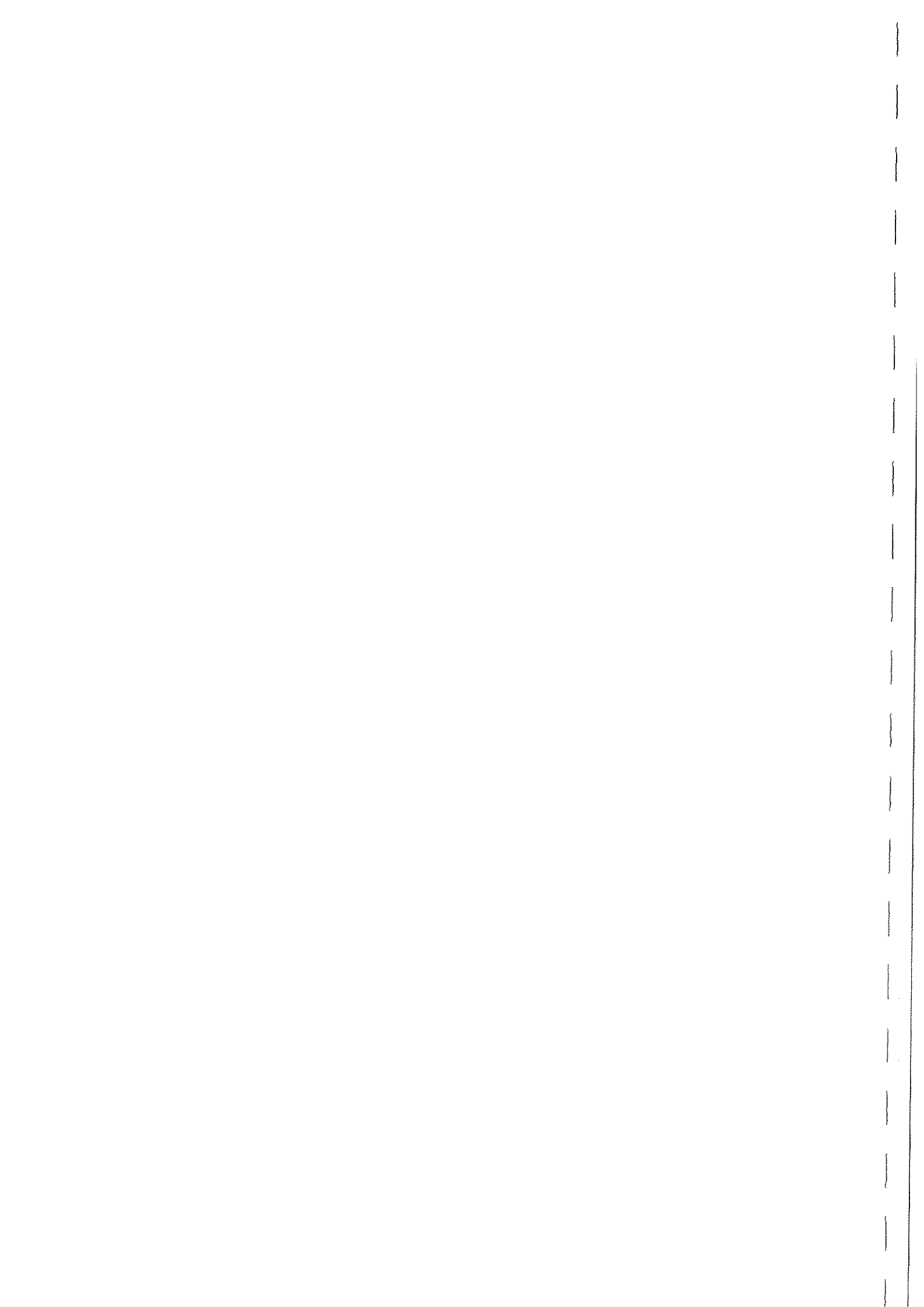


ZDRAVSTVENI DOM MURSKA SOBOTA
Grajska ulica 24
9000 MURSKA SOBOTA

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2018

Odgovorna oseba: Edith Žižek Sapač, dr.med.spec.





5 RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2018

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11 in 86/16):

- a) Bilanca stanja
- b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil
- d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov
- e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
- f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
- g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
- h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Priložene so kopije obrazcev oddanih na AJ PES s kopijo potrdila o oddaji.

Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:

- **Obrazec 1:** Delovni program 2018 - ZD
- **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2018 - ZD
- **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2018 - ZD
- **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2018 - ZD
- **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2018 - ZD

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
 2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
 - 2.1. Analiza prihodkov (konti skupine 76)
 - 2.2. Analiza odhodkov (konti skupine 46)
 - 2.3. Analiza poslovnega izida
 - 2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
 - 2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
 - 2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
 - 2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
 3. Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida iz leta 2018 in preteklih let
 4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2018.
-

5.1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki izkazuje stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev. Po Slovenskih računovodskih standardih mora prikazovati resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov. Bilanca stanja je sestavljena v skladu s predpisi. Stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov so usklajeni z letnim popisom.

Bilanca stanja s pojasnili – Pregled stanja in gibanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do virov sredstev.

Tabela 13: Bilanca stanja

(v EUR, brez centov)

SREDSTVA	Str.del.	Realizacija	NAČRT	Str.del.	Realizacija	IND	IND
	2017	2017	2018	2018	2018	6/3	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Dolgoročna sredstva in sred. v upravljanju	54,3	2.093.359	2.412.151	59,50	2.507.907	119,8	104,0
Neopredmetena sredstva	0,2	7.921	13.003	0,21	8.894	112,3	68,4
Nepremičnine	31,1	1.197.996	1.411.082	26,84	1.131.468	94,4	80,2
Oprema in druga opredmetena OS sredstva	23,0	887.442	988.066	32,44	1.367.545	154,1	138,4
B. Kratkoročna sredstva, razen zalog in aktivne časovne razmejitev	45,2	1.741.229	1.539.377	40,06	1.688.674	97,0	109,7
Denarna sredstva v blagajni	0,0	891	873	0,02	983	110,3	112,6
Dobroimetje pri bankah	32,0	1.234.094	984.959	23,74	1.000.567	81,1	101,6
Kratkoročne terjatve do kupcev	5,2	201.214	221.335	4,43	186.523	92,7	84,3
Dani predujmi in varščine	0,0	0	0	0,00	0	0,0	0,0
Kratkoročne terjatve do upor.enotnega kontnega načrta	6,8	263.494	289.843	10,81	455.768	173,0	157,2
Kratkoročne finančne naložbe	0,0	0	0	0,00	0	0,0	0,0
Kratkoročne terjate iz financiranja	0,0	0	0	0,00	0	0,0	0,0
Druge kratkoročne terjatve	1,0	37.052	37.793	0,95	39.973	107,9	105,8
Aktivne časovne razmejitev	0,1	4.484	4.574	0,12	4.860	108,4	106,3
C. Zaloge	0,6	21.786	22.875	0,44	18.433	84,6	80,6
Zaloge materiala	0,6	21.786	22.875	0,44	18.433	84,6	80,6
SKUPAJ	100,0	3.856.374	3.974.403	199,56	4.215.014	109,3	106,1
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	Str.del.	Realizacija	NAČRT	Str.del.	Realizacija	IND	IND
	2017	2017	2018	2018	2018	6/3	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
D. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev	30,9	1.190.555	1.297.238	28,9	1.219.164	102,4	94,0
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme	0,6	23.560	0	0,0	0	0,0	#DEL/0!
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	17,3	667.949	783.469	16,2	680.866	101,9	86,9
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	6,7	258.952	264.131	6,9	290.631	112,2	110,0
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	3,5	136.536	139.267	3,6	153.736	112,6	110,4
Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	1,7	65.867	67.184	1,3	56.774	86,2	84,5
Kratkoročne obveznosti do financerjev	0,8	30.887	40.887	0,9	36.889	119,4	90,2
Kratkoročne obveznosti iz financiranja	0,2	6.801	2.300	0,0	268	3,9	11,7
Pasivne časovne razmejitev	0,0	3	0	0,0	0	0,0	0,0
E. Lastni viri in dolgoročne obveznosti	69,1	2.665.819	2.677.165	71,1	2.995.850	112,4	112,4
Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	1,0	40.021	41.367	2,0	85.384	213,3	206,4
Druge dolgoročne obveznosti	1,3	51.900	61.900	1,0	40.591	78,2	65,6
Obveznosti za neopredmetena in neopredmetena sredstva	79,2	3.054.160	3.054.160	72,9	3.072.774	100,6	100,6
Presežek odhodkov na prihodki	-12,5	-480.262	-480.262	-4,8	-202.899	38,7	42,2
SKUPAJ	100,0	3.856.374	3.974.403	128,9	4.215.014	109,3	106,1

5.1.1 Sredstva

Sredstva predstavljajo dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, kratkoročna sredstva, razen zalog in aktivne časovne razmejitve ter zaloge.

Tabela 14: Sredstva

(v EUR, brez centov)

SREDSTVA	Str.del.	Realizacija	NAČRT	Str.del.	Realizacija	IND	IND
	2017	31.12.2017	2018	2018	31.12.2018	6/3	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Dolgoročna sredstva in sred. v upravljanju	54,3	2.093.359	2.412.151	59,5	2.507.907	119,8	104,0
B. Kratkoročna sredstva, razen zalog in aktivne časovne razmejitve	45,2	1.741.229	1.539.377	40,1	1.688.674	97,0	109,7
C. Zaloge	0,6	21.786	22.875	0,4	18.433	84,6	80,6
SKUPAJ	100,0	3.856.374	3.974.403	100,0	4.215.014	109,3	106,1

5.1.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju izkazujejo stanje 2.507.907 EUR, kar je v primerjavi s predhodnim letom več za 19,8%.

Tabela 15: Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

(v EUR, brez centov)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	Str.del.	Realizacija	NAČRT	Str.del.	Realizacija	IND	IND
	2017	31.12.2017	2018	2018	31.12.2018	6/3	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
Neopredmetena sredstva in sredstva v upravljanju	0,4	7.921	13.003	0,4	8.894	112,3	68,4
Nepremičnine	57,2	1.197.996	1.411.082	45,1	1.131.468	94,4	80,2
Oprema in druga opredmetena OS sredstva	42,4	887.442	988.066	54,5	1.367.545	154,1	138,4
SKUPAJ	100,0	2.093.359	2.412.151	100,0	2.507.907	119,8	104,0

- **Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003)**

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

Tabela 16: Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

(v EUR, brez centov)

konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	2.917	3.688	126,4
002	Dolgoročne odloženi stroški razvijanja	0	0	0,0
003	Dolgoročne premoženjske pravice	63.477	66.893	105,4
005	Druga neopredmetena sredstva	0	0	0,0
006	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj	0	0	0,0
007	Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi	1.072	1.072	100,0
00	Skupaj AOP 002	67.466	71.653	106,2
01	Popravek vrednosti AOP 003	59.545	62.759	105,4
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	7.921	8.894	112,3

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se je v letu 2018 povečala za 4.187 EUR sedanja vrednost znaša 8.894 EUR in je v primerjavi z letom 2017 višja za 12,3%.

(Priloga 2 - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter obrazec 4 - Poročilo o investicijskih vlaganjih 2018)

- **Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005)**

Tabela 17: Nepremičnine

(v EUR, brez centov)

konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks
020	Zemljišča	86.458	86.458	100,0
021	Zgradbe	3.498.989	3.498.989	100,0
022	Terjatve za predujme za nepremičnine	0	0	0,0
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	16.562	27.948	0,0
029	Nepremičnine trajno zunaj uporabe	0	0	0,0
02	Skupaj AOP 004	3.602.009	3.613.395	100,3
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	2.404.013	2.481.927	103,2
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	1.197.996	1.131.468	94,4

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2018 povečala za 11.386 EUR in znaša 3.613.395 EUR. Odpisana vrednost nepremičnin znaša 2.481.927 EUR, sedanja vrednost znaša 1.131.468 EUR in je v primerjavi z letom 2017 nižja za 5,6%.

V poslovnih knjigah so knjižene naslednje nabave nepremičnin:

- Nepremičnine v gradnji ali izdelavi – priprave dokumentacije za:
 - gradnjo dvigala v objektu splošne ambulante v višini 730 EUR,
 - gradnjo zgradbe za namene Centra za krepitev zdravja (CKZ) v višini 10.656 EUR.
- **Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)**

Tabela 18: Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

(v EUR, brez centov)

konto	Naziv konta	31.12.2017	1.1.2018	31.12.2018	Indeks
040	Oprema	2.852.648	3.344.103	4.002.408	140,3
041	Drobni inventar	535.364	43.909	46.749	8,7
042	Biološka sredstva	0	0	0	0,0
043	Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti	0	0	0	0,0
045	Druga opredmetena osnovna sredstva	11	11	11	100,0
046	Terjatve za predujme za opremo in dr.o.os	0	0	0	0,0
047	Oprema in druga opr.os.s., ki se pridobivajo	0	0	0	0,0
049	Oprema in druga opr.os.s.trajno zunaj uporabe	0	0	0	0,0
04	Skupaj AOP 006	3.388.023	3.388.023	4.049.168	119,5
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	2.500.581	2.500.581	2.681.623	107,2
04-05	Sedanja vrednost opreme	887.442	887.442	1.367.545	154,1

Zdravstveni dom Murska Sobota je pričel s 1.1.2018 pri izkazovanju opredmetenih osnovnih sredstev uporabljati sodilo istovrstnosti. Za spremenjeno sodilo se je odločil zaradi lažjega vodenja evidenc in popisa opredmetenih osnovnih sredstev s črtno kodo.

Za začetno stanje tistega drobnega inventarja, ki smo ga razvrstili med opremo, smo upoštevali nabavno vrednost in popravek vrednosti po stanju na zadnji dan leta pred letom, v katerem se začne sodilo uporabljati.

Novo sodilo je uporabljeno z dnem 1.1.2018, stanje za prenos je upoštevano na dan 31.12.2017. Prenos iz podskupine 041 v podskupino 040 in iz podskupine 051 v podskupino 050 se je opravil v višini 491.455 EUR.

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2018 povečala za 784.384 EUR in znaša 4.002.408 EUR. V letu 2018 je bila nabavljena oprema v višini 776.302 EUR in drobni inventar v višini 8.082 EUR. Izločena oprema v višini 117.997 EUR in drobni inventar v višini 5.241 EUR. Odpisana vrednost znaša 2.681.623 EUR, sedanja vrednost znaša 1.367.545 EUR in je v primerjavi z letom 2017 višja za 54,1%.

Pomembnejša opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena sredstva, ki so že v celoti odpisana, pa se še vedno uporabljajo za opravljanje dejavnosti, so sledeča:

Tabela 19: Odpisana opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena sredstva, ki so še v uporabi

inventarna številka	naziv osnovnega sredstva	nabavna vrednost	odpisana vrednost
55924	Zobni stroj	20.336	20.336
55925	Zobni stroj	20.336	20.336
55936	Ultrazvočni aparat	32.784	32.784
56826	Defibrilator	28.429	28.429
56886	Reševalno vozilo VW FURGON	100.594	100.594
55622	Telefonska centrala	19.656	19.656
56672	Zobni stroj	19.517	19.517
56989	Reševalno vozilo VW T5	62.794	62.794
57030	Zobni stroj	22.774	22.774
57059	Reševalno vozilo	47.716	47.716
57061	Reševalno vozilo VW transporter	43.680	43.680
57078	Analizator CELL-DYN RUBY	47.800	47.800
57199	Ultrazvok Voluson S6BT12	56.487	56.487
57125	Zobni stroj	31.874	31.874
57214	Vozilo Honda	22.943	22.943

(v EUR, brez centov)

Oprema je odpisana v višini 66,2 %, kar pomeni zmanjšanje za 7,7 % v primerjavi z letom 2017. Med opremo je izkazan drobni inventar, katerega doba koristnosti je daljša od enega leta, njegova vrednost je manjša od 500 EUR in ga ni možno evidentirati s črtnimi kodami.

V opremi in drugih opredmetenih osnovnih sredstvih izkazujemo 46.749 EUR drobnega inventarja za katerega je oblikovan popravek vrednosti v enaki višini. Odpisanost opreme brez drobnega inventarja je nižja in znaša 65,8 %.

Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev po posameznih vrstah prikazuje tabela 20.

Tabela 20: Gibanje dolgoročnih neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev

Nabavna vrednost	Neopredmetena sredstva	Nepremičnine	Oprema in DI	SKUPAJ
Stanje 1.1.2018	67.466	3.602.009	3.388.023	7.057.498
Nabava	3.416	11.386	784.384	799.186
Odtujitve, odpisi	0	0	-60.931	-60.931
Prodaja	0	0	-62.307	-62.307
Drugo	771	0		771
Stanje 31.12.2018	71.653	3.613.395	4.049.169	7.734.217
Popravek vrednosti	Neopredmetena sredstva	Nepremičnine	Oprema in druga opred. OS	SKUPAJ
Stanje 1.1.2018	59.545	2.404.013	2.500.581	4.964.139
Amortizacija	3.214	77.914	304.281	385.409
Odtujitve, odpisi		0	-60.931	-60.931
Prodaja			-62.307	-62.307
Drugo				0
Stanje 31.12.2018	62.759	2.481.927	2.681.624	5.226.310
Neodpisana vrednost	Neopredmetena sredstva	Nepremičnine	Oprema in druga opred. OS	SKUPAJ
Stanje 1.1.2018	7.921	1.197.996	887.442	2.093.359
Stanje 31.12.2018	8.894	1.131.468	1.367.545	2.507.907

(v EUR, brez centov)

Stopnja odpisanosti dolgoročnih neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev po posameznih vrstah prikazuje tabela 21.

Tabela 21: Stopnja odpisanosti dolgoročnih neopred. in opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2018

Postavka	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost	Stopnja odpisanosti
A. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	7.734.217	5.226.310	2.507.907	67,57
Neopredmetena sredstva	71.653	62.759	8.894	87,59
Nepremičnine	3.613.395	2.481.927	1.131.468	68,69
Oprema in DI	4.049.169	2.681.624	1.367.545	66,23

(v EUR, brez centov)

5.1.1.2 Kratkoročna sredstva (razen zalog) in aktivne časovne razmejitve

Kratkoročna sredstva (razen zalog) in aktivne časovne razmejitve izkazujejo stanje v višini 1.688.674 EUR oz. manj za 3,0% v primerjavi z letom 2017.

Tabela 22: Kratkoročna sredstva (razen zalog) in aktivne časovne razmejitve

B. KRATKOROČNA SREDSTVA, RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	Str.del.	Realizacija	NAČRT	Str.del.	Realizacija	IND	IND
	2017	31.12.2017	2018	2018	31.12.2018	6/3	6/4
	1	3	4	5	6	7	8
Denarna sredstva v blagajni	0,1	891	873	0,1	983	110,3	112,6
Dobrotelje pri bankah	70,9	1.234.094	984.959	59,3	1.000.567	81,1	101,6
Kratkoročne terjatve do kupcev	11,6	201.214	221.335	11,0	186.523	92,7	84,3
Kratkoročne terjatve do uporabnikov kontnega načrta	15,1	263.494	289.843	27,0	455.768	173,0	157,2
Druge kratkoročne terjatve	2,1	37.052	37.793	2,4	39.973	107,9	105,8
Aktivne časovne razmejitve	0,3	4.484	4.574	0,3	4.860	108,4	106,3
SKUPAJ	100,0	1.741.229	1.539.377	100,0	1.688.674	97,0	109,7

(v EUR, brez centov)

- **Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice (AOP 013)**

Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice so na dan 31.12.2018 v višini 983 EUR.

- **Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)**

Denarna sredstva na računih znašajo na dan 31.12.2018 skupaj 1.000.567 EUR, na Podračunu pri UJP, OE Murska Sobota v višini 401.567 EUR, na računu Sparkasse v višini 499.000 EUR in na računu NLB 100.000 EUR.

- **Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)**

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 186.523 EUR. Stanje terjatev predstavlja 1,4 % celotnega prihodka, kar pomeni, da se le te poravnajo v skladu s pogodbenimi roki oziroma v skladu s plačilnimi pogoji Zavoda.

Pet največjih stanj kratkoročnih terjatev po partnerjih na dan 31.12.2018:

- Vzajemna d.z.z. v višini 77.064 EUR
- Triglav z.z. d.d. v višini 53.705 EUR
- Adriatic d.d. v višini 18.231 EUR
- MNZ Policija MS v višini 4.774 EUR
- AS.MED v višini 2.878 EUR

Zapadle neplačane terjatve so v višini 19.835 EUR oz. 10,7 % in ne ogrožajo likvidnost Zavoda.

Od zapadlih neplačanih terjatev so dvomljive in sporne terjatve v višini 8.407 EUR in sicer:

- dvomljive in sporne terjatve – 7.786 EUR
- dvomljive in sporne terjatve v stečaju - 621 EUR

- **Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)**

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31. 12. 2018 znašajo 455.768 EUR.

Pet največjih stanj kratkoročnih terjatev po partnerjih:

- ZZS obvezni del – 155.783 EUR
- ZZS konvencije – 65.343 EUR
- ZZS socialno ogroženi – 16.016 EUR
- ZZS dialize – 5.113 EUR
- Ministrstvo za zdravje – EU (projekt) – 25.914 EUR
- druge kratkoročne terjatve – refundacija plač pripravnikov – 60.696 EUR
- druge kratkoročne terjatve – refundacija plač specializacije – 104.431 EUR

Izkazane terjatve so bile poravnane v mesecu januarju in februarju 2019.

- **Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)**

V letu 2018 kratkoročnih finančnih naložb ne izkazujemo.

- **Konti skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019)**

V letu 2018 kratkoročnih terjatev iz financiranja ne izkazujemo.

- **Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)**

Druge kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2018 znašajo 39.973 EUR.

Tabela 23: Druge kratkoročne terjatve

konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	33.652	37.652	111,9
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	72	65	90,3
175	Ostale kratkoročne terjatve	3.327	2.256	67,8
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev	0	0	0,0
17	SKUPAJ	37.051	39.973	107,9

(v EUR, brez centov)

Druge kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij v višini 37.652 EUR predstavljajo terjatve:

- do ZZSZ za boleznine nad 30 dni v višini 33.689 EUR in
- za povračilo stroškov dela iz naslova Projekta Razvoj kadrov v športu 2016-2022 Olimpijski komite Slovenije Združenje športnih zvez v višini 3.963 EUR.

Ostale kratkoročne terjatve v višini 2.256 EUR predstavljajo terjatve do zavarovalnice za povračilo škode v višini 1.967 EUR in ostale kratkoročne v višini 289 EUR.

- **Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitev (AOP 022)**

Aktivne časovne razmejitev na dan 31.12.2018 znašajo 4.860 EUR in se nanašajo na vnaprej plačane odhodke.

Tabela 24: Aktivne časovne razmejitev

konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks
190	Kratkoročno odloženi odhodki	4.484	4.860	108,4
191	Prehodno nezaračunani prihodki	0	0	0,0
192	Vrednotnice	0	0	0,0
199	Druge aktivne časovne razmejitev	0	0	0,0
19	SKUPAJ	4.484	4.860	108,4

(v EUR, brez centov)

5.1.1.3 Zaloge

Proces nabave materiala poteka po sistemu minimalnih zalog. Pri naročilu upoštevamo količine zalog na določen dan, ko je treba naročiti nove pošiljke. Pri normalnih dobavnih pogojih upoštevamo potreben čas od naročila dobavitelju do dostave blaga in rezervo za nepredvidene dogodke.

Zaloge materiala vodimo po nabavni ceni (FIFO metodi). Stanje zalog na dan 31. 12. 2018 znaša 18.433 EUR in so naslednje:

Tabela 25: Zaloge

konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks
30	Obračuna nabave materiala	0	0	0,0
31	Zaloge materiala	21.786	18.433	84,6
32	Zaloge drobnega inventarja in embalaže	0	0	0,0
34-36	Proizvodi-obračun nabave blaga-zaloge blaga	0	0	0,0
37	Druge zaloge namenjene prodaji	0	0	0,0
30-37	SKUPAJ	21.786	18.433	84,6

(v EUR, brez centov)

Z dobavitelji materiala imamo dogovorjene mesečne dobavne roke. V primeru nepredvidenih dogodkov pa je možno izredno naročilo s kratkim dobavnim rokom.

5.1.2 Obveznosti do virov sredstev

Obveznosti do virov sredstev predstavljajo kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve ter lastne vire, in dolgoročne obveznosti.

Tabela 26: Obveznosti do virov sredstev

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	Str.del.	Realizacija	NACRT	Str.del.	Realizacija	IND	IND
	2017	31.12.2017	2018	2018	31.12.2018	6/3	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
D. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	30,9	1.190.555	1.297.238	28,9	1.219.164	102,4	94,0
E. Lastni viri in dolgoročne obveznosti	69,1	2.665.819	2.677.165	71,1	2.995.850	112,4	111,9
SKUPAJ	100,0	3.856.374	3.974.403	100,0	4.215.014	109,3	106,1

(v EUR, brez centov)

5.1.2.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve izkazujejo stanje na dan 31.12.2018 v višini 1.219.164 EUR in so višje za 2,4% v primerjavi z letom 2017.

Tabela 27: Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	Str.del.	Realizacija	NACRT	Str.del.	Realizacija	IND	IND
	2017	31.12.2017	2018	2018	31.12.2018	6/3	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme	2,0	23.560	0	0,0	0	0,0	0,0
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	56,1	667.949	783.469	55,8	680.866	101,9	86,9
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	21,8	258.952	264.131	23,8	290.631	112,2	110,0
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	11,5	136.536	139.267	12,6	153.736	112,6	110,4
Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	5,5	65.867	67.184	4,7	56.774	86,2	84,5
Kratkoročne obveznosti do financerjev	2,6	30.887	40.887	3,0	36.889	119,4	90,2
Kratkoročne obveznosti iz financiranja	0,6	6.801	2.300	0,0	268	3,9	11,7
Pasivne časovne razmejitve	0,0	3	0	0,0	0	0,0	0,0
SKUPAJ	100,0	1.190.555	1.297.238	100,0	1.219.164	102,4	94,0

(v EUR, brez centov)

- **Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035)**

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme na dan 31.12.2018 ne izkazujejo.

- **Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)**

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2018 znašajo 680.866 EUR in so višje za 1,9% v primerjavi z letom 2017 ter se nanašajo na:

- obveznost za izplačilo plač za mesec december 2018. Obveznost do zaposlenih je bila v celoti poravnana 10.januarja 2019

- **Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)**

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2018 znašajo 290.631 EUR in so višje za 12,2% v primerjavi z letom 2017. Povečanje obveznosti na stanje 31.12.2018 izhaja iz naslova investicij in

investicijskega vzdrževanja (ambulante v Bakovcih, elektro instalacij, izdelava projektne dokumentacije za dozidavo objekta ZDMS), nabave opreme (zobni stroj) in mesečne nabave zdravstvenega materiala. Obveznosti do dobaviteljev so poravnane v dogovorjenih plačilnih rokih.

- **Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038)**

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31.12.2018 znašajo 153.736 EUR in so višje za 12,6% v primerjavi z letom 2017 in se nanašajo na naslednje obveznosti:

Tabela 28: Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	109.352	117.289	107,3
231	Obveznosti za DDV	2.284	4.588	200,9
231	Kratkoročne obveznosti na podlagi izdanih menic in drugih plačilnih instrumentov	0	0	0,0
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	9.883	16.742	169,4
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih	15.017	15.117	100,7
23	SKUPAJ	136.536	153.736	112,6

(v EUR, brez centov)

- **Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039)**

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31.12.2018 znašajo 56.774 EUR in so nižje za 13,8% v primerjavi z letom 2017. Obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta se poravnajo na valuto in se nanašajo na naslednje obveznosti:

Tabela 29: Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN

konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks
240	Kratkoročne obveznosti do MZ	205	435	212,2
241	Kratkoročne obveznosti do proračunov občin	212	0	0,0
242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	37.757	43.959	116,4
243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin	27.693	12.380	44,7
244	Kratkoročne obveznosti do ZZS in ZPIZ	0	0	0,0
24	SKUPAJ	65.867	56.774	86,2

(v EUR, brez centov)

- **Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040)**

Kratkoročno prejeta posojila znašajo 36.889 EUR in so kratkoročni del dolgoročnih posojil oz. leasingov (prenesene obveznosti iz skupin 96 in 97) in predstavlja leasing po pogodbi s Porsche Leasing – avtomobili.

- **Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041)**

Kratkoročne obveznosti iz financiranja v višini 268 EUR se nanašajo na zaračunane zamudne obresti dobaviteljev.

- **Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitev (AOP 043)**

Pasivne časovne razmejitev v letu 2018 ne izkazujejo.

5.1.2.2 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastni viri in dolgoročne obveznosti izkazujejo stanje 2.995.850 EUR, kar je za 12,4% več v primerjavi s preteklim letom.

Tabela 30: Lastni viri in dolgoročne obveznosti

E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	Str.del.	Realizacija	NACRT	Str.del.	Realizacija	IND	IND
	2017	31.12.2017	2018	2018	31.12.2018	6/3	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	1,5	40.021	41.357	2,9	85.384	213,3	206,4
Druge dolgoročne obveznosti	1,9	51.900	61.900	1,4	40.591	78,2	65,6
Obveznosti za neopredmetena in opredmetena sredstva	114,6	3.054.160	3.054.160	102,6	3.072.774	100,6	100,6
Presežek odhodkov nad prihodki	-18,0	-480.262	-450.262	-6,8	-202.899	42,2	45,1
SKUPAJ	100,0	2.665.819	2.707.165	100,0	2.995.850	112,4	110,7

(v EUR, brez centov)

Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitev

- **Na kontih podskupine 920 - dolgoročno odloženi prihodki**

Dolgoročno odloženi prihodki so sredstva prejeta iz naslova Projekta – Preventivni centri (CKZ) – MZ/EU Ministrstva za zdravje v znesku 53.182 EUR se nanašajo na pridobljena opredmetena osnovna sredstva.

Tabela 31: Dolgoročno odloženi prihodki

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2017	0
Prejeta sredstva iz naslova Projekta - Preventivni centri(CKZ)-MZ/EU v letu 2018	54.920
Obračunana amortizacija za sredstva prejeta iz naslova Projekta-Preventivni centri (CKZ)_MZ/EU v letu 2018	4.920
Nabavljena sredstva iz naslova Projekta - zahtevku do MZ/EU	1.738
stanje na dan 31. 12. 2018	48.262

(v EUR, brez centov)

- **Na kontih podskupine 922 – prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije**

Del donacij v znesku 27.438 EUR se nanaša na že pridobljena opredmetena osnovna sredstva, del donacij v znesku 9.683 EUR pa je namenjenih za nabavo opredmetenih osnovnih sredstev.

Tabela 32: Prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2017	40.021
Prejete donacije v letu 2018	7.814
Obračunana amortizacija v 2018	10.714
stanje na dan 31. 12. 2018	37.121

(v EUR, brez centov)

- **Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti**

Izkazujemo stanje na kontu podskupine 971 - dolgoročne obveznosti iz naslova leasingov v višini 40.591 EUR (del dolgoročnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2019 znašajo 36.889 EUR, so izkazane v bilanci stanja na kontih podskupine 250, kot kratkoročne obveznosti do financerjev).

Navedena stanja dolgoročnih obveznosti so izkazana le v obrazcu »Izkaz bilance stanja«, medtem ko so dolgoročne obveznosti v poslovnih knjigah izkazane v celoti na kontih podskupine 971

Tabela 33: Druge dolgoročne obveznosti do uporabnikov EKN

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2017	82.788
Prejeti leasing v letu 2018	30.420
Odplačani leasingi v 2018	35.728
Kratkoročni del 2018	36.889
stanje na dan 31. 12. 2018	40.591

(v EUR, brez centov)

- **Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva**

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2018 znaša 3.072.774 EUR.

Občine ustanoviteljice zdravstvenega doma si premoženja niso razdelile. Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje so tako do leta 2000 vodene na skupnem kontu 980100, ki na dan 31.12.2018 izkazuje stanje v višini 2.381.522 EUR, od leta 2000 naprej pa analitično po občinah ustanoviteljicah.

Ko bo Zdravstvenemu domu posredovan dogovor med občinami o delitvi sredstev prejetih v upravljanje do leta 2000, bomo v skladu z dogovorom vzpostavili analitične evidence za vsa sredstva, ki so prejeta v upravljanje od občin ustanoviteljic.

Tabela 34: Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2017	3.054.160
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja	18.614
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani občine	
+ prejeta sredstva za nabavo osnovnih sredstev s strani ustanovitelja	
+ prejeta namenska denarna sredstva za nabave osnovnih sredstev	
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev	
- zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629)	
stanje na dan 31. 12. 2018	3.072.774

(v EUR, brez centov)

- **Konti skupine 986 - Presežek odhodkov nad prihodki**

Bilanca stanja izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 202.899 EUR, kar je za 277.363 EUR oz. 57,8 % manj kot leta 2017.

Tabela 35: Presežek odhodkov na prihodki

STANJE OZ. SPREMEMBA	ZNESEK
stanje na dan 31. 12. 2017	480.262
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	
+ presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891)	277.363
- presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 892)	
- presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja (iz priloge 3 – AOP 893)	
stanje na dan 31. 12. 2018	202.899

(v EUR, brez centov)

5.2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

V prilogi letnega poročila je tudi »Obrazec 2 – izkaz prihodkov in odhodkov 2018 – ZD« Pojasnila k posameznim vsebinam podatkov so potrebna v smislu pojasnjevanja rezultata poslovanja, ki ga izkazujemo, in sicer kot presežek prihodkov nad odhodki.

Tabela 36: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV	REALIZACIJA	NAČRT	REALIZACIJA	IND	IND
	2017	2018	2018	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
PRIHODKI					
Prihodki od ZZS obvezno zdravstveno zavarovanje	7.957.636	8.633.604	8.880.902	111,6	102,9
Socialno ogroženi	89.536	97.138	99.575	111,2	102,5
Prihodki - Vzajemna	845.238	924.309	926.254	109,6	100,2
Prihodki - Adriatic	267.154	292.145	261.550	97,9	89,5
Prihodki - Triglav	475.876	520.392	611.733	128,5	117,6
Prihodki - doplačila	9.352	9.539	10.316	110,3	108,1
Prihodki - samoplačniki	89.217	91.001	102.977	115,4	113,2
Prihodki - DMD - samoplačniki	80.003	81.603	87.730	109,7	107,5
Prihodki - ostali plačniki	209.926	220.422	141.487	67,4	64,2
Prihodki - DMD - ostali plačniki	227.772	239.161	258.908	113,7	108,3
Prihodki od konvencij	308.695	324.130	383.124	124,1	118,2
Ostali prihodki	164.388	152.991	207.209	126,0	135,4
Ostali prihodki - Projekt CKZ - MZ - EU	0	363.985	174.828	0,0	48,0
Ostali prihodki - special., pripravniki	844.921	932.064	856.775	101,4	91,9
Prihodki od financiranja	1.104	1.137	595	53,9	52,3
Izredni prihodki	119.349	121.736	147.397	123,5	121,1
Prevednotovalni prihodki	146	153	24.164	0,0	15793,5
PRIHODKI SKUPAJ	11.690.313	13.005.510	13.175.524	112,7	101,3
ODHODKI					
Stroški materiala	1.403.463	1.455.071	1.577.369	112,4	108,4
Stroški storitev	1.283.043	1.694.357	1.373.568	107,1	81,1
Amortizacija	313.012	374.313	376.754	120,4	100,7
Stroški dela	8.626.669	9.401.633	9.457.003	109,6	100,6
Drugi stroški	67.916	72.618	91.637	134,9	126,2
Odhodki financiranja	4.464	1.250	5.995	134,3	479,6
Izredni odhodki	9.376	4.122	7.524	80,2	182,5
Prevednotovalni odhodki	3.148	2.146	8.311	0,0	387,3
ODHODKI SKUPAJ	11.711.091	13.005.510	12.898.161	110,1	99,2
PRESEŽEK PRIHODKOV		0	277.363	0,0	0,0
PRESEŽEK ODHODKOV	-20.778			0,0	0,0
Davek od dohodka		0	0		
Presežek prihodkov po upoštvevanju davka od dohodka	0	0	277.363	0,0	0,0
Presežek odhodkov po upoštvevanju davka od dohodka	-20.778	0	0	0,0	0,0

(v EUR, brez centov)

Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2018 - ZD

5.2.1 Analiza prihodkov

Celotni prihodki doseženi v letu 2018 so znašali 13.175.524 EUR in so bili za 12,7 % višji od doseženih v letu 2017 in 1,3% višji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 98,69 %, prihodki od financiranja 0,01 % ter izredni in prevrednotovalni prihodki 1,3 % glede na celotne prihodke za leto 2018.

Finančni prihodki so znašali 595 EUR in predstavljajo 0,01 % delež v celotnih prihodkih, prejeli smo jih iz naslova faktoringa in zaračunanih obresti kupcem. Neplačani prihodki znašajo 642.291 EUR (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta). V celotnem prihodku predstavljajo 4,87%, kar pomeni, da se plačila realizirajo v enomesečnem roku. Postopke izterjave po potrebi izvajamo, sicer pa se terjatve redno poravnajo.

Tabela 37: Izkaz prihodkov določenih uporabnikov

PRIHODKI	Struktura	Realizacija	NAČRT	Struktura	Realizacija	INDEKS	INDEKS
	2017	2017	2018	2018	2018	6/3	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
prihodki iz obveznega zavarovanja	68,84	8.047.172	8.730.742	68,16	8.980.477	111,6	102,9
prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov in specializacij	7,23	844.921	932.064	6,50	856.775	101,4	91,9
prihodki iz dodatnega prost zavarovanja	13,59	1.588.268	1.736.846	13,66	1.799.537	113,3	103,6
prihodki iz doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	7,91	924.965	965.856	7,47	984.542	106,4	101,9
drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	1,41	164.388	152.991	1,57	207.209	126,0	135,4
prihodki iz naslova Projekta - Preventivni centri (CKZ) MZ/EU	0,00	0	363.985	1,33	174.828	0,0	48,0
finančni prihodki	0,01	1.104	1.137	0,00	595	53,9	52,3
prihodki izredni in prevrednotovalni	1,02	119.495	121.889	1,30	171.561	143,6	140,8
SKUPAJ PRIHODKI	100,00	11.690.313	13.006.510	100,00	13.175.524	112,7	101,3

(v EUR, brez centov)

Prihodki iz obveznega zavarovanja so realizirani v 102,9 % in so povezani z izpolnitvijo storitev iz naslova obveznega zavarovanja.

Nižje od plana so bili realizirani prihodki iz naslova pripravnikov in specializantov v višini 8,1%.

Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja so višji za 3,6 % in so posledično povezani z izpolnitvijo storitev iz naslova obveznega zavarovanja.

Prihodki iz doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij beležimo za 1,9 % več prihodkov.

Drugi prihodki so glede na plan višji za 35,4%, kar so:

- prihodki od najemnin:
 - za hladilnico pri obdukcijah v višini 1.549 EUR,
 - za stanovanja v višini 11.429 EUR,
 - najemnikov prostorov v višini 14.172 EUR,
 - najemnine – stroški najema v višini 13.638 EUR,
- prihodki iz naslova dežurstev na prireditvah v višini 13.797 EUR,
- prejete donacije za izobraževanje v višini 5.357 EUR,
- prejeta provizija iz naslova PZZ v višini 11.063 EUR,

- povračilo iz naslova projekta Olimpijskega komiteja Slovenije v višini 24.988 EUR,
- povračilo plač iz naslova Odprave čakalnih dob v višini 103.508 EUR,
- ostali drugi prihodki v višini 7.708 EUR.

Finančnih prihodki so prihodki za zamudne obresti v višini 24 EUR, obresti od factoringa v višini 571 EUR.

Izredni prihodki in prihodki prevrednotenja so v višji za 40,8% glede na plan, predstavljajo pa:

- prihodke iz naslova brezplačno dobljenih zdravil za odvajanje od drog v višini 118.855 EUR,
- zahtevki za vračilo odškodnin do zavarovalnice v višini 27.966 EUR,
- drugi izredni prihodki v višini 575 EUR,
- prevrednotovalni prihodki pri odtujitvi motornih vozil v višini 16.770 EUR,
- prevrednotovalni prihodki pri odpisu obveznosti iz prejšnjih let v višini 6.533 EUR,
- izterjane odpisane terjatve v višini 862 EUR.

5.2.2 Analiza odhodkov

Celotni odhodki doseženi v letu 2018 so znašali 12.898.161 EUR in so za 10,1 % višji od doseženih v letu 2017 in 0,8 % nižji od načrtovanih.

Tabela 38: Odhodki določenih uporabnikov

ODHODKI	Struktura	Realizacija	NAČRT	Struktura	Realizacija	INDEKS	INDEKS
	2017	2017	2018	2018	2018	6/3	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
Stroški materiala	10,88	1.403.463	1.455.071	12,23	1.577.369	112,4	108,4
Stroški storitev	9,95	1.283.043	1.694.357	10,65	1.373.568	107,1	81,1
Amortizacija	2,43	313.012	374.313	2,92	376.754	120,4	100,7
Stroški dela	66,88	8.626.669	9.401.633	73,32	9.457.003	109,6	100,6
Drugi stroški	0,53	67.916	72.618	0,71	91.637	134,9	126,2
Finančni odhodki	0,03	4.464	1.250	0,05	5.995	134,3	479,6
Izredni odhodki	0,07	9.376	4.122	0,06	7.524	80,2	182,5
Prevednotovalni odhodki	0,02	3.148	2.146	0,06	8.311	264,0	387,3
ODHODKI SKUPAJ	90,80	11.711.091	13.005.510	100,00	12.898.161	110,1	99,2

(v EUR, brez centov)

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,83 %, finančni odhodki 0,05 %, drugi odhodki 0,12% glede na celotne odhodke za leto 2018.

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

1.) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

(AOP 871) so v letu 2018 znašali 2.950.937 EUR in so za 9,8 % višji od doseženih v letu 2017 in za 6,3 % nižji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 22,9 %.

Tabela 39: Stroški materiala

STROŠKI MATERIALA	Struktura	Realizacija	NAČRT	Struktura	OCENA	INDEKS	INDEKS
1	2017	2017	2018	2018	2018	6/3	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Stroški materiala	83,0	1.165.309	1.208.022	83,3	1.313.904	112,8	108,8
Zdravstveni material	74,3	1.042.592	1.081.921	74,9	1.180.987	113,3	109,2
Zdravila	7,7	107.487	110.057	8,0	126.008	117,2	114,5
Ampule	3,1	43.521	44.573	3,1	48.589	111,6	109,0
Narkotiki in drugi farmacevtski m	4,3	60.603	62.060	4,6	72.643	119,9	117,1
Obvezilni material	6,7	94.517	96.785	6,6	104.050	110,1	107,5
RTG filmi	0,2	2.782	2.849	0,1	1.555	55,9	54,6
Laboratorijski material	39,2	550.278	577.792	38,6	608.202	110,5	105,3
Zobozdravstveni material	6,5	91.673	93.873	7,4	116.226	126,8	123,8
Dezinfekcijski material	1,6	22.178	22.710	1,5	24.024	108,3	105,8
Ostali zdravstveni material	5,0	69.553	71.222	5,1	79.690	114,6	111,9
Pisarniški material	3,3	46.429	47.311	3,3	52.765	113,6	111,5
Čistilni material	1,5	20.919	21.547	1,4	22.286	106,5	103,4
Material za popravilo in vzdržev.	1,9	26.517	27.843	1,7	26.078	98,3	93,7
Ostali material	2,1	28.852	29.400	2,0	31.788	110,2	108,1
B. Stroški energije	17,0	238.154	247.049	16,7	263.465	110,6	106,6
Kurjava	4,0	55.619	56.676	3,7	58.566	105,3	103,3
Pogonsko gorivo	10,0	140.959	148.007	9,9	155.445	110,3	105,0
Elektrika	3,0	41.576	42.366	3,1	49.454	118,9	116,7
STROŠKI MATERIALA	100,0	1.403.463	1.455.071	100,0	1.577.369	112,4	108,4

Stroški materiala AOP 873 (konto 460) so v celotnem zavodu v letu 2018 znašali 1.577.369 EUR in so za 12,4% višji od doseženih v letu 2017 in za 8,4 % višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 12,23%.

Razlagi odmikov realizacije od plana:

Stroški zdravstvenega in ostalega materiala so za 13,3% višji od planiranih iz razloga opravljenih več storitev (zdravstvenih in laboratorijskih). Stroški energije so višji za 6,6% od planiranih in sicer stroški kurjave in elektrike so se povečali zaradi rasti cen in dodatno pridobljenih prostorov novih ambulant (Fizioterapija Kuzma, SA Cankova), strošek pogonskega goriva se je povečal zaradi rasti cen in opravljenih več storitev.

Stroški storitev AOP 874 (konto 461) so v celotnem zavodu v letu 2018 znašali 1.373.568 EUR in so za 7,1 % višji od doseženih v letu 2017 in za 18,9% nižji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 10,65%.

Tabela 40: Stroški storitev

STROŠKI STORITEV	Struktura 2017	Realizacija 2017	NAČRT 2018	Struktura 2018	OCENA 2018	INDEKS 6/3	INDEKS 6/4
2	3	4	5	6	7	8	9
Poštna in telefonske storitve	2,8	35.443	36.116	3,0	41.164	116,1	114,0
Str.vzdržev.objektov in opreme	24,0	307.574	696.418	24,2	331.946	107,9	47,7
Storitve varovanja	1,7	22.141	22.562	1,8	24.049	108,6	106,6
Zavarovalna premija	5,1	65.739	70.275	7,0	96.118	146,2	136,8
Zakupnine in najemnine	4,9	62.815	47.564	2,9	40.286	64,1	84,7
Stroški reprezentance	0,1	761	775	0,1	1.202	158,0	155,1
Stroški bančnih storitev	0,1	1.453	1.481	0,1	1.706	117,4	115,2
Službena potovanja in izobražev.	9,2	117.698	123.583	8,9	121.757	103,4	98,5
Laboratorijske storitve	19,6	251.515	264.091	19,5	268.326	106,7	101,6
Zdravstvene storitve	14,2	182.184	191.293	14,3	196.210	107,7	102,6
Zobozdravstvene storitve	0,1	1.222	1.245	0,2	2.574	210,6	206,7
Stroški AOP	2,3	29.849	30.416	2,3	32.084	107,5	105,5
Komunalne in dimnikarske stor.	2,7	34.519	35.175	2,6	36.004	104,3	102,4
Delo po pogodbi, sejnine	9,2	118.464	120.715	9,0	123.339	104,1	102,2
Druge storitve	4,0	51.666	52.648	4,1	56.803	109,9	107,9
STROŠKI STORITEV SKUPAJ	100,0	1.283.043	1.694.357	100,0	1.373.568	107,1	81,1

(v EUR, brez centov)

Razlagi odmikov realizacije od plana:

Stroški vzdrževanja objektov in opreme so nižji zaradi ne izvedbe načrtovane obnove:

- dispanzerja za mentalno zdravje in otroško šolskega dispanzerja v načrtovani višini 200.000 EUR,
- dispanzerja medicine dela (streha, okna) v višini 85.000 EUR.

Laboratorijske storitve so višje od planiranih zaradi večjega obsega opravljenih storitev in preiskav.

Izvajalci za izvajanje zdravstvenih storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb ter preko drugih pogodb civilnega prava, preko sp. in d.o.o. izvajalce:

Tabela 41: Izvajalci zdravstvenih storitev

Izvajalci zdravstvenih storitev	Vrste zdravstvenih storitev	Strošek 2017	Strošek 2018	IND 18/17
OI Ljubljana	zdravstvene storitve	28.429	26.681	93,9
Splošna bolnišnica Murska Sobota	zdravstvene storitve	33.715	40.195	119,2
Zdravstvo Benič d.o.o.	zdravstvene storitve	39.039	39.631	101,5
Le Skupaj d.o.o.	zdravstvene storitve	4.830	5.670	117,4
ZD Lendava (psihologinja Karas)	zdravstvene storitve	14.088	16.852	119,6
Dušanika Matjašič s.p. (psihiatrinja)	zdravstvene storitve	0	25.856	0,0
Ostali izvajalci	zdravstvene storitve	1.978	1.916	96,9
Zasebniki - vključevanje v dežurno službo (6)	zdravstvene storitve	61.347	41.983	68,4
NLZOH	laboratorijske storitve	123.049	139.082	113,0
Univerza v Ljubljani / Medicinska fakulteta	laboratorijske storitve	1.312	1.281	97,6
Splošna bolnišnica Murska Sobota	laboratorijske storitve	97.347	98.147	100,8
UKC Maribor	laboratorijske storitve	24.947	25.971	104,1
Klinika Golnik	laboratorijske storitve	3.078	1.078	35,0
UKC Ljubljana	laboratorijske storitve	1.703	2.260	132,7
Zavod RS za transfuzijsko medicino	laboratorijske storitve	79	485	613,9
Ostali izvajalci	laboratorijske storitve		22	
Izplačilo po podjemnih pogodbah	zdravstvene storitve	117.460	122.856	104,6
Skupaj		552.401	589.966	106,8

(v EUR, brez centov)

Izvajalci za opravljanje ne zdravstvenih storitev (10 največjih) za posamezno vrsto storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb posameznikom, preko drugih pogodb civilnega prava ter preko s.p. in d.o.o.:

Tabela 42: Izvajalci nezdravstvenih storitev (10 največjih)

Izvajalci nezdravstvenih storitev	Vrste nezdravstvenih storitev	Strošek v letu 2017	Strošek v letu 2018	IND 18/17
Porsche inter avto d.o.o.	popravila in servisi vozil	77.859	93.725	120,4
Adriatic Slovenica d.d.	zavarovanje	55.838	87.648	157,0
Pošta Slovenije d.o.o.	poštne storitve	22.225	24.900	112,0
Sintai Maribor d.o.o.	vzdrževanje sistema varovanja	21.773	24.421	112,2
SRC Infonet d.o.o.	vzdrževanje zdravstvenega informacijskega sistema	21.739	23.462	107,9
Komunala d.o.o.	komunalne storitve	16.952	20.200	119,2
Saubermacher-komunala d.o.o.	odvoz odpadkov	16.985	18.971	111,7
Jožef Sever s.p.	popravila in pregledi strojev	10.483	16.756	159,8
Apolis d.o.o.	storitve vzdrževanja	5.189	9.567	184,4
Cadis d.o.o.	Vzdrževanje programske opreme	8.701	9.549	109,7
Skupaj		300.833	380.944	126,6

(v EUR, brez centov)

2.) STROŠKI DELA

Stroški dela so v letu 2018 znašali 9.457.003 EUR in so za 9,6 % višji od doseženih v letu 2017 in za 0,6% višji oz. 55.370 EUR od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 73,32%.

Tabela 43: Stroški dela

STROŠKI DELA	Struktura	Realizacija	NAČRT	Struktura	Realizacija	INDEKS	INDEKS
	2017	2017	2018	2018	2018	6/3	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
Plače in nadomestila plač	78,3	6.758.257	7.350.959	77,9	7.368.801	109,0	100,2
Prispevki za soc. varnost	12,7	1.094.989	1.205.217	12,6	1.192.979	108,9	99,0
Drugi stroški dela	9,0	773.423	845.457	9,5	895.223	115,7	105,9
SKUPAJ	100,0	8.626.669	9.401.633	100,0	9.457.003	109,6	100,6

(v EUR, brez centov)

Iz naslova sprostitev napredovanj s 1.12.2018 so se stroški dela v decembru 2018 glede na november 2018 povišali za 22.510 EUR.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2018 je znašalo 321 in se je v primerjavi z letom 2017 povečalo za 29 zaposlenih oz. za 9,9%.

Povprečna bruto plača je znašala 1.958,58 EUR in se je znižala v primerjavi s preteklim letom za 0,31 %.

V preteklem letu je bilo izplačano 274.408 EUR regresa za letni dopust in se je povečal v primerjavi s preteklim letom za 20,4%.

Nadomestila osebnih dohodkov za bolezni v breme Zavoda so bila izplačana za 17.340 delovnih ur, kar je več za 17,5% v primerjavi z letom 2017, ko so bila izplačana za 14.755 ur in v breme ZZS 44.895 delovnih ur, kar je več za 21,3% v primerjavi z letom 2017, ko so bila izplačana za 37.019 ur. Boleznine skupaj predstavljajo 9,3 % obračunanih delovnih ur, kar je za 0,8% več kot v letu 2017.

3.) STROŠKI AMORTIZACIJE

Stroški amortizacije (ki so zajeti med odhodki – AOP 879) so v letu 2018 znašali 376.754 EUR in so za 20,4 % višji od doseženih v letu 2017 in za 0,7 % višji od načrtovanih.

Stroški amortizacije so višji zaradi nabave osnovnih sredstev v višini 787.800 EUR. Obračunana amortizacija v letu 2018 po vrstah sredstev:

- amortizacija za OS – materialne pravice v višini 3.214 EUR,
- amortizacija za OS – nepremičnine v višini 77.916 EUR,
- amortizacija za OS – oprema v višini 291.277 EUR

- amortizacija drobnega inventarja v višini 8.082 EUR, odpisi teh sredstev predstavljajo 1,0% v strošku amortizacije,
- amortizacija za OS – Projekt Preventivni centri CKZ – MZ/EU v višini 4.919

Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 2,92 %.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 385.408 EUR:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 376.754 EUR (končni rezultat skupine 462),
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 8.654 EUR (podskupina 922).

4.) REZERVACIJE

Rezervacij v letu 2018 nismo oblikovali.

5.) OSTALI DRUGI STROŠKI

Ostali drugi stroški so bili v letu 2018 obračunani v znesku 91.637 EUR zajemajo prispevek za zaposlovanje invalidov v višini 52.506 EUR (v letu 2017 v višini 28.737 EUR), izdatke za varstvo okolja v višini 17.465 EUR, nadomestilo za mestno zemljišče v višini 3.579 EUR, članarina združenju v višini 7.548 EUR, odhodki za stanovanja v višini 5.343 EUR in drugo v višini 5.196 EUR (sodne takse, vplačila v cestni sklad ter drugo).

6.) FINANČNI ODHODKI

Finančni odhodki so v letu 2018 znašali 5.995 EUR in zajemajo odhodke za pogodbene obresti v višini 5.630 EUR in odhodke za zamudne obresti v višini 165 EUR ter druge finančne odhodke v višini 200 EUR.

7.) DRUGI ODHODKI

Drugi odhodki so v letu 2018 znašali 7.524 EUR, in so nastali iz naslova zaračunanih denarnih kazni in odškodnin.

8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI

Prevrednotovalni poslovni odhodki so v letu 2018 znašali 8.310 EUR in so nastali zaradi oslabitev terjatev.

5.2.3 Poslovni izid

Razlika med prihodki in odhodki brez upoštevanja davka od dohodka pravnih oseb izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 277.363 EUR.

Davek od dohodkov pravnih oseb je bil v letu 2018 obračunan v znesku 0 EUR, kar pomeni, da je poslovni izid obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka 277.363 EUR.

Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak izkazanemu poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini kontov 985 oz. 986, saj smo s celotnim presežkom odhodkov nad prihodki povečali kumuliran presežek odhodkov nad prihodki iz preteklih let.

5.2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov.

Presežek odhodkov nad prihodki v tem izkazu (denarni tok) znaša 209.027 EUR.

Likvidnostno stanje zavoda v letu 2018 je bilo dobro, kar se je izboljšalo že s poslovanjem v preteklem letu 2017. Akontacije s stani ZZZS so bile znotraj koledarskega meseca. Navedeno je omogočalo plačevanje vseh obveznosti v okviru dogovorjenih rokov in zato nismo beležili zapadlih neporavnanih obveznosti.

Tabela 44: Neporavnane obveznosti glede na zapadlost

Neporavnane obveznosti glede na zapadlost	konto 22 – kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (stanje 31. 12. 2018)	konto 24 – kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN (stanje 31. 12. 2018)	Skupaj stanje na dan 31.12.2018	Skupaj stanje na dan 31.12.2017
zapadle do 30 dni	0	0	0	0
zapadle od 30 do 60 dni	0	0	0	0
zapadle od 60 do 120 dni	51	0	51	0
zapadle nad 120 dni	0	0	0	0
Skupaj	51	0	51	0

(v EUR, brez centov)

5.2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

V zavodu ne izkazujemo podatkov v izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov.

5.2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

V zavodu ne izkazujemo podatkov v izkazu računa financiranja določenih uporabnikov.

5.2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Kot sodilo za razmejevanje odhodkov med dejavnostjo opravljanja javne službe in tržno dejavnostjo uporabljamo razmerje med prihodki doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti.

Navedeno je v skladu z Navodilom Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 012-11/2010-20 z dne 15. 12. 2010)

Tabela 45: Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

	JANUAR - DECEMBER 2017				JANUAR - DECEMBER 2018			
	Prihodki	Odhodki	Davek od dohodka	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Davek od dohodka	Poslovni izid
Javna služba	11.039.163	11.058.783	0	-19.620	12.464.046	12.201.660	0	262.386
Tržna dejavnost	651.150	652.308	0	-1.158	711.478	696.501	0	14.977
Skupaj zavod	11.690.313	11.711.091	0	-20.778	13.175.524	12.898.161	0	277.363

(v EUR, brez centov)

Poslovni izid dosežen pri izvajanju javne službe znaša 262.386 EUR, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 14.977 EUR.

Razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in na tržno dejavnost je bilo izvedeno v skladu z razmejitvijo prihodkov med javno službo in tržno dejavnostjo.

Za razmejevanje dejavnosti na javno službo in dejavnost prodaje storitev na trgu upoštevamo:

Pri prihodkih:

Poslovne prihodke opredeljujemo na prihodke iz javne službe in tržne dejavnosti že ob nastanku ter jih knjižimo ločeno na konte javne službe in tržne dejavnosti. Pri finančnih, izrednih in prevrednotovalnih prihodkih uporabljamo ugotovljen odstotni delež prihodkov na dejavnost javne službe in trga kot smo ga ugotovili pri poslovnih prihodkih (prihodki od prodaje proizvodov in storitev – skupina Kto 760).

Pri odhodkih:

Ugotovimo tržni delež na osnovi izračuna deleža tržne dejavnosti v poslovnih prihodkih.

5.2.4 Preglednost finančnih odnosov

Smo Zavod, katerega letni čisti prihodek v dveh poslovnih letih pred poslovnim letom znaša manj kot 40 mio EUR in navedenih sredstev iz ZPFOLERD-1 nismo prejeli, ne zapademo v 2. odstavek 4. člena Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenega evidentiranja dejavnosti (ZPFOLERD-1)- Uradni list RS št. 33/11, določa, da javno podjetje, ki je prejelo javna sredstva za poravnavo izgub iz poslovanja, zagotovitev kapitala, nepovratna sredstva (subvencije, dotacije in podobno) ali posojila, dodeljena pod pogoji, ugodnejšimi od tržnih pogojev, zagotavljanje finančnih prednosti z odpovedjo dobičku ali izterjavi zapadlih dolgov (na primer z odpisom terjatev), odpoved običajnemu nadomestilu za uporabo javnih sredstev ter povračilo za finančna bremena, ki jih naložijo državni organi in organi samoupravnih lokalnih skupnosti, v letnem poročilu to posebej razkrije).

Navedene obveznosti so oproščeni le tisti Zavodi, katerih letni čisti prihodek v dveh poslovnih letih pred poslovnim letom, v katerem so bila javna sredstva odobrena ali uporabljena, znaša manj kot 40 mio EUR.

5.3 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA

Svet zavoda je na 91. redni seji sprejel naslednji sklep: Sprejme se Letno poročilo za leto 2018.

5.4 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU 2018

5.4.1 Izračun presežka prihodkov (v nadaljevanju: presežek) na podlagi ZIPRS1819

Presežek posameznega leta se skladno z ZIPRS1819 zmanjša za neplačane obveznosti, neporabljena namenska sredstva, ki so namenjena za financiranje izdatkov v prihodnjem obdobju in ki so evidentirana na kontih časovnih razmejitev, ter za neporabljena sredstva za investicije.

Presežek, izračunan po denarnem toku, v skladu z ZIPRS1819, je negativen.

5.4.2 Ugotavljanje poslovnega izida po obračunskem načelu

Sredstva poslovnega izida po obračunskem načelu za leto 2018 v znesku 277.363 EUR prihodki presegajo odhodke.

5.4.3 Predlog razporeditve ugotovljenega presežka za leto 2018

PREDLOG SKLEPA ZA SVET ZAVODA:

- 1) Sprejme se Letno poročilo za leto 2018.



Odgovorna oseba:
Edith Žižek Sapač, dr.med.spec.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "E. Žižek Sapač".

