

Ljekarne srce - Ljekarne Osječko-baranjske županije,
 Lorenza Jägera 24, Osijek
 OIB: 51944919663
 KLASA: 014-08-23-01-13
 URBROJ: 2-21-270-23-05
 U Osijeku, 22. prosinca 2023. godine

Temeljem članka 23. Statuta Ljekarni srce Ljekarni Srce - Ljekarni Osječko-baranjske županije, Upravno vijeće Ljekarni srce-Ljekarni Osječko-baranjske županije na 86. sjednici održanoj 22. prosinca 2023. godine, donosi:

**FINANCIJSKI PLAN LJEKARNI SRCE –
 LJEKARNI OSJEČKO – BARANJSKE ŽUPANIJE ZA 2024. GODINU**

RBR	POKAZATELJI	FINANCIJSKI PLAN 2024.
0	1	2
	I PRIHODI - PRIMICI	EUR
1	Prihodi od HZZO	21.453.211,42 €
2	Prihodi od dopun. zdravst. osig.	208.365,94 €
3	Prihodi s osnova ozljeda na radu i prof. oboljenja	0,00 €
4	Prihodi od proračuna (sred. i lok.)	0,00 €
5	Prihodi od ostalih korisnika	200.287,82 €
6	Prihodi od participacije	2.885.730,71 €
7	Prihodi od EU projekata	0,00 €
8	Ostali i izvanredni prihodi - ukupno	436.754,68 €
9	Prihodi od financijske imovine i zaduženja	0,00 €
10	Prihodi od prodaje (ručna, boniteti)	9.921.648,16 €
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (1 - 10)	35.105.998,74 €
	II RASHODI - IZDACI	
1,2	Lijekovi i potrošen medicinski materijal	1.500,00 €
3	Krv i krvni pripravci	0,00 €
4	Živežne namirnice	0,00 €
5	Medicinski plinovi	0,00 €
6	Materijal za održ. čistoće	25.900,00 €
7	Uredski materijal	32.300,00 €
8	Ostali razni materijal	29.800,00 €
9	Utrošena energija	120.000,00 €
10	Ugrađeni rezervni dijelovi	11.600,00 €
11	Poštanski i telekomunikacijski izdaci	25.900,00 €
12	Tekuće i investicijsko održavanje	195.401,93 €
13	Izdaci za usluge drugim zdravstvenim ust.	0,00 €
14	Ostali izdaci	490.723,79 €
	Materijalni izdaci (1 - 14)	933.125,72 €
15	Bruto plaće i nadoknade	4.143.300,00 €
16	Ostali rashodi za zaposlene*	311.100,00 €
17	Doprinosi na plaće	621.142,74 €
18	Izdaci za prijevoz zaposlenika	130.000,00 €
19	Ostali materijalni rashodi za zaposl.**	34.100,00 €
	Ukupni rashodi za zaposlene (15 - 19)	5.239.642,74 €
20	Financijski rashodi	47.000,00 €

21	Izdaci za kapitalna ulaganja	0,00 €
22	Izdaci vezani za EU projekte	0,00 €
23	Ostali izdaci i izvanredni izdaci	396.287,23 €
24	Izdaci za financijsku imovinu i otpl. zajm.	0,00 €
25	Nabavna vrijednost prod. robe	27.922.308,10 €
26	Amortizacija objekata i opreme	280.000,00 €
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (1 - 26)	34.818.363,79 €
	Višak prihoda nad izdacima	287.634,95 €

* Otpremnine, pomoći, jubilarne nagrade i dr.

** Službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, ostale naknade troškova zaposlenima i ostalo

Predsjednik Upravnog vijeća
Zlatko Hosu, dipl. iur.

PRILOG FINANCIJSKOM PLANU - PLAN PRIHODA LJEKARNI SRCE ZA 2024. GODINU				
RBR.	POKAZATELJI	KONTO	PLAN PRIHODA 2024.GODINI	
			PO GRUPI	PO KATEGORIJI TROŠKA U FIN. PLANU
	I PRIHODI		Valuta EUR	
1	Prihodi od HZZO			21.453.211,42 €
	Prihodi od prodaje lijekova	7600	20.393.597,80 €	
	Prihodi od prodaje vanjski PU HZZO	7601	1.047.413,62 €	
	Prihodi od naknada za uvođenje e-recepta	7606	12.200,00 €	
2	Prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja			208.365,94 €
	Prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja	7602	208.365,94 €	
3	Prihodi s osnova ozljeda na radu i profesionalnih oboljenja			0,00 €
	Prihodi s osnova ozljeda na radu i profesionalnih oboljenja		0,00 €	
4	Prihodi od proračuna (sred. i lok.)			0,00 €
	Prihod od refundacija, dotacija, subvencija i sl.	7745	0,00 €	
5	Prihodi od ostalih korisnika			200.287,82 €
	Prihodi od prodaje proizvoda - Zajedničkog lab.	7500	72.453,38 €	
	Prihod od prodaje ostalih usluga	7519	1.990,84 €	
	Prodaja pravnim i fizičkim osobama	7604	125.843,59 €	
6	Prihodi od participacije			2.885.730,71 €
	Učešće od dodatnog osiguranja	7603	2.885.730,71 €	
7	Prihodi od EU projekata			0,00€
	Prihodi od EU projekata		0,00€	
8	Ostali i izvanredni prihodi - ukupno			436.754,68 €
	a) - dežurstvo HZZO		0,00 €	73.000,00 €
	Prihodi od HZZO - dežurstva	7622	73.000,00 €	
	b) - ostalo*		0,00 €	363.754,68 €
	Prihodi od najma polica Phoenix	7400	6.756,74 €	
	Prihod od zakupa plakati B1	7401	11.654,22 €	
	Prihodi od najma stanova djelatnicima Ustanove	7406	2.347,36 €	
	Prihodi od najma izloga Orbico	7408	66,36 €	
	Prihod o najma polica Oktal	7409	10.598,17 €	
	Prihod od Stada promidžbenih aktivnosti	7411	63,71 €	
	Prihod od zakupa polica Pliva	7412	11.760,49 €	
	Prihod od zakupa polica Bayer	7413	8.801,97 €	
	Prihod od zakupa polica Mylan Hrvatska	7415	5.400,13 €	
	Prihod od zakupa stalaka Medis Adria	7418	1.962,00 €	
	Prihod od promidžbenih aktivnosti Sandoz	7420	11.759,71 €	
	Frenkie obrt Sjenjak - prihod od zakupa	7421	1.423,08 €	
	Prihod od Milsing promidžbenih aktivnosti	7422	3.860,84 €	
	Prihod od Salveo promidžbenih aktivnosti	7424	1.500,00 €	
	Dr. Ana Birtić - zakup	7425	1.672,31 €	
	Dr. Dina Včeva - zakup	7426	477,80 €	
	Prihod od ugovorenih promidžbenih aktivnosti u ljekarnama	7427	30.000,00 €	
	Prihod marketinških aktivnosti edukacijskog centra	7428	18.000,00 €	
	Sudjelovanje u programima Adiva	7429	3.800,00 €	
	Prihod od izuzimanja - primitak u naravi	7550	4.400,00 €	
	Inventurni viškovi na robi	7712	2.200,00 €	
	Inventurni viškovi na repromaterijalu	7713	43,44 €	
	Prihod od prodaje stalne imovine-vozila	7716	6.000,00 €	

	Prihodi od redovitih i zateznih kamata	7720	66,36 €	
	Prihodi od kamata PBZ	7723	400,00 €	
	Prihod od kamata HPB	7725	40,00 €	
	Prihodi od ukidanja rezerviranja otpremnine	7734	4.000,00 €	
	Prihodi od ukidanja rezerviranja godišnji odmori	7732	210.000,00 €	
	Ostali nespomenuti prihodi	7794	1.500,00 €	
	Prihodi od naplate šteta osigurane imovine	7790	500,00 €	
	Prihodi od manjkova odg. osoba	7796	1.000,00 €	
	Ostali financijski prihodi iz poslovnih odnosa	7798	100,00 €	
	Prihodi od pre-fakturiranih troškova	7836	1.600,00 €	
9	Prihodi od financijske imovine i zaduženja			0,00 €
	Prihodi od financijske imovine i zaduženja		0,00 €	
10	Prihodi od prodaje (ručna, boniteti)			9.921.648,16 €
	a) – ručna prodaja			7.642.771,26 €
	Dnevni utržak iz ljekarni	7690	7.642.771,26 €	
	b) - boniteti			2.278.876,89 €
	Prihodi od boniteta - iz prometa	7620/7624	2.229.030,32 €	
	Prihodi od boniteta - cassa sconto	7621	47.846,57 €	
	Prihodi zbog promjena cijena liste lijekova	7623	2.000,00 €	
	UKUPNI PRIHOD (1 - 10)			35.105.998,74 €

PRILOG FINANCIJSKOM PLANU - PLAN RASHODA LJEKARNI SRCE ZA 2024. GODINU

R.BR	POKAZATELJI	KONTO	PLAN RASHODA 2024. GODINE	
			PO GRUPI	MJESTO TROŠKA U FINANCIJSKOM PLANU
	MATERIJALNI IZDACI		Valuta EUR	
1, 2	Lijekovi i potrošni medicinski materijal			1.500,00 €
	Osnovni materijal i sirovine	4000	1.500,00 €	
6	Materijal za održavanje čistoće			25.900,00 €
	Materijal za čišćenje i održavanje	4004	25.900,00 €	
7	Uredski materijal			32.300,00 €
	Uredski materijal	4006	26.300,00 €	
	Toneri	4006	6.000,00 €	
8	Ostali razni materijal			29.800,00 €
	Utrošen materijal za pakiranje	4003	600,00 €	
	Ostali izravni i opći troškovi	4009	2.500,00 €	
	Potrošni materijal za HTZ zaštitu	4005	10.000,00 €	
	Trošak sitnog inventara	4040	14.000,00 €	
	Auto guma	4041	2.700,00 €	
9	Utrošena energija			120.000,00 €
	Utrošena električna energija	4070	45.000,00 €	
	Plin, toplinska energija, ugljen, drva	4071	60.000,00 €	
	Benzin, ulje i dizel	4072	15.000,00 €	
10	Ugrađeni rezervni dijelovi			11.600,00 €
	Tehnički materijal za popravak	4001	5.000,00 €	
	Dijelovi i sklopovi	4002	6.600,00 €	
11	Pošanski i telekomunikacijski izdaci			25.900,00 €
	Pošanske i telekomunikacijske usluge	4101	25.900,00 €	
12	Tekuće i investicijsko održavanje			195.401,93 €
	Usluge tekućeg održavanja-sveukupno	4120	182.747,47 €	
	Održavanje osobnih računala	4120-1	700,00 €	
	Održavanje softwarea - ljekarnički i računovodstveni programi	4120-2	55.743,58 €	
	Održavanje reprografske strojeva	4120-4	1.700,00 €	
	Održavanje mjernih instrumenata	4120-5	5.308,91 €	
	Održavanje elektroinstalacija	4120-6	3.981,68 €	
	Održavanje protupožarnih aparata	4120-7	1.500,00 €	
	Održavanje dimnjaka	4120-8	1.000,00 €	
	Održavanje klima	4120-9	9.000,00 €	
	Održavanje IT sustava	4120-11	25.880,95 €	
	Održavanje poslovnica-domarski radovi	4120-13	26.279,12 €	
	Ostala održavanja	4120-13	13.272,28 €	
	Održavanje web stranice	4120-14	1.990,84 €	
	Održavanje plinskih bojlera	4120-15	3.000,00 €	
	Održavanje hardware opreme	4120-17	23.890,11 €	
	Ličenje	4120-18	9.500,00 €	
	Antivirusna zaštita	4125	2.654,46 €	
	Usluge održavanja - osobno vozilo	4123	10.000,00 €	
14	Ostali izdaci			490.723,79 €
	Prijevozne usluge drugih	4100	1.500,00 €	
	Ostale vanjske usluge na izradi dobara i proizvoda obrtničke usluge	4119	5.000,00 €	
	Usluge zbrinjavanja farmaceutskog otpada	4128	3.000,00 €	
	Usluga obavljanja poslova zaštite na radu	4129-1	14.000,00 €	
	Usluga obavljanja poslova zaštite okoliša	4129-2	9.900,00 €	
	Usluga obavljanja poslova zaštite od požara	4129-3	9.000,00 €	
	Ispitivanje nepropusnosti instalacija sukladno Zakonu o zapaljivim tekućinama i	4129-4	7.500,00 €	

	plinovima članak 9stavak 3- jednom u pet godina			
	Vanjska usluga čišćenja poslovnih prostora	4130	25.880,95 €	
	Usluge zakupa	4140	170.000,00 €	
	Zakup vozila za prijevoz	4141	2.000,00 €	
	Usluge zakupa opreme	4142	15.926,74 €	
	Operativni leasing automobila - plaća u naravi	4145	12.000,00 €	
	Tisak promidžbenog materijala (rokovnici, kemijske i slično)	4151-1	9.500,00 €	
	Usluga oblikovanja i uređenja prostora	4157	1.000,00 €	
	Troškovi reklamiranja, promidžbe i oglašavanja u medijima (nova ljekarna)	4159	5.000,00 €	
	Pravne usluge	4166	13.000,00 €	
	Usluge komisijskog pregleda	4163	1.500,00 €	
	Usluga projektiranja i nadzora	4167	10.000,00 €	
	Komunalna naknada	4170	13.500,00 €	
	Troškovi odvoza smeća	4171	6.000,00 €	
	Vodoopskrba i odvodnja	4172	8.700,00 €	
	Naknada za uređenje voda	4174	5.500,00 €	
	Usluge dezinfekcije	4176	25.900,00 €	
	Usluge deratizacije	4176	25.900,00 €	
	Usluge dezinsekcije	4176	26.200,00 €	
	Izlučivanje i uništenje arhivske građe	4178	7.426,00 €	
	Ostale ekološke usluge	4179	1.500,00 €	
	Usluga nadzora CDS-a	4190	23.890,11 €	
	Usluga čuvanja imovine-gotov novac	4191	5.000,00 €	
	Troškovi oglašavanja u tisku (natječaji za posao i slično)	4195	1.000,00 €	
	Cestarina	4197	2.000,00 €	
	Usluge vještačenja, mjerenja i sl. (precizne vage)	4168	3.000,00 €	
	Ostale intelektualne usluge (LICENCE)	4165	12.000,00 €	
	Usluge studentskog servisa i agencija	4169	1.500,00 €	
	Ostali troškovi i usluge	4199	6.000,00 €	
	Materijalni izdaci (1 - 14) UKUPNO			933.125,72 €
	RASHODI ZA ZAPOSLENE			
15	Bruto plaće i nadoknade			4.143.300,00 €
	Bruto plaće i nadoknade	4200	4.077.000,00 €	
	Stimulacije na plaći	4200	66.300,00 €	
16	Ostali rashodi za zaposlene (otpremnine, jubilarne nagrade i slično)*			311.100,00 €
	Stipendije	4613	18.000,00 €	
	Otpremnine, pomoći, jubilarne nagrade	4614	25.000,00 €	
	Darovi za djecu	4615	9.500,00 €	
	Neoporeziva nagrada radnicima, regres, božićnica , uskrsnica	4616	250.000,00 €	
	Potpore zbog bolovanja dužeg od 90 dana, smrt člana obitelji	4617	4.600,00 €	
	Invalidi, naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom	4856	4.000,00 €	
17	Doprinosi na plaće			621.142,74 €
	Doprinos za zdravstveno osiguranje	4210	621.142,74 €	
18	Izdaci za prijevoz zaposlenika			130.000,00 €
	Naknade troškova prijevoza na posao i s posla	4610	130.000,00 €	
19	Ostali materijalni rashodi za zaposlene**			34.100,00 €
	Dnevnice za službena putovanja - tuzemna	4600	5.000,00 €	
	Troškovi smještaja	4601	10.000,00 €	
	Troškovi uporabe vlastitih automobila	4602	600,00 €	
	Troškovi putovanja	4603	1.500,00 €	
	Dnevnice za službena putovanja - inozemna	4605	3.000,00 €	
	Ostali troškovi na sl. putu (parkiranje i dr.)	4607	700,00 €	

	Troškovi stručnog obrazovanja	4690	13.300,00 €	
	Rashodi za zaposlene (15 - 19) UKUPNO			5.239.642,74 €
20	Financijski rashodi			47.000,00 €
	Bankarske usluge PBZ	4650	13.000,00 €	
	Naknade ostalim bankama	4655/4658/4656/4651	34.000,00 €	
23	Ostali izdaci i izvanredni izdaci			396.287,23 €
	Troškovi rezerviranja (otpremnine, neiskorišteni godišnji odmori, porezno nepriznati rashod, započeti sudski sporovi...)	45	190.000,00 €	
	Naknade članovima Upravnog Vijeća	4620	9.300,00 €	
	Doprinosi za Upravno Vijeće	4621	670,00 €	
	Ugovor o djelu bruto naknada	4622	5.000,00 €	
	Ugovor o djelu doprinosi	4623	700,00 €	
	Troškovi reprezentacije	4630/4631	16.000,00 €	
	Troškovi osiguranja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	4640	9.500,00 €	
	Osiguranje vozila - ostali	4641	3.000,00 €	
	Osiguranje od nezgode	4644	7.000,00 €	
	Osiguranje vozila - osobno 100%	4645	3.500,00 €	
	Osiguranje vozila 50% teretno	4646	1.500,00 €	
	Osiguranje od odgovornosti djelatnika ljekarništva	4648	6.700,00 €	
	Naknada 5% Zavod za stanova za prodane stanove	4653	270,00 €	
	FINA naknada - razmjena gotovog novca	4657	2.400,00 €	
	Članarina turističkoj zajednici	4661	6.700,00 €	
	Doprinos sredstva za općekorisnu funkciju šuma	4662	6.700,00 €	
	Članarina - kartica za gorivo	4663	140,00 €	
	Članarina - (Amex) - VISA	4664	140,00 €	
	Pričuva za održavanje zgrade	4665	10.700,00 €	
	Udruga poslodavaca u zdravstvu	4666	4.200,00 €	
	Članarina HDF + HDFT + RFD - OS	4667	13.300,00 €	
	Članarina Hrvatskoj Ljekarničkoj komori	4668	1.650,00 €	
	Spomenička renta	4669	5.000,00 €	
	Porez na cestovna vozila	4671	340,00 €	
	Troškovi prava uporabe računalnih programa	4686	1.700,00 €	
	Troškovi stručne literature i časopisa	4691	4.000,00 €	
	Sudski troškovi i pristojbe	4692	3.000,00 €	
	Troškovi provizija prema izdanim kreditnim karticama	4694	41.000,00 €	
	Ostali nespomenuti nematerijalni troškovi	4699	9.000,00 €	
	Zatezne kamate	4740	3.000,00 €	
	Zatezne kamate na poreze, doprinose i dr.	4741	700,00 €	
	Zatezne kamate po sudskim presudama	4743	700,00 €	
	Troškovi uzoraka zbog kontrolnih pregleda	4812	150,00 €	
	Izravan otpis nenaplaćenih potraživanja-nepriзнat	4822	50,00 €	
	Manjkovi uslijed više sile	4840	700,00 €	
	Dopušteni manjkovi na zalihama	4841	700,00 €	
	Dopušteni manjkovi na repromaterijalu	4844	250,00 €	
	Troškovi za kazne, prekršaje i prijestupe	4845	700,00 €	
	Novčane kazne za gospodarske prijestupe i prometne prekršaji	4850	1.000,00 €	
	Donacije za sport	4861	2.500,00 €	
	Humanitarne donacije	4862	2.500,00 €	
	Donacije za kulturu	4863	2.500,00 €	
	Ostale donacije	4864	2.500,00 €	

	Darivanja u zdravstvene svrhe (županijski domovi za stare i nemoćne)	4866	5.000,00 €	
	Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja	4870	1.300,00 €	
	Izvanredni izdaci	7300	7.600,00 €	
	Rashodi iz proteklih godina	7370	1.327,23 €	
25	Nabavna vrijednost prodane robe			27.922.308,10 €
	Nabavna vrijednost prodanih lijekova i robe	7100	27.913.058,10 €	
	Kalo, rastep, kvar i lom u dopuštenoj visini	7130	7.000,00 €	
	Manjkovi i otpisi trgovačke robe - Čl. 4. Pravilnik HGK	7132	700,00 €	
	Prekomjerni rastep, kalo i lom	7133	700,00 €	
	Manjak na teret odgovorne osobe	7134	150,00 €	
	Usklađenje nabavne vrijednosti prodane robe	7180	700,00 €	
26	Amortizacija objekata i opreme			280.000,00 €
	Amortizacija objekata i opreme	4310	280.000,00 €	
	UKUPNI IZDACI (Materijalni izdaci + Rashodi za zaposlene + (20 do 26))			34.818.363,79 €