



ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ ФАКУЛТЕТА МЕДИЦИНСКИХ НАУКА У УНИВЕРЗИТЕТА У КРАГУЈЕВЦУ ЗА 2018. ГОДИНУ

Факултет медицинских наука Универзитета у Крагујевцу, као индиректни корисник средстава из буџета Републике Србије, има обавезу да води пословне књиге и да саставља и подноси финансијске извештаје у складу са позитивним прописима који уређују буџетски систем и рачуноводство директних и индиректних корисника буџетских средстава. Завршни рачун Факултета медицинских наука Универзитета у Крагујевцу за 2018. годину састављен је у складу са одредбама Закона о буџетском систему, Уредбом о буџетском рачуноводству, Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем и одредбама Закона о буџету Републике Србије за 2018. годину. Према Уредби о буџетском рачуноводству, основу за вођење буџетског рачуноводства представља **готовинска основа**, односно начело рачуноводственог обухватања и евидентирања прихода и расхода у тренутку наплате, односно плаћања, што је у складу са Међународним рачуноводственим стандардима за јавни сектор.

Поред прихода из буџета Републике Србије, Факултет медицинских наука Универзитета у Крагујевцу остварује приходе од школарина, наставе и испита на Интегрисаним академским студијама Медицине, Фармације и Стоматологије, Основним струковним студијама, Докторским, Специјалистичким и Мастер академским студијама, од Континуираних медицинских едукација и рада судско-медицинског и судско-психијатријског одбора, као и приходе од здравствене делатности Завода за стоматологију.

Поштујући напред наведене прописе, Факултет медицинских наука Универзитета у Крагујевцу је по Завршном рачуну за 2018. годину остварио позитиван резултат пословања - суфицит од 3.114.713,13 динара.

Основни финансијски показатељи пословања Факултета медицинских наука Универзитета у Крагујевцу за 2018. годину су:

1. Укупни остварени приходи и примања	618.291.383,63
2. Укупни остварени расходи и издаци	615.176.670,50
3. Нераспоређени вишак прихода из претходне године	13.782.673,02
4. Вишак прихода и примања - суфицит текуће године	3.114.713,13
5. Издаци за набавку нефинансијске имовине	916.024,80
6. Просечна месена бруто зарада по раднику	87.378,05
7. Просечна месена нето зарада по раднику	62.437,18
8. Број запослених на дан 31.12.2018. године	366,00

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

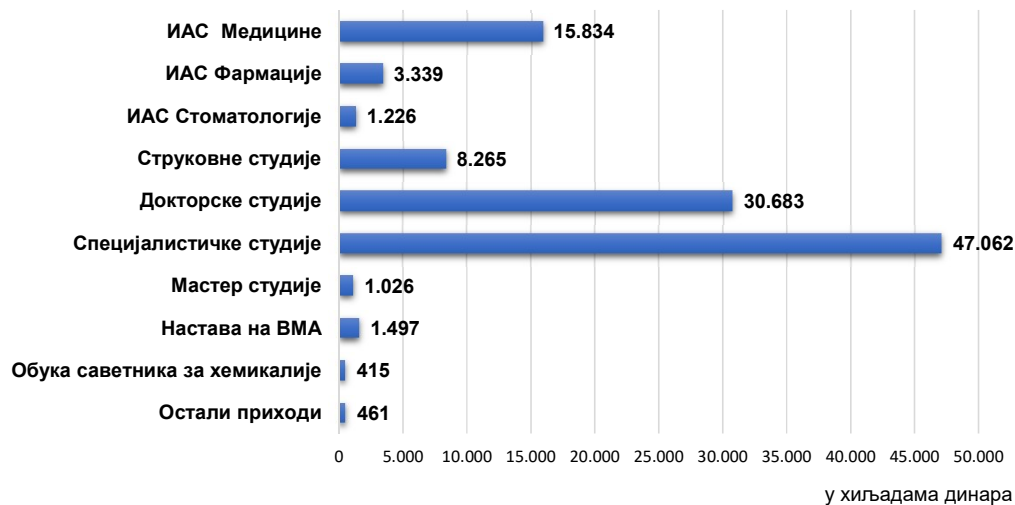
% учешћа у текућим приходима и примањима

1	Приходи и примања	Претходна година		Текућа година		Индекс 5:3
		2017		2018		
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	
2	3	4	5	6	7	
I	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (од 1 до 4)	587.250	99,77	617.654	99,90	105,18
1	Приходи из буџета	465.170	79,03	490.908	79,40	105,53
1,1	Приходи за делатност образовања	419.732	71,31	439.091	71,02	104,61
1.2	Приходи за делатност науке	45.438	7,72	51.817	8,38	114,04
2	Сопствени приходи	115.147	19,56	118.496	19,17	102,91
2.1	Приходи од продаје услуга	109.852	18,66	109.809	17,76	99,96
2.2	Континуиране медицинске едукације	2.132	0,36	2.248	0,36	105,44
2.3	Судско-медицински одбор	1.812	0,31	1.500	0,24	82,78
2.4	Приходи од здравствене делатности	1.351	0,2295	4.939	0,80	365,56
3	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	5.591	0,95	6.640	1,07	118,77
4	Добровољни трансфери	1.342	0,23	1.610	0,26	119,97
II	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	1.359	0,23	637	0,10	46,90
A	Укупни приходи и примања (I+II)	588.609	100,00	618.291	100,00	105,04

Укупни текући приходи и примања од продаје нефинансијске имовине (издавачка делатност) које је Факултет медицинских наука Универзитета у Крагујевцу остварио према Завршном рачуну за 2018. годину, износе 618.291 хиљаду динара, што је за 5,04% више него у 2017. години. У структури текућих прихода доминирају приходи из буџета Републике Србије, односно средства добијена од Министарства просвете, науке и технолошког развоја, намењена за финансирање образовне и научно-истраживачке делатности факултета. У апсолутном износу од 490.908 хиљада динара, ова средства чине 79,40% укупно остварених прихода факултета.

Сопствени приходи факултета остварени су у износу од 118.496 хиљада динара и за 3.349 хиљада динара, односно за 2,91%, већи су него у претходној години. Разлог томе су већи остварени приходи од здравствене делатности Завода за стоматологију који износе 4.939 хиљада динара, што је за 3.588 хиљада динара више од онога што је здравствена делатност приходовала у 2017. години.

Приходи од школарина, испита, наставе и других услуга које је Факултет медицинских наука остварио у 2018. години на приближно су истом нивоу као претходне године. Њихова структура и остварени износи представљени су наредним дијаграмом.

Приходи од продаје услуга


Факултет је у 2018. години остварио и приходе од рефундације расхода за социјална давања, односно за исплату накнада на име породилског боловања и боловања преко 30 дана, у износу од 6.640 хиљада динара, као и приходе по основу добровољних трансфера, у износу од 1.610 хиљада динара.

Примања од продаје нефинансијске имовине, односно од издавачке делатности факултета, у 2018. години износе 637 хиљада динара, што је за 53,10% мање него у претходној години.

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

% учешћа у текућим приходима и примањима

1	Расходи и издаци	Претходна година		Текућа година		Индекс 5:3
		2017		2018		
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	
2	3	4	5	6	7	
I	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (од 1 до 4)	605.379	99,37	614.261	99,85	101,47
1	Расходи за запослене	457.261	75,06	471.643	76,67	103,15
1.1	Плате, додаци и накнаде запослених (ЗАРАДЕ)	373.232	61,26	385.622	62,68	103,32
1.2	Социјални доприноси на терет послодавца	67.063	11,01	69.022	11,22	102,92
1.3	Социјална давања запосленима	5.576	0,92	7.840	1,27	140,61
1.3.1	Исплата накнаде за време одсуствовања са посла на терет фондова	5.356	0,88	6.819	1,11	127,32
1.3.2	Отпремнине и помоћи	220	0,04	1.021	0,17	464,16
1.4	Накнаде трошкова за запослене - превоз на посао, одвојени живот	10.223	1,68	8.442	1,37	82,58
1.5	Награде запосленима - јубиларне награде	1.167	0,19	716	0,12	61,37
2	Коришћење услуга и роба	147.296	24,18	140.753	22,88	95,56
2.1	Стални трошкови	10.431	1,71	12.144	1,97	116,42
2.1.1	Трошкови платног промета и банкарских услуга	784	0,13	744	0,12	94,86
2.1.2	Енергетске услуге	7.103	1,17	8.821	1,43	124,19
2.1.3	Комуналне услуге	579	0,10	639	0,10	110,37
2.1.4	Услуге комуникација	833	0,14	1.023	0,17	122,78
2.1.5	Трошкови осигурања	255	0,04	223	0,04	87,32
2.1.6	Закуп имовине и опреме	877	0,14	695	0,11	79,24
2.2	Трошкови путовања	4.129	0,68	2.616	0,43	63,35
2.2.1	Трошкови службених путовања у земљи	1.888	0,31	1.839	0,30	97,38
2.2.2	Трошкови службених путовања у иностранство	2.241	0,37	777	0,13	34,67
2.3	Услуге по уговору	18.321	3,01	13.734	2,23	74,96
2.3.1	Административне услуге	3.717	0,61	2.041	0,33	54,91
2.3.2	Компјутерске услуге	270	0,04	391	0,06	144,88
2.3.3	Услуге образовања и усавршавања запослених	1.086	0,18	2.222	0,36	204,62
2.3.4	Услуге информисања	1.151	0,19	1.209	0,20	105,06
2.3.5	Стручне услуге	5.607	0,92	3.015	0,49	53,78
2.3.6	Угоститељске услуге	1.257	0,21	1.409	0,23	112,12
2.3.7	Репрезентација и поклони	1.041	0,17	294	0,05	28,24
2.3.8	Физичко-техничко обезбеђење објеката	1.315	0,22	2.084	0,34	158,44
2.3.9	Остале опште услуге	2.877	0,47	1.068	0,17	37,14
2.4	Специјализоване услуге	94.499	15,51	92.226	14,99	97,59
2.4.1	Услуге образовања, културе и спорта	50.039	8,21	46.024	7,48	91,98
2.4.2	Услуге науке - пројекти	43.329	7,11	46.123	7,50	106,45
2.4.3	Остале специјализоване услуге	1.131	0,19	78	0,01	6,90
2.5	Текуће поправке и одржавање	1.130	0,19	2.069	0,34	183,08
2.5.1	Текуће одржавање и поправке зграда и објеката	435	0,07	10	0,00	2,38
2.5.2	Текуће одржавање и поправке опреме	695	0,11	2.058	0,33	296,17
2.6	Материјал	18.787	3,08	17.965	2,92	95,62
2.6.1	Административни материјал	799	0,13	918	0,15	114,94
2.6.2	Материјал за образовање и усавршавање запослених	/	/	100	0,02	/
2.6.3	Материјал за саобраћај	1.871	0,31	2.017	0,33	107,82
2.6.4	Медицински и лабораторијски материјал	13.569	2,23	10.888	1,77	80,24
2.6.5	Материјал за посебне намене	750	0,12	587	0,10	78,24
2.6.6	Резервни делови	205	0,03	93	0,02	45,37
2.6.7	Материјал за домаћинство и угоститељство	831	0,14	1.202	0,20	144,66
2.6.8	Материјал за образовање	762	0,13	2.159	0,35	283,27

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

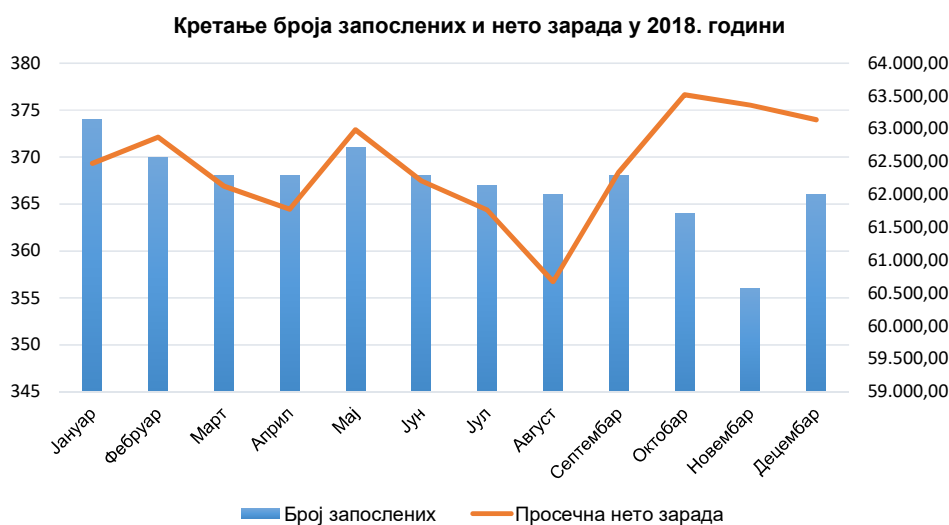
% учешћа у текућим приходима и примањима

1	Расходи и издаци	Претходна година		Текућа година		Индекс 5:3
		2017		2018		
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	
3	4	5	6	7		
3	Трошкови задуживања	/	/	505	0,08	
3,1	Казне за кашњење	/	/	505	0,08	
4	Остали расходи	822	0,13	1.360	0,22	165,45
4.1	Обавезне таксе	321	0,05	1.235	0,20	384,65
4.2	Остали порези (царина)	501	0,08	125	0,02	25,01
II	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	3.835	0,63	916	0,15	23,89
1	Машине и опрема	3.775	0,62	884	0,14	23,42
1.1	Административна опрема	3.552	0,58	215	0,04	6,07
1.2	Опрема за заштиту животне средине - клима уређаји	58	0,01	61	0,01	105,17
1.3	Медицинска и лабораторијска опрема	23	0,00	182	0,03	789,39
1.4	Опрема за образовање, науку, културу и спорт	142	0,02	426	0,07	300,10
2	Нематеријална имовина	60	0,01	32	0,01	53,04
Б	Укупни расходи и издаци (I + II)	609.214	100,00	615.177	100,00	100,98
	Вишак прихода и примања - СУФИЦИТ текуће године			3.115		
	Мањак прихода и примања - ДЕФИЦИТ текуће године	20.605				

Укупни расходи и издаци у 2018. години остварени су у износу од 615.177 хиљада динара, од чега 614.261 хиљаду динара представљају текући расходи, а 916 хиљада динара издаци за набавку нефинансијске имовине. Текући расходи у укупним расходима и издацима учествују са 99,85%, док издаци за нефинансијску имовину учествују са 0,15%.

На расходе за запослене у 2018. години утрошено је 471.643 хиљаде динара, што представља 76,67% укупно остварених расхода и издатака. Највећи удео у овим расходима имају расходи за зараде запослених у износу од 385,622 хиљаде динара, за чије је финансирање Факултет медицинских наука из сопствених прихода и примања издвојио 22.510 хиљада динара, односно 5,84%.

На крају 2018. године Факултет медицинских наука имао је 366 запослених, што је за 9 запослених мање него на крају претходне године. Кретање броја запослених и просечне бруто зараде по раднику у току 2018. године представљено је наредним дијаграмом.



Трошкови коришћења роба и услуга у 2018. години остварени су у износу од 140.753 хиљаде динара и учествују са 22,88% у укупним расходима и издацима. У поређењу са претходном годином, ови трошкови су нижи за 6.543 хиљаде динара, односно за 4,44%.

Посматрано по структури, ову врсту расхода чине следећи расходи и издаци: стални трошкови у износу од 12.444 хиљаде динара, трошкови путовања у износу од 2.616 хиљада динара, услуге по уговору у износу од 13.734 хиљада динара, специјализоване услуге у износу од 92.226 хиљада динара, текуће поправке и одржавање у износу од 2.069 хиљада динара и трошкови материјала у износу од 17.965 хиљада динара.

Факултет медицинских наука у 2018. години остварио је и 505 хиљада динара расхода по основу казни и затезних камата, као и 1.360 хиљада динара по основу плаћања обавезних такси и царина.

Издаци за нефинансијску имовину, односно за набавку машина и опреме и нематеријалне имовине у 2018. години износе 916 хиљада динара, што је за 2.919 хиљада динара, односно 76,11% мање него у претходној години.

Остварени резултат пословања Факултета медицинских наука у 2018. години је вишак прихода и примања, односно **суфицит текуће године** у износу од 3.115 хиљада динара. Нераспоређени вишак прихода из претходне године који је факултет пренео у 2018. годину износи 13.783 хиљаде динара, што значи да Факултет медицинских наука на дан 31.12.2018. године располаже са 16.898 хиљада динара новчаних средстава на рачунима, од чега 9.497 хиљада динара представљају новчана средства из сопствених извора..

Сагласно Правилнику о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника буџетских средстава Републике Србије и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем, на Факултету медицинских наука је у периоду од 14.12.2018. године до 25.01.2019. године спроведен попис имовине и обавеза са стањем на 31.12.2018. године.

Пописом финансијске имовине и обавеза утврђено је стање потраживања од купаца у износу од 7.115 хиљада динара, као и обавеза према добављачима у износу од 6.529 хиљада динара и обавеза према запосленима у износу од 3.487 хиљада динара.

На основу резултата пописа, Централна пописна комисија предложила је отпис нефинансијске имовине, односно неисправне и неупотребљиве опреме и инвентара у укупном износу од 48.120,23 динара.

Након извршеног отписа и спроведених књижења исправки вредности, нефинансијска имовина Факултета медицинских наука на да 31.12.2019. године има следећу садашњу вредност:

1. Грађевински објекти	36.908.707,27
2. Опрема	20.764.290,80
3. Нефинансијска имовина у припреми	3.949.256,00
4. Нематеријална имовина	5.066.635,86
5. Роба за даљу продају - књиге	8.887.567,71
УКУПНО:	75.576.457,64

У току 2018. године Факултет медицинских наука је на име обавеза према добављачима у земљи и иностранству за набављену опрему, материјал и услуге исплатио 55.531 хиљаду динара.

Факултет медицинских наука Универзитета у Крагујевцу у 2019. годину улази са суфицитом од 16.898 хиљада динара и стабилном финансијском ситуацијом.

Декан
Проф. др Владимир Јаковљевић