

Zasavske lekarne Trbovlje

LETNO POROČILO 2014

Povzetek za Občinski svet občine Trbovlje



Trbovlje, marec 2015

I. POSLOVNO POROČILO

1. PREDSTAVITEV JAVNEGA ZAVODA ZASAVSKE LEKARNE TRBOVLJE

Javni zavod Zasavske lekarne Trbovlje so z Odlokom o ustanovitvi ustanovile občine: Trbovlje, Zagorje in Hrastnik (Uradni vestnik Zasavja številka 36/2009 in Uradni list št. 4/2010) je bil objavljen nov odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zasavske lekarne Trbovlje.

Zavod Zasavske lekarne Trbovlje je vpisan v sodni register pri Okrožnem sodišču v Ljubljani pod vložno številko 1/13226/00. Zavod ima svoj sedež v Trbovljah na Rudarski cesti 12.

Zavod vodi **direktorica Sabina Drobnič, mag.farm.**

Organi zavoda so: svet zavoda, direktor in strokovni kolegij.

Svet zavoda je organ upravljanja, ki ga sestavlja enajst članov: devet članov predstavnikov ustanoviteljic, en član predstavnik uporabnikov, ki ga imenuje ZZZS in en član – predstavnik delavcev zavoda. Svet zavoda ima najpomembnejšo vlogo pri sprejemanju programa dela in razvoja zavoda, pri sprejemanju finančnega načrta in letnega poročila. Ima tudi druge pristojnosti opredeljene z zakonom, odlokom in statutom zavoda Zasavske lekarne Trbovlje. V letu 2014 se je oblikovala nova sestava sveta zavoda in imela prvo konstitutivno sejo dne 18.8.2014. Predsednik sveta zavoda je g. Janez Kraner in njegov namestnik g. Branko Arnšek.

Stalni organ zavoda je tudi strokovni kolegij, ki se je v lanskem letu sestal sedemkrat. Na strokovnih kolegijih smo obravnavali in reševali tekočo problematiko. V zavodu oblikujemo po potrebi tudi delovne skupine.

Zavod sestavlja šest lekarniških enot in sicer dve v Trbovljah, ena v Zagorju, ena v Hrastniku in dve lekarniški podružnici – ena na Dolu pri Hrastniku in ena na Izlakah v Medijskih toplicah. Za nemoteno preskrbo prebivalstva zavod organizira tudi dežurno službo. Neprekinjena (24 ura) preskrba z zdravili se izvaja v Lekarni Trbovlje, Rudarska cesta 12, Trbovlje.

Dejavnost zavoda, ki se izvaja kot javna služba, obsega nemoteno oskrbo prebivalstva ter zdravstvenih zavodov in organizacij z zdravili ter drugimi sredstvi za varovanje zdravja. Preskrba z zdravili obsega izdajo zdravil (industrijsko, magistralno izdelana), svetovanje o njihovi varni uporabi ter farmacevtsko obravnavo. Zavod izvaja vse dejavnosti od naročanja, skladiščenja in shranjevanja zdravil do izdaje zdravil, ki vključuje svetovanje, spremljanje in poročanje o neželenih učinkih zdravil ter sprejemanje neporabljenih zdravil. V letu 2014 je zavod začel s preskrbo zdravil na recept za stanovalce Doma starejših občanov Prebold.

Zavod opravlja tudi tržno dejavnost in sicer preskrbo prebivalcev s pomožnimi zdravilnimi sredstvi, medicinskimi pripomočki, sredstvi za nego in drugimi sredstvi za zdravljenje in varovanje zdravja in izdajanje veterinarskih zdravil.

Zavod izvaja mentorsko in farmako - informativno dejavnost ter zdravstveno - vzgojno in zdravstveno - izobraževalno dejavnost.

Zavod poleg omenjenega opravlja še vse pomožne dejavnosti, ki so potrebne za delovanje zavoda. Sem spadata finančno-računovodska dejavnost ter informatika.

Aktivnosti zavoda so usmerjene v izboljšanje kakovosti informiranja bolnikov, zdravstvenih delavcev in uporabnikov lekarniških storitev o zdravilih, zdravem načinu življenja in izdelkih, ki so na voljo v naših lekarnah. Prizadevamo si zagotavljati optimalno zdravljenje z zdravili s ciljem optimizirati bolnikovo kakovost življenja, povezano z zdravjem in zdravljenjem. Zato si prizadevamo za partnerski odnos z uporabniki naših lekarniških storitev s ciljem individualnega pristopa na področjih:

- spodbujanja k zdravemu načinu življenja in učinkovitemu ter varnemu zdravljenju,

- svetovanja in kvalitetnega nepristranskega informiranja o zdravljenju in varovanju zdravja,
- nepristranskega svetovanja in informiranja pri samozdravljenju,
- preprečevanja, identifikacije in reševanja težav povezanih z zdravili in drugimi izdelki, ki so na voljo v lekarnah.

Promocijo zdravja izvajamo v sodelovanju s Slovenskim farmacevtskim društvom in Lekarniško zbornico Slovenije.

2. LETNI CILJI ZAVODA ZASAVSKE LEKARNE TRBOVLJE

- iskanje novih poslovnih partnerjev,
- mesečna analiza in optimizacija poslovanja ter stabilno poslovanje,
- organiziranje in optimiziranje delovnih procesov,
- implementacija kompetenčnega modela v zavod,
- marketing: razvijanje blagovne znamke Zasavskih lekarn Trbovlje »Z vami po poteh zdravja«,
- povečanje števila uporabnikov lekarniških storitev na področjih izdajanja medicinskih pripomočkov na naročilnice, samo-zdravljenja in kozmetike,
- farmacevtska skrb in izvajanje kognitivnih storitev (zmanjševanje signifikantnih oz. klinično pomembnih interakcij, boljša sledljivost pacientovega zdravljenja na vseh nivojih),
- razvijanje in nadgradnja znanja in kompetenc zaposlenih,
- razvijanje partnerskega odnosa z uporabniki lekarniških storitev (vsakoletne ovrednotene ankete, pacientom prijazna lekarna),
- učinkovitejša komunikacija z drugimi zdravstvenimi delavci,
- izvajanje delavnic farmacevtske skrbi,
- razvijanje organizacijske kulture,
- 1-2 x letno motivacijske delavnice za zaposlene,
- nova lekarniška podružnica na Izlakah.

3. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU CILJEV

3.1. Financiranje lekarniške dejavnosti

Lekarne poslujemo po storitvenem in maržnem sistemu.

Storitveni sistem uporabljamo pri:

- izdaji zdravil na recept,
- prodaji zdravil brez recepta (vrednost točke priporoči Lekarniška zbornica Slovenije),
- prodaji homeopatskih zdravil,
- magistralnem delu.

K ceni zdravil, ki jo določi država, prištejemo vrednost lekarniške storitve, ki jo dogovorijo ZZS, Ministrstvo za zdravje in lekarne (LZS). ZZS plača lekarnam izdana zdravila in medicinske pripomočke samo na podlagi dejansko obdelanih receptov in naročilnic, kar pomeni, da lekarna dobi plačano opravljeno delo po vnaprej določeni ceni.

Izdaja zdravila na zdravniški recept se sestoji iz dveh storitev:

1. Vročitev zdravila: $0,16 \times \text{vrednost točke} = 0,16 \times 2,74$ (vred. točke 2014) = 0,43 EUR. V letu 2014 je bila vrednost točke 2,74, leta 2013 2,81, leta 2012 2,90 in leta 2011 2,97.

2. Obdelava recepta: $0,31 \times \text{vrednost točke} = 0,31 \times 2,74 = 0,84$ EUR

To pomeni zaslužek 1,27 EUR (v letu 2013 1,31, v letu 2012 1,36 EUR in v letu 2011 1,40 EUR).

Maržni sistem uporabljamo pri tržnem poslovanju.

Tržna prodaja predstavlja do 30 % marže, ki je lahko ustrezno nižja glede na razmere na trgu.

Maržni sistem se uporablja pri:

- prodaji trgovskega blaga,
- izdaji medicinskih pripomočkov.

3.2. Realizacija letnega programa dela izraženega v številu točk

Osnova za ugotavljanje uspešnosti lekarn je letni program dela lekarn, ki je medsebojno usklajen in dogovorjen z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije. Podatki o doseganju letnega programa dela za leta 2012, 2013 in 2014 in letnega programa dela za leto 2014 so naslednji:

število točk

Zap. št.	Vrsta storitve	Program dela 2014	Real. 2014	Real. 2013	Real. 2012	Indeks 14/ P 14	Indeks 14/13	Indeks 14/12
1	Zdravila na recept	323.779	318.222	316.732	299.060	98,3	100,5	106,4
2	Zdravila v ročni	42.757	38.884	42.464	42.938	90,9	91,6	90,5
3	Izdaja na naročilnice	12.977	11.787	13.156	14.975	90,8	89,6	78,7
4	Izdelava gal. pripravki	338	338	331	316	100,0	102,1	107,0
SKUPAJ		379.851	369.231	372.684	357.288	97,2	99,1	103,3

V finančnem načrtu Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije je bilo planiranih 311.010 točk za obdelavo receptov in vročitev zdravil predpisanih na zelen receptni obrazec.

Realizacija števila točk storitve »zdravila na recept« je v letu 2014 znašala 318.222 in je v primerjavi s finančnim načrtom ZZZS večja za 2,3 % in za 1,7 % manjša od delovnega programa Zasavskih lekarn Trbovlje.

Realizacija vseh opravljenih storitev v letu 2014 je manjša za 2,8 % glede na delovni program opravljenih točk po oblikah dejavnosti in manjša za 0,9 % glede na leto 2013 ter večja za 3,3% glede na leto 2012.

Prodaja zdravil v ročni prodaji je glede na delovni program nižja za 9,1 % . Glede na leto 2013 je nižja za 8,4 % ter v primerjavi z letom 2012 nižja za 9,5%. Rezultati so posledica manjše kupne moči.

Izdaja na naročilnice ne dosega plan za 9,2 % in je manjša za 10,4 % glede na preteklo leto.

Realizacija izdelave galenskih pripravkov je realizirana 100 % glede na plan in je večja za 2,1 % glede na preteklo leto.

3.3. Obdelani recepti

Podatki o številu obdelanih receptov so prikazani v spodnjem pregledu:

- število receptov

Besedilo	Delovni program leto 2014	Real. leto 2014	Real. leto 2013	Real. leto 2012	Indeks 14/ P14	Indeks 14/13	Indeks 14/12
Štev. obdelanih receptov	407.132	395.800	398.956	387.007	97,2	99,2	102,3

Realizacija receptov po enotah za leto 2014 v primerjavi z delovnim programom 2014:

ENOTA	DELOVNI PROGRAM 2014	REALIZACIJA 2014	INDEKS
HRASTNIK	90.230	86.555	95,9
DOL	11.745	13.755	117,1
SKUPAJ	101.975	100.310	98,4
TRBOVLJE	143.215	139.682	97,5
CENTER	22.951	23.082	100,6
SKUPAJ	166.166	162.764	98,0
ZAGORJE	128.762	123.423	95,9
MED.TOPL.	10.229	9.303	90,9
SKUPAJ	138.991	132.726	95,5
SKUPAJ ZAVOD	407.132	395.800	97,2

Podatki kažejo, da je bilo število obdelanih receptov v letu 2014 395.800, kar je 2,8 % manj glede na delovni program 2014 in za 0,8 % manj kot v letu 2013 ter za 2,3 % več kot v letu 2012.

V letu 2011 je ZZZS uvedel t.i. obnovljivi recept. V letu 2011 je bilo v zavodu obdelanih 2.083 obnovljivih receptov, v letu 2012 9.781, v letu 2013 21.121 in v letu 2014 18.591 obnovljivih receptov, kar predstavlja 12 % zmanjšanje glede na preteklo leto.

V letu 2014 je bila uvedena Obnovljiva naročilnica, ki je namenjena zavarovanim osebam s stabilnim kroničnim zdravstvenim stanjem, ki so upravičene do medicinskih pripomočkov, ki jih je dovoljeno predpisati na obnovljivo naročilnico. V ta namen smo v Zasavskih lekarnah tudi nabavili tablice za podpisovanje obnovljivih naročilnic.

Obremenjenost strokovnega kadra je razvidna iz obdelanega števila receptov na magistra farmacije. V Zasavskih lekarnah Trbovlje je obdelal magister farmacije v povprečju 23.282 receptov na leto. Obremenjenost farmacevtov smo glede na leto 2013 znižali za 7,1%. Slovenski farmacevti smo v primerjavi z ostalimi farmacevti v EU, kjer je normativ 12- 14.000 receptov na leto, še vedno preobremenjeni.

3.4. Finančni kazalniki

Finančni kazalniki so kazalniki gospodarnosti, ekonomičnosti poslovanja, donosnosti in odpisanosti osnovnih sredstev.

Kazalnik gospodarnosti izkazuje pokritje vseh odhodkov z vsemi prihodki. Višina kazalnika je 1,01 in je enaka kot v letu 2013.

Kazalnik ekonomičnosti poslovanja izkazuje pokritje vseh odhodkov poslovanja z vsemi prihodki iz poslovanja. Višina kazalnika je 1,01 in je enaka kot v letu 2013.

Kazalnik donosnosti sredstev kaže kako uspešno je poslovodstvo upravljalo s sredstvi. Vrednost je 14,0 in je večja za 2 glede na leto 2013, kar je posledica večjega presežka prihodkov nad odhodki.

Kazalnik odpisanosti vseh osnovnih sredstev znaša v letu 2014 54,0% in je večji za 4 % glede na leto 2013.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI IZ PRETEKLEGA LETA

Poslovno leto 2014 je bilo glede na zastavljene cilje uspešno. Poslovanje smo mesečno spremljali po enotah in na nivoju zavoda ter morebitne odklone sproti urejali.

V letu 2014 smo prenovili Načrt integritete Zasavskih lekarn Trbovlje in določili skrbnico načrta.

V mesecu januarju 2015 smo izvedli anketo zadovoljstva naših uporabnikov za leto 2014.

Rezultati anket kažejo, da so uporabniki zadovoljni z našimi storitvami, tako na področju svetovanja uporabe zdravil, kot tudi pri samozdravljenju. Visok nivo lekarniških storitev zagotavljamo z ustreznimi kadri in prostori.

V letu 2014 smo racionalno poslovali ob ustvarjanju presežka prihodkov nad odhodki. Velik poudarek je bil na managementu človeških virov.

Plačnik lekarniških storitev Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije nam je v letu priznal 29,74 delavcev za opravljanje javne službe. Na dan 31.12.2014 je bilo zaposlenih 39 delavcev. Na upravi je ena delavka zaposlena za 4 ure (invalidsko upokojena) in ena delavka je zaposlena za 5 ur kot lekarniška strežnica. Za opravljanje javne službe je priznan tim: 1 magister farmacije, 1 farmacevtski tehnik in 0,36 administrativno tehničnega delavca.

Stopnja stroškovnosti dela, ki pomeni razmerje med stroški dela in prihodki iz poslovanja je 12% in je večja za 1% kot v preteklem letu.

Prihodki na delavca, to je razmerje med prihodki poslovanja in številom delavcev znašajo 268.808 in so za 5,5 % manjši kot v letu 2013.

Odhodki na delavca, to je razmerje med odhodki poslovanja in številom delavcev znašajo 264.375 in so manjši za 5,7 % kot v preteklem letu.

Presežek prihodkov nad odhodki je večji za 11,7 % glede na leto 2013 ter večji za 11,2% glede na finančni načrt.

Finančni načrt prihodkov in odhodkov za leto 2014 v primerjavi z realizacijo 2014

	Finančni načrt 2014	Realizacija 2014	Indeks Real./FN
PRIHODKI	11.242.196	11.016.001	98,0
ODHODKI	11.091.657	10.844.314	97,8
BRUTO PRESEŽEK NAD ODHODKI	150.539	171.687	114,0
DAVEK IZ DOHODKA PRAVNIH OSEB	7.000	12.029	171,8
NETO PRESEŽEK PRIH. NAD ODH.	143.539	159.658	111,2

Največji strošek predstavlja nabavna vrednost prodanega blaga. Na drugem mestu so stroški dela. Zaloge zavod vzdržuje iz lastnih prihodkov.

5. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA POSREDNEGA UPORABNIKA

Notranja revizija, katere namen je presoditi zakonitost delovanja zavoda in učinkovitost notranjega kontrolnega sistema, se izvaja v tekočem letu za preteklo leto.

Na podlagi pogodbe je bil v letu 2014 opravljen notranji nadzor na področju blagajniškega poslovanja.

Cilj revizije je bil:

- ugotoviti pravilnosti delovanja blagajniškega poslovanja, usklajenosti analitične evidence s podatki v glavni knjigi,
- ugotovitev skladnosti popisane gotovine na dan 31.12.2013 s stanjem v računovodskih evidencah,
- ugotovitev vključenosti iztržkov po blagajni v knjigi izdanih računov.

Na podlagi notranje revizije je bilo ugotovljeno:

- da zavod posluje skladno z zakonskimi zahtevami in predpisi,
- da ima zavod na revidiranem področju poslovanja vzpostavljene notranje kontrole.

6. ANALIZA KADROV IN KADROVSKE POLITIKE

V letu 2014 smo reorganizirali finančno računovodsko službo in strokovno službo z namenom optimizacije delovnih procesov.

Po stanju na koncu leta 2014 smo imeli v Zasavskih lekarnah Trbovlje zaposlenih 29 strokovnih delavcev:

- 1 magistra znanosti
- 2 specialistki lekarniške farmacije
- 15 magistrov farmacije
- 10 farmacevtskih tehnikov
- 1 pripravnica – farmacevtska tehničarka

Na upravi zavoda je zaposlena direktorica, ki je magistra farmacije, ena delavka z visoko strokovno izobrazbo (vodja finančno računovodskega sektorja) ter dve delavki s srednjo strokovno izobrazbo (ena je upokojena za polovični delovni čas).

Za potrebe pomožnih lekarniških del in čiščenja je v zavodu zaposlenih pet lekarniških delavk za polni delovni čas in ena lekarniška delavka za 5 ur dnevno.

V letu 2014 je bilo opravljenih 64.652 ur rednega dela, 16.062 ur nadomestil (letni dopust, praznik, strokovna izobraževanja,...), 1.130 ur nadurnega dela, 4.826 ur dežurstva, 798 ur boleznin v breme zavoda ter 3.918 ur nadomestil v breme ZZZS in ZPIZ in porodniškega nadomestila.

Po številu opravljenih ur je bilo tekom leta v zavodu zaposlenih 41,51 delavcev.

Po pogodbi z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije nam je v vrednosti točke za leto 2014 priznanih 29,74 delavcev.

V letu 2014 smo omogočili pripravništvo dvema farm. tehničarkama.

Zasavske lekarne imamo naziv učni zavod in v letu 2014 je pri nas bilo na obvezni delovni praksi 6 dijakov Srednje šole za farmacijo, kozmetiko in zdravstvo ter ena dijakinja Srednje ekonomske šole . Obvezno prakso sta opravili dve študentki Fakultete za farmacijo.

Zaposlenim preko celega leta omogočamo različne oblike organiziranega izobraževanja in usposabljanja.

V zavodu imamo šest magister farmacije, ki so usposobljene za homeopatsko dejavnost ter dve magistri farmacije usposobljeni za Bachovo zdravljenje in aromaterapijo.

Struktura zaposlenih:

magistra znanosti: 1

magister farmacije specialist: 2

magister farmacije: 15

farmaceutski tehniki: 10

računovodsko - administrativni delavci: 2,5

lekarniški delavci: 5,5

7. VPLIV DEJAVNOSTI NA DRUGA PODROČJA

V letu 2014 smo nadaljevali z razvijanjem blagovne znamke Zasavskih lekarn Trbovlje »Z vami po poteh zdravlja«.

Nadgradili smo spletno stran Zasavskih lekarn Trbovlje in naše uporabnike redno obveščali o aktivnostih zavoda.

Z zdravstvenimi domovi v Zasavju smo se dogovorili za še učinkovitejše strokovno povezovanje (informiranje).

Pričeli smo z oskrbovanjem stanovalcev Doma starejših občanov Prebold z zdravili.

V marcu 2014 smo organizirali delavnice za sladkorne bolnike v vseh treh občinah.

V maju 2014 smo sodelovali v okviru zdravstveno – preventivnega programa na prireditvi »Šport in špas« na OŠ Ivana Cankarja.

26.9. 2014 smo obeležili 10. dan slovenskih lekarn s temo Ledvice in zdravila. Pacientom, zasavskim zdravstvenim domovom in Splošni bolnišnici Trbovlje smo razdelili informativne knjižice o pravilni in varni uporabi zdravil »Ledvice in zdravila« ter sodelovali z lokalnim medijem.

V oktobru smo podprli projekt »Tek in hoja za upanje«, ki ga je organiziral VDC Zagorje.

Ob Svetovnem dnevu sladkorne bolezni smo izvajali brezplačne meritve sladkorja v krvi ter delili informativno gradivo.

V pomladnih mesecih so naši najmlajši iz okoliških vrtcev obiskali lekarno. Osnovnošolcem in srednješolcem smo predstavili farmacevtski poklic in delo v lekarni.

V Lekarni Zagorje smo v letu 2014 nadaljevali s pripravo protibolečinskih mešanic v elastomernih črpalkah za potrebe Zasavja, Posavja, spodnje Savinjske doline, Splošne bolnišnice Trbovlje in Doma starejših občanov Prebold.

V okviru farmacevtske skrbi izdelujemo osebne kartice zdravil za uporabnike in preglede uporabe zdravil. S projektoma dosegamo boljše sodelovanje bolnikov pri jemanju zdravil in boljši nadzor nad predpisanimi zdravili.

II. RAČUNOVODSKO POROČILO

1. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Zavod poleg javne službe opravlja tudi tržno dejavnost v štiri lekarnah in dveh lekarniški podružnicah. Kot sodilo za razmejevanje odhodkov oziroma stroškov po vrstah dejavnosti na dejavnost javne službe in dejavnost trga smo uporabili razmerje med poslovnimi prihodki doseženimi pri opravljanju javne službe in prihodki doseženimi pri prodaji blaga in storitev na trgu.

V dejavnost javne službe vključujemo:

- prihodke obveznega zdravstvenega,
- prihodke iz naslova dodatnega zdravstvenega zavarovanja,
- doplačila za dodatno zdravstveno zavarovanje socialno ogroženih oseb (plačnik je ZZSZ),
- doplačila za recepte,
- zdravila brez recepta, ki se prodajajo izključno v lekarni,
- prihodki obdelanih in obračunanih naročilnic proračunskih uporabnikov (zdravstveni domovi, bolnišnice),
- zdravila za zdravljenje odvisnosti od prepovedanih drog,
- refundacija sredstev za opravljanje dežurne službe,
- refundacija sredstev za plače in dodatke za opravljanje pripravništva.

V tržno dejavnost vključujemo prihodke:

- obdelane in obračunane naročilnice podjetji,
- prihodke od izdaje medicinskih pripomočkov – izdaja tudi v specializiranih prodajalnah,
- prodaja maržnega blaga.

Delež javne službe v letu 2014 znaša 79,66 % in je manjši za 2 % kot v preteklem letu in delež tržne dejavnosti znaša 20,34 %.

Realizacija prihodkov in odhodkov za leto 2014 po vrstah dejavnosti javna služba – trg:

Elementi	REAL. 2014		SKUPAJ
	Javna služba	Trg	(2+3)
1	2	3	4
<u>PRIHODKI</u>			
A) Prihodki od poslovanja	8.751.279	2.242.569	10.993.848
prihodki od storitev	102.237	21.898	124.135
prihodki od prodaje blaga	8.649.042	2.220.671	10.869.713
B) Finančni prihodki	32	8	40
C) Drugi prihodki	6.399	15.714	22.113
Č) Prevrednotevalni posl.prihod.			
D) CELOTNI PRIHODKI	8.757.710	2.258.291	11.016.001
<u>ODHODKI</u>			
E) Str. blaga, mat. in storitev	7.773.995	1.637.483	9.411.477
nabavna vred. prod. blaga	7.580.017	1.586.586	9.166.603
stroški materiala	41.930	10.706	52.636
stroški storitev	152.048	40.190	192.238
F) Stroški dela	931.529	429.842	1.361.372
plače in nadomestila	752.825	202.147	954.972
delovna uspešnost trg		157.019	157.018
prisp.za soc. varnost	123.155	53.141	176.295
drugi stroški dela	55.550	17.536	73.086
G) Amortizacija	25.968	23.653	49.620
H) Rezervacije			
J) Drugi stroški	11.805	5.110	16.915
K) Finančni odhodki	3.228	843	4.071
L) Drugi odhodki		859	859
M) Prevrednotevalni posl. odh.			
N) CELOTNI ODHODKI	8.746.524	2.097.790	10.844.314
O) Bruto presežek prihodkov	11.186	160.501	171.687
P) Davek iz dohodka	9.582	2.447	12.029
Neto presežek	1.604	158.054	159.658

Realizacija prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti za leta 2014, 2013 in 2012

Elementi	2012		2013		2014	
	JS	TRG	JS	TRG	JS	TR G
Prihodki od poslovanja	9.492.033	2.239.213	9.455.044	2.181.067	8.751.279	2.242.569
Finančni prihodki	4.106	8.150	165	38	8	40
Drugi prihodki	8.670	2.046	16.910	13.001	15.714	22.113
Prevrednotovalni prihodki	0	0	0	0	0	0
CELOTNI PRIHODKI	9.504.809	2.249.409	9.472.119	2.194.106	8.757.710	2.258.291
Str. blaga, mat. in stor.	8.552.918	1.642.509	8.534.858	1.536.591	7.773.995	1.637.483
Stroški dela	896.664	479.145	869.406	474.291	931.529	429.842
Amortizacija	31.206	21.489	29.529	31.695	22.968	23.653
Ostali drugi str.	18.192	2.009	11.861	4.344	11.805	5.110
Finančni odh.	4	1	4.065	1.348	3.228	843
Drugi odh.	3.595	848	11.785	2.718		859
CELOTNI ODHODKI	9.502.579	2.146.001	9.461.504	2.050.987	8.746.524	2.097.790
Bruto presežek prih. nad odh.	2.230	103.408	10.615	143.119	11.186	160.501
Davek iz dohodka	1.971	465	8.670	1.999	9.582	2.447
Neto presežek	259	102.943	1.945	141.120	1.604	158.054

Celotni prihodki javne službe za leto 2014 so manjši za 7,9 % glede na leto 2012 in 7,6 % glede na leto 2013. Prihodki so manjši zaradi nižanja cene zdravil v višini 9,9 % (OZZ) in 10,8 % (PZZ) in manjše vrednosti lekarniške storitve v višini 3 %.

Celotni prihodki tržne dejavnosti za leto 2014 so večji za 0,4 % glede na leto 2012 in 2,9 % glede na leto 2013. V letu 2014 se je izdaja medicinskih pripomočkov povečala za 23,7 % iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja in 60,6 % iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja.

Celotni odhodki javne službe so manjši za 8 % glede na leto 2012 in 7,6 % glede na preteklo leto. Največje odstopanje je pri nabavni vrednosti prodanega blaga, nižji so tudi stroški materiala in stroški storitev.

Celotni odhodki tržne dejavnosti so manjši za 2,3 % glede na leto 2012 in večji za 2,3 % glede na preteklo leto.

1.1. Prihodki po vrstah dejavnosti

Vsi prihodki za izvajanje javne službe so znašali 8.757.710 EUR in so manjši za 7,6 %.

- prihodki od poslovanja so manjši za 7,4 %, kar je posledica nižanja cen zdravil in vrednosti lekarniške storitve

Iz naslova **opravljanja tržne dejavnosti** celotni prihodki znašajo 2.258.291 EUR in so večji za 2,9 % glede na preteklo leto.

- prihodki od poslovanja znašajo 2.242.569 in so večji za 2,8 % kar je posledica povečane izdaje medicinskih pripomočkov

Prihodke od prodaje blaga in storitev na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti razmejimo neposredno.

Finančne prihodke smo razdelili glede na razmejitev poslovnih prihodkov.

Druge prihodke smo razdelili:

- odškodnina Zavarovalnice Triglav in bonus Zavarovalnice Triglav v deležu glede na poslovne prihodke
- prihodke od oglasnega prostora na tržno dejavnost
- namenske donacije za izobraževanje na javno službo

1.2. Odhodki po vrstah dejavnosti

- Stroške nabavne vrednosti prodanega blaga smo razdelili na posamezno vrsto blaga, pri čemer smo upoštevali tudi sorazmerni del finančnih popustov in casascntov.
- Stroške materiala in storitev smo razdelili na podlagi delitve poslovnih prihodkov.
- Stroške dela smo na posamezno vrsto dejavnosti razdelili glede obračunane storitve in delež priznanih delavcev v ceni lekarniške storitve, upoštevali smo pogodbo z ZZZS in povprečno produktivnost delavca. Upoštevali smo tudi število delavcev izračunanih na podlagi opravljenih storitev proračunskim uporabnikom.
- Delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu smo za vse zaposlene upoštevali na tržno dejavnost.
- Prispevke smo razdelili glede na izračunane delavce na podlagi opravljenih storitev.
- Amortizacijo smo upoštevali glede na pridobljena sredstva v ceni storitve in v marži za trgovsko blago. Amortizacija, ki ni bila pridobljena s ceno storitve smo knjižili v breme sredstev v upravljanju.

Presežek prihodkov nad odhodki za izvajanje javne službe znaša 11.186 EUR in je večji za 5,4 %, z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb pa znaša 1.604 EUR.

Presežek prihodkov nad odhodki za izvajanje tržne dejavnosti znaša 160.501 EUR in je večji za 12,1 % kot v preteklem letu, z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb znaša 158.054 EUR.

Sklep sveta zavoda 3/4/2: Presežek prihodkov nad odhodki v višini 159.657,54 EUR se razporedi na presežek prihodkov nad odhodki za investicijska vlaganja, za nakup osnovnih sredstev, neopredmetenih osnovnih sredstev ter na podlagi Pravilnika o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Ur. list 7/2010) in Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Ur. list 42/2012 in Ur. list 41/2012) za izplačilo vsem zaposlenim.

Davek od dohodkov pravnih oseb smo obračunali od deleža pridobitnih prihodkov in pridobitnih odhodkov v višini 12.029 EUR. Davek od dohodka pravnih oseb smo razdelili na javno službo na podlagi deleža poslovnih prihodkov.

2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Gre za temeljni računovodski izkaz, ki vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih, ki smo jih dosegli v obračunskem obdobju in so ugotovljeni po Zakonu o računovodstvu. Pri ugotavljanju prihodkov smo upoštevali Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava, ki določa, da se upošteva načelo nastanka poslovnega dogodka. Zavod je izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2014 izdelal na osnovi verodostojnih knjigovodskih listin. Dejansko stanje je bilo predhodno usklajeno z ugotovitvami popisa sredstev in obveznosti do virov sredstev.

Realizacija prihodkov in odhodkov za leto 2014 v primerjavi z letom 2013

Elementi	Real	Real	Razlika	Indeks
	2013	2014	(3 - 2)	(3/2)
1	2	3	4	5
PRIHODKI				
A) Prihodki od poslovanja	11.636.111	10.993.848	-642.263	94,5
prihodki od storitev	115.361	124.135	8.774	107,6
prihodki od prodaje blaga	11.520.750	10.869.713	-651.037	94,3
B) Finančni prihodki	203	40	-163	19,7
C) Drugi prihodki	29.911	22.113	-7.798	73,9
Č) Prevrednotevalni posl.prihod.				
D) CELOTNI PRIHODKI	11.666.225	11.016.001	-650.224	94,4
ODHODKI				
E) Str. blaga,mat. in storitev	10.071.449	9.411.477	-659.972	93,4
nabavna vred .prodanega blaga	9.809.691	9.166.603	-643.088	93,4
stroški materiala	62.034	52.636	-9.398	84,9
stroški storitev	199.724	192.238	-7.486	96,3
F) Stroški dela	1.343.697	1.361.372	17.675	101,3
plače in nadomestila	968.234	954.972	-13.262	98,6
delovna uspešnost trg	126.836	157.019	30.183	123,8
prisp.za soc. varnost	175.070	176.295	1.225	100,7
drugi stroški dela	73.557	73.086	-471	99,4
G) Amortizacija	61.224	49.620	-11.604	81,0
H) Rezervacije				
J) Ostali drugi stroški	16.205	16.915	710	104,4
K) Finančni odhodki	5.413	4.071	-1.342	75,2
L) Drugi odhodki	14.503	859	-13.644	5,9
M) Prevrednotevalni posl.odh.				
N) CELOTNI ODHODKI	11.512.491	10.844.314	-668.177	94,2
O) BRUTO PRESEŽEK	153.734	171.687	17.953	111,7
Davek iz dohodka	10.669	12.029	1.360	112,7
NETO PRESEŽEK	143.065	159.658	16.593	111,6

Finančni načrt osnovnih podatkov prihodkov in odhodkov za leto 2014 v primerjavi z realizacijo 2014

Elementi	FN	Real	Razlika	Indeks
	2014	2014	3-2	14/P14
1	2	3	8	
PRIHODKI				
A) Prihodki od poslovanja	11.230.996	10.993.848	-237.148	97,9
prihodki od storitev	118.960	124.135	5.175	104,4
prihodki od prodaje blaga	11.112.036	10.869.713	-242.323	97,8
B) Finančni prihodki	200	40	-160	20,0
C) Drugi prihodki	11.000	22.113	11.113	201,0
Č) Prevrednotevalni posl.prihod.				
D) CELOTNI PRIHODKI	11.242.196	11.016.001	-226.195	98,0
ODHODKI				
E) Str. blaga,mat. in storitev	9.669.878	9.411.477	-258.401	97,3
NV prodanega blaga	9.413.084	9.166.603	-246.481	97,4
stroški materiala	59.817	52.636	-7.181	88,0
stroški storitev	196.977	192.238	-4.739	97,6
F) Stroški dela	1.338.433	1.361.372	22.939	101,7
plače in nadomestila	948.869	954.972	6.103	100,6
delovna uspešnost trg	127.000	157.019	30.019	123,6
prisp.za soc.varnost	173.199	176.295	3.096	101,8
drugi stroški dela	89.365	73.086	-16.279	81,8
G) Amortizacija	64.000	49.620	-14.380	77,5
H) Rezervacije				
J) Ostali drugi stroški	17296	16.915	-381	97,8
K) Finančni odhodki	50	4.071	4.021	8142,0
L) Drugi odhodki	2000	859	-1.141	43,0
M) Prevrednot. posl.odh.				
N) CELOTNI ODHODKI	11.091.657	10.844.314	-247.343	97,8
O) BRUTO PRESEŽEK	150.539	171.687	21.148	114,0
Davek iz dohodka	7.000	12.029	5.029	171,8
NETO PRESEŽEK	143.539	159.658	16.119	111,2

2.1. Celotni prihodki

Celotni prihodki določenih uporabnikov prikazujejo prihodke od:

- poslovanja,
- finančne prihodke in
- druge prihodke.

Celotni prihodki so v letu 2014 znašali 11.016.001 EUR, kar pomeni glede na preteklo leto manj za 5,6 % ter manj za 2 % glede na finančni načrt.

Prihodki od poslovanja vsebujejo prihodke od prodaje blaga in storitev. V letu 2014 so bili realizirani v višini 10.993.848 EUR oziroma 99,8 % deleža v celotnih prihodkih.

Prihodki od poslovanja so izkazani v spodnji tabeli:

Elementi	Real	Real	Razlika	Indeks
	2013	2014	(3 - 2)	(3/2)
1	2	3	4	5
PRIHODKI				
Prihodki od poslovanja	11.636.111	10.993.848	-642.263	94,5
prihodki od storitev	115.361	124.135	8.774	107,6
prihodki od prodaje blaga	11.520.750	10.869.713	-651.037	94,3
blago OZZ	4.945.902	4.454.287	-491.615	90,1
storitve OZZ	472.618	460.226	-12.392	97,4
blago PZZ	2.284.647	2.038.426	-246.221	89,2
storitve PZZ	299.170	291.910	-7.260	97,6
medicinski pripomočki. OZZ	324.838	401.965	77.127	123,7
medicinski pripomočki PZZ	14.462	23.223	8.761	160,6
Triglav PZZ	803.824	768.914	-34.910	95,7
blago dobavnice	25.492	29.287	3.795	114,9
storitve dobavnice	2.876	2.018	-858	70,2
blago dobavnice pror.uporabniki	162.935	161.406	-1.529	99,1
storitve dobavnice proračun	35.243	31.605	-3.638	89,7
blago blagajna	1.786.967	1.761.199	-25.768	98,6
storitve blagajna	234.705	224.638	-10.067	95,7
doplačila rp blago blagajna	43.029	134.846	91.817	313,4
doplačila rp storitve blagajna	1.470	1.421	-49	96,7
dežurna taksa	2.958	2.979	21	100,7
blago socialno ogroženi	67.867	68.982	1.115	101,6
storitve socialno ogroženi	11.736	12.381	645	105,5

- Prihodki od izdaje zdravil iz obveznega zdravstvenega zavarovanja so znašali 4.454.287 in so manjši za 9,9 % glede na leto 2013, zmanjšanje je posledica nižanja cen zdravil.
- Prihodki od obračunanih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja so znašali 460.226 EUR in so manjši za 2,6 %. V letu 2014 je znašala vrednost lekarniške storitve 2,74 EUR, kar pomeni za 2,5 % manj kot v letu 2013.
- Prihodki od izdaje zdravil iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (PZZ) so znašali 2.038.426 EUR in so manjši za 10,8 % kot v preteklem letu.
- Prihodki od obračunanih storitev prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja so znašali 291.910 EUR in so manjši za 2,4 % kot v preteklem letu, zaradi manjšega števila obdelanih receptov .
- Izdaja medicinski pripomočkov (MP) v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja (OZZ) je bila realizirana v višini 401.965 EUR in je bila večja za 23,7 % kot v letu 2013.
- Izdaja MP v breme prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja je bila realizirana v višini 23.223 EUR in je bila višja za 60,6 %.
- Prodaja blaga na naročilnice znaša 29.287 EUR in je večja za 14,9 % kot v preteklem letu.
- Prodaja zdravil in ostalega blaga na naročilnice proračunskim uporabnikom (zdravstvenim, domovom, bolnišnici, ZZZS) je realizirana v višini 161.406 EUR in je manjša za 0,9 % kot v preteklem let.

- Prodaja blaga (prehranska dopolnila, kozmetika, sanitetni material, zdravila brez recepta,...) je realizirana v višini 1.761.199 EUR in je manjša za 1,4 % kot v letu 2013.
- Doplačila za zdravila predpisana na recept (vmesna lista, medsebojno zamenljiva zdravila, terapevtske skupine zdravil) so realizirana v višini 134.846 EUR in so večja za 213,4 %.
- Prihodki za izdana zdravila za socialno ogrožene prebivalce znašajo 68.982 EUR in so večji za 1,6 %. Plačnik je ZZZS, čeprav so to prihodki za dodatno zdravstveno zavarovanje.

Finančni prihodki vsebujejo prihodke od obresti v višini 40 EUR in so manjši za 80,3 % kot v letu 2013.

Drugi prihodki vsebujejo prihodke od najemnin za oglasne prostore, bonus za zavarovanje opreme in so realizirani v višini 22.113 EUR in so manjši za 26,1 %.

2.2. Celotni odhodki

Celotni odhodki vsebujejo:

- stroške blaga, materiala in storitev,
- odhodke za stroške dela,
- amortizacijo,
- rezervacije,
- ostale stroške,
- finančne odhodke,
- druge odhodke in
- prevrednotevalne odhodke.

Pregled celotnih odhodkov je podan v spodnji tabeli:

<u>ODHODKI</u>	Real. 2013	Real. 2014	Razlika	Indeks
E) Str. blaga,mat. in storitev	10.071.449	9.411.477	-659.972	93,4
nabavna vred.prodanega blaga	9.809.691	9.166.603	-643.088	93,4
stroški materiala	62.034	52.636	-9.398	84,9
stroški storitev	199.724	192.238	-7.486	96,3
F) Stroški dela	1.343.697	1.361.372	17.675	101,3
plače in nadomestila	968.234	954.972	-13.262	98,6
delovna uspešnost trg	126.836	157.019	30.183	123,8
prisp.za soc.varnost	175.070	176.295	1.225	100,7
drugi stroški dela	73.557	73.086	-471	99,4
G) Amortizacija	61.224	49.620	-11.604	81,0
H) Rezervacije				
J) Ostali drugi stroški	16.205	16.915	710	104,4
K) Finančni odhodki	5.413	4.071	-1.342	75,2
L) Drugi odhodki	14.503	859	-13.644	5,9
M) Prevrednotevalni posl.odh.				
N) CELOTNI ODHODKI	11.512.491	10.844.314	-668.177	94,2

Celotni odhodki so glede na preteklo leto manjši za 5,8 % ter za 2,2 % glede na finančni načrt.

Stroški blaga, materiala in storitev so:

- Nabavna vrednost prodanega blaga je bila realizirana v višini 9.166.603 EUR. Sem sodijo nabavna vrednost zdravil, trgovskega blaga, medicinskih pripomočkov in je manjša za 6,6 %.
- Med stroške materiala sodijo stroški pisarniškega, čistilnega materiala, električna energija, ogrevanje, delovna obutev in obleka in znašajo 52.636 EUR. V primerjavi z letom 2013 so manjši za 15,1 %.
- Stroški storitev so bili realizirani v višini 192.238 EUR in so manjši za 3,7 % v primerjavi z letom 2013. Med največje stroške sodijo vzdrževanje AOP, odvetniške storitve, najemnini za Lekarno Center in Lekarno Zagorje, prevoz zdravil domu starejših občanov, komunalne in telefonske storitve, zavarovanje opreme, zaloge zdravil in ostalega blaga in odgovornosti, tekoče vzdrževanje opreme in provizija za plačilne kartice.

Stroški dela so:

- Stroški za plače in nadomestila plač so znašali 954.972 EUR in so manjši za 1,4 %. Sem sodi tudi izplačilo 2. dela $\frac{3}{4}$ odprave nesorazmerji.
- Prispevki za socialno varnost delodajalca znašajo 176.295 EUR in so večji za 0,7 % kot v preteklem letu.
- Med druge stroške dela sodi prevoz na delo in z dela, prehrana, regres, jubilejne nagrade, odpravnina delavki zaradi prekinitve delovnega razmerja iz poslovnega razloga in dodatno pokojninsko zavarovanje, ki je obvezno plačilo za javne uslužbence. V letu 2014 so bili stroški realizirani v višini 73.086 EUR in so manjši za 0,6 % kot v letu 2013.
- Delovna uspešnost iz tržne dejavnosti je večja za 23,8 %, zaradi večjega presežka prihodkov nad odhodki. Iz spodnjega obrazca je razvidno, da si je zavod akontativno izplačal v letu 2014 157.019 EUR sredstev. Osnova za določilo obsega je 50 % presežka prihodkov nad odhodki (uradni list RS 40/2012 – Zakon o uravnoteženju javnih financ), kar znaša 157.536EUR.

Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu za leto 2014:

Zap.št.	NAZIV	ZNESEK
1	Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	158.054
2	Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	157.019
3	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1+2)	315.073
4	Dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	157.536,50
5	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)	517,50

Amortizacija je obračunana po enakomerni časovni metodi. Pri obračunu amortizacije smo upoštevali stopnje rednega odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev po navodilu o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev. Stroški amortizacije so realizirani v višini

49.620 EUR in so manjši za 19 % kot v preteklem letu. Amortizacija, ki ni bila vračuna v ceno storitev se knjiži v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje in znaša 59.137 EUR. Zmanjšanje priznane amortizacije v ceni storitve je posledica nižjega deleža amortizacije v ceni lekarniške storitve (ceno storitve določi ZZZS).

Ostali drugi stroški so realizirani v višini 16.915 EUR in so večji za 4,4 %. Med druge stroške sodijo nadomestila za uporabo stavnega zemljišča, članarina Lekarniški zbornici Slovenije, DDV od manjka, takse in pristojbine.

Med **finančne odhodke** sodijo obresti za izplačilo druge polovice $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerji.

Na podlagi Zakona davek od dohodka pravnih oseb, Pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti znaša obračunani davek iz dohodka za leto 12.029 EUR.

Davčno priznani prihodki znašajo 5.320.745 EUR in so manjši za 4,2 % kot v preteklem letu.

Davčno priznani odhodki znašajo 5.230.515 EUR in so manjši za 4,3 % kot v letu 2013.

Davčna osnova znaša 90.230 EUR.

Zmanjšanje davčne osnove zaradi upoštevanja davčnih olajšav je v višini 19.470 EUR (olajšava za investiranje v višini 40 % v deležu nepridobitnih prihodkov, olajšava za zaposlovanje invalidov, olajšava za dodatno pokojninsko zavarovanje za javne uslužbenke, olajšava za donacije).

Tako znaša osnova za davek 70.760 EUR.

Davčna obveznost je 17 % in znaša 12.029 EUR in je večja za 12,7 %.

2.3. Presežek prihodkov nad odhodki

Presežek prihodkov nad odhodki je za leto 2014 dosežen v višini 171.687, z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb pa znaša 159.658 EUR in je večji za 11,6 % v primerjavi z letom 2013.

3. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka je evidenčni izkaz, v katerega se vpisujejo podatkih o prihodkih in odhodkih, ki jih določeni uporabnik izkazuje v poslovnih knjigah po 16. členu pravilnika o razčlenjevanju in merjenju. Zaradi spremljanja gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov na ravni države in občin morajo določeni uporabniki v skladu s tem členom ugotavljati in razčlenjevati prihodke in odhodke tudi na način, ki je določen za druge uporabnike. To pomeni, da so dolžni pri prepoznavanju prihodkov in odhodkov, ki se knjižijo evidenčno upoštevati računovodsko načelo denarnega toka (plačane realizacije). Določeni uporabniki pri evidenčnem izkazovanju podatkov upoštevajo pravila, ki veljajo za druge uporabnike, torej načelo denarnega toka in temu primerno tudi konte prihodkov in odhodkov oziroma prejemkov in izdatkov iz enotnega kontnega načrta (EKN). Zato podatki o odhodkih in prihodkih oziroma prejemkih in izdatkih, izkazanih na predpisanih evidenčnih kontih niso primerljivi s podatki, izkazanimi na kontih skupin 46 – zaračunani odhodki določenih uporabnikov EKN in 76 – zaračunani prihodki določenih uporabnikov EKN.

Prihodek oziroma odhodek se prizna, ko sta izpolnjena dva pogoja in sicer, da je poslovni dogodek, katerega posledica je izkazovanje prihodkov oziroma odhodkov nastal in, da je prejet denar oziroma njegov ustreznik.

Izkaz denarnih tokov prikazuje spremembe stanja denarnih sredstev, kar pomeni, da je dinamičen računovodski izkaz. Izkaz finančnega izida prikazuje dogajanje na zakladniškem računu zavoda.

Prihodke po načelu denarnega toka smo na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti razdelili na podlagi poslovnih prihodkov.

Prihodki po načelu denarnega toka se skladno s predpisi razčlenjujejo na davčne, nedavčne, kapitalske in transferne prihodke ter na prejete donacije.

Odhodki po načelu denarnega toka pa so razčlenjeni na tekoče odhodke, odhodke tekočih transferjev, investicijske odhodke in odhodke investicijskih transferjev.

Besedilo	Realizacija 2013	Realizacija 2014	Indeks 14/13
I. PRIHODKI	11.959.467	11.261.051	94,2
A. Prihodki za izvajanje javne službe	9.722.532	8.997.061,78	92,5
a) Prihodki iz sredstev javnih financ			
prejeta sredstva iz ZZZS za tekočo porabo	5.108.201	5.480.446	107,3
b) Drugi prihodki za izvajanje j. službe	4.614.331	3.516.615	76,2
B. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	2.236.935	2.263.989	101,2
II. ODHODKI	12.000.845	10.990.009	91,6
C. Odhodki za izvajanje j. službe	9.476.557	8.425.171	88,9
a) Plače in drugi izdatki zaposlenim	693.523	666.619	96,1
b) Prispevki delodajalcev za soc. varnost	104.245	100.524	96,4
c) Izdatki za blago in storitve	8.636.310	7.639.166	88,4
d) Investicijski odhodki	42.479	18.862	44,4
Č. Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	2.524.288	2.564.838	101,6
a) Plače in drugi izdatki zaposlenim - trg	445.691	545.415	122,4
b) Prispevki delodajalcev za soc. varnost	77.114	82.247	106,6
c) Izdatki za blago in storitve	2.001.483	1.920.743	96,0
d) Investicijski odhodki	9.796	15.433	157,5
III. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	-41.378	271.042	655,0

4. BILANCA STANJA

Bilanca stanja je temeljni računovodski izkaz, v katerem uporabniki EKN pošteno prikazujejo stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov. Bilanca stanja, ki je priloga 1 k Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Pravilnik o letnih poročilih), je sestavni del računovodskega poročila. Stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov se v poslovnih knjigah lahko razlikuje od dejanskega. Te razlike ugotavljamo s popisom. Le tako ugotovljeni podatki so namreč podlaga za sestavo bilance stanja.

Obvezni prilogi k bilanci stanja sta:

- Stanje in gibanje neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev,
- Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.

Določeni uporabniki pri vrednotenju in merjenju sredstev in obveznosti do njihovih virov upoštevajo Zakon o računovodstvu. Ta se sklicuje na slovenske računovodske standarde (SRS).

4.1. Pojasnila k bilanci stanja

Bilanca stanja izkazuje stanje sredstev – aktiva in vire sredstev – pasiva. Višina sredstev in virov je za leti 2014 in 2013 prikazana v spodnji tabeli.

Bilanca stanja	Leto 2014	Leto 2013	Indeks 14/13	Delež 2014	Delež 2013
Dolgoročna sredstva	818.021	870.741	93,9	33,7	35,8
Kratkoročna sredstva	1.029.223	1.031.344	99,8	42,5	42,4
Zaloge	576.453	528.386	109,1	23,8	21,8
AKTIVA	2.423.697	2.430.471	99,7	100,0	100,0

Bilanca stanja	Leto 2014	Leto 2013	Indeks 14/13	Delež 2014	Delež 2013
Kratkoročne obveznosti	682.483	758.651	90,0	28,2	31,2
Lastni viri in dolg.obv.	1.741.214	1.671.820	104,1	71,8	68,8
PASIVA	2.423.697	2.430.471	99,7	100,0	100,0

Bilančna vsota se je v letu 2014 glede na predhodno leto zmanjšala za 0,30 %.

4.1.1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Ta sredstva sestavljajo:

- neopredmetena sredstva in dolgoročne časovne razmejitev (dolgoročno odloženi stroški),
- opredmetena osnovna sredstva,
- dolgoročne finančne naložbe,
- dana dolgoročna posojila,
- depozite,
- dolgoročne terjatve,
- sredstva dana v upravljanje.

Vsa ta sredstva so izkazana po dejanskih sedanjih vrednostih, ki izhajajo iz ustreznih knjigovodskih listin. Vrednost vseh navedenih sredstev po stanju 31.12.2014 znaša 818.021 EUR in je glede na leto 2013 manjša za 6,06 %.

V letu 2014 se je sedanja vrednost opreme, opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev povečala za nove nabave v višini 42.624 EUR in zmanjšala za izločena odpisana osnovna sredstva v višini 20.675 EUR. Vsa izločena sredstva so bila v celoti odpisana.

Nove nabave:

OPREDMETENA IN NEOPR. OS TER DI	ZNESEK
Računalniški programi - licence	15.006,29
Računalniki	21.368,26
Oprema – pralni stroj	270,48
Drobni inventar	5.979,19
SKUPAJ	42.624,22
Pohištvo v pripravi za novo lekarna na Izlakah (še ni aktivirano)	2.500,00
SKUPAJ NABAVA V LETU 2014	45.124,22

Obračun amortizacije obravnava Pravilnik o odpisu. Amortizacijo opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev začemo obračunavati prvega dne naslednjega meseca po tistem, ko so razpoložljiva za uporabo. Amortizacijska osnova je nabavna vrednost, popravljena pri prevrednotenju. Določeni uporabniki obračunano amortizacijo izkazujemo na kontih podskupine 462. V tej podskupini izkazujemo tudi zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev.

Amortizacijo obračunavamo za vsa sredstva za katera jo moramo obračunavati, ne glede na to kako so bila pridobljena. Sredstva, ki se amortizirajo, amortiziramo tudi, če se na uporabljajo več ali so izločena iz uporabe, dokler njihova vrednost ni v celoti amortizirana.

Amortizacijo sredstev smo izračunali v skladu s pravilnikom o odpisu in navodilom o načinu in stopnjah odpisa ne opredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v višini 108.758 EUR.

V ceni storitev je bila priznana amortizacija v višini 49.620 EUR. Razliko do obračunane amortizacije v višini 59.137 EUR smo nadomestili v breme obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva (kto 980).

- odpisanost opreme znaša 74,1%, drobni inventar je odpisan ob nabavi 100 %,
- odpisanost celotnih sredstev je 54 % vključno z ne opredmetenimi osnovnimi sredstvi,
- v strukturi celotne aktive predstavljajo dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju 33,7 % celotne aktive,
- prevrednotenja zaradi oslabilte oz. okrepitev opredmetenih osnovnih sredstev nismo opravili.

4.1.2. Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitev

Kratkoročna sredstva so sredstva, ki se praviloma preoblikujejo v obdobju krajšem kot leto dni. Kratkoročna sredstva sestavljajo:

- denarna sredstva,
- kratkoročne poslovne terjatve,
- kratkoročne poslovne naložbe.

Vrednost vseh navedenih sredstev po stanju na dan 31.12.2014 znaša 1.029.223 EUR in je manjša za 0,2 % kot v letu 2013.

Stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2014 znaša:

- izkupiček 31.12.2014 Lekarne Trbovlje 273,26 EUR,
- blagajniški maksimum različno po enotah znaša skupaj 5.103 EUR,
- dobroimetje na zakladniškem podračunu je 31.12.2014 znašalo 275.736 EUR.

Gotovina od izkupičkov za vse lekarnе od poslovanja 31.12.2014 je bila odvedena v trezor Nove ljubljanske banke. V blagajnah je ostal le blagajniški maksimum in v Lekarni Trbovlje izkupiček dežurne službe.

Kratkoročne terjatve do kupcev so znašale 190.576 (največja postavka je za Adriatic Slovenica, Triglav zdr. zavarovalnico in Vzajemno – terjatev za plačilo storitev in blaga za dodatno zdravstveno zavarovanje) ter kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 525.212 EUR (terjatev ZZZS – terjatev za plačilo storitev in blaga za obvezno zdr. zavarovanje). Terjatve so potrjene z IOP obrazci.

Aktivne časovne razmejitve so v vrednosti 3.024 EUR. Med aktivne časovne razmejitve spadajo vnaprej plačano zavarovanje za opremo, odgovornost in zaloge zdravil ter vnaprej plačana strokovna literatura.

4.1.3. Zaloge

Zaloga blaga je blago kupljeno za prodajo. Na kontih skupine 35 izkazujemo vrednost blaga po obračunih dobaviteljev, odvisne stroške nabave in obračun nabave blaga.

Na kotnih skupine 36 izkazujemo blago po vrstah blaga. Po stanju na dan 31.12.2014 so znašale zaloge zdravil in ostalega blaga po nabavni vrednosti 576.453 EUR. V primerjavi s preteklim letom so večje za 10,1 %.

Zaloge blaga v finančnem in blagovnem knjigovodstvu vodimo po nabavnih cenah. Zaloge vodimo po FIFO metodi.

V strukturi celotne aktive predstavljajo zaloge 23,8 % celotne aktive, kar pomeni glede na preteklo leto povečanje deleža za 9,6 %.

Kratkoročna sredstva	Leto 2014	Leto 2013	Indeks
Denar v blagajni	32.287	27.391	117,9
Dobroimetje na zakladniškem podračunu	275.736	17.141	1.608,6
Kratkoročne terjatve do kupcev	190.576	211.375	90,2
Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	525.212	757.628	69,3
Druge kratkoročne terjatve	2.388	3.605	66,2
Aktivne časovne razmejitve	3.024	14.198	21,3
Zaloge	576.453	528.386	109,4
SKUPAJ KRATKOROČNA SREDSTVA IN ZALOGE	1.605.676	1.559.730	109,1

4.1.4. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Med kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve uvrščamo:

- kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine,
- kratkoročne obveznosti do zaposlenih,
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev,
- uporabnikov enotnega kontnega načrta,

- do financerja,
- kratkoročne obveznosti iz financiranja,
- pasivne časovne razmejitev.

Znesek vseh navedenih virov sredstev po stanju na dan 31.12.2014 znaša 682.483 EUR .

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih po stanju 31.12.2014 znašajo 104.943 EUR in so manjše kot na dan 31.12. 2013 za 16 %. Sem sodijo decembrske plače in drugi stroški dela ter z njimi povezani davki in prispevki.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev po stanju 31.12.2014 znašajo 538.922 EUR in so glede na preteklo leto manjše za 8 %. Največje obveznosti so do dobaviteljev zdravil in ostalega blaga. Na dan 31.12.2014 nismo imeli zapadlih obveznosti. Obveznosti do dobaviteljev imamo usklajene z IOP obrazci, spornih obveznosti nimamo.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta so obveznosti, za katere sestavljamo premoženjsko bilanco države oziroma občine in znašajo 3.364 EUR in so manjše v primerjavi z letom 2013 za 21,7 %.

4.1.5. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Med lastnimi viri in dolgoročnimi obveznostmi izkazujemo v pasivi bilance stanja obveznosti za sredstva prejeta v upravljanju, ki jih sestavljajo obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva, obveznosti za dolgoročne finančne naložbe, presežek prihodkov nad odhodki, presežek prihodkov nad odhodki za investicije. Vrednosti lastnih virov in dolgoročnih obveznosti po stanju 31.12.2014 znašajo 1.741.214 EUR in so večje za 4,1 % kot v letu 2013.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	Leto 2014	Leto 2013	Indeks
Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva	1.581.556	1.528.755	103,4
Presežek prihodkov nad odhodki	159.658	143.065	111,6
SKUPAJ LASTNI VIRI IN DOLG. OBVEZNOSTI	1.741.214	1.671.820	104,1

Pri izkazovanju obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva smo v letu 2014 upoštevali nove nabave v vrednosti 42.624 EUR in obračunano amortizacijo v višini 108.758 EUR, priznana amortizacija v ceni storitev znaša 49.620 EUR, 59.137 EUR amortizacije je knjiženo v breme sredstev v upravljanju.

Presežek prihodkov nad odhodki z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2014 je realiziran v višini 159.658 EUR in je večji za 11,6 % kot leta 2013.

Trbovlje, 24.3.2015

Direktorica: Sabina Drobnič, mag.farm.

Vodja FRS: Nataša Kukovič, dipl.ekon.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

od 1.1. do 31.12.2014

(v eurih, brez centov)				
ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	8.751.279	2.242.569
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	102.237	21.898
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	8.649.042	2.220.671
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	32	8
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	6.399	15.714
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	8.757.710	2.258.291
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	7.773.995	1.637.482
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	7.580.017	1.586.586
460	STROŠKI MATERIALA	673	41.930	10.706
461	STROŠKI STORITEV	674	152.048	40.190
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	931.530	429.842
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	752.825	359.166
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	123.155	53.140
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	55.550	17.536
462	G) AMORTIZACIJA	679	25.968	23.652
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	681	11.805	5.110
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	3.228	843
468	L) DRUGI ODHODKI	683	0	859
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI(685+686)	684	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI(671+675+679+680+681+682+683+684)	687	8.746.526	2.097.788
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	11.184	160.503
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	9.582	2.447
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691	1.602	158.056
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	6.217

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1.1. do 31.12.2014

(v eurih, brez centov)				
ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	10.993.848	11.636.111
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	124.135	115.361
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	10.869.713	11.520.750
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	40	203
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	22.113	29.911
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	11.016.001	11.666.225
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	9.411.477	10.071.449
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	9.166.603	9.809.691
460	STROŠKI MATERIALA	873	52.636	62.034
461	STROŠKI STORITEV	874	192.238	199.724
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	1.361.372	1.343.697
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.111.991	1.095.070
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DEL ODAJALCEV	877	176.295	175.070
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	73.086	73.557
462	G) AMORTIZACIJA	879	49.620	61.224
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	881	16.915	16.205
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	4.071	5.413
468	L) DRUGI ODHODKI	883	859	14.503
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI(885+886)	884	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI(871+875+879+880+881+882+883+884)	887	10.844.314	11.512.491
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	171.687	153.734
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	12.029	10.669
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	159.658	143.065
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	6.217	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	41	41
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

**IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU
DENARNEGA TOKA**
od 1.1. do 31.12.2014

(v eurih, brez centov)				
ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	11.261.051	11.959.467
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	8.997.062	9.722.532
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	5.480.446	5.108.201
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	0	0
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	0	0
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	0	0
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	0	0
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	5.480.446	5.108.201
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	5.480.446	5.108.201
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	3.516.616	4.614.331
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	3.485.147	4.490.527
del 7102	Prejete obresti	422	32	124
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	29.737	21.289
72	Kapitalski prihodki	425	0	101.171
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	1.700	1.220
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	431	2.263.989	2.236.935
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	2.232.731	2.218.269
del 7102	Prejete obresti	433	8	0
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	0	0
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	31.250	18.666
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	10.990.009	12.000.845
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	8.342.147	9.476.557
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	583.595	693.523
del 4000	Plače in dodatki	440	487.815	551.978
del 4001	Regres za letni dopust	441	8.742	12.043
del 4002	Povračila in nadomestila	442	26.918	31.790
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	0	719
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	59.057	95.958
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	1.063	1.035

	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	100.524	104.245
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	56.050	53.814
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	41.067	43.844
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	409	386
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	626	618
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	2.372	5.583
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	7.639.166	8.636.310
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	39.600	42.320
del 4021	Posebni material in storitve	455	7.415.750	8.332.987
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	32.187	39.027
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	1.136	1.383
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	15.416	11.066
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	25.702	28.549
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	35.642	40.135
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	73.733	140.843
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)	470	18.862	42.479
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	14.587	23.997
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0	0
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	0	3.714
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	4.275	14.768
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	2.647.862	2.524.288
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	628.440	445.691
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	82.247	77.114
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	1.937.175	2.001.483
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	271.042	0
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	0	41.378

BILANCA STANJA

na dan 31.12.2014

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	818.021	870.741
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	211.440	184.112
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	89.503	66.986
02	NEPREMIČNINE	004	894.001	894.001
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	371.777	344.993
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	672.037	664.002
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	498.177	459.395
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	1.029.223	1.031.344
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	32.287	27.391
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	275.736	17.141
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	190.576	211.375
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	525.212	757.628
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	6
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	2.388	3.605
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	3.024	14.198
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	576.453	528.386
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	576.453	528.386
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	2.423.697	2.430.471
99	AKTIVNI KONTI IZ VEBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	682.483	758.651
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	104.943	124.848
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	538.922	585.237
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	35.056	44.746
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	3.364	3.564
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	198	256

	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	1.741.214	1.671.820
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	0
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	1.581.556	1.528.755
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	159.658	143.065
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	2.423.697	2.430.471
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0