznosu od 3.479.979 kuna, ostale rashode za zaposlene u iznosu od 1.076.239 kuna, izdatke za prijevoz zaposlenika u iznosu od 677.903 kune te ostale materijalne rashode za zaposlenike u iznosu od 212.984 kune.
Troškovi zaposlenih bilježe povećanje za 19% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je djelomično efekt povećanja osnovice za obračun plaće iz travnja 2022. godine za 4% (počevši od svibnja) te iz listopada 2022. za dodatnih 6% (počevši od listopada) te povećanja broja zaposlenih.

Do povećanja broja zaposlenika je došlo uslijed otvaranja druge smjene u dvije podružnice (P18 Buševec i P15 Zelina), zamjene za bolovanja i porodiljne dopuste.

Ostali rashodi za zaposlene se odnose na otpremnine, jubilarne nagrade, nagrade za radne rezultate te prigodne nagrade zaposlenicima (regres, božićnica, dar djeci, pomoći i potpore).
Ostali materijalni rashodi za zaposlenike se odnose na troškove stručnog obrazovanja i usavršavanja te troškove obveznih i sistematskih liječničkih pregleda.

Ostali i izvanredni izdaci su ostvareni u iznosu od 2.848.489 kuna te su povećani za 2%. Ostali i izvanredni izdaci se odnose na troškove rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 922.486 kuna, amortizaciju u iznosu od 711.028 kuna, troškove platnog prometa i provizija u iznosu od 552.687 kuna, troškove doprinosa, članarina i pristojbi u iznosu od 179.868 kuna, troškovi osiguranja u iznosu od 136.345 kuna, donacije u iznosu od 71.446 kuna, troškovi kala, rastepa i loma robe u iznosu od 75.986 kuna te ostale troškove u iznosu od 198.643 kune.

II.3. FINANCIJSKI REZULTAT

Temeljem gore ostvarenih prihoda i rashoda Ustanova je u periodu od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine ostvarila bruto dobit u iznosu od 1.634.603 kune, što predstavlja povećanje od 24% u odnosu na prethodnu godinu.

Porez na dobit je obračunat sukladno poreznim propisima RH. Osnovica za obračun poreza na dobit je razlika prihoda i rashoda (dobit) utvrđena temeljem računovodstvenih propisa uvećana i umanjenja za stavke prema odredbama Zakona o porezu na dobit.

Usklađenje računovodstvene i oporezive dobiti je niže u tablici:

(u kunama)	**2021. godina**	**2022. godina**
Dobit prije oporezivanja	**1.314.854**	**1.634.603**
Porezno nepriznati rashodi	54.280	101.276
Porezne olakšice	(55.470)	(80.730)
Porezna osnovica	**1.313.664**	**1.655.149**
Stopa poreza na dobit	*18%*	*18%*
Porez na dobit	**236.460**	**297.927**

Ljekarne Zagrebačke županije

IZVJEŠĆE O RADU I POSLOVANJU LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2022.

U 2022. godini sukladno poreznim propisima obračunat je porez na dobit u iznosu od 297.927 kuna (2021.: 236.460 kuna).

Nakon odbitka poreza na dobit, Ustanova je ostvarila neto dobit u iznosu od 1.336.676 kuna., što predstavlja povećanje od 24% u odnosu na prethodnu godinu. U 2022. godini je ostvarena je neto profitna stopa od 0,79% dok je ona u 2021. godini iznosila 0,75%.

IZVJEŠĆE O RADU I POSLOVANJU LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2022.

III. FINANCIJSKI POLOŽAJ USTANOVE (BILANCA) NA DAN 31.12.2022. GODINE

(u kunama)	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Indeks 2022/2021
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA	**1.996.017**	**2.432.520**	**122**
Nematerijalna imovina	**357.719**	**675.961**	**189**
Koncesije, patenti, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	357.719	675.961	189
Materijalna imovina	**952.777**	**1.070.984**	**112**
Građevinski objekti	356.395	158.591	44
Postrojenja i oprema	350.748	498.582	142
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	195.690	363.867	186
Ostala materijalna imovina	49.944	49.944	100
Dugotrajna financijska imovina	**685.521**	**685.575**	**100**
Ulaganja u udjele poduzetnika unutar grupe	657.000	657.000	100
Ulaganja u vrijednosne papire	23.543	23.597	100
Dani zajmovi, depoziti i slično	4.978	4.978	100
KRATKOTRAJNA IMOVINA	**51.246.051**	**55.763.504**	**109**
Zalihe	**16.071.689**	**17.506.403**	**109**
Sirovine i materijal	246.977	218.381	88
Trgovačka roba	15.824.712	17.288.022	109
Potraživanja	**32.336.890**	**34.992.815**	**108**
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	5.585	5.100	91
Potraživanja od kupaca	32.308.505	34.967.658	108
Potraživanja od države i drugih institucija	20.366	17.625	87
Ostala potraživanja	2.434	2.432	100
Kratkotrajna financijska imovina	**38.500**	**13.500**	**35**
Dani zajmovi, depoziti i slično	35.000	10.000	29
Ostala financijska imovina	3.500	3.500	100
Novac u banci i blagajni	**2.798.972**	**3.250.786**	**116**
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	**-**	**649.470**	**-**
UKUPNA AKTIVA	**53.242.068**	**58.845.494**	**111**
Izvanbilančni zapisi	**-**	**213.294**	**-**

IZVJEŠĆE O RADU I POSLOVANJU LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2022.

(u kunama)	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Indeks 2022/2021
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	**22.936.642**	**24.273.318**	**106**
Revalorizacijske rezerve	**300.558**	**300.558**	**100**
Zadržana dobit	**21.557.689**	**22.636.084**	**105**
Dobit tekuće godine	**1.078.395**	**1.336.676**	**124**
REZERVIRANJA	**842.000**	**922.486**	**110**
Druga rezerviranja	842.000	922.486	110
KRATKOROČNE OBVEZE	**29.248.125**	**33.300.218**	**114**
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	26.664	19.417	73
Obveze za predujmove	1.980	-	
Obveze prema dobavljačima	25.478.226	30.463.067	120
Obveze prema zaposlenicima	1.873.099	1.413.290	75
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.866.792	1.404.444	75
Ostale kratkoročne obveze	1.364	-	-
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	**215.301**	**349.472**	**162**
UKUPNA PASIVA	**53.242.068**	**58.845.494**	**111**
Izvanbilančni zapisi	**-**	**213.294**	**-**

III.1. AKTIVA

Ukupna aktiva Ustanove na dan 31.12.2022. godine iznosi 58.845.494 kune te bilježi povećanje od 11%.

Aktiva obuhvaća dugotrajnu imovinu u iznosu od 2.432.520 kuna koja bilježi povećanje od 22%, kratkotrajnu imovinu u iznosu od 55.763.504 kune koja bilježi povećanje od 9%, te plaćene troškove budućeg razdoblja i obračunate prihode u iznosu od 649.470 kuna.

Dugotrajna imovina se odnosi na dugotrajnu nematerijalnu imovinu u iznosu od 675.961 kunu, dugotrajnu materijalnu imovinu u iznosu od 1.070.984 kune te dugotrajnu financijsku imovinu u iznosu od 685.575 kuna.

Ukupna ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu u 2022. godini su iznosila 1.152.018 kuna dok je tekuća amortizacija iznosila 711.028 kuna, što je u konačnosti dovelo do povećanja vrijednosti imovine.

Značajnija ulaganja u imovinu se odnose na uređenje i opremanje poslovnice u Zelini na novoj lokaciji, kojoj gravitira veći dio lokalnog pučanstva. Ostala ulaganja u nabavu dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine se odnose na redovne zamjene dotrajale opreme u svim ljekarnama prema potrebi kako bi se osigurala kontinuirana opskrba lijekovima i medicinskim proizvodima na području Zagrebačke županije.

Ljekarne Zagrebačke županije

IZVJEŠĆE O RADU I POSLOVANJU LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2022.

Nabava dugotrajne imovine je financirana vlastitim sredstvima odnosno iz tekućeg poslovanja Ustanove.

Dugotrajna financijska imovina Ustanove na dan 31.12.2022. godine je iznosila 685.575 kuna te nije bilo značajnije promjene u odnosu na 31.12.2021. godine.

Kratkotrajna imovina je na dan 31.12.2022. godine iznosila 55.763.504 kune te se odnosi na zalihe u iznosu od 17.506.403 kune, potraživanja u iznosu od 34.992.815 kuna, kratkotrajnu financijsku imovinu u iznosu od 13.500 kune te novac u banci i blagajni u iznosu od 3.250.786 kuna.

Kratkotrajna imovina bilježi povećanje od 9% u odnosu na prethodnu godinu od čega se najveći dio odnosi na povećanje zaliha i to za 9%.

Na dan 31.12.2022. godine zalihe su iznosile 17.506.403 kune i odnose se na zalihe sirovina i materijala u iznosu od 218.381 kunu te na zalihe trgovačke robe u iznosu od 17.288.022 kune.
Koeficijent obrtaja zaliha iznosi 8,25 te je prosječno vezivanje zaliha 44 dana.

Ukupna potraživanja su na dan 31.12.2022. godine iznosila 34.992.815 kuna te bilježe povećanje od 8%.
Od ukupnog iznosa potraživanja čak 33.912.375 kuna, odnosno 97% se odnosi na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Dospjela potraživanja od HZZO-a na dan 31.12.2022. godine iznose 14.533.120 kuna (kašnjenje od 1-30 dana iznosi 8.021.328 kuna, od 31-60 dana 6.284.008 kuna, od 61 do 90 dana 23.401 kuna, od 91 do 120 dana 40.438 kuna i preko 120 dana 163.945 kuna).
Na dan 31.12.2022. godine HZZO je bio u prekoračenju 53 dana. Na dan 31.12.2021. godine HZZO je bio u prekoračenju 59 dana.
Koeficijent obrtaja potraživanja je 4,76 što znači da je prosječno vrijeme čekanja na naplatu 77 dana.

Na dan 31.12.2022. godine novac u banci i blagajni je iznosi 3.250.786 kuna te bilježi povećanje od 16%. Povećanje je djelomično vezano uz činjenicu da Ustanova krajem prosinca nije mogla raspolagati sa sredstvima u iznosu od 213.294 kune jer su navedena bila blokirana zbog predopskrbe novcem eura (u svrhu financijskog osiguranja sredstava), a temeljem Ugovora o posrednoj predopskrbi novčanicama i kovanicama eura. Navedeno je iskazano na poziciji Izvanbilančnih zapisa.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi su na dan 31.12.2022. godine iznosili 649.470 kuna te se odnose na unaprijed plaćene troškova za budući period (najamnina, osiguranje, pretplata na časopise) u iznosu od 306.979 kuna te na ukalkulirana robna odobrenja koja se odnose na 2022. godini u iznosu od 342.491 kunu.

III.2. PASIVA

Ukupna pasiva odnosno ukupni izvori financiranja na dan 31.12.2022. godine iznose 58.845.494 kune što predstavlja povećanje od 11% u odnosu na prethodnu godinu.
Pasiva obuhvaća kapital i rezerve u iznosu od 24.273.318 kuna, rezerviranja u iznosu od 922.486 kuna, kratkoročne obveze u iznosu od 33.300.218 kuna te odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u iznosu od 349.472 kune.

Izvori financiranja sastoje se od vlastitih izvora financiranja (kapital i rezerve) te tuđih izvora financiranja (rezerviranja, kratkoročne obveze te odgođeno plaćanje i prihod budućeg razdoblja).
U strukturi izvora financiranja, 41% imovine se financira iz vlastitih izvora, a 59% imovine se financira iz tuđih izvora.

Na dan 31.12.2022. godine kapital i rezerve iznose 24.273.318 kuna te se odnose na revalorizacijske rezerve u iznosu od 300.558 kuna, zadržanu dobit u iznosu od 22.636.084 kune te dobit tekuće godine u iznosu od 1.336.676 kuna.

Izvještaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2022. godine:

(svi iznosi izraženi su u kunama)	Revalorizacij-ske rezerve	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	Ukupno
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.				
Stanje 1. siječnja 2021.	300.558	21.236.369	321.320	21.858.247
Dobit tekuće godine	-	-	1.078.395	1.078.395
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	321.320	(321.320)	-
Stanje 31. prosinca 2021. godine	**300.558**	**21.557.689**	**1.078.395**	**22.936.642**
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.				
Stanje 1. siječnja 2022.	300.558	21.557.689	1.078.395	22.936.642
Dobit tekuće godine	-	-	1.336.676	1.336.676
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	1.078.395	(1.078.395)	-
Stanje 31. prosinca 2022. godine	**300.558**	**22.636.084**	**1.336.676**	**24.273.318**

Rezerviranja na dan 31.12.2022. godine iznose 922.486 kuna te bilježe povećanje od 10% i odnose se na ukalkulirane troškove neiskorištenih godišnjih odmora. S obzirom na značajno povećanje prometa u zadnjem kvartalu (osobito prosincu 2022. godine) te značajnijem broju bolovanja zaposlenika, zaposlenici nisu bili u mogućnosti koristiti godišnji odmor sukladno uobičajenom što je rezultiralo većim brojem neiskorištenih dana godišnjeg odmora na dan 31.12.2022. godine.

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2022. godine iznose 33.300.218 kuna te bilježe povećanje od 14% u odnosu na prethodnu godinu.
Povećanje se odnosi na povećanje obveza prema dobavljačima.
Sve obveze podmiruju se unutar rokova dospijeća, osim tri dobavljača čiji je dospjeli dug na 31.12.2022. godine iznosio 9.473.674 kune. Navedeni se podmiruje sukladno prilivu sredstava od HZZO-a.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja se odnosi ukalkulirane troškove za 2022. godinu u iznosu od 26.934 kune te odgođene prihode iz potpore za zapošljavanje pripravnika u iznosu od 322.538 kuna. Radi se o namjenskim sredstvima za plaće pripravnika, 5 farmaceutiskih tehničara na pripravničkom stažu koje financira Hrvatski zavod za zapošljavanje temeljem Ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog mjesta/pripravništva.

Koeficijent zaduženosti iznosi 59% što pokazuje da se 59% imovine financira iz tuđih izvora (najvećim dijelom dugom prema dobavljačima). Podmirivanje obveza prema dobavljačima ovisi o naplati potraživanja od HZZO-a. S obzirom na ustaljeno kašnjenje HZZO-a u plaćanju, dobavljači nisu dosada zaračunavali zateznu kamatu zbog kašnjenja u plaćanju.

IV. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TIJEKOVIMA U RAZDOBLJU OD 01.01.2022. DO 31.12.2022. GODINE (indirektna metoda)

(u kunama)	2021. godina	2022. godina	Indeks 2022/2021
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
Dobit prije oporezivanja	**1.314.854**	**1.634.603**	**124**
Usklađenja	**872.992**	**803.160**	**92**
Amortizacija	*876.089*	*711.028*	*81*
Dobici/gubici od prodaje dugotrajne imovine	*0*	*2.621*	-
Prihodi od kamata	*(102)*	*(34)*	*33*
Rashodi od kamata	*94*	*106*	*113*
Rezerviranja	*0*	*80.486*	-
Tečajne razlike (nerealizirane)	*62*	*-54*	*(87)*
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije	*(3.151)*	*9.007*	*(286)*
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	**2.187.846**	**2.437.763**	**111**
Promjene u radnom kapitalu	(953.522)	(477.618)	50
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	*1.986.736*	*4.286.250*	*216*
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	*(1.461.998)*	*(3.329.154)*	*228*
Povećanje ili smanjenje zaliha	*(1.478.260)*	*(1.434.714)*	*97*
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	*0*	*0*	-
Novac iz poslovanja	**1.234.324**	**1.960.145**	**159**
Novčani izdaci za kamate	(94)	(106)	113
Plaćeni porez na dobit	(25.521)	(383.161)	1501
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	**1.208.709**	**1.576.878**	**130**

Ljekarne Zagrebačke županije

IZVJEŠĆE O RADU I POSLOVANJU LJEKARNI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA NA DAN 31. PROSINCA 2022.

(u kunama)	2021. godina	2022. godina	Indeks 2022/2021
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-	1.920	-
Novčani primici od kamata	102	34	33
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova	-	35.000	-
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	**102**	**36.954**	**36229**
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(358.984)	(1.152.018)	321
Novčani izdaci s osnove danih zajmova	(38.500)	(10.000)	26
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	**(397.484)**	**(1.162.018)**	**292**
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	**(397.382)**	**(1.125.064)**	**283**
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	**0**	**0**	**0**
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	**811.327**	**451.814**	**56**
NOVAC NA POČETKU RAZDOBLJA	**1.987.645**	**2.798.972**	**141**
NOVAC NA KRAJU RAZDOBLJA	**2.798.972**	**3.250.786**	**116**

Izvještaj o novčanim tijekovima po indirektnoj metodi prikazuje prilive i odljeve novca u izvještajnom periodu 2022. godine te usporednom periodu prethodne godine.

Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti su u 2022. godini pozitivni te su iznosili 1.576.878 kuna što je za 30% više u odnosu na 2021. godinu. Povećanje je rezultat boljeg prometa (prvenstveno povećanja radnog kapitala) a shodno tome i većeg priljeva novčanih sredstava.

Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti su u 2022. godini negativni te su iznosili 1.125.064 kune što je 183% više u odnosu na 2021. godinu. Navedeno je rezultat većeg ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu.

Neto novčanih tokova od financijskih aktivnosti nije bilo.

Slijedom navedenog u 2022. godine evidentno je povećanje novčanih tokova (novca) za iznos od 451.814 kuna, dok je u 2021. godini realizirano povećanje novčanih tokova (novca) za iznos od 811.327 kuna.

V. ZAKLJUČAK

Poslovanje Ustanove u periodu od 1.1.2022. godine do 31.12.2022. godine obilježili su sljedeći poslovni događaji:

- povećanje ukupnih prihoda za 18%, realizacija u odnosu na plan 102%
- povećanje ukupnih rashoda za 18%, realizacija u odnosu na plan 101%
- ostvarena neto dobit u visini 1.336.676 kuna
- ostvarena neto profitna stopa od 0,79%
- ukupna aktiva u iznosu od 58.845.494 kune, povećanje od 11% odnosi se najvećim dijelom na povećanje potraživanja i zaliha
- kapital i rezerve u iznosu od 24.273.318 kuna
- 41% imovine se financira iz vlastitih izvora
- razlika između kratkotrajnih potraživanja i kratkotrajnih obveza iznosi 1.692.597 kuna u korist potraživanja
- redovitost u obavljanju djelatnosti
- redovitost u podmirenju obveza prema radnicima, državi i poteškoće u podmirenju obveza prema dobavljačima uslijed problema u naplati potraživanja od HZZO-a kao najvećeg kupca
- nije bilo zaduženja kod financijskih institucija

Iako su financijski pokazatelji, financijski položaj i financijska uspješnost Ustanove pozitivni, Ustanova se suočava s brojnim izazovima u poslovanju.

Postojeći sustav financiranja ljekarni ne osigurava odgovarajuću naknadu za izvršeni rad od strane HZZO-a, a s druge strane sustav određuje minimalne tehničke uvjete koje Ustanova treba ispuniti u prostornom i kadrovskom smislu bez obzira na ekonomičnost poslovanja. Također je izražen problem pronalaska radne snage – magistra farmacije, nositelja ljekarničke djelatnosti.

Unatrag godine dana Ustanova je suočena i s velikim porastom cijena (globalnom inflacijom) te nije razvidno u kojem će se smjeru navedeno nastaviti u narednom periodu.

Ustanova mora uložiti maksimalne napore da se osiguraju što značajniji prihodi na slobodnom tržištu (van ugovora s HZZO-om) te biti fleksibilna i spremna na brze prilagodbe. Kontinuiranim ulaganjem u kadar, prostor i opremu Ustanova osigurava kvalitetnu ljekarničku uslugu za stanovništvo Zagrebačke županije.

URBROJ: 238/31-158-23-01-125
Velika Gorica, 17.03.2023.

Ravnateljica:

Ana Galić Skoko, univ. mag. pharm

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1