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 2019. GODINI

**Velika Gorica, ožujak, 2020. 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 Godišnje izvješće o sveukupnom poslovanju u 2019. 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 31.12.2019. godine zaposleno 104 radnika, od toga 86 na neodređeno, 18 na određeno. Od toga zdravstvenih djelatnika 86, nezdravstvenih 18. Dodatno ustanova ima sklopljen ugovor o stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa sa 9 osoba. U 2018. godini bilo je zaposleno 102 radnika i 2 osobe na stručnom osposobljavanju.

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 61% ukupnih prihoda, ostvarujemo svega 11% 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 95% ukupnih potraživanja, iako znatno poboljšana u odnosu na 2018. godinu, naplata do 70 dana negativno utječe na likvidnost ustanove i na realizaciju ostalih poslovnih prihoda, time i na razvoj ustanove.

## II. FINANCIJSKO POSLOVANJE USTANOVE U 2019. GODINI

u kn

| Red. Br. | POKAZATELJI | I.-XII. 2018. | I.-XII. 2019. | INDEKS 19/18 |
|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | **I. PRIHODI** | | | |
| 1 | Prihodi od HZZO | 70.341.503 | 76.954.598 | 109 |
| 2 | Prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja | 1.295.764 | 1.326.612 | 102 |
| 3 | Prihodi s osnova ozljeda na radu i prof.bol. | 874 | 391 | 45 |
| 4 | Prihodi od proračuna (središnji i lokalni) | 92.264 | 92.264 | 100 |
| 5 | Prihodi od ostalih korisnika | 32.430.115 | 35.863.906 | 111 |
| 6 | Prihodi od participacije | 9.965.047 | 11.053.118 | 111 |
| 7 | Ostali i izvanredni prihodi | 2.702.582 | 2.722.930 | 101 |
| | **UKUPNI PRIHODI (1 -7)** | **116.828.149** | **128.013.819** | **110** |
| | **II. RASHODI** | | | |
| 1 | Potrošni medicinski materijal | 24.210 | 53.404 | 221 |
| 2 | Materijal za održavanje čistoće | 43.688 | 75.702 | 173 |
| 3 | Uredski materijal | 149.040 | 127.316 | 85 |
| 4 | Ostali razni materijal | 177.034 | 168.861 | 95 |
| 5 | Utrošena energija | 244.470 | 289.273 | 118 |
| 6 | Poštanski izdaci | 148.611 | 131.800 | 89 |
| 7 | Tekuće i investicijsko održavanje | 720.943 | 883.336 | 123 |
| 8 | Izdaci za usluge drugih zdrav.ustanova | 223.585 | 230.045 | 103 |
| 9 | Ostali izdaci | 2.158.832 | 2.212.519 | 102 |
| | **Materijalni troškovi i troškovi usluga (1 - 9)** | **3.890.413** | **4.172.256** | **107** |
| 10 | Bruto plaće | 17.002.659 | 17.883.761 | 105 |
| 11 | Ostali troškovi za zaposlene* | 767.956 | 936.558 | 122 |
| 12 | Doprinosi na plaće | 2.922.597 | 2.684.373 | 92 |
| 13 | Troškovi prijevoza na posao i s posla | 594.588 | 612.691 | 103 |
| 14 | Ostali troškovi za zaposlene** | 474.981 | 273.828 | 58 |
| | **Ukupni troškovi za zaposlene (10- 14)** | **21.762.781** | **22.391.211** | **103** |
| 15 | Financijski rashodi | 148 | 214 | 145 |
| 16 | Ostali troškovi i poslovni rashodi | 2.343.045 | 2.481.260 | 106 |
| 17 | Nabavna vrijednost prodane robe | 88.209.790 | 98.413.818 | 112 |
| | **UKUPNI RASHODI (1-17)** | **116.206.177** | **127.458.759** | **110** |
| | **Bruto dobitak (razlika prihoda i rashoda)** | **621.972** | **555.060** | **89** |

### II.1. PRIHODI

Prihodi su utvrđeni prema vremenu nastanka događaja i iskazani su po fakturnoj vrijednosti.
Ostvareni ukupni prihodi u 2019. godini iznose 128.013.819 kuna, te bilježe povećanje 10% u odnosu na 2018. 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 76.954.598 kuna, imanju tendenciju povećanja 9%, prihodi od dopunskog osiguranja iznose 1.326.612 kuna, bilježe povećanje 2%, prihodi s osnova ozljede na radu su neznatni svega 391 kunu, prihodi od proračuna iznose 92.264 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 11.053.118 kuna, povećanje iznosi 11%, prihodi od ostalih korisnika (slobodna prodaja) iznose 35.863.906 kuna, povećanje 11% u odnosu ostvarene prihode u 2018. godini.
Ostali prihodi iznose 2.722.930 kuna, sastoje se od prihoda od usluga, financijskih prihoda, prihoda od naknadnih popusta dobavljača (kasaskonta), prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja, prihoda od prefakturiranih troškova te prihoda od refundacija za rad pripravnika, ostali prihodi veći su 1% u odnosu na 2018. godinu.

Struktura ukupnih prihoda je jednaka prethodnoj godini, 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 28%, prihodi od participacije čine 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 1.01.2019. do 31.12.2019. godine.

Ukupni rashodi u promatranom razdoblju iznose 127.458.759 kuna što je 10% više u odnosu na 2018. godinu, 1% više u odnosu na plan.
Troškovi nabavne vrijednosti prodane robe iznose 98.413.818 kuna, veći 12% u odnosu na prethodnu godinu sukladno povećanju prihoda od prodaje, 1 % veći u odnosu na planirane.
Materijalni troškovi i troškovi vanjskih usluga iznose 4.172.256 kuna, 7% veći u odnosu na 2018. godinu, u odnosu na planirane manji 3%.
Utrošeni osnovni i pomoćni materijal i sirovine iznose 53.404 kuna, bilježi povećanje 121% koje je nastalo zbog povećanih nabava sirovina i materijala za projekte, materijal za održavanje čistoće iznosi 75.702 kune, 73% više u odnosu na 2018. godinu, sukladno planiranom, u 2018. godini je raskinut Ugovor sa dobavljačem sredstava za čišćenje jer nije isporučivao sredstva sukladno ugovorenom te smo u jednom periodu nabavljali samo najnužnije do ponovnog sklapanja Ugovora, stoga usporedno razdoblje nije objektivno, troškovi uredskog materijala iznose 127.316 kuna, smanjenje 15%, ostali razni materijal (radna obuća i odjeća, sitan inventar i ambalaža) iznose 168.861 kunu, također bilježe smanjenje 5% u odnosu na prethodnu godinu, utrošena energija iznosi 289.273 kune, povećanje 18% u odnosu na prethodnu godinu. Poštanski izdaci iznose 131.800 kuna, smanjenje 11% u odnosu na prethodnu godinu, troškovi tekućeg i investicijskog održavanja iznose 883.336 kuna i bilježe povećanje 23% u odnosu na prethodnu godinu, troškovi za usluge drugih zdravstvenih ustanova-doma zdravlja iznose 230.045 kuna a odnose se na troškove režija za poslovne prostore koje ljekarne koriste u okviru prostora doma zdravlja, veći su 3% u odnosu na prethodnu godinu, ostali vanjski troškovi- usluge iznose 2.212.519 kuna, bilježe povećanje od 2% u odnosu na prethodnu godinu a odnose se vanjske usluge pri izradi dobara i obavljanju usluga u iznosu od 34.337 kuna, na usluge najmova nekretnina 891.326 kuna, zatim troškovi najma opreme 27.748 kuna, najam programa 24.480 kuna, usluge promidžbe i promidžbenog materijala 271.799 kuna, intelektualne i osobne usluge 567.761 kunu, komunalne usluge 196.442 kune, usluge reprezentacije 59.045 kuna, te ostale vanjske usluge 139.581 kunu.

Troškovi za zaposlene iznose 22.391.211 kuna, veći su 3% u odnosu na prethodnu godinu. Od toga najveći dio odnosi se na bruto plaće u iznosu od 17.883.761 kunu koje bilježe povećanje 5% u odnosu na prethodnu godinu, rezultat je to povećanja osnovice za obračun plaća u zdravstvu i to od 01.01.2019. godine 3%, te od 01.09.2019. godine još dodatno 2%. Realizacija u odnosu na plan 99%.
Doprinosi na plaće iznose 2.684.373 kune, bilježe smanjenje od 8%, smanjenje je rezultat uvođenja mjera za poticaj zapošljavanja oslobađanje poslodavaca plaćanja doprinosa na plaće za zaposlene mlađe od 30 godina kroz pet godina te godinu dana za osobe koje se prvi puta zapošljavaju.

Ostali troškovi za zaposlene iznose 936.558 kuna, bilježe povećanje 22%, 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 612.691 kuna, bilježe povećanje 3% u odnosu na prethodnu godinu.
Ostali troškovi za zaposlene iznose 273.828 kuna, bilježe smanjenje 42% u odnosu na prethodnu godinu, odnose se na putne troškove i smještaj na službenom putu, na troškove stručnog obrazovanja zaposlenika i sistematske preglede. U tekućoj godini nije bilo kongresa farmaceutskih tehničara koji se održava svake dvije godine stoga su manji troškovi kotizacija te troškovi na službenom putu.
Naknade troškova, darovi i potpore veći su 1% u odnosu na planirane.

Financijski rashodi iznose 214 kuna a odnose se na kamate i tečajne razlike , 45% veći u odnosu na prethodnu godinu.

Ostali troškovi i poslovni rashodi iznose 2.481.260 kuna i veći su 6% u odnosu na 2018. godinu.
Značajniji troškovi i poslovni rashodi odnose se na: troškove amortizacije u iznosu od 717.115 kuna, zatim na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u 2019. godini, obveza se prenosi u 2020. godinu, rezervacija iznosi 603.000 kuna, naknade članovima upravnog vijeća 75.840 kuna, premije osiguranja 67.702 kune, troškovi platnog prometa i troškovi provizija izdavatelja kreditnih kartica 508.194 kune, članarine udrugama i društvima 118.537 kuna, manjkovi na robi i repromaterijalu zbog prošlog roka trajanja te više sile u iznosu od 38.721 kunu, darovi i donacije u iznosu od 210.681 kunu.

Najznačajniji trošak u okviru rashoda je trošak nabavne vrijednosti prodane robe koji iznosi 98.413.818 kuna, bilježi povećanje 12% u odnosu na 2018. godinu, povećanje je uslijedilo sukladno povećanju prihoda od prodaje .

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

## II.3. FINANCIJSKI REZULTAT

Razlika prihoda i rashoda čini bruto dobitak koji u promatranom razdoblju iznosi 555.060 kuna , 11% manje u odnosu na ostvareni bruto dobitak u 2018. 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 488.386 kuna, te na tu osnovicu primijenjena je stopa od 18% poreza na dobitak koji iznosi 87.910 kuna, što je i porezna obveza za 2019. godinu, plaćeni predujmovi poreza na dobitak za 2018. godinu 121.454 kune, razlika poreza na dobitak za povrat odnosno potraživanje od Ministarstva financija iznosi 33.544 kuna. Bruto dobitak umanjen za porez na dobitak iznosi 467.150 kuna i čini ostvareni neto dobitak

tekuće godine koji bilježi smanjenje 11 % u odnosu na ostvareni neto dobitak u 2018. godini, neto profitna stopa 0,37%. 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. 2018/2019.

| Aktiva | 2018.g. | 2019.g. | Indeks 2019/2018 |
|---|---|---|---|
| I DUGOTRJNA IMOVINA | **2.674.317** | **2.564.573** | **96** |
| II KRATKOTRAJNA IMOVINA | **33.657.035** | **35.234.264** | **105** |
| 1.Zalihe | 13.169.522 | 14.956.351 | 114 |
| 2. Potraživanja | 15.626.611 | 18.056.900 | 116 |
| 3. Financijska imovina | 0 | 0 | |
| 4. Novac na računu i blagajni | 4.860.902 | 2.221.013 | 46 |
| UKUPNA AKTIVA | **36.331.352** | **37.798.837** | **104** |
| | | | |
| Pasiva | | | |
| I. KAPITAL I PRIČUVE | **21.069.776** | **21.536.926** | **102** |
| 2. Revalorizacijske pričuve | 300.558 | 300.558 | 100 |
| 2. Zadržani dobici | 20.244.453 | 20.769.218 | 103 |
| 3. Dobit tekuće godine | 524.765 | 467.150 | 89 |
| II. REZERVIRANJA | **540.078** | **603.000** | **112** |
| IV. KRATKOROČNE OBEZE | **14.493.906** | **15.523.583** | **107** |
| V. ODGOĐENI PRIHOD | **227.592** | **135.328** | **59** |
| UKUPNA PASIVA | **36.331.352** | **37.798.837** | **104** |

Ukupna imovina (aktiva) i izvori financiranja (pasiva) na dan 31.12.2019. godine iznose 37.798.837 kuna, bilježi povećanje 4% u odnosu na stanje prethodne godine.

### III.1. AKTIVA

Stanje dugotrajne imovine iznosi 2.674.317 kuna, bilježi smanjenje 4% u odnosu na stanje prethodne godine, povećanje za novonabavljena osnovna sredstva i smanjenje za amortizaciju.
U 2019. godini u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu ukupna ulaganja iznosila su 609.869 kuna a odnose 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 35.234.264 kune, bilježi povećanje 5% , u kratkotrajnoj imovini najzastupljenija su potraživanja koja bilježe povećanje 16% u odnosu na stanje 31.12.2018. godine što je jednim dijelom rezultat povećanja prihoda te kašnjenja u plaćanju Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.

Ukupna potraživanja iznose 18.056.900 kuna, od toga na potraživanja od Hrvatskog zavoda za osnovno i dopunsko zdravstveno osiguranje odnosi se 16.918.963 kuna ili 94% ukupnih potraživanja

(prethodne godine stanje potraživanja od HZZO-a iznosilo je 14.570.227), dospjela potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje iznose 1.857.272 kuna. Ugovoreni rok plaćanja sa HZZO-om je 60 dana. HZZO je doznačio sredstva 31.12. kojima su plaćeni računi koji dospijevaju na naplatu 25.12. godine, što znači da je HZZO na dan 31.12.2019. godine bio u prekoračenju oko 6 dana, prethodne godine na dan 31.12.2018. godine nije bilo prekoračenja. Ostala potraživanja, naplaćujemo u zakonskom roku.
Koeficijent obrtaja potraživanja od HZZO-a u 2019. godini iznosio je 5,79 što znači da je prosječno vrijeme čekanja na naplatu iznosilo 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 2019. godini znatno poboljšala.

Stanje zaliha robe i repromaterijala u ljekarnama iznosi 14.956.351 kunu, bilježi povećanje 14%. Stanje novca na žiro računu i blagajni iznosi 2.221.013 kune, 54% manje u odnosu na stanje 31.12.2018. godine što je posljedica tijeka novca te planiranih obveza za početak 2020. godine.

Koeficijent obrtaja zaliha robe iznosi 7,39, prosječno vrijeme vezivanja robe na zalihi je 49 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 31.12.2019. godine iznose 37.798.837 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 59%, tuđi izvori – kratkoročne obveze čine 41% izvora financiranja. Ova struktura se značajno promijenila i poboljšala u odnosu na stanje prethodnih godina u korist vlastitih izvora financiranja što je rezultat povećanja kapitala za neto dobitak tekuće godine i zbog poboljšane likvidnosti Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje sukladno tome su smanjene i obveza.

Kapital i pričuve iznose 21.536.926 kuna, veće 2% za neto dobitak tekuće godine, rezervacije iznose 603.000 kuna, kratkoročne obveze iznose 15.523.583 kuna, 7% više u odnosu na stanje prethodne godine. Sve obveze na dan 31.12.2019. godine podmirene su unutar rokova dospijeća, osim jednog dobavljača čiji je dospjeli dug 992.687 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 kune razlika je odgođeni prihod u bilanci u iznosu od 135.328 kuna.

Koeficijent zaduženosti (ukupne obveze/ukupna imovina) iznosi 0,41 pokazatelj je da se 59% financiramo vlastitim sredstvima (zarađenim kapitalom), 41% tuđim sredstvima (dugom prema dobavljačima). Olakšavajuća okolnost za nas je što postoji tolerancija od strane dobavljača za eventualna plaćanja preko roka i zasad dobavljači ne zaračunavaju zatezne kamate zbog kašnjenja u plaćanju.

# IV. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

u razdoblju od 01.01.2019. do 31.12.2019.

| Naziv pozicije | 2018.g. | 2019.g. | Indeks 2019/2018 |
|---|---|---|---|
| 1. Novčani primici od kupaca | 134.498.044 | 133.927.958 | 100 |
| 2. Novčani primici od osiguranja | | | |
| 3. Novčani izdaci dobavljačima | -107.156.963 | -111.294.253 | 104 |
| 4.Novčani izdaci za zaposlene | -21.604.162 | -22.372.371 | 104 |
| 5. Novčani izdaci za osiguranje štete | -57.784 | -67.702 | 117 |
| 6. Ostali novčani izdaci | -2.174.533 | -1.941.820 | 89 |
| I. Novac iz poslovanja | 3.504.602 | -1.748.188 | -50 |
| 7. Plaćeni porez na dobit | -224.111 | -129.536 | 58 |
| A) NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | 3.280.491 | -1.877.724 | -57 |
| 1. Novčani prinici od kamata | 156 | 171 | 110 |
| 2. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | | | |
| II. UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | 156 | 171 | 110 |
| 1. Novčani izdaciza kupnju dugotrajne mat. i nemat.imovine | -624.860 | -762.336 | 122 |
| III. UKUPNO NOVČANI IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | -624.860 | -762.336 | 122 |
| B)NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | -624.704 | -762.336 | 122 |
| 1. Novčani primici od glavnica kredita,pozajmica i dr.posudbi | | | |
| IV.UKUPNI PRIMICI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani izdaci za otplatu kredita,pozajmica i dr.posudbi | | | |
| 2. Novčani izdaci za financijski najam | | | |
| V. UKUPNO NOVČANI IZDACI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | 0 | | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA | 2.655.787 | -2.639.889 | -99 |
| E)NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 2.205.115 | 4.860.902 | 220 |
| F)NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA | 4.860.902 | 2.221.013 | 46 |

Izvještaj o novčanim tokovima – direktna metoda prikazuje prilive i odlive novca po žiro računu i blagajni u razdoblju od 01.01. do 31.12.2019. godine.

Novčani primici od kupaca u 2019. godini iznose 133.927.958 kune što je manje za 570.086 kuna.

Novčani izdaci dobavljačima iznosili su 111.294.253 kune što je više za 4.137.290 kuna ili 4% u odnosu na 2018. godinu.

Novčani izdaci za zaposlene iznose 22.372.371 kunu, 4% veći u odnosu na prethodnu godinu.

Novčani izdaci za osiguranje od šteta iznose 67.702 kune, 17% veći u odnosu na prethodnu godinu.

Iz gorje tablice je evidentno da primitaka za štete u 2019. godini nije bilo.

Ostali novčani izdaci (izdaci za PDV-e) iznose 1.941.820 kuna, manji su 11% u odnosu na prethodnu godinu.

Plaćeni porez na dobit u iznosu od 129.536 kuna , 42% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Novac iz poslovanja (razlika priliva i odliva) je negativan i iznosi 1.748.188 kuna, što znači da su odljevi bili veći od priliva te su odlivi generirani iz stanja novca na početku razdoblja.

Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti je također negativan jer priliva nije bilo i iznosi 762.336 kune, 22% veći u odnosu na 2018. godinu.

Novčanog tijeka od financijskih aktivnosti u 2019. godini nije bilo.

Neto smanjenje novčanih tokova iznosi 2.639.889 kuna, u 2018.godini je bilo povećanje novčanog tijeka.

Novac na početku razdoblja (01.01.2019.) iznosio je 4.860.902 kune.

Novac na kraju razdoblja (31.12.2019.) iznosio je 2.221.013 kuna, 54% manje u odnosu na 31.12.2018. godinu. Obzirom na manje prilive iz poslovanja, odlivi su bili generirani i iz novca na

početku razdoblja, stoga je novac na kraju razdoblja manji.

## V. ZAKLJUČAK

Kako je vidljivo iz prethodnih poglavlja Godišnjeg izvješća, 2019. godinu su obilježili slijedeći poslovni događaji:

- redovitost u obavljanju djelatnosti i opskrbi lijekovima i medicinskim proizvodima,
- redovitost u podmirenju obveza prema radnicima, državi i dobavljačima,
- zaduženja kod financijskih institucija nije bilo,
- žiro račun nije bio blokiran niti jedan dan,
- ostvareni ukupni prihodi povećani su 10% u odnosu na 2018. godinu, pozitivno poslovanje i ostvarena neto dobit ili profit u iznosu od 467.150 kuna,
- realizacija ukupnih prihoda iznosi 101% planiranih,
- bilanca na dan 31.12.2019. godine, iskazuje zbroj aktive-imovine, odnosno zbroj pasive-izvora financiranja u svoti od 37.798.837 kuna, kapital ili neto imovina iznosi 21.536.926 kuna,
- razlika između kratkotrajnih potraživanja i kratkotrajnih obveza iznosi 2.546.972 kune u korist kratkotrajnih potraživanja.

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, te Ljekarne moraju osigurati prihode izvan ugovora sa HZZO-om.
Dodatna otežavajuća okolnost koja negativno utječu na prihode su korekcije cijena lijekova od strane HZZO-a, zatim i nadalje restrikcije u potrošnji lijekova, te preporuke od strane HZZO-a liječnicima da propisuju najjeftinije lijekove na recept, konkurencija. Insolventnost HZZO-a također negativno utječe na poslovanje ustanove.
Iako se likvidnost HZZO-a znatno poboljšala tijekom 2019. godine, na što ukazuje koeficijent obrtaja potraživanja od HZZO-a te je prosječno vrijeme čekanja na naplatu potraživanja 63 dana, na dan 31.12.2019. HZZO je u prekoračenju 6 dana (66 dana) ipak doznake HZZO-a nisu unutar valute.

Glavni cilj ustanove je povećanje obujma slobodne prodaje, i osiguranje dugoročne profitabilnosti. Kako bi privukli što veći broj pacijenata i kupaca, u ljekarne su uvedene lojality kartice, na kojima pacijenti, kupci skupljaju nagradne bodove, te ih realiziraju uz dodatne popuste. Što se tiče strateškog plana ustanove, uvedena su savjetovanja, edukacije i radionice za pacijente u ljekarnama (mjerenja tlaka, šećera, minerala, pregled kože, zdrava kuhinja i sl.), i dalje se radi na projektu praćenja pacijenata na nivou ljekarnik-liječnik, gdje bi ljekarnik pratio pacijenta od prve terapije i za to dobio plaćenu uslugu od HZZO-a. Od jeseni 2017. godine započet je projekt „Mi smo uz Vas" u suradnji s različitim udrugama u cilju poboljšanja svijesti o određenim bolestima i provođenje javnozdravstvenih projekata screeninga populacije na kronične nezarazne bolesti. U 2018. godini je proširena suradnja sa vrtićima, školama i domovima za starije i nemoćne na području naše županije kao što je bilo i planirano.
Kontinuirano se ulaže napor u proširenje asortimana robe u ručnoj prodaji, vračanje laboratorija odnosno uvođenje proizvodnje magistralnih pripravaka u ljekarne te poboljšanje usluge prema pacijentu što iziskuje kontinuirano educiranje zaposlenika i dodatne troškove.

Ravnateljica
Zvjezdana Dobrinčić, mag.pharm.

URBROJ: 238/31-158-20-01-129
Velika Gorica, 06.04.2020.

LJEKARNE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE
Velika Gorica, Matije Magdalenića 1