



**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ФАРМАЦЕУТСКЕ КОМОРЕ СРБИЈЕ ЗА 2023. ГОДИНУ**

Београд, фебруар 2024. године

**ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА, ПРИХОДА И РАСХОДА ФАРМАЦЕУТСКЕ КОМОРЕ
СРБИЈЕ ЗА 2023. ГОДИНУ И РЕАЛИЗАЦИЈА У ПЕРИОДУ 01.01.2023. ДО 31.12.2023.
ГОДИНЕ**

ИНВЕСТИЦИЈЕ

Р.Б.	ОПИС	КОМАДА	ПЛАН ЗА 2023. након усвојеног ребаланса	РЕАЛИЗАЦИЈА 2023.	ОДНОС ПЛАНА И РЕАЛИЗАЦИЈЕ
1	Biguiti U6-Lite Wi-Fi 6 Access Point + U-POE-AF *опрема	3	52.200,00	52.200,00	100,00%
2	Десктоп рачунар Intel i5-10400 8GB Win 11 Home	1	55.200,00	55.200,00	100,00%
3	Бежична тастатура миш сет Logitech	3	13.320,00	13.999,00	105,10%
4	Шредер за документа (аутоматски)	3	63.432,00	63.432,00	100,00%
5	Lenovo V15G AMN (82YU00QYYA) - лаптоп рачунар	2	140.000,00	115.998,00	82,86%
6	Asus VA24EHE IPS monitor 23,8" - монитор за дестоп рачунар	2	35.000,00	26.998,00	77,14%
7	Microsoft windows 10 home QEM (лиценце за 2 нова рачунара)	2	0,00	31.998,00	#DIV/0!
	Укупно:		359.152,00	359.825,00	100,19%

ПРИХОДИ

Р.Б.	КОНТО	ОПИС	ПЛАН ЗА 2023. након усвојеног ребаланса	РЕАЛИЗАЦИЈА 2023.	ОДНОС ПЛАНА И РЕАЛИЗАЦИЈЕ
1	6030	Приходи од пружања услуга на домаћем тржишту	13.539.660,00	13.539.664,00	100,00%
2	6300	Приходи од чланарина од физичких лица	42.294.500,00	39.762.544,48	94,01%
3	6430	Приходи од донација домаћих правних лица	0,00	0,00	#DIV/0!
4	6520	Приходи од надокнада за упис у именик	1.560.000,00	1.374.000,50	88,08%
5	6521	Приходи од лиценци	5.800.000,00	6.135.000,00	105,78%
6	6522	Приходи од надокнада за полагање лиценцног испита	840.000,00	750.000,00	89,29%
7	6523	Приходи од издавања извода, уверења и потврда	90.000,00	157.800,00	175,33%
8	6524	Приходи од надокнада за предходни поступак процене квалитета КЕ	371.000,00	371.000,00	100,00%
9	661	Приходи од камата	4.589.810,00	5.106.148,92	111,25%
		Укупно:	69.084.970,00	67.196.157,90	97,27%

РАСХОДИ

Р.Б.	КОНТО	ОПИС	ПЛАН ЗА 2023. након усвојеног ребаланса	РЕАЛИЗАЦИЈА 2023.	ОДНОС ПЛАНА И РЕАЛИЗАЦИЈЕ
1	511	Трошкови осталог материјала (режијског)	770.000,00	723.636,30	93,98%
2	512	Трошкови горива и енергије	715.000,00	657.856,16	92,01%
3	514	Трошкови једнократног отписа инвентара	36.000,00	34.060,80	94,61%
4	520	Трошкови зарада и накнада зарада	21.530.000,00	21.754.627,71	101,04%
5	521	Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада	3.400.000,00	3.295.826,22	96,94%
6	522-525	Трошкови накнада по уговору о делу	21.310.000,00	21.081.374,93	98,93%
7	529	Остали лични расходи и накнаде	2.180.000,00	2.129.199,95	97,67%
8	531	Трошкови транспортних услуга	1.150.000,00	1.225.414,96	106,56%
9	532	Трошкови услуга одржавања	1.600.000,00	1.561.870,16	97,62%
10	533	Трошкови закупнина	40.000,00	32.000,00	80,00%
11	535	Трошкови рекламе и пропаганде	470.000,00	364.840,92	77,63%
12	537	Трошкови развоја	3.400.000,00	3.167.871,06	93,17%
13	539	Трошкови осталих услуга	1.515.000,00	1.422.742,16	93,91%
14	540	Трошкови амортизације	3.000.000,00	2.797.183,24	93,24%
15	550	Трошкови непроизводних услуга	2.800.000,00	2.805.070,38	100,18%
16	551	Трошкови репрезентације	750.000,00	767.553,44	102,34%
17	552	Трошкови премија осигурања	30.000,00	32.107,00	107,02%
18	553	Трошкови платног промета	250.000,00	253.780,00	101,51%
19	554	Трошкови чланарина	862.770,00	862.761,70	100,00%
20	555	Трошкови пореза	310.000,00	335.400,31	108,19%
21	557	Трошкови донација	50.000,00	50.000,00	100,00%
22	559	Остали нематеријални трошкови	1.061.900,00	1.062.280,00	100,04%
23	562	Расходи камата	1.000,00	866,58	86,66%
24	563	Негативне курсне разлике	0,00	0,00	#DIV/0!
25	569	Остали финансијски расходи	50.000,00	0,00	0,00%
26	579	Остали непоменути расходи	50.000,00	0,00	0,00%
		Укупно:	67.331.670,00	66.418.323,98	98,64%

Укупни приходи	67.196.157,90
Укупни расходи	66.418.323,98

Вишак прихода над расходом пре издвајања у Фонд узајамне помоћи	777.833,92
---	------------

СЧ.

Износ који се издваја у Фонд за покриће већ утрошених средстава у 2022 и 2023. години	750.000,00
Укупан приход умањен за издвајање у Фонд узајамне помоћи 67,196,157.90-750000.00	66.446.157,90
Укупан расход	66.418.323,98
Вишак прихода у односу на расход после издвајања у Фонд	27.833,92
Укупна новчана средства на дан 31.12.2023. износе:	96.626.344,36
Од тих средстава на орочењу се налази:	80.000.000,00

Финансијски резултат у 2023. години је + 27833,92 динара.

ИНВЕСТИЦИЈЕ

На инвестиције у 2023. години утрошено је 359.825,00 што представља 100,19% од плана инвестиција након ребаланса који је усвојен на седници Скупштине коморе 28.11.2023. године.

ПРИХОДИ

Остварени приходи у 2023. години су 67.196.157,90. Приходи су остварени са 97,27% у односу на планиране, тј. умањени су за 1888812,10 динара.

Образложење:

Кonto 6030 – Сви приходи од пружања услуга на домаћем тржишту су реализовани у складу са планом. Остварење је 100%, а износ на овом конту досад највећи од постојања Коморе 13.539.664,00 динара. Остварена средстава су из реализованих пројеката и едукација, као и од подршке одређених компанија које су препознале Комору као поузданог партнера за реализацију датих активности. Детаљнији приказ дат је у табели:

MSD - за Пројекат „Питај ме за ХПВ”	10,723,200.00
AMICUS - за снимање спота за вакцине	45,000.00
AMICUS - за снимање спота за вакцине и едукацију о вакцинама	75,000.00
Pfizer - за едукацију о вакцинама	75,000.00
MSD - за снимање спота за вакцине и едукацију о вакцинама	160,000.00
AMICUS - за тренинг Саветник за вакцинацију	1,758,268.50
Pfizer - за тренинг Саветник за вакцинацију	351,603.30
Medica Linea Pharm - за тренинг Саветник за вакцинацију	351,592.20
Укупно:	13,539,664.00

Кonto 6300 – Приходи од чланарина у плану након усвојеног ребаланса умањени су из разлога уплате чланарине од стране 3081 члана који су чланарину платили по умањеном износу од 4500,00 (ова могућност је дата чланству пре ступања одлуке о новој годишњој чланарини) и процене да 350 чланова не плати чланарину до краја календарске године. На дан 31.12.2023. године 387 чланова није платило чланарину без обзира на више подсећања е-меилом и опомена, затим 329 чланова је платило пола чланарине (боловање, упис у другој

половини године) и 455 чланова је ослобођено од плаћања чланарине у 2023 години због различитих врста боловања. Остварење прихода од чланарина је 94,01% од плана.

Кonto 6520 - Приходи од надокнада за упис у именик. Ова врста прихода се не може прецизно планирати.

Кonto 6521 – Приходи од лиценци обухватају приходе од издавања лиценци новим члановима Коморе и обнове лиценци. Приход је изнад планираног за 5.78% из разлога повећаног броја издатих нових лиценци - број издатих лиценци је 483 (планирано је 400).

Кonto 6522 – Приходи од надокнада за полагање лиценцног испита. У 2023. години 27 фармацеута је полагало лиценцни испит. Ова врста прихода се не може прецизно планирати. Пар уплата су евидентирани у предходној години, јер је било одлагање испита из оправданих разлога.

Кonto 6523 – Приходи од издавања извода, уверења и потврда. Ова врста прихода је преко плана остварења за 75,33% и такође се није могла прецизно планирати.

Кonto 6524 – Приходи од надокнаде за претходни поступак процене квалитета КЕ Ова врста прихода се први пут остварује од октобра 2023. године након добијања сагласности од Министарства здравља. Остварење је 100% јер је план дефинисан након комплетног прилива средстава у Октобру 2023.

Кonto 661 – Приходи од камата увећани су за месечну рату за децембар 2023. године тј. за 516338,92 динара. (пропорционални износ од камате на тренутно орочена средства).

РАСХОДИ

Остварени расходи у 2023. години су 66.418.323,98. Расходи су остварени са 98,64% у односу на планиране, тј. направљена је уштеда од 913.346,02 рсд.

Образложење:

Кonto 511 – Трошкови осталог материјала (режиског) обухватају утрошен канцеларијски материјал.

Кonto 512 – Трошкови горива и енергије обухватају утрошену топлотну енергију, електричну енергију и утрошени гас (огранак Крагујевац користи гас за грејање).

Кonto 520 – Трошкови зарада и накнада зарада су увећани за 1,04% . Увећани трошкови настали су услед трошкова боловања која иду на терет послодавца и трошкова зараде новозапослене која је обављала замену за време одсуства секретара Огранка Војводина (прва половина године).

*Средства за боловање која исплаћује РФЗО налазе се на посебном рачуну коморе и нису искоришћена. Укупан износ средстава на дан 31.12.2023. су 1.599.416,15 динара (средства потичу из 2022 и 2023. године).

Кonto 521 – Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада резултат прати реализоване трошкове зарада и накнада зарада и усклађен је са истим.

Кonto 522-525 – Трошкови накнада по уговору о делу обухватају трошкове накнада по уговору о делу са предавачима на едукацијама (вебинарима), ангажованим стручним надзорницима за надзор апотека (211), накнаде члановима органа коморе који су заседали у 2023. години (чланови Скупштине, Управног, Надзорног и Етичког одбора), као и накнаде физичким лицима по основу уговора о делу. Умањене трошкова је настало услед већег плана трошкова за накнаде члановима органа јер поједини одбори нису заседали или су заседали у смањеном саставу.

Кonto 529 – Остали лични расходи и накнаде обухватају трошкове запосленима за превоз, за службена путовања, трошак превоза за учеснике едукације Првих 50, превоз стручних надзорника, исплату награда (Стеван Шукљевић и накнада за најбоље оцењен састав на тему поводом Светског дана фармацеута), отпремнина због одласка у пензију једне запослене, пакетићи за децу запослених у комори (3).

Кonto 531 – Трошкови транспортних услуга обухватају трошкове ПТТ услуга и интернет услуга. Трошкови су повећани услед повећаног обима слања поште и повећања трошкова ПТТ услуга.

Кonto 532 – Трошкови текућег и инвестиционог одржавања обухватају све планиране трошкове текућег и инвестиционог одржавања за 2023 годину (кречење огранак Крагујевац и

CM.

огранак и седиште у Београду, на свим огранцима замењена расвета са лед панелима и штедљивим неонкама), послове хитних интервенција када се десила поплава у седишту коморе, али и део послова који се односи на санацију поплавлених површина у локалу (електро инсталација и утичнице у поду – замењене, демонтажа и одношење оштећеног паркета са 5 локација/радних места). У оквиру датих трошкова урачунат је и материјал и услуга за извођење радова.

У ову врсту трошка улази и контрола противпожарне опреме и испитивање ПП апарата старијих од 5 година на свим локацијама Коморе.

Кonto 533 – Трошкови закупнина. Ова врста трошка се односи на закуп сале за одржавање седнице Скупштине коморе у Крагујевцу 28.11.2023.

Кonto 535 – Трошкови рекламе и пропаганде обухватају трошкове спонзорства објава на друштвеним мрежама (фб и инстаграм), трошкови регистрације домена farmkom.rs. Трошак је умањен јер се трошкови спонзорства нису реализовали у пуном обиму.

Кonto 537 – Трошкови развоја обухватају трошкове израде web сајта, трошкови израде дизајна и прелома еАпотекарске праксе, трошкови графичке припреме и штампе материјала за реализоване пројекте, трошак за едукацију Првих 50 – саветник за вакцинацију, трошкови изнајмљивања платформе за одржавање вебинара, постављање пакета у ВШО, трошак снимања 12 видео спотова - видео приказ технике инхалације.

Кonto 539 – Трошкови осталих услуга обухватају трошак комуналних услуга, услуга заштите на раду и противпожарне заштите, израде ИД картица ФКС, трошак израде лиценцих листова, израда именика чланова ФКС, израда торби ФКС.

Кonto 540 – Трошкови амортизације нису могли прецизно да се планирају јер зависе од финансијског износа и врсте купљених ставки инвентара из плана инвестиција у 2023. години.

Кonto 550 – Трошкови непроизводних услуга обухватају трошкове одржавања информационог система Коморе, рачуноводствене услуге, услуге адвоката, систематске прегледе за запослене, софтвер, лиценце и сл. накнаде, услуге чишћења и одржавања хигијене, дезинсекција и дератизација и остале непроизводне услуге.

Кonto 551 – Трошкови репрезентације обухватају трошкове послужења у сопственим пословним просторијама, трошкови угоститељских услуга (храна и пиће), трошкови преноћишта и исхране чланова коморе учеснике конгреса и учеснике у снимању спотова, предаваче на едукацијама и друге коморе, трошкови за поклоне и остали трошкови репрезентације. Цене угоститељских услуга вишестуко су повећане у 2023. години.

Кonto 552 – Трошкови премије осигурања, обухватају трошкове осигурања простора на свим локацијама коморе.

Кonto 554 – Трошкови чланарина, обухватају чланарине струковним удружењима.

Чланарине се плаћају Међународној фармацеутској федерацији ФИП, Европском удружењу фармацеута - ПГЕУ и Европском удружењу болничких фармацеута - ЕАХП (3500€ + 2500€ + 1350€).

Кonto 555 – Трошкови пореза, обухватају порез на имовину, таксу за истицање фирме, надокнаду за заштиту и унапређење животне средине.

Кonto 557 – Трошкови донација. Комора је у 2023. години спонзорисала на захтев студената фармације - НАПС-ер конгрес „ Између гена и рођења” са 50.000,00 динара.

Кonto 559 – Остали нематеријални трошкови, обухватају претплату тј. приступ електронској стручној литератури НРЛ 2023 и ФТ водич 7 (приступ омогућен свим члановима до следећег новог издања обе публикације), приступ правној бази Paragraf Lex и таксе (административне, судске итд.).

Напомена: Сви трошкови остварени кроз реализоване пројекте и едукације у 2023. години урачунати су и налазе се на адекватном конту.

Председник Скупштине коморе
Иван Ефтовић, маг.фарм.спец.

