Na temelju članka 33. i članka 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 2020. GODINI

Velika Gorica, Travanj, 2021. godine

I. UVOD

Završetkom poslovne godine, ispunjavajući obvezu, ali i želju približiti relevantne pokazatelje poslovanja, ukazati na tendencije i pronaći mjeru u planiranju budućnosti, podnosim Izvješće o radu i poslovanju LJZŽ u 2020. godini, koje predstavlja sažetak poslovanja i poslovnih događaja, pregled financijskog stanja ustanove, problemi, mjere i ciljevi.
Poslovno okruženje u velikoj mjeri određuje način poslovanja i poslovni rezultat. Stoga je, radi sveukupnog sagledavanja uvjeta poslovanja, nužno napomenuti slijedeće:

Ljekarne su samostalne u obavljanju ljekarničke djelatnosti na području Zagrebačke županije kroz sedamnaest ljekarni (podružnica) kako slijedi:

- Podružnica broj 1, sa sjedištem u Velikoj Gorici, Matice Hrvatske 5,
- Podružnica broj 2, sa sjedištem u Velikoj Gorici, Trg k. P. Krešimira IV broj 7,
- Podružnica broj 3, sa sjedištem u Velikoj Gorici, Zvonimirova 5
- Podružnica broj 4, sa sjedištem u Mraclinu, Braće Radića 89
- Podružnica broj 5, sa sjedištem u Kupljenovom, Matije Gupca 60,
- Podružnica broj 6, sa sjedištem u Jastrebarskom, Trg Ljube Babića 30,
- Podružnica broj 7, sa sjedištem u Samoboru, Trg kralja Tomislava 11,
- Podružnica broj 8, sa sjedištem u Samoboru, Gajeva 37,
- Podružnica broj 9, sa sjedištem u Svetoj Nedelji, Ribnjak 1,
- Podružnica broj 10, sa sjedištem u Strmcu, Kralja Tomislava 3,
- Podružnica broj 11, sa sjedištem u Bregani, Samoborska 12
- Podružnica broj 12, sa sjedištem u Pokupskom, Pokupsko 25a,
- Podružnica broj 13, sa sjedištem u Donjoj Lomnici, Školska 2,
- Podružnica broj 14, sa sjedištem u Mariji Gorici, Gorička 18 a,
- Podružnica broj 15, sa sjedištem u Donja Zelina, Donjozelinska 109,
- Podružnica broj 16, sa sjedištem u Pisarovini, Karlovačka 6
- Podružnica broj 18, sa sjedištem u Buševcu, Trg seljačke sloge 6

Radi obavljanja zajedničkih poslova ustrojene su stručne službe koje nemaju status podružnice, sa sjedištem u Velikoj Gorici, Matije Magdalenića 1., adresa na kojoj i ustanova ima sjedište.

U ljekarnama je na dan 31.12.2020. godine zaposleno 104 radnika, od toga 86 na neodređeno, 18 na određeno. Od toga zdravstvenih djelatnika 87, nezdravstvenih 17. Broj zaposlenih je na nivou stanja na dan 31.12.2019. godine.

Ljekarne, kao jedina zdravstvena djelatnost, **nisu proračunski korisnici**, svoje prihode ostvaruju na tržištu, te je računovodstveni sustav jednak računovodstvu poduzetnika (trgovačkih

društava) uz primjenu Zakona o računovodstvu i Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, ljekarne su **obveznici poreza na dobit.**

Odredbama članka 1. Zakona o ustanovama propisano je da se na ustanove koje obavljaju djelatnost radi stjecanja dobiti primjenjuju propisi o trgovačkim društvima.

U skladu s odredbama članka 5. Zakona o računovodstvu, Ljekarna je klasificirana kao srednji poduzetnik.

- U poslovanju sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje , koje predstavlja 62% ukupnih prihoda, ostvarujemo svega 10% usluge odnosno marže, dok u slobodnoj prodaji prosječna marža iznosi 23%.
- Vrlo značajan utjecaj na likvidnost ima naplata potraživanja od HZZO-a, čija potraživanja iznose 97% ukupnih potraživanja, naplata se znatno pogoršala u odnosu na 2019.g., naplata do 180 dana odnosno 120 dana preko roka negativno utječe na likvidnost ustanove i na realizaciju ostalih poslovnih prihoda, time i na razvoj ustanove.

II. FINANCIJSKO POSLOVANJE USTANOVE U 2020. G.

u kn

Red. Br.	POKAZATELJI	I.-XII. 2019.	I.-XII. 2020.	INDEKS 20/19
0	1	2	3	4
	I. PRIHODI			
1	Prihodi od HZZO	76.954.598	82.559.476	107
2	Prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja	1.326.612	1.228.583	93
3	Prihodi s osnova ozljeda na radu i prof.bol.	391	339	87
4	Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)	92.264	116.243	126
5	Prihodi od ostalih korisnika	35.863.906	40.296.182	112
6	Prihodi od participacije	11.053.118	11.222.911	102
7	Ostali i izvanredni prihodi	2.722.930	2.364.256	87
8	Primici od financijske imovine i zaduženja			
	UKUPNI PRIHODI (1 - 8)	**128.013.819**	**137.787.990**	**108**
	II. RASHODI			
1	Lijekovi			
2	Potrošni medicinski materijal	53.404	26.153	49
3	Krv i krvni pripravci			
4	Živežne namirnice			
5	Medicinski plinovi			
6	Materijal za održavanje čistoće	75.702	77.468	102
7	Uredski materijal	127.316	144.216	113
8	Ostali razni materijal	168.861	128.627	76
9	Utrošena energija	289.273	264.899	92
10	Ugrađeni rezervni dijelovi			
11	Poštanski izdaci	131.800	134.664	102
12	Tekuće i investicijsko održavanje	883.336	1.319.431	149
13	Troškovi za usluge drugih zdr. ustanova	230.045	313.225	136
14	Ostali troškovi	2.212.519	2.056.173	93
	Materijalni troškovi i troškovi usluga (1 - 14)	**4.172.256**	**4.464.856**	**107**
15	Bruto plaće	17.883.761	18.007.473	101
16	Ostali troškovi za zaposlene*	936.558	1.003.552	107
17	Doprinosi na plaće	2.684.373	2.688.797	100
18	Troškovi prijevoza na posao i s posla	612.691	605.870	99
19	Ostali troškovi za zaposlene**	273.828	90.250	33
	Ukupni troškovi za zaposlene (15- 19)	**22.391.211**	**22.395.942**	**100**
20	Financijski rashodi	214	131	61
21	Izdaci za kapitalna ulaganja			
22	Izdaci vezani za EU projekte			
23	Ostali troškovi i poslovni rashodi	2.481.260	2.757.609	111
24	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova			
25	Nabavna vrijednost prodane robe	98.413.818	107.804.383	110
	UKUPNI RASHODI (1-24)	**127.458.759**	**137.422.921**	**108**
	Bruto dobitak (razlika prihoda i rashoda)	**555.060**	**365.069**	**66**

II.1. PRIHODI

Prihodi su utvrđeni prema vremenu nastanka događaja i iskazani su po fakturnoj vrijednosti.
Ostvareni ukupni prihodi u 2020. godini iznose 137.787.990 kuna, te bilježe povećanje 8% u odnosu na 2019. godinu.
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, za osnovno zdravstveno osiguranje iznose 82.559.476 kuna, imanju tendenciju povećanja 7%, prihodi od dopunskog osiguranja iznose 1.228.583 kuna, bilježe smanjenje 7%, prihodi s osnova ozljede na radu su neznatni svega 339 kuna, prihodi od proračuna iznose 116.243 kune, sučeljavanje prihoda i rashoda za amortizaciju obračunatu na nabavljenu laboratorijsku opremu za koju je ustanova dobila sredstva u 2016. i 2017. godini ukupno 400.000 kuna, razlika se nalazi u odgođenim prihodima sve do kraja obračuna amortizacije sukladno HSFI 15., prihod od participacije iznosi 11.222.911 kuna, povećanje iznosi 2%, prihodi od ostalih korisnika (slobodna prodaja) iznose 40.296.182 kune, povećanje 12% u odnosu na ostvarene prihode u 2019. godini.
Ostali prihodi iznose 2.364.256 kuna, sastoje se od prihoda od usluga, financijskih prihoda, prihoda od naknadnih popusta dobavljača (kasaskonta), prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja, prihoda od prefakturiranih troškova, prihoda od donacija, ostali prihodi manji su 13% u odnosu na 2019. godinu. Značajan pad ostalih poslovnih prihoda nastao je zbog nelikvidnosti HZZO-a od veljače 2020.godine nadalje, što je narušilo likvidnost ustanove i doprinijelo smanjenju prihoda od kasaskonta.

Struktura ukupnih prihoda kako slijedi: prihodi od HZZO-a za osnovno osiguranje čine 60% , prihodi od HZZO-a za dopunsko osiguranje čine 1%, prihodi od ostalih korisnika odnosno slobodne prodaje čine 29% (prethodna godina 28%), prihodi od participacije čine 8% (prethodna godina 9%), te ostali prihodi čine 2% ukupnih prihoda.
Realizacija ukupnih prihoda iznosi 101% planiranih.

II.2. RASHODI

Rashodi su utvrđeni prema vremenu nastanka događaja a u svezi s prihodima u razdoblju od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine.

Ukupni rashodi u promatranom razdoblju iznose 137.422.921 kunu što je 8% više u odnosu na 2019. godinu, 1% više od planiranih.
Troškovi nabavne vrijednosti prodane robe iznose 107.804.383 kune, veći 10% u odnosu na prethodnu godinu sukladno povećanju prihoda od prodaje, 2 % veći u odnosu na planirane.
Materijalni troškovi i troškovi vanjskih usluga iznose 4.464.856 kuna, 7% veći u odnosu na 2019. godinu, u odnosu na planirane manji 5%.
Utrošeni osnovni i pomoćni materijal i sirovine iznose 26.153 kuna, bilježi smanjenje 51% koje je nastalo zbog manjih nabava sirovina i materijala za projekte kojih nije bilo u 2020. godini zbog pandemije uzrokovane koronavirusom, materijal za održavanje čistoće iznosi 77.468 kuna, 2% više u odnosu na 2019. godinu, troškovi uredskog materijala iznose 144.216 kuna, povećanje 13%, ostali razni materijal (radna obuća i odjeća, sitan inventar i ambalaža) iznose 128.627 kuna, bilježe smanjenje 24% u odnosu na prethodnu godinu, utrošena energija iznosi 264.899 kuna, također bilježi smanjenje 8% u odnosu na prethodnu godinu. Poštanski izdaci iznose 134.664 kune, povećanje 2% u odnosu na prethodnu godinu, troškovi tekućeg i investicijskog održavanja iznose 1.319.431 kunu i bilježe povećanje 49% u odnosu na prethodnu godinu povećanje se odnosi na troškove zaštite na radu (nabava sredstava za zaštitu zaposlenika, maski, rukavica, dezificijensa, pregradnih stijena, toplomjera i sl) zbog novonastale situacije izazvane koronavirusom, troškovi za usluge drugih zdravstvenih ustanova- doma zdravlja iznose 313.225 kuna a odnose se na troškove režija za poslovne prostore koje ljekarne koriste u okviru

prostora doma zdravlja te na troškove najamnina , veći su 36% u odnosu na prethodnu godinu povećanje se odnosi na troškove najamnina za privatnu ljekarnu u Zaprešiću a koje mi prefakturiravamo privatnoj ljekarni , ostali vanjski troškovi- usluge iznose 2.056.173 kune, bilježe smanjenje od 7% u odnosu na prethodnu godinu, najznačajniji troškovi vanjskih usluga odnose se na usluge najmova nekretnina 964.363 kune, usluge najma opreme 90.989 kuna, najam programa 22.440 kuna, usluge promidžbe i promidžbenog materijala 311.614 kuna, intelektualne i osobne usluge 258.535 kuna, komunalne usluge 254.527 kuna, usluge reprezentacije 40.001 kuna, te ostale vanjske usluge 105.665 kuna.

Troškovi za zaposlene iznose 22.395.942 kune, na razini prethodne godine. Od toga najveći dio odnosi se na bruto plaće u iznosu od 18.007.473 kune koje bilježe povećanje 1% u odnosu na prethodnu godinu. Realizacija u odnosu na plan 96%.
Doprinosi na plaće iznose 2.688.797 kuna, jednako kao i prethodne godine. Realizacija u odnosu na plan 96%.

Ostali troškovi za zaposlene iznose 1.003.552 kune, bilježe povećanje 7%, a odnose se na jubilarne nagrade, pomoći i potpore, otpremnine, dar djeci, nagrade učenicima na praksi, prigodne nagrade (božićnica i sl), te novčane nagrade za radne rezultate.
Troškovi prijevoza zaposlenika na posao i s posla iznose 605.870 kuna, bilježe smanjenje 1% u odnosu na prethodnu godinu.
Ostali troškovi za zaposlene iznose 90.250 kuna, bilježe smanjenje 67% u odnosu na prethodnu godinu, odnose se na putne troškove i smještaj na službenom putu, na troškove stručnog obrazovanja zaposlenika i sistematske preglede a koji su se značajno smanjili zbog novonastale situacije izazvane koronavirusom.
Naknade troškova, darovi i potpore manji su 3% u odnosu na planirane.

Financijski rashodi iznose 131 kunu a odnose se na kamate i tečajne razlike , 39% manji u odnosu na prethodnu godinu.
Ostali troškovi i poslovni rashodi iznose 2.757.609 kuna i veći su 11% u odnosu na 2019. godinu.
Značajniji troškovi i poslovni rashodi odnose se na: troškove amortizacije u iznosu od 823.091 kuna, zatim na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u 2020. godini, obveza se prenosi u 2021.godinu, rezervacija iznosi 842.000 kuna, premije osiguranja 110.735 kuna, troškovi platnog prometa i troškovi provizija izdavatelja kreditnih kartica 474.327 kuna, članarine udrugama i društvima 117.233 kune, darovi i donacije u iznosu od 167.340 kuna.
Najznačajniji trošak u okviru rashoda je trošak nabavne vrijednosti prodane robe koji iznosi 107.804.383 kune, bilježi povećanje 10% u odnosu na 2019.godinu. Trošak nabavne vrijednosti prodane robe raste više od rasta prihoda od prodaje na što ima utjecaj struktura prodaje i manje ostvareni naknadni popusti dobavljača na promet, stoga i zarada manja.

Struktura rashoda je slijedeća: Materijalni troškovi i troškovi vanjskih usluga čine 3% ukupnih rashoda, troškovi za zaposlene čine 16% (2019. godine 18%) ukupnih rashoda, ostali troškovi i poslovni rashodi čine 2% ukupnih rashoda, te troškovi prodane robe čine 78% (2019. godine 77%) ukupnih rashoda.

Realizacija ukupnih rashoda čini 101% planiranih.

II.3. FINANCIJSKI REZULTAT

Razlika prihoda i rashoda čini bruto dobitak koji u promatranom razdoblju iznosi 365.069 kuna , 34% manje u odnosu na ostvareni bruto dobitak u 2019. godini. Porez na dobitak obračunat je sukladno

poreznim propisima RH, osnovica je razlika prihoda i rashoda, uvećana za 50% troškova reprezentacije, troškove amortizacije i nepriznate troškove za osobni prijevoz, rashode darovanja koji nisu u svezi sa djelatnošću i umanjena za troškove izobrazbe, porezna osnovica iznosi 243.053 kuna, te na tu osnovicu primijenjena je stopa od 18% poreza na dobitak koji iznosi 43.750 kuna, što je i porezna obveza za 2020. godinu, plaćeni predujmovi poreza na dobitak iznose 90.234 kune, razlika poreza na dobitak za povrat odnosno potraživanje od Ministarstva financija iznosi 46.484 kuna. Bruto dobitak umanjen za porez na dobitak iznosi 321.319 kuna i čini ostvareni neto dobitak tekuće godine koji bilježi smanjenje 31 % u odnosu na ostvareni neto dobitak u 2019. godini, neto profitna stopa 0,23%. Neto dobitak pribraja se zadržanim dobicima iz prethodnih godina, raspoređuje u pasivu, u izvore financiranja i služi za likvidnost ustanove.

III. BILANCA STANJA

na dan 31.12. 2019/2020.g.

Aktiva	2019.g	2020.g.	Indeks 2020/2019
I DUGOTRJNA IMOVINA	**2.564.573**	**2.513.184**	**98**
II KRATKOTRAJNA IMOVINA	**35.234.264**	**47.455.966**	**135**
1.Zalihe	14.956.351	14.593.428	98
2. Potraživanja	18.056.900	30.874.893	171
3. Novac na rnu i blagajni	2.221.013	1.987.645	89
UKUPNA AKTIVA	**37.798.837**	**49.969.150**	**132**
Pasiva			
I. KAPITAL I PRIČUVE	**21.536.926**	**21.858.247**	**101**
2. Revalorizacijske pričuve	300.558	300.558	100
2. Zadržani dobici	20.769.218	21.236.369	102
3. Dobit tekuće godine	467.150	321.320	69
II. REZERVIRANJA	**603.000**	**842.000**	**140**
IV. KRATKOROČNE OBEZE	**15.523.583**	**27.239.998**	**175**
V. ODGOĐENI PRIHOD	**135.328**	**28.905**	**21**
UKUPNA PASIVA	**37.798.837**	**49.969.150**	**132**

Ukupna imovina (aktiva) i izvori financiranja (pasiva) na dan 31.12.2020. godine iznose 49.969.150 kuna, bilježi povećanje 32% u odnosu na stanje prethodne godine.

III.1. AKTIVA

Stanje dugotrajne imovine iznosi 2.513.184 kuna, bilježi smanjenje 2% u odnosu na stanje prethodne godine, povećanje za novonabavljena osnovna sredstva i smanjenje za amortizaciju.
U 2020. godini u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu ukupna ulaganja iznosila su 766.350 kuna iz vlastitih sredstava, od toga na uređenje ljekarne Rude odnosi se 399.008 kuna, te razlika od 367.342 kune odnosi se na redovne zamjene dotrajale opreme u svim ljekarnama prema potrebama kako bi se osigurala kontinuirana opskrba lijekovima i medicinskim proizvodima stanovništva s područja Zagrebačke županije i šire.

Kratkotrajna imovina iznosi 47.455.966 kuna, bilježi povećanje 35%, u kratkotrajnoj imovini najzastupljenija su potraživanja koja bilježe povećanje 71% u odnosu na stanje 31.12.2019. godine zbog nelikvidnosti Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.
Ukupna potraživanja iznose 30.874.893 kuna, od toga na potraživanja od Hrvatskog zavoda za osnovno

i dopunsko zdravstveno osiguranje odnosi se 29.996.429 kuna ili 97% ukupnih potraživanja (prethodne godine stanje potraživanja od HZZO-a iznosilo je 16.918.963), od toga dospjela potraživanja iznose 14.520.486 kuna i to od 61 do 90 dana 7.310.045 kuna, od 91 do 120 dana 931.573 kuna od 121 do 150 dana 1.247.869 kuna, od 151 do 180 dana 1.870.425 kuna te preko 181 dan 3.160.574 kune, što se odnosi na račune iz ožujka i travnja koje su iz tehničkih razloga kasnije zaprimili te jedan dio još nije plaćen. Ugovoreni rok plaćanja sa HZZO-om je 60 dana. HZZO je doznačio sredstva 30.12. kojima su plaćeni računi koji su dospjeli na naplatu od 29.11. što znači da je HZZO na dan 31.12. bio u prekoračenju 31 dan, te još dodatno prekoračenje koje se odnosi na račune koje su preskočili kod plaćanja, veći dio iz ožujka i travnja i nadalje do 27.9., a koji su dospjeli 27.11. na naplatu. Realno prekoračenje na dan 31.12.2020. godine je 60 dana. U prethodnoj godini na dan 31.12.2019. godine HZZO je bio u prekoračenju 6 dana. Ostala potraživanja, naplaćujemo u zakonskom roku.

Koeficijent obrtaja potraživanja od HZZO-a u 2020. godini iznosio je 4,67 što znači da je prosječno vrijeme čekanja na naplatu iznosilo 78 dana, 2019.godine 63 dana, 2018. godine 90 dana, 97 dana u 2017. godini, 151 dan u 2016. godini. Na osnovu ovih pokazatelja možemo zaključiti da se likvidnost Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u 2020. godini pogoršala u odnosu na 2019. godinu.

Stanje zaliha robe i repromaterijala u ljekarnama iznosi 14.593.428 kuna, bilježi smanjenje 2%. Stanje novca na žiro računu i blagajni iznosi 1.987.645 kuna, 11% manje u odnosu na stanje 31.12.2019. godine što je posljedica tijeka novca te planiranih obveza za početak 2021. godine.

Koeficijent obrtaja zaliha robe iznosi 8,22, prosječno vrijeme vezivanja robe na zalihi je 44 dana, zalihe su najnelikvidniji oblik imovine, potreban je dugačak put cirkulacije iz jednog oblika imovine u drugi (nabava -prodaja-naplata potraživanja-novac).

III.2 PASIVA

U pasivi bilance stanja su prikazani izvori financiranja koji na dan 31.12.2020. godine iznose 49.969.150 kuna. Izvori financiranja sastoje se od vlastitih i tuđih izvora financiranja. Vlastiti izvori financiranja su kapital i pričuve, rezerviranja, odgođeni troškovi i prihod budućeg razdoblja. U strukturi izvora financiranja vlastiti izvori čine 45%, tuđi izvori – kratkoročne obveze čine 55% izvora financiranja. Ova struktura se značajno pogoršala u odnosu na stanje prethodne godine u korist tuđih izvora što je rezultat insolventnosti Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje sukladno tome i povećanje obveza.

Kapital i pričuve iznose 21.858.247 kuna, veće 1% za neto dobitak tekuće godine, rezervacije iznose 842.000 kuna, kratkoročne obveze iznose 27.239.998 kuna, 75% više u odnosu na stanje prethodne godine. Sve obveze na dan 31.12.2020. godine podmirene su unutar rokova dospijeća, osim tri dobavljača čiji je dospjeli dug 8.882.004 kuna što je nastalo zbog kašnjenja u plaćanju HZZO-a. Odgođeno priznavanje prihoda od državnih potpora (HSFI t.15.37), namjenska sredstva za laboratorijsku opremu koju je ustanova primila od osnivača u 2016. godini 200.000 kuna i u 2017. godini 200.000 kuna, sučeljavanje s troškovima amortizacije koji su u 2016. godini iznosili 6.965 kuna, te je odgođeni prihod na kraju 2016. godine iznosio 193.035 kuna, u 2017. godini nova doznaka osnivača u iznosu od 200.000 kuna, troškovi amortizacije u 2017. godini iznose 73.179 kuna, troškovi amortizacije u 2018. godini 92.264 kune, troškovi amortizacije u 2019. godini 92.264, troškovi amortizacije u 2020. godini 85.299 kuna, neiskorišteni dio za veću doznaku od troška nabave 32.842 kune razlika je odgođeni prihod u iznosu od 19.085 kuna, te odgođeno plaćanje troškova (obračunati troškovi za koje nisu stigle fakture a odnose se na 2020. godinu) u iznosu od 9.820 kunu u bilanci u iznosu od 28.905 kuna.

Koeficijent zaduženosti (ukupne obveze/ukupna imovina) iznosi 0,55 pokazatelj je da se 55% financiramo tuđim kapitalom (dugom prema dobavljačima), 45% financiramo vlastitim sredstvima (zarađenim

kapitalom). Olakšavajuća okolnost za nas je što postoji tolerancija od strane dobavljača za plaćanja preko roka i zasad dobavljači ne zaračunavaju zatezne kamate zbog kašnjenja u plaćanju.

IV. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

u razdoblju od 01.01.2020. do 31.12.2020.

Naziv pozicije	2019.g.	2'020	Indeks 2020/2019
1. Novčani primici od kupaca	133.927.958	134.409.540	100
2. Novčani primici od osiguranja			
3. Novčani izdaci dobavljačima	-111.294.253	-109.294.151	98
4.Novčani izdaci za zaposlene	-22.372.371	-22.507.397	101
5. Novčani izdaci za osiguranje štete	-67.702	-101.510	150
6. Ostali novčani izdaci	-1.941.649	-1.690.903	87
I. Novac iz poslovanja	-1.748.017	815.579	-47
7. Plaćeni porez na dobit	-129.536	-91.009	70
A) NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-1.877.553	724.570	-39
1. Novčani primici od kamata			
2. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti			
II. UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne mat. i nemat.imovine	-762.336	-957.938	126
III. UKUPNO NOVČANI IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-762.336	-957.938	126
B)NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-762.336	-957.938	126
1. Novčani primici od glavnica kredita, pozajmica i dr.posudbi			
IV.UKUPNI PRIMICI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0	
1. Novčani izdaci za otplatu kredita, pozajmica i dr.posudbi			
2. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti			
V. UKUPNO NOVČANI IZDACI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0		
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-2.639.889	-233.368	9
E)NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	4.860.902	2.221.013	46
F)NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	2.221.013	1.987.645	89

Izvještaj o novčanim tokovima – direktna metoda prikazuje prilive i odlive novca po žiro računu i blagajni u razdoblju od 01.01 do 31.12.2020. godine.
Novčani primici od kupaca u 2020. godini iznose 134.409.540 kuna što je više za 481.582 kune.
Novčani izdaci dobavljačima iznosili su 109.294.151 kunu što je manje 2% u odnosu na 2019. godinu.
Novčani izdaci za zaposlene iznose 22.507.397 kuna, 1% više u odnosu na prethodnu godinu.
Novčani izdaci za osiguranje od šteta iznose 101.510 kuna, 50% veći u odnosu na prethodnu godinu.
Ostali novčani izdaci iznose 1.690.903 kune, manji su 13% u odnosu na prethodnu godinu.
Plaćeni porez na dobit u iznosi 91.009 kuna, 30% manje u odnosu na prethodnu godinu.
Novac iz poslovanja (razlika priliva i odliva) je pozitivan i iznosi 724.570 kuna, što znači da su priljevi bili veći od odljeva.
Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti je također negativan jer priliva nije bilo i iznosi 957.938 kuna, 26% više u odnosu na 2019. godinu.
Novčanog tijeka od financijskih aktivnosti u 2020. godini nije bilo.
Neto smanjenje novčanih tokova iznosi 233.368 kuna, u 2019.godini je bilo također smanjenje novčanog tijeka u iznosu od 2.639.889 kuna.
Novac na početku razdoblja (01.01.2020.) iznosio je 2.221.013 kuna.
Novac na kraju razdoblja (31.12.2020.) iznosio je 1.987.645 kuna, 11% manje u odnosu na 31.12.2019.

V. ZAKLJUČAK

Kako je vidljivo iz prethodnih poglavlja Godišnjeg izvješća, 2020. godinu su obilježili slijedeći poslovni događaji:

- redovitost u obavljanju djelatnosti i opskrbi lijekovima i medicinskim proizvodima,
- redovitost u podmirenju obveza prema radnicima, državi i poteškoće u podmirenju obveza prema dobavljačima, prekoračenje zakonskih rokova kod tri dobavljača
- zaduženja kod financijskih institucija nije bilo,
- žiro račun nije bio blokiran niti jedan dan,
- ostvareni ukupni prihodi povećani su 8%, neto prihod (zarada) povećan svega 1% u odnosu na 2019. godinu, pozitivno poslovanje i ostvarena neto dobit ili profit u iznosu od 321.319 kuna,
- realizacija ukupnih prihoda iznosi 101% planiranih,
- bilanca na dan 31.12.2020. godine, iskazuje zbroj aktive-imovine, odnosno zbroj pasive-izvora financiranja u svoti od 49.986.680 kuna, povećanje 32% glavni uzrok tome je povećanje potraživanja. Kapital ili neto imovina iznosi 21.858.247 kuna,
- razlika između kratkotrajnih potraživanja i kratkotrajnih obveza iznosi 3.634.896 kuna u korist kratkotrajnih potraživanja,
- navedeni poremećaji u poslovanju uzrokovani su koronakrizom i nelikvidnošću HZZO-a.

Činjenica što Ljekarne Zagrebačke županije posluju ekonomično ne znači da je ova ustanova u potpunosti lišena svih problema u poslovanju. Postojeći sustav financiranja ljekarnama ne osigurava odgovarajuću naknadu za izvršeni rad od strane HZZO-a, istovremeno taj sustav određuje minimalno tehničke uvjete koje ustanova treba ispuniti u prostornom i kadrovskom smislu (1 tim je 1 farmaceut i ½ tehničara, u budućnosti 1+1) bez obzira na ekonomičnost poslovanja, stoga Ljekarne moraju osigurati prihode izvan ugovora sa HZZO-om.
Dodatno, kriza uzrokovana pandemijom COVID-19 ima loš utjecaj na poslovanje, obzirom da je specifična ekonomska kriza čiji osnovni uzrok nisu poremećaji u samoj ekonomiji. Uslijed toga, pogađa gotovo sve poslovne subjekte. Specifičnost ove krize je u tome što utječe i na ponudu (zabrana/ograničenje rada ekonomskih subjekata te prekinuti/ograničeni lanci opskrbe) i na potražnju (smanjen dohodak i potrošnja) te uz ogromnu neizvjesnost u očekivanjima (potrošača, investitora, itd.) otvara mogućnost produbljivanja krize i njezinu prisutnost i nakon rješavanja epidemiološke situacije. Stoga su dosadašnji planovi i ciljevi ustanove stavljeni u drugi plan fokus je preusmjeren na nove okolnosti pri čemu je ključna brzina i fleksibilnost prilagodbe.

URBROJ: 238/31-158-21-01-135
Velika Gorica, 19.04.2021.

Ravnateljica:
Zvjezdana Dobrinčić, mag.pharm.

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1
3

Na temelju članka 25. i članka 64. Statuta Ljekarni Zagrebačke županije („Glasnik Zagrebačke županije“ broj 14/19.), na prijedlog ravnateljice Ljekarni Zagrebačke županije, Upravno vijeće na **26.** elektronskoj sjednici održanoj dana **23.04.2021.** godine donosi slijedeću

O D L U K U

o prihvaćanju Izvješća o radu i poslovanju Ljekarni Zagrebačke županije u 2020. godini

I.

Prihvaća se Izvješće o radu i poslovanju Ljekarni Zagrebačke županije u 2020. godini.

II.

Izvješće o radu i poslovanju Ljekarni Zagrebačke županije u 2020. godini, URBROJ: 238/31-158-21-01-135 od 19.04.2021. godine, sastavni je dio ove Odluke.

III.

Ovlašćuje se ravnateljica Ljekarni Zagrebačke županije da Županijskoj skupštini Zagrebačke županije podnese Izvješće o radu i poslovanju Ljekarni Zagrebačke županije u 2020. godini.

IV.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

URBROJ: 238/31-158-21-01-142
Velika Gorica, 23.04.2021.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

Darko Bekić

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1