

**ZASAVSKE LEKARNE TRBOVLJE
RUDARSKA CESTA 12
1420 TRBOVLJE**

**LETNO POROČILO 2012
POVZETEK ZA OBČINSKI SVET**

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 šte. 12 z dne 31.07.1991). V Uradnem listu št. 4/2010 z dne 22.1.2010 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 v.d. direktorice mag. Milena Beravs, 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 ZZS in en član – predstavnik delavcev zavoda. Ima najpomembnejšo vlogo pri sprejemanju programa dela in razvoja zavoda in pri sprejemanju finančnega načrta in letnega poročila. Ima tudi druge pristojnosti opredeljene z zakonom, odlokom in statutom ZZLT.

Zavod sestavljajo štiri lekarne in sicer dve v Trbovljah, ena v Zagorju in ena v Hrastniku, dve lekarniški podružnici – ena na Dolu pri Hrastniku in ena na Izlakah v Medijskih toplicah.

Temeljna dejavnost zavoda je lekarniška dejavnost, ki se izvaja kot javna služba, s katero se zagotavlja nemotena oskrba prebivalstva ter zdravstvenih zavodov in organizacij z zdravili ter drugimi sredstvi za varovanje zdravja in obsega:

- izdajo zdravil na recept;
- izdajo zdravil brez recepta;
- magistralno pripravo zdravil;
- izvajanje neprekinjene dežurne službe;
- mentorska dejavnost
- izobraževalno dejavnost

Poleg lekarniške dejavnosti in dejavnosti v njenem okviru, opravlja zavod še naslednje:

- preskrbo s pomožnimi zdravilnimi sredstvi, ortopedskimi pripomočki, sredstvi za nego in drugimi sredstvi za varovanje zdravja;
- izdajanje veterinarskih zdravil;
- preverjanje kakovosti zdravil in pomožnih zdravilnih sredstev;
- svetovanje pri predpisovanju in uporabi zdravil;
- izdaja in svetovanje pri uporabi homeopatskih izdelkov,
- izdelovanje kozmetičnih in drugih sredstev za izboljšanje zdravja in počutja ter njihovo trženje;
- druge storitve za trg.

2. LETNI CILJI ZAVODA ZASAVSKE LEKARNE TRBOVLJE

- Izvajanje lekarniške dejavnosti vršimo za potrebe prebivalcev Zasavja na javnem in tržnem nivoju. Pri javnem delu smo v osemdesetih odstotkih vezani na dogovor z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije, s katerim imamo sklenjeno Pogodbo o izvajanju lekarniških storitev. V letu 2013 bomo skušali zagotoviti realizacijo dogovornega obsega dela. Glede na slab gospodarski položaj v državi in s tem povezano tudi situacijo na ZZZS pričakujemo zamike plačil naših storitev in blaga, še nadaljnje nižanje cene lekarniške točke, nepriznavanja že sedaj perečih kadrovskega normativov.
- V okviru razpoložljivih sredstev, se bomo držali strokovnih normativov in standardov, v kolikor se le ti ne bodo prilagajali recesijski situaciji.
- Po planu izobraževanj bomo organizirali redno strokovno usposabljanje zaposlenih in glede na zakonodajo in sredstva vzpodbujali zanimanje za študij specializacij. Med zaposlenimi bomo motivirali njihovo prizadevanje za izobraževanje laične javnosti in s tem pripomogli k še boljši predstavitvi naše dejavnosti. V okviru lekarniške stroke bomo še naprej sodelovali v organih in komisijah na Lekarniški zbornici Slovenije in Slovenskemu farmacevtskemu društvu.
- Zaradi znižanja limitov s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije so se v okviru tržnega dela prihodki znižali za 11,9 %, zaslužek pri izdaji medicinsko tehničnih pripomočkov pa je manjši za 12,5 %.
- Aktivnosti zaščite farmacevtske stroke se izvaja tudi preko Sindikata Farmaceutov SIFARM in Sindikata zdravstva in socialnega varstva.
- Prodajo tržnega blaga bomo skušali povečati z postavitvijo projekta spletne lekarne in z izvajanjem posebnih ponudb (dan za upokojujence, prodaja vrednostnih bonov, oglaševanjem, promoviranjem).
- Pričeli bomo z aktivnostmi preselitve lekarniške podružnic Medijske toplice v sklop osnovne zdravstvene službe Eberlovega doma. Z pridobitvijo verifikacije v lekarno se nadejamo povečanja prometa tako na javnem kot tudi na tržnem delu. S tem projektom ocenjujemo, da bo poslovanje enote postalo pozitivno.
- Pri uvedbi e – recepta bomo ustrezno posodabljali računalniško opremo.
- Načrtujemo celovito prenovo počitniškega apartmaja v Bohinjski Bistrici.

DELOVNI PROGRAM – RECEPTI 2013 V PRIMERJAVI Z LETOM 2012:

ENOTA	REALIZACIJA 2012	DELOVNI PROGRAM 2013	INDEKS
1	2	3	4
HRASTNIK	82.718	81.477	98,5
DOL	13.698	13.835	101,0
SKUPAJ	96.416	95.213	98,7
TRBOVLJE	132.936	131.607	99,0
CENTER	23.293	22.944	98,5
SKUPAJ	156.229	154.551	98,9
ZAGORJE	121.753	122.971	101,0
MED.TOPL.	12.027	12.087	100,1
SKUPAJ	133.780	135.058	100,1
VSE SKUPAJ	386.425	384.822	99,6

3. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU CILJEV

3.1 Financiranje lekarniške dejavnosti

Lekarne poslujejo **po storitvenem sistemu – javna služba**. K ceni zdravil, ki jo določi država, prištejemo vrednost lekarniške storitve, ki jo določi ZZS. Predstavlja **približno 6 % vrednosti vseh izdanih zdravil, če znesek preračunamo v maržo**. ZZS plača lekarnam izdana zdravila in medicinsko tehnične pripomočke samo na podlagi dejansko obdelanih receptov in naročilnic, kar pomeni, da lekarna dobi plačano samo opravljeno delo po vnaprej določeni ceni.

Storitveni sistem uporabljamo pri:

- Izdaji zdravil na recept
- Prodaji zdravil brez recepta /točko določi upravni odbor LZS)
- Prodaji homeopatskih zdravil
- Magistralnem delu
- Galenskem delu

Izdaja zdravila na zdravniški recept se sestoji iz dveh storitev:

1. Vročitev zdravila vrednotenje $0,16 \times \text{vrednost točke} = 0,16 \times 2,90$ (povpr. vred. točke 2012) = 0,46 EUR. V letu 2011 je bila povprečna vrednost točke 2,97.

2. Obdelava recepta $0,31 \times \text{vrednost točke} = 0,31 \times 2,90 = 0,90$ EUR

To pomeni zaslužek **1,36 EUR (v letu 2011 1,40 EUR)**.

Maržni sistemu 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 medicinsko tehničnih pripomočkov

3.2 Realizacija letnega programa dela izraženega v številu točk

Osnova za ugotavljanje uspešnosti lekarne je letni program dela lekarne, ki je medsebojno usklajen in dogovorjen z Zavodom za zdr. zavarovanje Slovenije. Podatki o doseganju letnega programa dela za leta 2010, 2011 in 2012 in letnega programa dela za leto 2012 so naslednji:

število točk

Zap. št.	Vrsta storitve	Program dela 2012	Real. 2012	Real. 2011	Real. 2010	Indeks Real.12/Plan 12	Indeks Real.12/Real.11	Indeks Real.12/Real.10
1	Zdravila na recept	298.148	298.910	295.932	293.529	100,3	101,0	101,8
2	Zdravila v ročni	49.643	42.971	50.125	58.243	86,6	85,7	73,7
3	Izdaja na naročilnice	15.939	14.975	24.999	24.191	93,9	59,9	61,9
4	Izdelava gal. pripravki	416	316	346	345	76	91,3	91,6
SKUPAJ		364.145	357.172	371.402	376.308	98,1	96,2	94,9

V finančnem načrtu Zavoda za zdr. zavarovanje Slovenije je bilo planiranih 289.705 točk za obdelavo receptov in vročitev zdravil predpisanih na zelen receptni obrazec.

Realizacija števila točk v 2012 je znašala 298.910 in je v primerjavi s finančnim načrtom ZZZS večja za 3,2 % in za 0,3 % večja od delovnega programa Zasavskih lekarn Trbovlje.

Realizacija vseh opravljenih storitev v letu 2012 je manjša za 1,9 % glede na delovni program opravljenih točk po oblikah dejavnosti.

Izdaja zdravil v ročni prodaji ne dosega plana za 3,5 %, je za 4,3% nižja glede na realizacijo preteklega leta, kar je posledica spremenjenega režima izdaje (izdaja v specializiranih prodajalnah), izdaja na naročilnice ne dosega plan za 6,3 %, realizacija izdelave galenskih pripravkov je manjša za 24,1 % glede na plan in 9 % glede na preteklo leto.

3.3 Obdelani recepti

Podatki o številu obdelanih receptov so prikazani v spodnjem pregledu:

število receptov

Besedilo	Plan leto 2012	Real. leto 2012	Real. leto 2011	Real. leto 2010	Indeks Real.12/Plan 12	Indeks Real.12/Real.11	Indeks Real.12/Real.10
Štev. obdelanih receptov	386.891	386.425	384.105	380.186	99,9	100,6	101,6

Podatki kažejo, da je bilo število obdelanih receptov v letu 2012 386.425 in je 0,1 % manj glede na plan 2012 in za 0,6 % več kot v letu 2011, ter 1,6 % več kot v letu 2010.

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 pa že 9.781. Kar pomeni 370 % povečanje.

Obremenjenost strokovnega kadra je razvidna tudi iz obdelanega števila receptov na farmacevta. V Zasavskih lekarnah Trbovlje obdela farmacevt v povprečju 22.332 receptov na leto, v treh največjih lekarnah Trbovlje, Hrastnik in Zagorje pa v povprečju 25.404. V primerjavi z EU, kjer je normativ 12-14.000 receptov na leto.

Lekarniška zbornica Slovenije je na podlagi pravilnika izdelala normativ 18.000 obdelanih receptov na farmacevta, pri katerem se lahko izvajajo naloge opredeljene v pravilniku, ki ureja področje predpisovanja in izdajanja z vodenjem evidence izdanih zdravil po posameznem pacientu in normativ 15.500 za izvajanje vseh nalog ter izvedbo farmacevtske skrbi in farmacevtske intervencije po letnem programu.

3.4 Finančni kazalniki

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

Kazalec gospodarnosti izkazuje pokritje vseh odhodkov z vsemi prihodki. Višina kazalnika je 1,01 in je enak kot v letu 2011.

Kazalec ekonomičnosti poslovanja izkazuje pokritje vseh odhodkov poslovanja z vsemi prihodki iz poslovanja je 1,01 in je enak kot v letu 2011.

Kazalec donosnosti sredstev, kaže kako uspešno je poslovodstvo upravljalo s sredstvi in je 7,64 in je večji kot v letu 2011 za 0,1.

Kazalec odpisanosti vseh osnovnih sredstev znaša v letu 2012 45,52 % in je večji za 3,26 kot v letu 2011.

4. NASTANEK NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA

V letu 2012 je ZZZS večkrat spremenil vrednost lekarniške storitve. V januarju 2012 je bila vrednost točke 2,99, od maja do junija 3,02 in od julija do decembra 2,76. Povprečna vrednost točke v letu 2012 je bila 2,90 EUR V ceni storitve še vedno ni dodane vrednosti storitve svetovanja magistra farmacije o pravilni in varni rabi zdravil. S strani ZZZS imamo priznanih le 27,7 delavcev farm. stroke in režije. Na dan 31. 12. 2012 je bilo dejansko stanje 40 zaposlenih.

Velik problem še vedno predstavlja celoletno nižanje cen zdravil, kar predstavlja veliko tveganje z vidika finančne obremenitve pri neobvladanju zalog.

Naša naloga je racionalno poslovanje ob ustvarjanju presežka prihodkov nad odhodki. Zaradi podcenjenosti vrednotenja lekarniškega dela (neupoštevanje razvoja stroke) je vse težje zagotavljati zadovoljnost zaposlenih zaradi preobremenjenosti in neustrezne plačne politike.

Za opravljanje javne službe je priznan tim: 1 magister farmacije, 1 farmacevtski tehnik in 0,36 administrativno tehničnega delavca. Povprečna produktivnost pa naj bi bila 10.456 točk na delavca. Produktivnost priznanih delavcev je 10.791 točk na delavca.

5. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA POSREDNEGA UPORABNIKA

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

Na podlagi pogodbe je bil v letu 2012 opravljen notranji nadzor Upravljanje s sredstvi.

Cilji revizije so bili:

- preveriti ustreznost postopkov nabav osnovnih sredstev,
- skladnost realizacije nabav z načrtom nabav,
- ustreznost postopkov in izvedbe letnega popisa sredstev,
- ustreznost zavarovanja sredstev,
- preveriti skladnost vknjižb z zakonskimi določili,
- preveriti popolnost, ažurnost in točnost vnosa podatkov v programsko podporo zavoda,
- preveriti ustrezne razmejitve dolžnosti pri postopkih upravljanja s sredstvi,
- preveriti neoporečnost podatkov in kontrole nad preprečitvijo nepooblaščenih sprememb podatkov,
- preveriti popolnost in pravilnost prenosa podatkov iz analitičnih evidenc v glavno knjigo,
- preveriti pravilnost obračunane amortizacije.

Priporočila notranje revizorke smo upoštevali že pri popisu sredstev na dan 31.12.2012.

V letu 2012 smo uvedli dnevno revidiranje receptov po principu drugo mnenje, vzpostavili smo interno spremljanje zalog med enotami, uvedli sistem OLAP, pričeli z vzpostavitvijo enotnega centralnega registra šifer zdravil in blaga. Zmanjšali smo inventurne razlike.

6. ANALIZA KADROV IN KADROVSKE POLITIKE

Farmacevtsko strokovno delo opravljajo magistri farmacije, specialisti in farmacevtski tehniki.

V skladu s Pravilnikom o razvrščanju, predpisovanju in izdajanju zdravil za uporabo v humani medicini lahko zdravila, ki se izdajajo na zdravniški recept, na naročilnico ali na obnovljivi zdravniški recept izdaja le magister farmacije z opravljenim strokovnim izpitom.

Po stanju na koncu leta 2012 smo imeli v Zasavskih lekarnah Trbovlje zaposlenih **29 strokovnih delavcev**, od tega 17 magistrov farmacije, 1 specialistka, 1 specializantka, 10 farmacevtskih tehnikov.

Na upravi zavoda je zaposlena direktorica, ki je magistra znanosti s farmacevtskega področja, ena delavka z visoko strokovno izobrazbo (pomočnica direktorice na fin. področju), ena z višjo strokovno izobrazbo, 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 2012 je bilo opravljenih 63.381 ur rednega dela, 16.327 ur nadomestil (letni dopust, praznik, str. izobraževanje,...), 1.012 ur nadurnega dela, 4.847 ur dežurstva, 448 ur boleznin in poškodb izven dela v breme zavoda, 4.480 ur nadomestil v breme ZZZS in ZPIZ.

Po številu opravljenih ur je bilo tekom leta v zavodu zaposlenih 41,05 delavcev.

Po pogodbi z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije nam je v vrednosti točke za leto 2012 priznanih 27,7 delavcev.

Zaposlenim preko celega leta omogočamo izobraževanje skozi različne oblike izobraževanja kot so: učne delavnice, predavanja internega in eksterne značaja, kongresi doma in v tujini. Dvema farmacevtkama smo omogočili celoletno izobraževanje iz homeopatije in eni podiplomski bolonjski študij – management in ekonomika v zdravstvu.

V zavodu imamo sedaj šest magister farmacije, ki so usposobljene za homeopatsko dejavnost, od tega dve še za izvajanje Bachovega zdravljenja.

Struktura zaposlenih:

magistra znanosti: 1

magister farmacije specialist: 1

magister farmacije specializant: 1

magister farmacije: 17

farmacevtski tehniki: 10

računovodsko - administrativni delavci: 3,5

lekarniški delavci: 5,5

SKUPAJ: 40 ZAPOSLENIH (ena delavka za 5 ur dnevno in ena delavka invalidsko upokojena za 4 ure).

V letu 2012 se je upokojila ena magistra farmacije (15.8.2012) in ena farmacevtska tehničarka (1.11.2012).

V mesecu maju 2012 smo za določen delovni čas zaposlili dve magistri farmacije.

7. VPLIV DEJAVNOSTI NA DRUGA PODROČJA

V letu 2012 smo aktivno sodelovali v mesečni oddaji – Lekarniški kotiček na Radio Kum Trbovlje. Zvrstilo se je dvanajst oddaj, za katere smo s ponosom sprejemali pohvale s strani naših poslušalcev.

Predstavljene so bile teme: Maligni melanom, Potovalna lekarna, sončne opekline, erektilna disfunkcija, Nezgodne opekline, Homeopatska zdravila, Probiotiki, Enteralna prehrana, Varna uporaba zdravilnih rastlin, Zdravila in kronični bolniki, Novosti pri izdajanju zdravil na recept, Najpogostejša vprašanja in odgovori, ki se pojavljajo v lekarni s strani uporabnikov.

Na spletni strani Zasavskih lekarn smo uporabnike seznanjali z alternativnimi oblikami zdravljenja. Tako je bilo predstavljeno zdravljenje z ajuverdsko metodo in pa homeopatska zdravljenja v primeru težav z očmi, pri zdravljenju alergij, prehladnih obolenj, vročine in pri težavah v nosečnosti.

Zelo zainteresirane poslušalce teme Prehranska dopolnila smo imeli v društvu Ozara v Zagorju in v Domu starejših občanov v Trbovljah in Hrastniku.

Prav tako smo vodstvenim delavcem domov starejših občanov predstavili projekt medsebojnega delovanja zdravil in pri tem poudarili nujnost sodelovanja farmacevta z lečečim zdravnikom.

Naši najmlajši iz okoliških vrtcev so navdušeno sodelovali v tako imenovani »Medeni šoli«, pa tudi prvošolčki so pokazali veliko znanja in zainteresiranosti pri izdelovanju zdravil iz medu.

Osnovno in srednješolcem smo predstavili farmacevtski poklic in z njim povezanim pridobivanje ustrezne izobrazbe.

Farmaceutska specialistka lekarniške dejavnosti je aktivno sodelovala pri pripravi knjižice »Zdravila in kronični bolniki«, ki jo je izdala Lekarniška zbornica Slovenije ob dnevu slovenskih lekarn 26.9.2012.

V Lekarni Zagorje smo v letu 2012 s pomočjo farmacevtke specialiste razširili asortiman magistralnih pripravkov, saj predstavlja priprava protibolečinskih mešanic v elastomernih črpalkah za potrebe Zasavja, Posavja in Splošne bolnišnice Trbovlje pomemben napredek.

V vseh enotah izvajamo program farmacevtske skrbi. V lanskem letu smo se še posebej posvečali problemom povezanih z zdravili in kombinacijami zdravil. V okviru tega programa izdelujemo osebne kartice zdravil za uporabnike. S tem projektom dosegamo boljše sodelovanje bolnikov pri jemanju zdravil in boljši nadzor nad predpisanimi zdravili.

V okviru projekta občina prijazna invalidom, smo realizirali projekt talnega gretja pred lekarniško enoto Trbovlje.

S finančnim prispevkom smo sodelovali pri projektu modernizacije cestnega povezave med Zdravstvenim domom Trbovlje, Splošno bolnišnico Trbovlje in Vrtcem Pikapolonica.

II. RAČUNOVODSKO POROČILO

1. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Zavod Zasavske lekarne Trbovlje **opravljajo poleg javne službe tudi tržno dejavnost v štirih lekarnah in dveh lekarniških 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 dejavnosti javne službe in prihodki doseženimi pri prodaji blaga in storitev na trgu.

V dejavnost javne službe vključujemo prihodke iz OZZ – obveznega zdravstvenega zavarovanja in prihodkov PZZ – dodatnega (prostovoljnega) zdravstvenega zavarovanja, doplačila dodatnega zdravstvenega zavarovanja za socialno ogrožene paciente, katerih plačnik je Zavod za zdravstveno zavarovanje, doplačila za recepte, zdravila brez recepta, prihodki obdelanih in obračunanih naročilnic proračunskih uporabnikov (zdravstveni domovi, bolnišnice), ter zdravila za zdravljenje odvisnosti od prepovedanih drog (plačnik je ZZS), prihodki za dežurstvo .

V tržno dejavnost pa vključujemo prihodke od naročilnic (razen proračunskih uporabnikov), prihodke od izdaje medicinsko tehničnih pripomočkov in prodajo maržnega blaga.

Delež javne službe v poslovnih prihodkih znaša 80,91 %, delež tržne dejavnosti pa 19,09 %.

Realizacija prihodkov in odhodkov za leto 2012 po vrstah dejavnosti javna služba – trg:

2. (v EUR, brez centov)

Elementi	REAL. 2012		SKUPAJ (2+3)
	Javna služba	Trg	
1	2	3	4
PRIHODKI			
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	9.492.033	2.239.213	11.731.246
- prihodki od storitev	104.578	23.888	128.466
- prihodki od prodaje blaga	9.387.455	2.215.325	11.602.780
B) FINANČNI PRIHODKI	4.106	8.150	12.256
C) DRUGI PRIHODKI	8.670	2.046	10.716
Č) PREVREDNOTEVALNI POSL.PRIHOD.			
D) CELOTNI PRIHODEK	9.504.809	2.249.409	11.754.218
ODHODKI			
E) STR. BLAGA, MAT. INSTOR.	8.552.918	1.642.509	10.195.427
- nabavna vred. prod. blaga	8.384.175	1.548.891	9.933.066
- stroški materiala	44.810	10.573	55.383
- stroški storitev	123.933	83.045	206.978
F) STROŠKI DELA	896.664	479.145	1.375.809
- plače in nadomestila	713.394	241.820	955.214
- delovna uspešnost trg		123.695	123.695
- prisp.za soc. varnost	91.222	84.694	175.916
- drugi stroški dela	92.048	28.936	120.984
G) AMORTIZACIJA	31.206	21.489	52.695

Elementi	REAL. 2012		SKUPAJ (2+3)
	Javna služba	Trg	
1	2	3	4
J) OSTALI DRUGI STROŠKI	18.192	2.009	20.201
K) FINANČNI ODHODKI	4	1	5
L) DRUGI ODHODKI	3.595	848	4.443
M) PREVREDNOTEVALNI POSL.ODH.			
N) CELOTNI ODHODKI	9.502.579	2.146.001	11.648.580
O) BRUTO PRESEŽEK PRIHODKOV	2.230	103.408	105.638
DAVEK IZ DOHODKA	1.971	465	2.436

PRIHODKI IN ODHODKI PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETA 2010, 2011 IN 2012

Elementi	2010		2011		2012	
	JS	TRG	JS	TRG	JS	TRG
Prihodki od poslovanja	10.046.450	2.540.178	9.701.610	2.540.100	9.492.033	2.239.213
Finančni prihodki	750	190	200	2.830	4.106	8.150
Drugi prihodki	2.913	736	31	461	8.670	2.046
Prevrednotovalni prihodki	2.474	626	507	133		
CELOTNI PRIHODKI	10.052.587	2.541.730	9.702.348	2.543.524	9.504.809	2.249.409
Str. blaga, mat. in stor.	9.172.650	1.792.004	8.861.690	1.789.788	8.552.918	1.642.509
Stroški dela	826.932	611.883	818.322	616.795	896.664	479.145
Amortizacija	34.396	20.990	10.244	16.699	31.206	21.489
Ostali drugi str.	17.078	5.373	11.367	19.985	18.192	2.009
Finančni odh.	0	3	37	10	4	1
Drugi odh.	0	185	529	139	3.595	848
CELOTNI ODHODKI	10.051.056	2.430.438	9.702.189	2.443.416	9.502.579	2.146.001
Bruto presežek prih. nad odh.	1.531	111.292	159	100.108	2.230	103.408
Davek iz dohodka		2.869		2.882	1.971	465
Neto presežek	1.531	108.423	159	97.226	259	102.943

Celotni prihodki javne službe so bili v letu 2012 manjši za 5,45 % kot v letu 2010 in 2,04 manjši kot v letu 2011. Prihodki so manjši zaradi nižanja cen zdravil in nižanja cene lekarniške storitve (točke).

Celotni prihodki tržne dejavnosti za leto 2012 so manjši za 11,50 % v primerjavi z letom 2010 in 11,56 % kot v letu 2011. V letu 2012 je Zavod za zdr. zavarovanje Slovenije znižal limite za medicinske pripomočke in s tem se nam je znižal zaslužek pri izdaji medicinskih pripomočkov.

Celotni odhodki javne službe so v letu 2012 manjši za 5,46 % kot v letu 2010 in 2,06 % v primerjavi z letom 2011. V letu 2011 je Zavod za zdr. zavarovanje začel zniževati cene zdravil in uvedel medsebojno zamenljiva zdravila. S tem se je znižala nabavna cena zdravil.

1.1 Prihodki po vrstah dejavnosti

Vsi prihodki od izvajanja javne službe so znašali 9.504.809 EUR in so manjši za 2 %

- prihodki od prodaje blaga in storitev so manjši za 2,20 %, kar je posledica nižanja cen zdravil.

Iz naslova opravljanja tržne dejavnosti pa 2.249.409 EUR in so manjši za 11,6 %

- prihodki od storitev so večji za 2 %
- prihodki od prodaje blaga in materiala so manjši za 12 % v primerjavi z letom 2011

Prihodke od prodaje blaga smo na dejavnost javne službe in trg razmejili neposredno. **Finančne prihodke in izredne prihodke** pa po deležu prihodkov od poslovanja na javno službo in trg.

1.2 Odhodki po vrstah dejavnosti

- **Stroške nabavne vrednosti prodanega blaga** smo razdelili na posamezno vrsto blaga, pri čemer smo upoštevali tudi sorazmerni del bonusov in casascntov.
- **Stroške materiala in storitev** smo razdeli na podlagi delitve poslovnih prihodkov
- **Stroške dela** smo na posamezno vrsto dejavnosti razdelili glede na število delavcev priznanih za izvajanje javne službe pri čemer smo upoštevali tudi pogodbo sklenjeno z ZZZS.
- **Delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu** smo za vse zaposlene upoštevali na tržno dejavnost

Pri ostalih stroških dela smo dodatno pokojninsko zavarovanje iz naslova Kapitalske družbe po realizaciji iz pogodbe z ZZZS upoštevali na javno službo, delež za delavce iz tržne dejavnosti pa na tržno dejavnost.

Dodatno pokojninsko zavarovanje pri Zavarovalnici Triglav smo upoštevali na tržno dejavnost, druge stroške dela pa po enakem deležu.

Amortizacijo smo upoštevali glede na pridobljena sredstva v ceni storitve in v marži za trgovsko blago. Nepridobljeno amortizacijo smo knjižili v breme sredstev v upravljanju.

Rezultat poslovanja je pozitiven z izkazanim presežkom prihodkov nad odhodki v višini 259 EUR iz naslova javne službe in 2.230 (brez upoštevanja davka od dohodka pravnih oseb) in 102.943 EUR (z upoštevanjem davka) iz naslova tržne dejavnosti.

Za leto 2012 predlagamo razporeditev presežka prihodkov nad odhodki na presežek prihodkov nad odhodki **za investicijska vlaganja, za nakup osnovnih sredstev, za razširitve lekarniške dejavnosti** (spletna lekarna), 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 40/12), **za izplačilo zaposlenim**.

Davek od dohodka pravnih oseb smo obračunali od deleža pridobitnih prihodkov in pridobitnih odhodkov v višini 2.436 EUR. Davek iz dohodka pravnih oseb smo razdelili na javno službo in tržno dejavnost na podlagi poslovnih prihodkov.

2 . IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPRABNIKOV

Izkaz prihodkov in odhodkov je 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 in odhodkov smo upoštevali Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava, ki določa, da se upošteva **načelo nastanka poslovnega dogodka**. Zaslavske lekarne Trbovlje so izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2012 izdelali 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 2012 v primerjavi z letom 2011:

II.

(v EUR, brez centov)

Elementi	Realiz. 2012	Realiz. 2011	Razlika (2 - 3)	Indeks (2/3)
1	2	3	4	5
PRIHODKI				
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	11.731.246	12.241.710	-510.464	95,83
- prihodki od storitev	128.466	134.953	-6.487	95,20
- prihodki od prodaje blaga	11.602.780	12.106.757	-503.977	95,84
B) FINANČNI PRIHODKI	12.255	3.030	9.225	404,46
C) DRUGI PRIHODKI	10.716	492	10.224	2.178,05
Č) PREVREDNOTEVALNI POSL.PRIHOD.		640		
D) CELOTNI PRIHODEK	11.754.218	12.245.872	-491.654	95,99
ODHODKI				
E) STR. BLAGA, MAT. INSTOR.	10.195.427	10.651.478	-456.051	95,72
- nabavna vred. prod. blaga	9.933.066	10.367.730	-434.664	95,81
- stroški materiala	55.383	67.470	-12.087	82,09
- stroški storitev	206.978	216.278	-9.300	95,70
F) STROŠKI DELA	1.375.809	1.435.117	-59.308	95,87
- plače in nadomestila	955.214	962.877	-7.663	99,20
- delovna uspešnost trg	123.695	150.216	-26.521	82,34
- prisp.za soc. varnost	175.916	182.379	-6.463	96,46
- drugi stroški dela	120.984	139.645	-18.661	86,64
G) AMORTIZACIJA	52.695	26.943	25.752	195,58
H) REZERVACIJE	0	0	0	0
J) OSTALI DRUGI STROŠKI	20.201	31.352	-11.151	64,43
K) FINANČNI ODHODKI	5	47	-42	10,64
L) DRUGI ODHODKI	4.443	668	3.775	665,12
M) PREVREDNOTEVALNI POSL.ODH.	0	0	0	0
N) CELOTNI ODHODKI	11.648.580	12.145.605	-497.025	95,91
O) BRUTO PRESEŽEK PRIH.	105.638	100.267	5.371	105,36
DAVEK IZ DOHODKA	2.436	2.882	-446	84,52
NETO PRESEŽEK	103.202	97.386	5.816	105,98
Presežek pret. let pokrivanje tekočih str.	2.274			

Finančni načrt osnovnih podatkov prihodkov in odhodkov za leto 2012 - v primerjavi z realizacijo 2012

(v EUR, brez centov)

Elementi	Realiz. 2012	FN 2012	Razlika (2 - 3)	Indeks (2/2)
1	2	3	4	5
PRIHODKI				
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	11.731.246	11.967.168	-235.922	98,0
- prihodki od storitev	128.466	132.515	-4.049	96,9
- prihodki od prodaje blaga	11.602.780	11.834.653	-231.873	98,0
B) FINANČNI PRIHODKI	12.255	2.000	10255	612,8
C) IZREDNI PRIHODKI	10.716	500	10.216	2.143,2
Č) PREVREDNOTEVALNI POSL.PRIHOD.		600	-600	0
D) CELOTNI PRIHODEK	11.754.218	11.970.268	-216.050	98,2
ODHODKI				
E) STR. BLAGA, MAT. INSTOR.	10.195.427	10.430.690	-235.263	97,7
- nabavna vred. prod. blaga	9.933.066	10.135.974	-202.908	98,0
- stroški materiala	55.383	65.520	-10.137	84,5
- stroški storitev	206.978	229.196	-22.218	90,3
F) STROŠKI DELA	1.375.809	1.372.409	3.400	100,3
- plače in nadomestila	955.214	940.600	14.614	101,6
- delovna uspešnost trg	123.695	121.330	2.365	102,0
- prisp. za soc. varnost	175.916	179.700	-3.784	97,9
- drugi stroški dela	120.984	130.779	-9.795	92,5
G) AMORTIZACIJA	52.695	45.000	7.695	117,1
H) REZERVACIJE	0	0	0	0
J) OSTALI DRUGI STROŠKI	20.201	20.840	-639	96,9
K) FINANČNI ODHODKI	5	50	-45	10,0
L) DRUGI ODHODKI	4.443	700	3.743	634,7
M) PREVREDNOTEVALNI POSL.ODH.	0	0	0	0
N) CELOTNI ODHODKI	11.648.580	11.869.689	-221.109	98,1
O) BRUTO PRESEŽEK PRIH.	105.638	100.579	7.333	107,3
DAVEK IZ DOHODKA	2.436	2.900	-321	88,9
NETO PRESEŽEK	103.202	97.679	7654	107,8
Presežek pret .let za pokrivanje str.tekočega leta	2.274			

Celotni prihodki so bili glede na finančni načrt za leto 2012 realizirani v višini 11.754.218 EUR in so bili manjši za 1,8 % glede na finančni načrt.

Prihodki od poslovanja vsebujejo prihodke od prodaje proizvodov in storitev in prihodke od prodaje blaga in materiala. V letu 2012 so bili realizirani v višini 11.731.246 EUR oziroma 99,80 % delež v celotnih prihodkih.

Prihodki za zdravila in storitve iz obveznega zdravstvenega zavarovanja so znašali 5.408.458 EUR in so manjši 8,45 % glede na leto 2011 (nižje nabavne cene zdravil, nižja vrednost točke)

Prihodki iz prostovoljnega zdr. zavarovanja (PZZ) za zdravila in storitve so znašali 3.448.982 EUR in so večji v primerjavi s preteklim letom za 4,17 % (spremenjena razvrstitev zdravil na liste, spremenjen % doplačila za zdravila iz prostovoljnega zdr. zavarovanja).

Izdaja medicinsko tehničnih pripomočkov (MTP) v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja (OZZ) je bila realizirana v višini 391.847 EUR in je bila manjša za 12,81 % kot leta 2011 (priznani nižji limiti s strani ZZS),

Izdaja MTP v breme prostovoljnega zdr. zavarovanja je bila realizirana v višini 9.840 EUR in je bila manjša za 0,56 %.

Prodaja na naročilnice za blago in storitve je bila realizirana v višini 31.984 EUR in je bila za 2,20 % manjša kot v letu 2011.

Prodaja zdravil in ostalega blaga na naročilnice proračunskim uporabnikom (ZD, ZZS) je znašala 202.631 EUR in je manjša za 25,51 % (spremenjen obračun magistralno pripravljenih zdravil za zdravljenje odvisnosti od prepovedanih drog).

Prodaja blaga – ročna prodaja je realizirana v višini 2.002.954 EUR in se je zmanjšala za 0,95 % v primerjavi z letom 2011. Glede na slabo kupno moč smo lahko z rezultatom zelo zadovoljni.

Doplačilo blaga in storitev preko blagajne znaša 34.198 EUR in večje za 4,28 % v primerjavi z letom 2011,

Blago in storitve za socialno ogrožene paciente so v letu 2012 znašali 69.031 EUR in so večji za 3,91%. Plačnik blaga in storitev je Zavod za zdravstveno zavarovanje, čeprav so to prihodki za dodatno zdravstveno zavarovanje.

- **Finančni prihodki** vsebujejo prihodke od obresti in prihodke od oglasnih površin v višini 12.255 EUR.
- **Drugi prihodki** so v letu 2012 realizirani v višini 10.716 EUR (bonus za zavarovanje opreme, prispevek za zaposlitev brezposelnega delavca).

Celotni odhodki so bili realizirani v višini 11.648.580 EUR in so bili manjši za 1,9 % kot so bili načrtovani in glede na preteklo leto manjšali za 4 %, prav toliko kot celotni prihodki..

- **Stroški blaga in storitev so:**

Nabavna vrednost prodanega blaga je realizirana v višini 9.933.066 EUR. V ta znesek sodijo nabavna vrednost zdravil, trgovsko blago, medicinsko tehnični pripomočki in je manjša za 1,9 %. Zmanjšanje je posledica zniževanja cen zdravil.

Med stroške materiala sodijo stroški pisarniškega, čistilnega materiala, električna energija, ogrevanje, delovna obutev in obleka in znašajo 55.383 EUR. V primerjavi z letom 2011 so manjši za 17,90 %.

- **Stroški dela** so stroški za plače in nadomestila plač, prispevki za socialno varnost delodajalca in drugi stroški dela. V primerjavi s preteklim letom so se zmanjšali za 4,10 %.

plače in nadomestila so se zmanjšala za 0,8%, zaradi dveh porodniških dopustov, v mesecu maju smo za določen delovni čas zaposlili dve magistri farmacije, ena magistra farmacije se je v mesecu avgustu upokojila in v mesecu novembru se je upokojila še ena farmacevtska tehničarka.

delovna uspešnost iz tržne dejavnosti se je zmanjšala za 17,70 %, zaradi spremenjene zakonodaje. S 1.6. 2012 je dovoljeno izplačilo delovne uspešnosti iz tržne dejavnosti 50 % presežka prihodkov

nad odhodki . Iz priloženega obrazca je vidno, da si je zavod ZLT akontativno izplačal v letu 2012 123.695 EUR sredstev. Osnova za določilo obsega sredstev je od januarja do maja 60 % presežka prihodkov nad odhodki in od junija do decembra 50 % presežka (Ur. List RS 40/2012- Zakon o uravnoteženju javnih financ), kar znaša 122.755 EUR. Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev znaša -925 EUR.

- prispevki za socialno varnost so se zmanjšali za 3,5 %,
- drugi stroški dela so manjšali za 13,4 %, v primerjavi s preteklim letom. Sem sodijo odpravnine, jubilejne nagrade in drugi stroški zaposlenih.
- **Stroški amortizacije** so realizirani v višini 52.695 EUR in so večji kot v letu 2011 za 95,6 %. Od veledrogerije Salus smo odkupili opremo v Lekarni Hrastnik, katero smo imeli v najemu. 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.
- **Ostali drugi stroški** so realizirani v višini 20.201 EUR, in so manjši za 35,60 %.
- Na podlagi Zakona davek **od dohodka pravnih oseb** za leto 2012, Pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti znaša obračunani davek iz dohodka **2.579,30EUR**.
- Davčno priznani prihodki znašajo 5.572.934,09 EUR
- Davčno priznani odhodki znašajo 5.501.255,80 EUR
- Razlika med davčno priznanimi prihodki in odhodki znaša 71.678,29 EUR
- Davčna osnova znaša 71.678,29 EUR
- Zmanjšanje davčne osnove in davčne olajšave v znesku 57.348,83 EUR
- Osnova za davek znaša 14.329,46 EUR.
- Akontacija 17 % 2.436,01 EUR

Presežek prihodkov nad odhodki

- Presežek prihodkov nad odhodki je dosežen za leto 2012 v višini 105.638 EUR , z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb pa znaša 103.202 EUR in je večji za 6 % v primerjavi z letom 2011.
- Glede na gospodarsko krizo in slabo kupno močjo smo z poslovnim rezultatom lahko zadovoljni.
- Za leto 2012 predlagamo razporeditev presežka prihodkov nad odhodki na presežek prihodkov nad odhodki **za investicijska vlaganja, za nakup osnovnih sredstev, neopredmetenih osnovnih sredstev, ter za razširitve lekarniške dejavnosti** (spletna lekarna), 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), **za izplačilo zaposlenim**.

3. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Zaradi zagotavljanja podatkov javnofinančnih prihodkov in odhodkov sestavlja zavod, poleg osnovnega izkaza prihodkov in odhodkov, tudi izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, v katerem prav tako zagotovi podatke o prihodkih in odhodkih iz naslova izvajanja javne službe in iz naslova tržne dejavnosti.

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 tržno dejavnost razdelili na podlagi poslovnih odhodkov.

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.

(v EUR, brez centov)

KONTO	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			leto 2012	Leto 2011
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	11.640.124	12.105.890
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	9.419.217	10.247.229
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	4.936.714	6.635.730
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404		
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405		
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406		
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407		
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408		
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409		
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	4.936.714	6.635.730
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	4.936.714	6.635.730
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412		
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413		
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414		
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415		
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416		
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417		
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418		
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419		

KONTO	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			leto 2012	Leto 2011
1	2	3	4	5
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	4.482.503	3.611.499
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	4.446.901	3.602.748
del 7102	Prejete obresti	422		
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423		
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	29.350	2.751
72	Kapitalski prihodki	425		
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	6.252	6.000
731	Prejete donacije iz tujine	427		
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428		
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429		
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430		
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	431	2.220.907	1.858.661
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	2.213.982	1.852.553
del 7102	Prejete obresti	433		
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434		
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435		
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	6.925	6.108
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	11.580.245	12.267.408
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+441+442+443+444+445+446)	438	9.285.028	9.585.389
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	866.667	881.367
del 4000	Plače in dodatki	440	690.386	680.870
del 4001	Regres za letni dopust	441	22.797	20.885
del 4002	Povračila in nadomestila	442	43.061	54.396
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443		
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	94.976	88.742
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445		
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	15.447	36.474
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	154.443	161.613
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	77.568	81.816
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	62.141	65.545
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	526	555
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	877	924
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	13.331	12.773
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	8.185.328	8.499.497
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	46.561	81.736
del 4021	Posebni material in storitve	455	7.961.577	8.264.776
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	38.710	39.892
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	2.334	

KONTO	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			letno 2012	Leto 2011
1	2	3	4	5
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	14.138	19.989
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	8.241	18.224
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	47.464	13.599
del 4027	Kazni in odškodnine	461		
del 4028	Davek na izplačane plače	462		
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	66.303	61.281
403	D. Plačila domačih obresti	464		
404	E. Plačila tujih obresti	465		
410	F. Subvencije	466		
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467		
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468		
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469		
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)	470	78.590	42.912
4200	Nakup zgradb in prostorov	471		
4201	Nakup prevoznih sredstev	472		
4202	Nakup opreme	473	31.537	42.912
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474		
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475		
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	2.118	
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477		
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	44.935	
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479		
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480		
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	2.295.217	2.682.019
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	302.984	390.024
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	42.435	52.178
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	1.949.798	2.239.817
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	59.879	
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486		161.518

4. BILANCA STANJA

Bilanca stanja je temeljni računovodski izkaz, v katerem je resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov ob koncu poslovnega leta. Obvezne priloge k bilanci stanja so:

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

4.1 Pojasnila k bilanci stanja

Bilanca stanja izkazuje stanje sredstev - aktiva in virov sredstev - pasiva. Višina sredstev in virov sredstev za leto 2012 in predhodno leto 2011 je prikazana v spodnjem pregledu:

(v EUR, brez centov)

Bilanca stanja	LETO 2012	LETO 2011	IND 12/11	Delež 2012	Delež 2011
Dolgoročna sredstva	1.014.864	1.030.620	98,47	36,76	38,73
Kratkoročna sredstva	1.266.563	1.084.028	116,84	45,87	40,74
Zaloge	479.704	546.366	87,80	17,37	20,53
AKTIVA	2.761.131	2.661.014	103,76	100,00	100,00

(v EUR, brez centov)

Bilanca stanja	LETO 2012	LETO 2011	IND 12/11	Delež 2012	Delež 2011
Kratk. obveznosti	1.112.353	1.056.400	105,30	40,29	39,70
Lastni viri in dolg. obv.	1.648.778	1.604.614	102,75	59,71	60,30
PASIVA	2.761.131	2.661.014	103,76	100	100

Bilančna vsota se je v letu 2012 glede na predhodno leto večja za 3,76 %.

4.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Med **dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju** se uvrščajo neopredmetena dolgoročna sredstva, opredmetena osnovna sredstva in dolgoročne kapitalske naložbe dolgoročno dana posojila in depoziti, dolgoročne terjatve iz poslovanja ter terjatve za 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 na dan 31.12.2012 znaša 1.014.864 EUR in je glede na predhodno leto manjša za 1,53 %.

V letu 2012 se je **sedanja vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev** povečala za nabavo opreme v višini 100.419,99 EUR, zmanjšala pa za izločena odpisana osnovna sredstva v višini 22.445,06 EUR nabavne vrednosti, neodpisana vrednost izločenih osnovnih sredstev je znašala 4.442,60EUR. Od izločenih sredstev je bila obračunana amortizacija v višini 1.007,97 EUR.

	ZNESEK
Računalniški programi – licence	55.155,93
Drobni inventar	1.095,39
Klima	1.195,00
Pohištvo	19.958,62
Ostala oprema (hladilniki, komora, domofon,...)	8.522,98
Talno gretje pred vhodom v lekarno Trbovlje	2.035,84
Prostorski načrt	3.739,20
SKUPAJ NABAVE V LETU 2012	100.419,89

V letu 2012 smo od veletrgoerije Salus odkupili opremo Lekarne Hrastnik, katero smo imeli v najemu. V vrednosti 55.155,93 EUR smo kupili neopredmetenih osnovnih sredstev (licence), za 8.716,93 EUR računalniške opreme, in ostalo opremo za izvajanje lekarniške dejavnosti.

Amortizacijo sredstev smo izračunali v skladu z Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

- znesek amortizacije za dolgoročne premoženjske pravice znaša 14.071 EUR,
- znesek amortizacije za zgradbe znaša 32.871 EUR,
- Znesek amortizacije za opremo znaša 64.791 EUR.

Ker skupni znesek obračunane amortizacije **ni bil priznan v ceni storitve**, smo znesek **59.037,91 EUR nadomestili v breme obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva (kto 980)**.

- **Odpisanost opreme** znaša 62,04 %, drobn inventar pa je odpisan ob nabavi 100%.
- **Odpisanost celotnih** sredstev je 45,52 % vključno z neopredmetenimi osnovnimi sredstvi – dolgoročnimi premoženjskimi pravicami.
- V strukturi celotne aktive predstavljajo dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju 36,76 % celotne aktive
- **Prevrednotovanja** zaradi oslabilve opredmetenih osnovnih sredstev in okrepitve nismo opravili, saj se le ta opravi v skladu z metodologijo, ki jo sprejme pristojni organ pravne osebe, katere last so sredstva t.j. ustanovitelja.

1.1.2 Kratkoročna sredstva, razen zalog in aktivne časovne razmejitev

Med kratkoročna sredstva uvrščamo denarna sredstva v blagajni, pri bankah in drugih finančnih ustanovah, kratkoročne terjatve in aktivne časovne razmejitev.

Vrednost vseh navedenih sredstev po stanju na dan 31.12.2012 znaša 1.266.563 in so višja kot v letu 2011 za 16,84 %. Terjatve do ZZZS zapadle v mesecu decembru so bile poravnane v mesecu januarju 2013.

(v EUR, brez centov)

KRATKOROČNA SREDSTVA, RAZEN ZALOG IN AČR	Leto 2012	Leto 2011	Indeks
Denar v blagajni	29.550	16.318	181,09
Dobroimetje pri banki	75.123	36.352	206,65
Kratkoročne terjatve do kupcev	229.841	179.086	128,34
Dani predujmi in varščine	0	0	
Kratkoročne terj.do uporabnikov EKN	926.395	849.531	109,05
Kratkoročne finančne naložbe	0	0	
Kratkoročne terj. iz financ.	25	13	192,31
Druge kratkoročne terj.	3.085	678	455,01
Neplačani odhodki	0	0	
Aktivne časovne razmejitve	2.544	2.050	124,10
SKUPAJ KRATK. SREDSTVA	1.266.563	1.084.028	116,84

Stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2012 znaša:

- 29.550 EUR - izkupiček 31.12.2012,
- blagajniški maksimum različno po enotah znaša skupaj 5.103 EUR.

Dobroimetje na zakladniškem področju je po stanju na zadnji koledarski dan v letu znašalo 75.123 EUR.

Kratkoročne terjatve do kupcev so znašale 229.841 EUR (največja postavka je za Adriatic Slovenica, Triglav zdr. zav. in Vzajemna - plačilo dodatnega zdr. zavarovanja), kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 926.395 EUR (terjatev do Zavoda za zdr. zavarovanje - plačilo obveznega zdravstvenega zavarovanja za zdravila). ZZZS nam je terjatve, ki so zapadle v mesecu decembru poravnal v mesecu januarju 2013. Terjatve so potrjene z IOP obrazci.

Aktivne časovne razmejitve so v vrednosti 2.544 EUR.

Kratkoročna sredstva predstavljajo 45,87 % celotne aktive.

1.1.3 Zaloge

Zaloge blaga po stanju na dan 31.12.2012 so znašale po nabavni vrednosti 479.704 EUR. V primerjavi s preteklim letom so manjše za 12,20 %.

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

V strukturi celotne aktive predstavljajo zaloge 17,37 % celotne aktive, kar pomeni glede na preteklo leto zmanjšanje deleža za 3,16 %.

1.1.4 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Med kratkoročne obveznosti in aktivne 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 in pasivne časovne razmejitev. Znesek vseh navedenih virov sredstev po stanju na dan 31.12.2012 znaša 1.112.353 EUR.

(v EUR, brez centov)

KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	LETO 2012	Leto 2011	Indeks
Kratk. obv. za prejete predujme in varščine	0	0	
Kratk. obv. do zaposlenih	98.822	90.642	109,02
Kratk. obv. do dob.	975.194	944.012	103,30
Druge kratk. obv. iz poslovanja	29.734	18.794	158,21
Kratk. obv. do uporabnikov EKN	8.603	2.952	291,43
Kratk. obv. do financerjev	0	0	
Kratk. obv. iz financiranja	0	0	
Neplačani prihodki	0	0	
Pasivne časovne razmejitve	0	0	
SKUPAJ KRAT. OBV. IN PČR	1.112.353	1.056.400	105,30

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih po stanju 31.12.2012 znašajo 98.822 EUR in so večje kot v letu 2011 za 9,02 % (sem sodijo decembrske plače in drugi stroški dela).

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev po stanju 31.12.2012 znašajo 975.194 EUR in so glede na preteklo leto večje za 3,30 % (največje obveznosti so do dobaviteljev zdravil in ostalega blaga). Obveznosti so usklajene z IOP obrazci dobaviteljev, spornih obveznosti nimamo.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 8.603 EUR in so večje v primerjavi z letom 2011 za 291,43 %.

1.1.5 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Med lastnimi viri in dolgoročnimi obveznostmi izkazujemo v pasivi bilance stanja obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, 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. Vrednost lastnih virov in dolgoročnih obveznosti po stanju na dan 31.12.2012 znašajo 1.648.778 EUR in so večji za 2,75 % kot v letu 2011.

(v EUR, brez centov)

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	Leto 2012	Leto 2011	Indeks
Obveznost za neopredmetena in opredmetena sredstva	1.543.302	1.507.228	102,39
Presežek prihodkov nad odhodki	105.476	97.386	108,31
SKUPAJ LASTNI VIRI IN DOLG. OBV.	1.648.778	1.604.614	102,75

Pri izkazovanju **obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva** smo v letu 2012 upoštevali nove nabave v vrednosti 100.419,99 EUR, obračunano amortizacijo v višini 111.732,93 EUR, priznana amortizacija v ceni storitve znaša 52.695,02 EUR, 59.037,91 EUR amortizacije je knjiženo v breme sredstev v upravljanju.

Presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2012 v višini 105.476 EUR z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb.

Obvezna priloga k bilanci stanja je **pregled stanja in gibanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev**. Pojasnila k temu pregledu so vsebovana v pojasnilih bilance stanja.

Obvezna priloga k bilanci stanja je tudi priloga **stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil**, katera so že obrazložena pri Bilanci stanja.

Sestavila: Nataša Kukovič, dipl.ekon.

v.d. direktorice:
Mag. Milena Beravs, mag.farm.

