

Бр. 508/1

28.02. 19 2024. год.

БЕОГРАД

На основу члана 16. Статута Факултета и члана 23. Правилника о буџетском рачуноводству, Савет Фармацеутског факултета на седници одржаној 28.02.2024. године, а по разматрању Извештаја о финансијском пословању Факултета за 2023. годину, донео је

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о финансијском пословању Фармацеутског факултета за 2023. годину у целости.
2. Овлашћује се декан Факултета да доноси одлуке о набавци нефинансијске имовине (опреме) у складу са Законом о јавним набавкама, с тим да информисе Савет факултета.
3. Буџетски суфицит за 2023. годину износи 21.097.541,06 рсд.
4. Кориговани буџетски суфицит износи 36.414.620,77 рсд.

Суфицит у износу од 36.414.620,77 рсд одређује се за набавке по преузетим обавезама по уговорима склопљеним током 2023. године и планиране набавке добара и услуга у складу са буџетским пројектима.

Одлуку доставити: Председнику Савета, декану, продекану за финансије, секретару, Одсеку за материјалне и финансијске послове, Одсеку за правне и опште послове, Одсеку за комерцијалне послове, пословном секретару и архиви.



Председник Савета Факултета

Проф. др Александра Зељковић

Бр. 508/3

19 год
БЕОГРАД



Универзитет у Београду
Фармацеутски факултет

Годишњи извештај
о финансијском пословању за 2023. годину

Београд, фебруар 2024. године

ПРЕДЛОГ

ИЗВЕШТАЈ

О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ УНИВЕРЗИТЕТА У БЕОГРАДУ - ФАРМАЦЕУТСКОГ ФАКУЛТЕТА ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР - ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

Годишњи финансијски извештај (завршни рачун) пружа информације о финансијском резултату оствареном током једне пословне године. Буџетски корисник за обављање делатности финансијска средства обезбеђује из буџета, непосредно од корисника, продајом производа и услуга на тржишту, од донација и из других извора.

Финансијски извештај има за циљ да информише и укаже на податке који су од значаја за сагледавање пословних промена и оствареног финансијског резултата током једне фискалне године.

Састављање годишњег финансијског извештаја за 2023. годину корисници јавних средстава који пословне књиге воде према Правилнику о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем врши се у складу са следећим правним оквиром:

- Законом о буџетском систему;
- Законом о буџету Републике Србије за 2023. годину;
- Законом о јавном дугу;
- Уредбом о буџетском рачуноводству;
- Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем;
- Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава;
- Правилником о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације;
- Правилником о начину и поступку преноса неутрошених буџетских средстава Републике Србије на рачун извршења буџета Републике Србије;
- Упуством за повраћај неутрошених буџетских средстава Републике Србије у 2023. на рачун извршења буџета Републике Србије

- Правилником о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника буџетских средстава Републике Србије и усклађивања књиговодственог са стварним стањем;
- Правилником о начину коришћења средстава са подрачуна консолидованог рачуна Трезора Републике Србије односно других рачуна, начину пласирања новчаних средстава као и о начину извештавања о коришћењу односно о инвестирању;
- Интерним актом о организацији буџетског рачуноводства.

Као основ за вођење буџетског рачуноводства за индиректне кориснике, Уредбом о буџетском рачуноводству је прописан готовински принцип, односно готовинска основа, по којој се трансакције и пословни догађаји евидентирају у тренутку када се готовинска средства приме, односно исплате.

Поступак израде завршног рачуна на готовинској основи обухвата:

- укључивање у текући приход износа наплаћених прихода у текућој години који се односе на наредну годину;
- књижење на терет расхода износа плаћених аванса за набавку материјала и куповину услуга који нису реализовани до краја године;
- књижење на терет расхода износа неоправданих аконтација за пословна путовања;
- књижење на терет расхода износа унапред плаћених расхода за следећу годину;
- књижење на терет издатака износа плаћених аванса за набавку нефинансијске имовине, а који нису реализовани до краја године.
- Изузетно, примљена средства од донација, хуманитарне помоћи и финансијске помоћи Европске уније у девизама евидентирају се као приход у моменту конвертовања и уплате тих средстава на прописани уплатни рачун.

На основу информација о средствима и извршеним расходима и издацима из тих средстава сагледава се резултат пословања. Буџетски суфицит, односно дефицит је разлика између укупног износа прихода и примања остварених од продаје нефинансијске имовине и укупног износа расхода и издатака за набавку нефинансијске имовине.

Након утврђивања резултата врши се корекција суфицита или дефицита, па се може догодити да се постојећи дефицит смањи, па уместо претходног исказаног дефицита исказе суфицит.

Правилником о финансијским извештајима прописано је да директни и индиректни корисници буџетских средстава обрасце подносе Управи за трезор у електронској форми кроз информациони систем за подношење финансијских извештаја за чији приступ се користе идентификациони подаци у складу са техничким упутством Управе за трезор. Потписивање финансијских извештаја (завршног рачуна) врши се електронским потписом који је издат од овлашћеног сертификационог тела и којим се потврђује интегритет података и идентитет корисника.

Рок за подношење финансијских извештаја је 28. фебруар текуће године.

Прописани обрасци који чине саставни део годишњег финансијског извештаја су:

- ✓ Образац 1 - Биланс стања;
- ✓ Образац 2 - Биланс прихода и расхода;
- ✓ Образац 3 - Извештај о капиталним издацима и примањима;
- ✓ Образац 4 - Извештај о новчаним токовима;
- ✓ Образац 5 - Извештај о извршењу буџета.

Годишњи финансијски извештај садржи и извештаје који се достављају у писаној форми, а за које се не прописују обрасци и то:

- образложење одступања између одобрених средстава и извршења;
- извештај о примљеним донацијама у писаној форми;
- извештај о реализацији укупних средстава буџета по програмима, пројектима, функцијама и економским класификацијама и изворима.

Одредбом члана 22. Закона о буџету РС за 2023. годину, уређено је да директни и индиректни корисници буџетских средстава обрачунату исправку вредности нефинансијске имовине исказују на терет капитала, односно не исказују расход амортизације и употребу средстава за рад.

Преглед у табели биланс прихода и расхода даје приходе и трошкове по контима и изворима финансирања.

Поред табеларног приказа дата су и објашњења за најзначајније категорије прихода, расхода и издатака као и утврђивање финансијског резултата.

БИЛАНС ПРИХОДА И РАСХОДА - ФАРМАЦЕУТСКИ ФАКУЛТЕТ

Врста трошкова, издатака према контима	Укупно буџет 2022.	Буџет 01.01.2023. - 31.12.2023.				Индекс 5:2	Сопствена средства 2022.	Сопствена средства 2023.	Индекс 8:7	06.08.15.2022.	06.08.15.2023.	Индекс 10/9	Буџет, сопствена средства, донације
		Провета	Наука	Укупно	5								
1	2	3	4	5	6	7	8	10	9	10	10		
411111	403.561.506,27	299.319.162,41	58.148.585,25	357.467.747,66	88,58	55.559.401,44	56.781.953,20	102,20	2.248.049,09	2.848,45	0,13	414.252.549,31	
411112		323.535,64	0,00	323.535,64			0,00			0,00		323.535,64	
411113		11.602.473,75	0,00	11.602.473,75			245.541,88			0,00		11.848.015,63	
411114		242.959,69	0,00	242.959,69			41.535,54			0,00		284.495,23	
411115		26.363.948,81	188.945,06	26.552.893,87			627.011,51			0,00		27.179.905,38	
411117		2.758.188,23	0,00	2.758.188,23			80.934,59			0,00		2.839.122,82	
411118		42.434.064,20	0,00	42.434.064,20			1.358.214,79			0,00		43.792.278,99	
411119		7.419.196,55	0,00	7.419.196,55			116.543,92			0,00		7.535.740,47	
	Збир за: 411	390.463.529,28	58.337.530,31	448.801.059,59	111,21	55.559.401,44	59.251.735,43	106,65	2.248.049,09	2.848,45	0,13	508.055.643,47	
412111	44.391.766,35	39.046.355,60	5.833.753,34	44.880.108,94	101,10	5.957.178,38	5.873.088,39	98,59	247.285,38	284,85	0,12	50.753.482,18	
412211	20.783.416,35	20.108.871,62	3.004.382,07	23.113.253,69	111,21	2.787.172,90	3.024.638,60	108,52	115.774,52	146,70	0,13	26.138.038,99	
	Збир за: 412	65.175.182,70	8.838.135,41	67.993.362,63	104,32	8.744.351,28	8.897.726,99	101,75	363.059,90	431,55	0,12	76.891.521,17	
	Бруто зарада	468.736.688,97	67.175.665,72	516.794.422,22	110,25	64.303.752,72	68.149.462,42	105,98	2.611.108,99	3.280,00	0,13	584.947.164,64	
413142				0,00			525.000,00			0,00		525.000,00	
413151				0,00		2.411.475,05	1.859.792,41	77,12		0,00		1.859.792,41	
	Збир за: 413	0,00	0,00	0,00		2.411.475,05	2.384.792,41	98,89	0,00	0,00		2.384.792,41	
414121				0,00		124.459,21	0,00	0,00		0,00		0,00	
414311				0,00		1.862.282,98	4.612.401,52	247,67		0,00		4.612.401,52	
414314				0,00		334.943,50	158.511,90	47,32		0,00		158.511,90	
414411				0,00		1.151.211,49	920.119,99	79,93		0,00		920.119,99	
414419	3.761.904,11			0,00		210.000,00	120.000,00	57,14		0,00		120.000,00	
	Збир за: 414	3.761.904,11	0,00	0,00		3.682.897,18	5.811.033,41	157,78	0,00	0,00		5.811.033,41	

415112	Намаде за превоз на посао и са пошта	2.430.345,55	2.430.348,00	0,01	2.430.348,01	100,00	6.364.685,33	5.004.542,31	78,63	0,00	0,00	7.434.890,32
	Збир за: 415	2.430.345,55	2.430.348,00	0,01	2.430.348,01	100,00	6.364.685,33	5.004.542,31	78,63	0,00	0,00	7.434.890,32
416111	Љубиларне награде				0,00			3.818.817,02			0,00	3.818.817,02
	Збир за: 416	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.818.817,02	0,00	0,00	0,00	3.818.817,02
421111	Трошкови платног промета	333.782,57	363.711,65	63,026,93	426.738,58	127,85	473.711,73	485.584,47	102,51	32,951,11	28,835,21	941.158,26
421121	Трошкови банкарских услуга	89.823,25	81.284,35	10,652,75	91.937,10	102,35	80.804,92	89.267,18	110,47	6.206,65	63,00	185.114,28
421211	Услуге за електричну енергију	5.000.000,00	521.744,34	4.225.940,01	4.747.684,35	94,95	9.741.676,06	14.346.429,23	147,27		0,00	19.094.113,56
421225	Централно грејање	16.397.712,14	10.595.221,41	3.800.000,00	14.395.221,41	87,79	12.202.515,04	11.567.425,05	94,71		0,00	25.952.646,46
421311	Услуге водовода и канализације	393.321,40	456.015,29	0,00	456.015,29	115,94	130.204,09	150.125,67	115,30		0,00	606.140,96
421324	Одевоз отпада	432.674,60	347.471,67	0,00	347.471,67	80,31	4.009.154,91	3.842.452,49	95,84		0,00	4.189.924,16
421411	Телефон, телекс и телефакс	243.805,26	239.879,68	0,00	239.879,68	98,39	21.463,43	16.475,52	76,76		0,00	256.355,20
421412	Интернет и слично			0,00	0,00		6.180,43	0,00	0,00		0,00	0,00
421414	Услуге мобилног телефона	30.000,00		0,00	0,00	0,00	330.628,57	457.538,59	138,38		0,00	457.538,59
421421	Пошта	7.353,63		12.178,74	12.178,74	165,62	214.902,70	260.571,67	121,25		0,00	272.750,41
421512	Осигурање возила			0,00	0,00			15.368,00			0,00	15.368,00
421522	Здравствено осигурање запослених	6.299,00		0,00	0,00		123.243,03	7.063,00	5,73		0,00	7.063,00
421619	Закуп осталог простора- полагање пријемног испита			0,00	0,00		2.447.134,38	726.451,20	29,69		0,00	726.451,20
421625	Закуп медицинске и лабораторијске опреме			0,00	0,00		275.698,80	275.386,80	99,89		0,00	275.386,80
	Збир за: 421	22.934.771,85	12.605.328,39	8.111.798,43	20.717.126,82	90,33	30.057.318,09	32.230.138,87	107,23	39.157,76	32.745,21	83,82
422111	Трошкови дневница (исхране) на службеном путу	204.610,44		145.130,47	145.130,47	70,93	235.725,33	286.332,24	121,47		0,00	431.462,71
422121	Трошкови превоза на службеном путу	0,00		8.028,01	8.028,01		246.200,00	275.029,77	111,71		0,00	283.057,78
422131	Трошкови смештаја на службеном путу	120.240,00		279.580,00	279.580,00	232,52	264.683,01	1.880.012,94	710,29		0,00	2.159.592,94
422194	Награда за употребу сопственог возила	84.037,97		0,00	0,00	0,00	204.969,60	211.468,62	103,17	50.884,20	0,00	211.468,62
422199	Остали трошкови за пословна путовања у земљи	3.504,00		299,22	299,22	8,54		28.122,24			0,00	28.421,46
422211	Трошкови дневница за службени пут у иностранство	427.040,24		521.883,16	521.883,16	122,21	2.577.793,75	1.560.420,36	60,53	306.910,08	401.170,75	2.483.474,27
422221	Трошкови превоза за службени пут у иностранство (авион, ауто)	1.593.586,40		1.838.515,61	1.838.515,61	115,37	1.972.589,00	2.339.730,23	118,61	402.720,00	62.789,89	4.241.035,73
422231	Трошкови смештаја на службеном путу у иностранство	883.838,74		1.057.862,70	1.057.862,70	119,69	4.480.734,74	4.346.431,84	97,00	334.400,00	99.789,66	5.504.084,20
422392	Такси превоз	6.400,00		77.660,20	77.660,20	1.213,44	60.084,00	102.079,40	169,89		3.868,44	183.608,04

424911	Остале специјализоване услуге	216.000,00		733.870,42	733.870,42	339,75	2.507.690,20	4.472.058,85	178,33	112.822,90		5.318.752,17
	Збир за: 424	67.290.242,56	0,00	66.311.106,21	66.311.106,21	98,54	10.549.882,16	18.119.527,37	171,75	139.527,10	0,00	84.570.160,68
425112	Столарски радови						0,00	0,00		132.908,02		132.908,02
425115	Каде, умиваоници						1.404.989,00	1.855.411,16	132,06	0,00		1.855.411,16
425116	Централно грејање						0,00	0,00		0,00		0,00
425117	Електричне инсталације						727.788,00	350.596,00	48,17	0,00		350.596,00
425119	Остале услуге и материјали за текуће поправке и одржавање з						1.151.704,42	635.485,00	55,18	166.500,00		801.985,00
425211	Механичке поправке							0,00		0,00		0,00
425219	Остале поправке и одржавање опреме за саобраћај						32.250,00	0,00	0,00	0,00		0,00
425221	Поправке и одржавање намештаја							8.640,00		0,00		8.640,00
425222	Рачунарска опрема	303.444,16		63.732,00	63.732,00	21,00	692.621,28	520.213,20	75,11	5.749,17	5.200,00	589.694,37
425223	Опрема за комуникацију						0,00	0,00		0,00		0,00
425224	Електронска и фотографска опрема						0,00	0,00		0,00		0,00
425227	Уградна опрема						589.940,00	307.450,00	52,12	0,00		307.450,00
425229	Остала административна опрема						53.484,00	0,00	0,00	0,00		0,00
425231	Текуће поправке и одржавање опреме за пољопривреду						0,00	69.516,00		0,00		69.516,00
425252	Лабораторијска опрема	501.612,26		184.333,63	184.333,63	36,75	3.233.784,43	4.145.150,22	128,18	97.496,00		4.426.979,85
425281	Текуће поправке и одржавање опреме за јавну безбедност-противпожарни апарати						1.396.477,20	319.980,00	22,91	0,00		319.980,00
	Збир за: 425	805.056,42	0,00	248.065,63	248.065,63	30,81	9.283.039,33	8.212.441,58	88,47	402.653,19	5.200,00	8.863.160,40
426111	Канцеларијски материјал						1.253.453,67	1.206.911,19	96,29	0,00		1.206.911,19
426121	Радна униформа						463.964,20	34.419,14	7,42	0,00		34.419,14
426122	Службена одећа-портитри, турир-ска служба							0,00		0,00		0,00
426124	ХТЗ опрема						132.201,60	0,00		0,00		0,00
426211	Храна за животиње						186.000,00	822.209,62	442,05	0,00	626.915,00	1.194.209,62
426231	Природна и вештачка љубива-земља, хумус							0,00		0,00		0,00
426311	Стручна литература за редовне потребе запослених	30.000,00					520.040,00	245.654,00	47,24	0,00		245.654,00
426321	Материјал за образовање							0,00		0,00		0,00

426411	Бензин	11.000,00	5.850,00	5.850,00	53,18	181.303,83	227.493,97	125,48	0,00	0,00	233.343,97
426413	Уља и мазива		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
426721	Материјал за лабораторијске тес- тове-хемикалије	6.714.548,22	2.846.290,20	3.752.404,51	55,88	16.840.243,70	13.800.731,15	81,95	179.608,00	2,78	17.732.743,66
426791	Медицински и лабораторијски материјал-потрошни	2.717.684,76	1.850.027,54	3.023.037,33	111,24	7.483.655,91	7.420.002,70	99,15	486.998,50	19,91	10.930.038,53
426811	Материјал за чишћење	18.880	8.143,80	8.143,80	43,14	917.663,06	1.047.542,68	114,15	0,00		1.055.686,48
426812	Хигијенски производи			0,00		8.588,00	9.777,00	113,84	0,00		9.777,00
426822	Пиће			0,00		33.182,00	157.920,00	475,92	0,00		157.920,00
426911	Материјал за посебне намене	82.810,53		0,00	0,00	232.332,34	411.800,11	177,25	0,00		411.800,11
426912	Резервни делови	848.460,00	133.754,40	133.754,40	15,76	151.200,00	3.335.402,76	2.209,95	0,00		3.469.157,16
426913	Алат и инвентар	21.298,00		0,00	0,00	387.889,32	215.715,00	55,61	0,00	0,00	215.715,00
426919	Остали материјали за посебне намене			0,00		31.560,00	73.342,20	232,39	0,00		73.342,20
	Збир за: 426	10.444.681,11	5.216.065,94	7.295.190,04	69,85	28.823.277,63	29.008.921,52	100,64	666.606,50	6,99	36.970.718,06
472712	Студенске награде			0,00		220.000,00	360.000,00	163,64	0,00		360.000,00
	Збир за: 472	0,00	0,00	0,00		220.000,00	360.000,00	163,64	0,00		360.000,00
482111	Стални порез на имовину			0,00			0,00		0,00		0,00
482131	Регистрација возила			0,00		7.800,00	24.516,00	314,31	0,00		24.516,00
482141	Царине	57.632,91	108.503,04	108.503,04	188,27	486.523,27	326.902,51	67,19	280.533,58	0,00	435.405,55
482191	Остали порез	14.733,88		0,00		11.186,97	0,00	0,00	0,00		0,00
482211	Републичке таксе			0,00		900,00	26.560,00	2.951,11	0,00		26.560,00
482241	Општинске таксе			0,00			21.750,00		0,00		21.750,00
	Збир за: 482	72.366,79	108.503,04	108.503,04	149,93	506.410,24	399.728,51	79,93	280.533,58		508.231,55
	УКУПНО КЛАСА 4:	585.739.672,76	156.373.710,80	623.167.267,79	106,39	260.658.889,22	292.181.701,04	112,09	8.131.680,34	37,12	923.480.649,17
511323	Капитално одржавање објеката за потребе образовања		0,00	3.521.965,00		11.058.879,32	11.541.487,76	104,36	0,00		15.063.452,76
511451	Пројектна документација			0,00			0,00		0,00		0,00
	Збир за: 511	0,00	0,00	3.521.965,00		11.058.879,32	11.541.487,76	104,36	0,00		15.063.452,76
512211	Намештај	560.291,60		0,00	0,00	1.549.672,78	538.298,00	34,74	0,00		538.298,00
512221	Рачунарска опрема	340.764,00		0,00	0,00	4.524.024,00	3.253.800,00	71,92	0,00		3.253.800,00
512222	Штампаџи	23.880,00		0,00	0,00	437.340,00	0,00	0,00	0,00		0,00
512223	Мреже			0,00			0,00		0,00		0,00
512233	Мобилни телефони			0,00			0,00		0,00		0,00
512241	Електронска опрема		116.100,00	116.100,00		288.708,00	1.191.179,00	412,69	0,00		1.307.279,00

742121	Припреме за пријемни испит									4.810.682,96	4.700.802,94	97,72			0,00			4.700.802,94
742121	Сарадња са трећим лицима и континуирана едукација									80.033.983,76	91.858.998,29	114,77			0,00			91.858.998,29
742121	COST														0,00			0,00
742321	Приходи Призма, Промис										25.431.545,91							25.431.545,91
742371	Приходи -Доказ концепта									1.329.532,08	1.078.007,42	81,08			0,00			1.078.007,42
744121	Доброволни трансфери од физичких и правних лица										0,00						213.586,24	351.929,90
	Збир за: 742				0,00					238.665.630,26	284.814.320,17	119,33			0,00		213.586,24	351.929,90
	Трансфери између корисника буџета на истом нивоу-Удјеа, Минист									64.274.380,00	46.178.858,97	71,85			0,00			46.178.858,97
	Збир за: 781				0,00					64.274.380,00	46.178.858,97	71,85			0,00			46.178.858,97
791111	Приходи од Министарства просвете										470.315.521,99	107,44						470.315.521,99
791111	Приходи од неке и остали трансфери								159.380.622,59	159.380.622,59	108,86							159.380.622,59
791111	Пројекат Еурека										389.250,00	41,44						389.250,00
791111	Пројекат са Кином										5.974.200,00	112,82						5.974.200,00
791111	Приходи од Министарства културе										1.400.000,00							1.400.000,00
	Збир за:791									591.810.044,45	470.315.521,99	165.744.072,59			0,00		0,00	636.059.594,58
	УКУПНО КЛАСА: 7									302.960.010,26	330.993.179,14	109,25			0,00		18.532.991,68	9.749.912,13
823121	Приходи од продаје робе за даљу продају									4.539.425,28	8.809.634,26	194,07			0,00			8.809.634,26
	Збир за:823									4.539.425,28	8.809.634,26	194,07			0,00		0,00	8.809.634,26
	УКУПНО КЛАСА: 8									4.539.425,28	8.809.634,26	194,07			0,00		0,00	8.809.634,26
	УКУПНИ ПРИХОДИ									307.499.435,54	339.802.813,40	110,51			0,00		18.532.991,68	9.749.912,13
					0,00					1.009.313,97	22.816.810,27	2.260,63			-1.719.269,21		-10.409.021,86	21.097.541,06

**ОСВРТ НА НАЈЗНАЧАЈНИЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ КАТЕГОРИЈЕ КОЈЕ СУ
ДЕТАЉНО ПРИКАЗАНЕ У ТАБЕЛАРНИМ ПРЕГЛЕДИМА**

Планирање прихода и примања факултета врши се према различитим изворима из којих је, у складу са чланом 67. Закона о високом образовању, могуће финансирати годишњи програм рада, а то су:

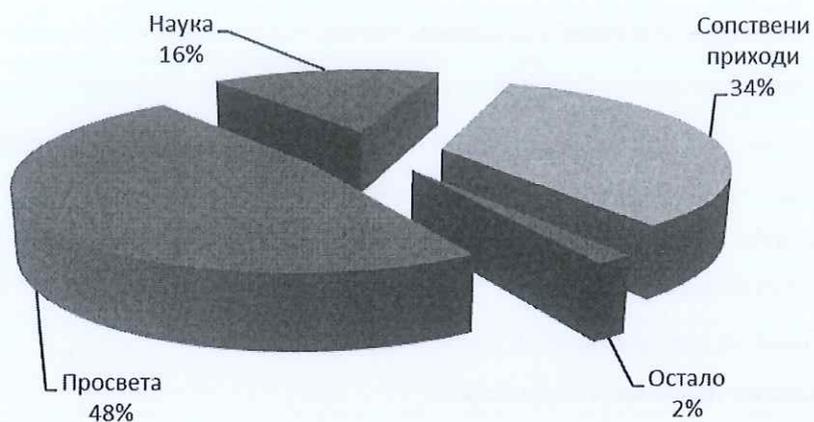
- средства која обезбеђује оснивач;
- школарине;
- средства за финансирање научноистраживачког, односно уметничког рада који је у функцији подизања квалитета наставе;
- пројекти и уговори који су у вези са реализацијом наставе, истраживања и консултантских услуга;
- накнаде за комерцијалне и друге услуге;
- донације, поклони и завештања;
- други извори у складу са законом.

Сва средства која Факултет оствари, изузев трансфера из буџета, чине сопствени приход Факултета.

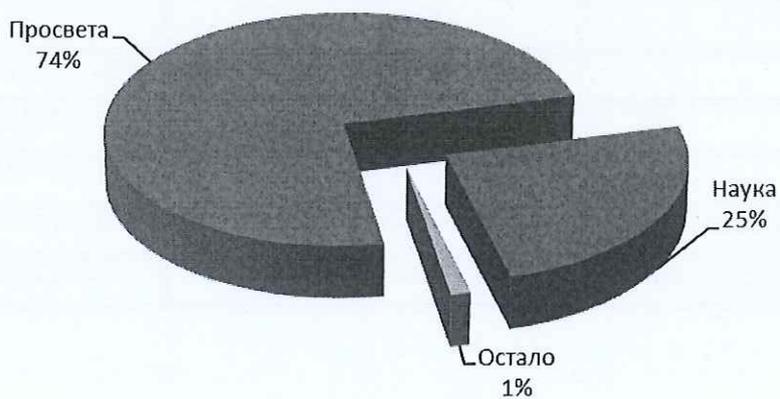
Укупно остварени приходи у 2023. у износу 985.612.320,11 рд повећани за 7,38% у односу на прошлу годину.

СТРУКТУРА ПРИХОДА	2022. год		2023. год	
	917.842.471,67	100,00%	985.612.320,11	100%
ПРОСВЕТА	437.764.871,04	47,69%	470.315.521,99	47,72%
НАУКА	146.410.325,41	15,95%	157.827.320,06	16,01%
ДОНАЦИЈЕ	18.532.991,68	2,02%	9.746.912,13	0,99%
СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	307.499.435,54	33,50%	339.802.813,40	34,48%
ОСТАЛЕ УПЛАТЕ ИЗ БУЏЕТА	7.634.848,00	0,83%	7.916.752,53	0,83%

Структура укупних прихода



Структура прихода из буџета



Приходи за 2023. годину

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД И СТРУКТУРА ПРИХОДА У 2022. И 2023. ГОДИНИ

ПРИХОДИ ПРЕМА ИЗВОРИМА	2022.	2023.	индекс
1. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	591.810.044,45	636.059.594,58	107,48
1.1. Просвета	437.764.871,04	470.315.521,99	107,44
1.1.1. Зараде	416.500.813,15	449.618.756,50	107,95
1.1.2. Материјални трошкови	14.788.016,63	14.952.974,64	101,12
1.1.3. Рефундација школарина за самофин. студенте	6.476.041,26	5.743.790,85	88,69
1.2. Пројекат са Кином, пројекат Еурека	7.634.848,00	6.363.450,00	83,35
1.3. Наука	146.410.325,41	159.380.622,59	108,86
2. СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	307.499.435,54	339.802.813,40	110,51
2.1. Школарине, испити, дипломски, надокнаде	101.453.214,73	112.427.366,58	110,82
2.2. Специјалистичке студије	46.022.843,77	45.042.772,26	97,87
2.3. Докторске студије	2.966.169,76	2.493.853,61	84,08
2.4. Припреме за пријемни и пријемни испит	4.810.682,96	4.700.802,94	97,72
2.5. Сарадња и континуирана едукација	80.033.983,76	91.858.998,29	114,77
2.6. Закуп	2.069.203,20	1.780.973,16	86,07
2.7. Приходи од продаје књига и потрошног материјала за студенте	4.539.425,28	8.809.634,20	194,07
2.8. Приходи-Промис, Призма, Идеје	64.274.380,00	70.310.404,88	109,39
2.9. Приходи-Министарство културе		1.300.000,00	
2.10. Приходи - Доказ концепта	1.329.532,08	1.078.007,42	81,08
3. ДОНАЦИЈЕ	18.532.991,68	9.746.912,13	52,59
УКУПНИ ПРИХОДИ	917.842.471,67	985.612.320,11	107,38

Приходи од буџета на позицији 791111, у износу 636.059.594,58 рсд већи су у односу на прошлу годину за 7,48 % и чине 64,53% укупних прихода Факултета. Средства која Факултету обезбеђује оснивач - Министарство просвете Републике Србије намењена су за: зараде запослених, материјалне трошкове, текуће и инвестиционо одржавање, набавку опреме, обнављање библиотечког фонда, капитално одржавање објеката и друге намене дефинисане Уредбом о нормативима и стандардима услова рада Универзитета и факултета („Службени гласник РС“ 15/2002, 26/2005, 100/2004, 38/2007, 110/2007).

Приход од просвете у износу од 470.315.521,99 рсд у овој години већи је од оствареног прихода у прошлој години за 7,44 %.

- средства за плате у износу 449.618.756,50 рсд, повећана су у односу на прошлу годину за 7,95%.
- средства за материјалне трошкове у износу 14.953.407,86 рсд већа су за 1,12 % у односу на 2022. годину.

Структура добијених средстава за материјалне трошкове је следећа:

Министарство просвете - материјални трошкови	РСД	%
Накнаде за превоз	2.430.348,00	16,25
Трошкови платног промета	445.429,222	2,98
Енергетске услуге	9.399.264,00	62,86
Комуналне услуге	803.486,96	5,37
Комуникационе услуге	239.879,68	1,60
Медицински и лабораторијски материјал	1.635.000,00	10,93
Укупно материјални трошкови	14.953.407,86	100,00

Овако добијена средства су наменски потрошена, а вишак у односу на стварни трошак враћен је у буџет РС.

Из средстава обезбеђених буџетом РС за 2023. годину, Факултет је добио на име школарина за докторске студије 5.743.790,85 рсд.

Приходи за науку у износу 159.380.622,59 рсд већи су за 8,86 % у односу на прошлу годину, а чине наменски уплаћена средства за:

- реализацију научно-истраживачких пројеката у износу од 157.827.320,06 рсд (реализаторима пројекта 127.829.855,06 рсд, за директне материјалне трошкове на реализацији пројекта 16.890.089,00 рсд и за директне режијске трошкове 13.107.376,00 рсд.)
- реализацију наменских решења која се односе на науку (за завршну одбрану докторских дисертација, трошкове истраживача ради реализације билатералних пројеката) у укупном износу 1.553.302,53 рсд.
- Министарство просвете Републике Србије је у 2023. години уплатио средства за два пројекта и то: за пројекат „Активни принципи из биљних екстраката добијених применом наткритичне екстракције у производима са додатом вредношћу – Greentech“ из Еурека програма износ од 389.250,00 рсд и за пројекат са НР Кином „Повећање ефикасности имунотерапије карцинома комбинацијом CAR-T ћелија или PD-1/PD-L 1 инхибитора са имуномодулаторима“ за 2023. износ од 5.974.200,00 рсд.

Сопствени приходи Факултета у износу од 339.802.813,40 рсд већи су у односу на прошлу годину за 32.303.377,86 рсд или 10,51 % и чине 34,48 % укупних прихода. У табеларном прегледу види се извор сопствених прихода и њихов раст (пад).

Приходи од донација у укупном износу од 9.749.912,13 рсд (чине износ који је оприходован од пројеката Хоризонт 2020 и Хоризонт Европа, као и донације за публикување радова).

Крајем 2023. године Факултет је добио четири пројеката „Призма“ као и један пројекат „Промис“ чији је укупан приход 25.431.545,19 рсд. Приход од пројеката „Идеја“ у 2023. год био је 44.878.858,97, а „Доказ Концепта“ 1.078.007,42 рсд.

Укупно остварени приходи из буџета потрошени су по наменама што се види из табеле (образложење обрасца б) по трошковима по контима у складу са Стандардним класификационим оквиром за буџетски систем у целости.

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД РАСХОДА У 2022. И 2023. ГОДИНИ

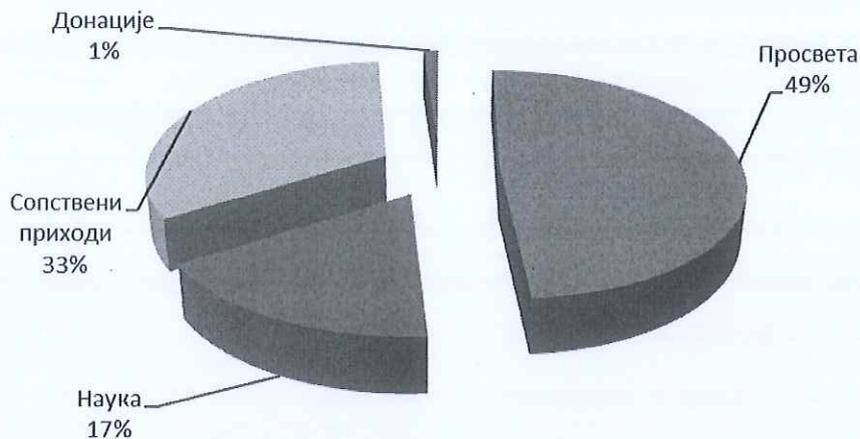
Упоредни преглед расхода према извору финансирања - класе 400000 и 500000

	2022.	2023.	индекс
1. РАСХОДИ ИЗ БУЏЕТА	585.739.672,76	623.167.267,79	106,39
1.1. Редовна образовна делатност	437.764.871,04	466.793.556,99	106,63
1.2. Научна делатност и остали трансфери	147.974.801,72	156.373.710,80	105,68
2. РАСХОДИ ИЗ СОПСТВЕНИХ ПРИХОДА	260.658.889,22	292.181.701,04	112,09
3. РАСХОДИ ИЗ ДОНАЦИЈА	21.906.278,54	8.131.680,34	37,12
4. НАБАВКА ОПРЕМЕ И ИНВЕСТИЦИЈЕ ИЗ БУЏЕТА	6.070.371,69	12.892.326,79	212,38
4.1. Редовна образовна делатност	0	3.521.965,00	0
4.2. Научна делатност и култура	6.070.371,69	9.370.361,79	154,36
5. НАБАВКА ОПРЕМЕ ИЗ СОПСТВЕНИХ ПРИХОДА	45.831.332,35	24.804.302,09	54,12
6. НАБАВКА ОПРЕМЕ ИЗ ДОНАЦИЈА	7.035.735,00	3.337.501,00	47,44
Укупни трошкови и издаци из буџета	591.810.044,45	636.059.594,58	107,48
Укупни трошкови и издаци из сопствених прихода	306.490.121,57	316.986.003,13	103,42
Укупни трошкови и издаци из донација	28.942.013,54	11.469.181,34	39,63
СВЕГА:	927.242.179,56	964.514.779,05	104,02

Укупни расходи и издаци у 2023. години износе 964.514.779,05 рсд и већи су за 4,02 % у односу на прошлу годину.

На позицији 411 и 412 исказани су укупни расходи за исплату зарада у износу 584.947.164,64 рсд, који у укупним расходима и издацима Факултета учествују са 60,65 %. Министарство просвете је финансирало зараде са 76,86 %, Факултет из сопствених прихода са 11,65 %, пројекти науке са 11,48 % (из наменских средстава по решењима Министарства просвете, науке и технолошког развоја као и из средстава ДМТ 1), из донација 0,01 %.

Структура трошкова



Структура трошкова према извору финансирања за 2023. годину

У 2023. години за пензионисане раднике исплаћена је отпремнина за одлазак у пензију у износу од 4.612.401,52 рсд из сопствених средстава Факултета, остале помоћи за запослене у износу од 1.198.631,89 рсд, поклони за децу запослених 525.000,00 рсд као и јубиларне награде у износу од 3.818.817,02 рсд.

Накнада за превоз (маркица и гориво) у укупном износу 9.294.682,73 рсд мања је за 17,06 % у односу на 2022. годину од чега је Министарство просвете, науке и технолошког развоја финансирало 2.430.348,00 рсд, односно 26,15 %, а остатак од 6.864.334,72 рсд односно 73,85 % из средстава Факултета.

Стални трошкови на позицији 421 износе 52.980.010,90 рсд. Ови трошкови обухватају трошкове платног промета, енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација (фиксни, мобилни телефони и пошту), трошкове осигурања возила као и закуп имовине и опреме (боце за азот). Наведени расходи су финансирани из средстава Министарства просвете науке и технолошког развоја, режијских трошкова пројеката, као и сопствених прихода Факултета. Учешће средстава ресорног Министарства у укупним сталним трошковима у 2023. години износило је 23,79 %, средствима ДМТ 1 финансирано је 15,31 %, док је остатак од 60,83 % платио Факултет из сопствених прихода, као и 0,06 из донација. Из табела се виде појединачне тенденције.

На позицији 422 укупни трошкови путовања у земљи и иностранству, трошкови у оквиру редовног рада и остали трошкови превоза износили су 115.672.605,75 рсд.

Укупни расходи за услуге по уговорима, на позицији **423** у износу 119.159.064,03 рсд већи су за 9,62 % у односу на прошлу годину. Учешће средстава Министарства просвете, науке и технолошког развоја је 4,48 %, сопствених средстава 90,22 %, а средстава донација 5,30 %.

Ови расходи обухватају:

- услуге одржавања рачунара конто **4232** у износу 4.155.704,07 рсд и односе се на: одржавање софтвера у рачуноводству (ФИМЕС, 2М) и студентској служби (ФИС) и једногодишње лиценце.
- услуге образовања и усавршавања запослених конто **4233** износе 9.482.788,72 рсд (котизације и остали издаци за стручна саветовања, котизације за учешће студената у спортским, образовним, научно-истраживачким и другим догађајима, чланарине).
- услуге информисања, конто **4234** износиле су 4.299.526,42 рсд, а односе се на: финансирање часописа и публикација, објављивање огласа, штампање постера, објављивање тендера.
- стручне услуге конто **4235** односе се на примљене ауторске хонораре: сарадња са трећим лицима, продате књиге, консултантске услуге; исплате по основу уговора о делу, правно заступање пред домаћим судовима, као и остале правне услуге и износе 84.183.894,20 рсд.
- репрезентација и поклони на конту **4237** износили су 3.510.110,89 рсд. Репрезентација се односи на трошкове деканата и трошкове руководиоца који имају право располагања, пријема бруцоша, доделе диплома, поклоне пословним партнерима.
- остале опште услуге конто **4239** износе 13.527.039,93 рсд, а односе се на: ангажовање студената преко омладинских задруга, трошкове фотокопирања, плаћања по уговорима (послови лица за безбедност и здравље на раду, услуге дератизације), трошкове акредитације, публиковање радова, стручни надзор над извођењем грађевинских радова, чишћење снега, кошење траве и друге врсте услуга.

У трошковима специјализованих услуга, на позицији **424** у износу 84.570.160,68 рсд, учешће Министарства просвете Републике Србије и Министарства науке,

технолошког развоја и иновација је 78,41%, а учешће сопствених средстава и донација је 21,59%. На овом конту евидентирју се хонорари науке као и издавање диплома, промоција доктора наука, школарине по одлуци Универзитета, анализе које друге установе раде за Факултет, лица ангажована са 1/3 радног времена, исплате по основу специјализација, докторских студија за лица ангажована са стране као и исплате за геодетске услуге.

У 2023. години на позицији 425 за текуће поправке и одржавање зграде утрошено је 8.863.160,40 рсд. У овим трошковима сопствена средства Факултета износе 8.212.441,58 рсд и чине 92,66 %, донације 402.653,19 рсд односно 4,54 % , а остатак од 248.065,63 или 2,80 % средства науке. Трошкови се односе на: месечно одржавање лифтова са техничком контролом, поправке и испитивање инсталација, набавку материјала за текуће одржавање зграде. Трошкови на овој позицији обухватају и еталонирање и калибрацију, одржавање телефонске централе, сервис клима уређаја, рециклажу тонера, одржавање рачунарске, административне, лабораторијске опреме, одржавање службеног аутомобила, поправку и одржавање опреме за јавну безбедност - противпожарни апарати.

Укупни расходи за материјал на позицији 426 у 2023. години износе 36.970.718,06 рсд. Ови расходи се односе на следећу врсту трошкова:

- административни материјал у износу 1.241.330,33 рсд (канцеларијски материјал, радне униформе, заштитна одећа);
- храна за животиње и трошак за шушку износе 1.194.209,62 рсд;
- материјал за усавршавање и образовање запослених 245.654,00 рсд односи се на претплату за стручне часописе и литетатуру;
- материјал за саобраћај – гориво, уље, мазива 233.343,97 рсд;
- медицински и лабораторијски материјал 28.662.782,19 рсд (хемикалије и реагенси, стакло, рукавице, боце са кисеоником, животиње за експерименте) финансиран је од средстава ДМТ2 пројеката у износу од 4.696.317,74 рсд, сопствених средстава факултета 21.220.733,85 рсд и средства донација 666.606,50 рсд ;
- материјал за одржавање хигијене и хигијенски производи укупно 1.065.463,48 рсд;

- трошак воде за апарате 157.920 рсд;
- материјал за посебне намене, алат и инвентар, резервни делови и остали материјал чине трошак у износу 4.170.014,47 рсд .

Средства на позицији 472 у укупном износу 360.000,00 рсд односе се на награде најбољим студентима Факултета.

На позицији 482 трошак у износу од 508.231,55 рсд односи се на: порез на примљене донације, царине, порезе за регистрацију аута и разне таксе.

Издаци за набавку нефинансијске имовине

У протеклој 2023. години укупни издаци за инвестициона улагања, основна средства и нематеријална улагања износила су 41.034.129,88 рсд. Од укупног износа потрошено је: из сопствених прихода 24.804.302,09 рсд, средстава науке 12.892.326,79 рсд.

На позицији **5113** - капитално одржавање зграда и објеката у 2023. години уложено је укупно 15.063.452,76 рсд за трошкове завршетка радова на реконструкцији крова као и радови на адаптацији просторија на факултету.

На позицији **512** за набавку административне опреме потрошено је за: намештај 538.298,00 рсд из сопствених средстава, рачунарску опрему 3.253.800,00 рсд из сопствених средстава, за набавку електронске опреме (телевизори, интерактивна табла, пројектори и мобилни телефони) утрошено је укупно 1.307.279,00 рсд (из сопствених средстава 1.191.175,00 и 116.100,00 из средстава науке). За лабораторијску опрему и мерне инструменте потрошено је укупно 19.091.284,84 рсд и то: из буџета 9.000.000,00 рсд, донација 3.337.501,00 рсд и сопствених средстава 6.753.783,84 рсд. За куповину опреме за јавну безбедност утрошено је 93.319,20 рсд из сопствених средстава Факултета. За куповину клима уређаја потрошено 576.097,00 рсд од чега из сопствених средстава Факултета 405.308,20 рсд и од средстава науке 170.788,80 рсд.

Позиција **515** односи се на набавку књига, софтвера, издатака за патенте и технологију, лиценце, укупно 339.055,08 рсд.

На позицији **523** евидентиран је материјал набављен за продају преко скриптарнице Факултета, укупно 695.836,00 рсд.

Укупан финансијски резултат Фармацеутског факултета
може се приказати на следећи начин:

		2023. год.
1.	ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	985.612.320,11
2.	РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	964.514.779,05
3.	БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ (1-2)	21.097.541,06
4.	КОРЕКЦИЈА БУЏЕТСКОГ СУФИЦИТА	15.317.079,71
5.	КОРИГОВАНИ СУФИЦИТ (3+4)	36.414.620,77

Шеф Одсека за

материјалне и финансијске послове

Винка Бјелић-Ђорђевић

Винка Бјелић-Ђорђевић, дипл. ецц

Продекан за финансије



Проф. др Бојан Марковић

ПРЕДЛОГ

На основу члана 92. Статута Факултета и члана 23. Правилника о буџетском рачуноводству, Савет Фармацеутског факултета на седници одржаној 28.02.2024. године, а по разматрању Извештаја о финансијском пословању Факултета за 2023. годину, донео је

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о финансијском пословању Фармацеутског факултета за 2023. годину у целости.
2. Овлашћује се декан Факултета да доноси одлуке о набавци нефинансијске имовине (опреме) у складу са Законом о јавним набавкама, с обавезом да информише Савет факултета.
3. Буџетски суфицит за 2023. годину износи 21.097.541,06 рсд.
4. Кориговани буџетски суфицит износи 36.414.620,77 рсд.

Суфицит у износу од 36.414.620,77 рсд опредељује се за набавке по преузетим обавезама по уговорима склопљеним током 2023. године и планиране набавке добара и услуга у складу са буџетима пројеката.

Председник Савета Факултета

Проф. др Александра Зељковић