



**GORIŠKA LEKARNA  
NOVA GORICA**  
Rejčeva ulica 2  
5000 Nova Gorica  
Tel 05/330-34-50,  
fax 05/330-334-49

**MATIČNA ŠTEVILKA : 5054532000**

**ŠIFRA DEJAVNOSTI : 47.730**

**ŠIFRA UPORABNIKA : 27545**

## **FINANČNI NAČRT ZA LETO 2012**

**Nova Gorica, 29.2.2012**

## **PRAVNE PODLAGE ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA**

Pravne podlage za pripravo finančnega načrta:

- Zakon o javnih financah
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov
- Pravilnik o pripravi letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Slovenski računovodski standard 20 – računovodsko predračunavanje
- Statut Goriške lekarne

## **VSEBINA FINANČNEGA NAČRTA**

Finančni načrt je akt, s katerim v zavodu načrtujemo prihodke in druge prejemke ter odhodke in druge izdatke za leto 2012. Pri pripravi finančnega načrta izhajamo iz izkazov, ki jih pripravljamo v sklopu letnih poročil, in so določeni s pravilnikom o vsebini, členitvi in obliki računovodskih izkazov. Tako obsega finančni načrt za leto 2012:

- Izkaz poslovnega izida določenih uporabnikov (Priloga 1)
- Izkaz prihodkov in odhodkov po dejavnosti (Priloga 2)
- Izkaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku (Priloga 3)
- Izkaz računa financiranja (Priloga 4)
- Izkaz računa financiranja terjatev in naložb (V letu 2012 ne planiramo naložb)

## **IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2012**

Pri načrtovanju poslovanja v letu 2012 nismo upoštevali vpliva, ki ga bo imelo odprtje nove Lekarne Majske poljane na poslovni izid. Pri pripravi finančnega načrta smo tako upoštevali naslednja izhodišča:

1. Februarja 2012 še ni objavljen Finančni načrt ZZZS za leto 2012. V letu 2012, tako predvidimo le rast za medicinsko tehnične pripomočke v višini 3% glede na leto 2011.
2. Prodaja v ročni in na naročilnice bo enaka prodaji v letu 2011.
3. Pavšal za dežurstvo bo približno enak kot v letu 2011.
4. Prodaja galenskih izdelkov ostaja enaka prodaji v letu 2011.
5. Obresti in pozitivne tečajne razlike načrtujemo v višini 1.000 EUR.
6. Druge prihodke načrtujemo v višini 2.500 EUR in se nanašajo na povračilo zavarovalnic za škodne dogodke.
7. Stroške materiala ocenjujemo na 90.000 EUR.
8. Stroške storitev bodo približno enaki kot v letu 2011.

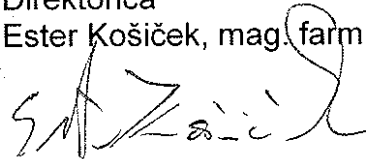
9. Stroške amortizacije načrtujemo v višini 110.000 EUR.
10. Pri načrtovanju stroškov dela smo upoštevali:
- Masa plač je enaka masi plač v letu 2011.
  - Predviden akontativni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu je planiran v višini 60% razlike med prihodki in odhodki od prodaje storitev in blaga na trgu.
  - Enako število zaposlenih kot na dan 31.12.2011, to je 49.
11. Stroški prodanih zalog bodo znašali 84,9% od prodajne vrednosti zdravil in maržnega blaga, kot v letu 2011.
12. Odhodke iz financiranja smo planirali v višini 8.000,00 eur.
13. Ostalih odhodkov in prevrednotovalnih odhodkov ne načrtujemo.
14. Pri obračunu davka od dohodkov pravnih oseb smo upoštevali 20% obdavčitev v letu 2012.
15. Ob naštetih predpostavkah načrtujemo čisti presežek v letu 2012 v višini 202.562.- EUR.

Nova Gorica, 28.02.2012

Vodja FRS  
Nataša Saksida, univ. dipl. ekon.



Direktorica  
Ester Košiček, mag. farm. spec.



## NAČRT IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2012

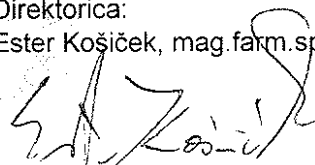
v EUR

|                                       | 2011              | 2010              | PLAN ZA 2012      |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PRIHODKI</b>                       |                   |                   |                   |
| 1 Prodaja na recept                   | 9.878.411         | 10.129.629        | 9.893.156         |
| 2 Pavšal za dežurstvo                 | 100.305           | 100.458           | 98.000            |
| 3 Prod. v ročni, dobavnice idr.       | 3.448.263         | 3.542.084         | 3.448.263         |
| 4 Realizacija galenskega laboratorija | 252.873           | 278.238           | 250.000           |
| <b>SKUPAJ PRIH. IZ POSLOVANJA</b>     | <b>13.679.851</b> | <b>14.050.409</b> | <b>13.689.419</b> |
| 5 Obresti                             | 549               | 59                | 1.000             |
| 6 Pozitivne tečajne razlike           | 61                |                   |                   |
| <b>FINANČNI PRIHODKI</b>              | <b>610</b>        | <b>59</b>         | <b>1.000</b>      |
| <b>DRUGI PRIHODKI</b>                 | <b>2.222</b>      | <b>191</b>        | <b>2.500</b>      |
| <b>PREVREDNOT. PRIHODKI</b>           | <b>12.985</b>     | <b>648</b>        | <b>0</b>          |
| <b>SKUPAJ PRIHODKI</b>                | <b>13.695.668</b> | <b>14.051.307</b> | <b>13.692.919</b> |
| <b>ODHODKI</b>                        |                   |                   |                   |
| 6 Stroški materiala                   | 89.013            | 92.226            | 90.000            |
| 7 Stroški storitev                    | 200.921           | 202.775           | 200.000           |
| 8 Amortizacija                        | 109.485           | 117.265           | 110.000           |
| 9 Stroški dela                        | 1.749.743         | 1.808.185         | 1.750.000         |
| 10 Drugi stroški                      | 38.217            | 39.792            | 40.000            |
| 11 Stroški prodanih zalog             | 11.266.359        | 11.539.891        | 11.271.357        |
| <b>SKUPAJ ODH. IZ POSLOVANJA</b>      | <b>13.453.737</b> | <b>13.800.134</b> | <b>13.461.357</b> |
| <b>FINANČNI ODHODKI</b>               | <b>6.486</b>      | <b>15.233</b>     | <b>8.000</b>      |
| <b>OSTALI ODHODKI</b>                 | <b>0</b>          | <b>40</b>         | <b>0</b>          |
| <b>PREVREDNOT. ODHODKI</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>SKUPAJ ODHODKI</b>                 | <b>13.460.223</b> | <b>13.815.407</b> | <b>13.469.357</b> |
| <b>PRESEZEK PRIH. NAD ODHODKI</b>     | <b>235.445</b>    | <b>235.900</b>    | <b>223.562</b>    |
| <b>DAVEK OD DOHODKOV PRAV. OSEB</b>   | <b>16.444</b>     | <b>26.016</b>     | <b>21.000</b>     |
| <b>ČISTI PRESEZEK</b>                 | <b>219.001</b>    | <b>209.884</b>    | <b>202.562</b>    |

Planirani delež javne službe v prihodkih iz poslovanja : 80,53%

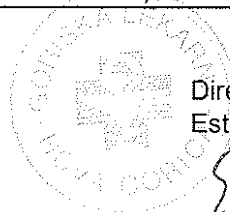
Planirani delež javne službe v celotnih prihodkih: 80,53%

Direktorica:  
Ester Košiček, mag.farm.spec.



## NAČRT IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO DEJAVNOSTI ZA LETO 2012

| PRIHODKI                             | JAVNA SLUŽBA         | TRG                 | SKUPAJ               |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| KTO                                  |                      |                     |                      |
| Prihodki od prodaje storitev         | 13.200,00            | 21.600,00           | 34.800,00            |
| Prihodki od prodaje zdravil-bлага    | 10.912.865,00        | 2.393.754,00        | 13.306.619,00        |
| Dežurstvo                            | 98.000,00            |                     | 98.000,00            |
| Galenski                             |                      | 250.000,00          | 250.000,00           |
| <b>Prihodki iz poslovanja skupaj</b> | <b>11.024.065,00</b> | <b>2.665.354,00</b> | <b>13.689.419,00</b> |
| <b>delež</b>                         | <b>80,53%</b>        | <b>19,47%</b>       | <b>100,00%</b>       |
| 76200                                | 805,00               | 195,00              | 1.000,00             |
| 76201                                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Finančni prihodki</b>             | <b>805,00</b>        | <b>195,00</b>       | <b>1.000,00</b>      |
| 76300                                | 2.013,00             | 487,00              | 2.500,00             |
| <b>Drugi prihodki</b>                | <b>2.013,00</b>      | <b>487,00</b>       | <b>2.500,00</b>      |
| 764                                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Prevrednotevalni prihodki</b>     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| <b>Skupaj prihodki</b>               | <b>11.026.883,00</b> | <b>2.666.036,00</b> | <b>13.692.919,00</b> |
| <b>delež</b>                         | <b>80,53%</b>        | <b>19,47%</b>       | <b>100,00%</b>       |
| <b>ODHODKI</b>                       |                      |                     |                      |
| 460 Stroški materiala                | 72.477,00            | 17.523,00           | 90.000,00            |
| 461 Stroški storitev                 | 161.060,00           | 38.940,00           | 200.000,00           |
| 462 Amortizacija                     | 88.583,00            | 21.417,00           | 110.000,00           |
| 464 Stroški dela                     | 1.190.946,05         | 559.053,95          | 1.750.000,00         |
| 465 Drugi stroški                    | 32.212,00            | 7.788,00            | 40.000,00            |
| 466 Stroški prodanih zalog           | 9.460.360,00         | 1.810.997,00        | 11.271.357,00        |
| <b>Skupaj odhodki poslovanja</b>     | <b>11.005.638,05</b> | <b>2.455.718,95</b> | <b>13.461.357,00</b> |
| 467                                  | 6.442,40             | 1.557,60            | 8.000,00             |
| <b>Skupaj odhodki financiranja</b>   | <b>6.442,40</b>      | <b>1.557,60</b>     | <b>8.000,00</b>      |
| 468                                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Izredni odhodki</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| 469                                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Prevrednotevalni odhodki</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| <b>Skupaj odhodki</b>                | <b>11.012.080,45</b> | <b>2.457.276,55</b> | <b>13.469.357,00</b> |
| <b>Davek od dohodkov pravn.oseb</b>  | <b>13.599,60</b>     | <b>7.400,40</b>     | <b>21.000,00</b>     |
| <b>Presežek prihodkov</b>            | <b>1.202,95</b>      | <b>201.359,05</b>   | <b>202.562,00</b>    |



Direktorica:  
Ester Košiček, mag.farm.spec.

**NAČRT IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU  
DENARNEGA TOKA ZA LETO 2012**

|   | v EUR      |            |              |
|---|------------|------------|--------------|
|   | 2010       | 2011       | PLAN ZA 2012 |
| <b>PRIHODKI</b>   |            |            |              |
| A Prihodki iz sredstev javnih financ                      | 6.734.585  | 6.561.794  | 6.740.000    |
| B Drugi prihodki iz izvajanja dej.javne službe            | 4.479.185  | 4.285.909  | 4.280.000    |
| 1 PRIHODKI IZ IZVAJANJA JAVNE SLUŽ.                       | 11.213.770 | 10.847.703 | 11.020.000   |
| 2 PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN<br>STORITEV NA TRGU        | 2.710.170  | 2.611.891  | 2.600.000    |
| SKUPAJ PRIHODKI   | 13.923.940 | 13.459.594 | 13.620.000   |
| <b>ODHODKI</b>  |            |            |              |
| A Plače in drugi izdatki zaposlenim                       | 1.012.006  | 969.949    | 970.000      |
| B Prispevki delodajalcev za socialno varnost              | 218.266    | 211.439    | 211.000      |
| C Izdatki za blago in storitve javne službe               | 9.942.394  | 9.617.905  | 9.615.000    |
| D Plačila domačih obresti                                 | 15.522     | 7.056      | 8.000        |
| J Investicijski odhodki                                   | 174.182    | 41.319     | 280.000      |
| 1 ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE                       | 11.362.370 | 10.847.668 | 11.084.000   |
| A Plače in drugi izdatki zaposlenim                       | 508.124    | 492.785    | 490.000      |
| B Prispevki delodajalcev za socialno varnost              | 52.737     | 50.860     | 50.000       |
| C Izdatki za blago in storitve iz naslova trga            | 1.907.415  | 1.850.816  | 1.908.000    |
| 2 ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA<br>IN STORITEV NA TRGU | 2.468.276  | 2.394.461  | 2.448.000    |
| SKUPAJ ODHODKI  | 13.830.646 | 13.242.129 | 13.532.000   |
| PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI                            | 93.294     | 217.465    | 88.000       |



Direktorica:  
Ester Košiček, mag(farm).spec.

## NAČRT IZKAZA RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2012

|   | 2010    | 2011    | v EUR<br>PLAN ZA 2012 |
|---|---------|---------|-----------------------|
| <b>ZADOLŽEVANJE</b>                               |         |         |                       |
| <b>Domače zadolževanje</b>                        | 200.000 | 210.000 | 200.000               |
| Najeti krediti pri poslovnih bankah               | 200.000 | 210.000 | 200.000               |
| Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah  | 0       | 0       | 0                     |
| Najeti krediti pri državnem proračunu             | 0       | 0       | 0                     |
| Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti  | 0       | 0       | 0                     |
| Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja | 0       | 0       | 0                     |
| Najeti krediti pri drugih javnih skladih          | 0       | 0       | 0                     |
| Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih | 0       | 0       | 0                     |
| <b>Zadolževanje v tujini</b>                      | 0       | 0       | 0                     |
| <b>SKUPAJ ZADOLŽEVANJE</b>                        | 200.000 | 210.000 | 200.000               |
| <b>ODPLAČILA DOLGA</b>                            |         |         |                       |
| <b>Odplačila domačega dolga</b>                   | 175.900 | 200.000 | 0                     |
| Odplačila kreditov poslovnim bankam               | 175.900 | 200.000 | 0                     |
| Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam  | 0       | 0       | 0                     |
| Odplačila kreditov državnemu proračunu            | 0       | 0       | 0                     |
| Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti  | 0       | 0       | 0                     |
| Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja | 0       | 0       | 0                     |
| Odplačila kreditov drugim javnim skladom          | 0       | 0       | 0                     |
| Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem | 0       | 0       | 0                     |
| <b>Odplačila dolga v tujino</b>                   | 0       | 0       | 0                     |
| <b>SKUPAJ ODPLAČILA DOLGA</b>                     | 175.900 | 200.000 | 0                     |
| <b>NETO ZADOLŽEVANJE</b>                          | 24.100  | 10.000  | 200.000               |
| <b>NETO ODPLAČILO DOLGA</b>                       | 0       | 0       | 0                     |
| <b>POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH</b>              | 117.394 | 227.465 | 200.000               |
| <b>ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH</b>             | 0       | 0       | 0                     |



Direktorica:  
Ester Košiček, mag.farm.spec.