

УНИВЕРЗИТЕТ У КРАГУЈЕВЦУ
ФАКУЛТЕТ МЕДИЦИНСКИХ НАУКА
КРАГУЈЕВАЦ
Број: 03-3048
Дана: 26.03.2014

ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ
ФАКУЛТЕТА МЕДИЦИНСКИХ НАУКА У КРАГУЈЕВЦУ
ЗА 2013. ГОДИНУ

Факултет медицинских наука у Крагујевцу, као индиректни корисник буџета, води рачуноводство, саставља и подноси финансијске извештаје у складу са Законом о буџетском систему, Уредбом о буџетском рачуноводству и другим прописима којима се уређује рачуноводство буџетских корисника. Вођење пословних књига према Уредби о буџетском рачуноводству подразумева готовинску основу, што значи да се трансакције и остали догађаји евидентирају у тренутку када се готовинска средства приме, односно плате што је у складу са Међународним рачуноводственим стандардима за јавни сектор.

Поштујући напред наведене прописе Факултет медицинских наука је по Завршном рачуну за 2013. годину остварио позитиван резултат пословања – суфицит у износу од 8.308.523 динара.

Основни финансијски показатељи пословања Факултета медицинских наука у Крагујевцу за 2013. годину су:

1. Остварени текући приходи и приливи	604.910.432,61
2. Остварени текући расходи и издаци	596.601.909,46
3. Нераспоређени вишак прихода из претходне године	716.281,24
4. Пренета неутрошена средства амортизације из 2012	3.021.500,82
5. Вишак прихода и примања-суфицит	8.308.523,15
6. Издаци за набавку нефинансијске имовине	12.826.750,65
7. Обрачуната амортизација	3.485.167,86
8. Просечна месечна бруто зарада по раднику рада	84.957
9. Просечна месечна нето зарада по раднику	79.705
10. Број запослених на дан 31.12.2013	357

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

% учешћа у текућим примањима
и приходима –у 000

	Приходи и примања	Претходна година 2012		Текућа година 2013		Индекс
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	
1	2	3	4	5	6	7
I	Текући приходи (1-5)	556.067	99,84	603.626	99,79	108,55
1	Приходи из буџета	429.487	77,11	460.542	76,13	107,23
1.1	Приходи из буџета Републике	427.487	76,76	460.542	76,13	107,73
1.1.1	Приходи за делатност образовања	384.837	69,10	415.966	68,76	108,09
1.1.2	Приходи за делатност науке	42.650	7,66	44.576	7,37	104,52
1.2	Приходи из буџета Општине	2.000	0,35	/		
2	Сопствени приходи	117.038	21,01	136.375	22,54	116,52
2.1	Приходи од продаје услуга	115.738	20,78	133.796	22,12	115,60
2.2	Судско медицински одбор	1.300	0,23	2.450	0,41	188,46
2.3	Приходи од новчаних казни			102	0,02	
2.4	Приходи од осигурања			27	0,004	
3	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	7.311	1,31	6.709	1,11	91,77
4.	Добровољни трансфери	231	0,04	/		
5.	Приходи од Универзитета	2.000	0,36	/		
II	Примања од продаје нефинансијске имовине	882	0,16	1.284	0,21	145,58
	Свега текући приходи и примања (I+II)	556.949	100,00	604.910	100,00	108,61

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

% учешћа у текућим расходима-у
000

1	Расходи и издаци	Претходна година 2012		Текућа година 2013		Индекс
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	5:3
1	2	3	4	5	6	7
I	Текући расходи (1-5)	538.960	100,41	583.775	100,00	108,32
1	Расходи за запослене	389.176	72,51	429.226	73,53	110,29
1.1	Плате и додаци запослених	373.655	69,64	410.522	70,32	109,87
1.2	Социјална давања запосленима	8.620	1,61	8.176	1,40	94,85
1.2.1	исплата накнаде за време одсуствовања са посла	7.468	1,39	6.779	1,16	90,77
1.2.2	отпремнине и помоћи	927	0,17	1.067	0,18	115,10
1.2.3	помоћ у лечењу запослених и чланова уже породице	225	0,04	330	0,06	146,67
1.3	Накнаде за запослене-превоз на посао, одвојени живот	5.438	1,01	7.167	1,23	131,79
1.4	Награде и бонуси-јубиларне награде	1.463	0,27	3.361	0,58	229,73
2	Коришћење услуга и роба	146.370	27,27	150.380	25,76	102,74
2.1	Стални трошкови	11.562	2,15	11.974	2,05	103,56
2.1.1	трошкови платног промета и банкарских услуга	1.398	0,26	1.577	0,27	112,80
2.1.2	енергетске услуге	6.721	1,25	7.383	1,26	109,85
2.1.3	комуналне услуге	556	0,10	626	0,11	112,59
2.1.4	услуге комуникација	1.751	0,33	1.273	0,22	72,70
2.1.5	трошкови осигурања	294	0,05	273	0,05	92,86
2.1.6	закуп имовине и опреме	842	0,16	842	0,14	100,00
2.2	Трошкови путовања	2.495	0,46	1.681	0,29	67,37
2.2.1	тршкови службених путовања у земљи	612	0,11	798	0,14	130,39
2.2.2	трошкови службених путовања у иностранство	1.883	0,35	883	0,15	46,89
2.3	Услуге по уговору	21.845	4,07	20.962	3,59	95,96
2.3.0	административне услуге	3.205	0,60	3.713	0,64	115,85
2.3.1	компјутерске услуге	376	0,07	364	0,06	96,81
2.3.2	услуге образовања и усавршавања запослених	1.905	0,35	865	0,15	45,41
2.3.3	услуге информисања	2.135	0,40	2.845	0,49	133,26
2.3.4	стручне услуге	2.787	0,52	4.392	0,75	157,59

	Расходи и издаци	Претходна година 2012		Текућа година 2013		Индекс 5:3
		Износ у хиљадама	%	Износ у хиљадама	%	
1	2	3	4	5	6	7
2.3.5	Угоститењске услуге, репрезентација и поклони	3,395	0,45	3.771	0,65	111,08
2.3.6	Обезбеђење простора	3.789	0,71	4.033	0,69	106,44
2.3.7	Остале опште услуге	4.253	0,79	979	0,17	23,02
2.4	Специјализоване услуге	84.890	15,82	79.766	13,66	93,96
2.4.1	Услуге образовања, културе и спорта	40.857	7,61	33.203	5,69	81,27
2.4.2	Услуге науке-пројекти	40.900	7,62	46.391	7,95	113,43
2.4.3	Остале специјализоване услуге	3.133	0,58	172	0,03	5,49
2.5	Текуће поправке и одржавање	2.291	0,43	3.025	0,52	132,04
2.5.1	Зграде и објекти	1.244	0,23	1.061	0,18	85,29
2.5.2	Опрема	1.047	0,20	1.964	0,34	187,58
2.6	Материјал	23.287	4,34	32.972	5,65	141,59
2.6.1	Административни материјал	1.091	0,20	2.087	0,36	191,29
2.6.2	Материјал за саобраћај	1.415	0,26	1.990	0,34	140,64
2.6.3	Медицински и лабораторијски материјал	14.634	2,73	21.747	3,73	148,61
2.6.4	Материјал за посебне намене	2.167	0,05	2.521	0,43	116,34
2.6.5	Резервни делови	911	0,17	517	0,09	56,75
2.6.6	Материјал за домаћинство и угоститељство	555	0,10	1.447	0,25	260,72
2.6.7	Материјал за образовање	2.514	0,41	2.663	0,46	105,93
3	Амортизација некретнина и опреме	3.021	0,56	3.485	0,60	115,36
3.1	Амортизација зграде	313	0,06	340	0,06	108,63
3.2	Амортизација опреме	2.708	0,50	3.145	0,54	116,14
4.	Остали расходи	393	0,07	684	0,12	174,05
4.1	Текуће донације			77	0,01	
4.2	Студенске стипендије			320	0,05	
4.3	царине			222	0,04	
4.4	Остали порези	16	0,0003	/	/	
4.5	Обавезне таксе	200	0,04	65	0,01	32,50
4.6	Казне и камате	117	0,03	/	/	
II	Издаци за нефинансијску имовину	24.791	4,62	12.827	2,20	51,74
III	Укупни расходи и издаци (I +II)	563.751	100,00	596.602	100,00	105,83
IV	Пренета средства вишка прихода и амортизације из прет.год.	7.520				

Текући приходи и примања у 2013. години остварени су у износу од 604.910 хиљада динара. Приходи из буџета износе 460.542 хиљада динара и учествују са 76,13% у текућим приходима и примањима, а сопствени приходи са 136.375 хиљада динара чине 22.54%.

Приходи из буџета садрже приходе од Министарства просвете, науке и технолошког развоја и у складу са законским прописима искоришћена су за финансирање делатности образовања и научноистраживачког рада.

Сопствени приходи Факултета се састоје од прихода од продаје услуга (школарине, испити, едукације и др.) у износу од 133.796 хиљада динара и прихода од судско-медицинског и судско-психијатријског одбора у износу од 2.450 хиљада динара.

Факултет је у 2013. години остварио и приходе од рефундација расхода за социјална давања, за испату накнаде породиљама и боловања преко 30 дана, у износу од 6.709 хиљада динара.

У поређењу са 2012. годином, приходи и примања су већи за 47.961 хиљаду динара, што је више за 8,61%. Посматрано по структури прихода у односу на 2012. годину, приходи из буџета повећани су за 31.055 хиљада динара или за 7,23%, док су сопствени приходи (школарине и испити, едукације), повећани за 19.337 хиљада динара, што чини 6,52%.

Примања од продаје нефинансијске имовине остварена су у износу од 1.284 хиљада динара и у односу на 2012. годину већа су 402 хиљаде динара, или за 45,58%.

Расходи и издаци у 2013. години остварени су у износу од 596.602 хиљаде динара. На расходе за запослене односи се 429.226 хиљада динара, што чини 73,53% укупних расхода и издатака. За зараде запослених исплаћено 410.522 хиљаде динара, у чему је Факултет учествовао са 16.654 хиљада динара. У 2013. години исплаћена је просечна нето зарада у износу од 79.705 динара, што је у односу на просечно исплаћену зарату на Факултету за 2012. годину од 78.801 динара, више за 1,15%. Трошкови коришћења роба и услуга остварени су у износу од 150.380 хиљада динара и учествују са 25,21% у укупним расходима и издацима. У поређењу са претходном годином ови трошкови су већи за 4.010 хиљада динара, што представља 2,74%. Посматрано по структури ову врсту расхода чине: стални трошкови у износу од 11.974 хиљада динара, трошкови путовања у износу 1.681 хиљаду динара, услуге по уговору у износу од 20.962 хиљаде динара, затим специјализиване услуге са 79.766 хиљада динара, текуће поправке и одржавање са 3.025 хиљада динара и трошкови материјала са 32.972 хиљаде динара. Трошкови амортизације износе 3.485 хиљада динара. У висини трошкова амортизације издвојена су новчана средства која ће у 2014. години бити искоришћена за набавку опреме.

Остварени резултат пословања - суфицит у износу од 8.308 хиљада динара, у односу на 2012. годину већи је за 7.590 хиљада динара.

У 2013. години за набавку нефинансијске имовине утрошено је 12.827 хиљада динара, што се односи на:

- улагања за опрему у износу од	12.571 хиљада дин.
- набавку књига у износу од	256 хиљада дин.

Трошкови текућих поправки и одржавања нефинансијске имовине износе 3.025 хиљаде динара, од чега је за поправке и одржавање зграде исплаћено је 1.061 хиљада динара, а за одржавање опреме 1.964 хиљаде динара. У односу на 2012 годину ови трошкови су већи за 734 хиљаде динара.

За финансирање нефинансијске имовине и текућег одржавања објеката и опреме, средства су обезбеђена из:

- сопствених прихода 15.852 хиљада дин.

Нефинансијска имовина Факултета на дан 31.12.2013. године:

- грађевински објекат	99.691 хиљаде дин.
- опрема	143.082 хиљада дин.
- нематеријална имовина	6.005 хиљаде дин.
- ситан инвентар	2.036 хиљаде дин.
- нефинансијска имовина у припреми	3.949 хиљаде дин.
- роба за даљу продају-књиге	7.040 хиљада дин.
Укупно:	261.803 хиљада дин.

У току 2013. године Факултет је добављачима за набављену опрему материјале и услуге исплатио 81.159 хиљада динара, а неизмирене обавезе према добављачима на дан 31.12.2013. године износе 414 хиљада динара. Неизмирене обавезе према запосленима износе на дан 31.12.2013. године износе 100 хиљада динара.

Извршење финансијског плана Факултета за 2013. годину, исказано по структури прихода и примања и расхода и издатака, саставни је део овог извештаја-даје се у прилогу.

Остварени суфицит у пословању Факултета за 2013. годину, у износу од 8.308 хиљаде динара, распоређује се односно биће искоришћен за покриће расхода пословања у 2014. години.

Шеф рачуноводства
Весна Ковачевић, дипл. економ.

Весна Ковачевић



Проф. др. Предраг Чановић