**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ**

**РАЗВОЈНЕ АГЕНЦИЈЕ СРБИЈЕ**

**ЗА 2018. ГОДИНУ**

Београд, фебруар 2019. године

**Уводне одребе**

Развојна агенција Србије (даље: Агенција) основана је Законом о улагањима („Службени гласник РС”, бр. 89/2015 и 95/2018), ради обављања развојних, стручних и оперативних послова подстицања и реализације директних улагања, промоције и повећања извоза, развоја и унапређења конкурентности привредних субјеката, угледа и развоја Републике Србије у области привреде и регионалног развоја.

На оснивање и рад Агенције примењује се Закон о јавним агенцијама („Службени гласник РС“ бр. 18/2005, 81/2005-испр и 47/2018.)

Законом о улагањима прописано је да Агенција обавља следеће послове:

1) сарађује са државним органима и организацијама и носиоцима јавних овлашћења, органима територијалне аутономије и локалне самоуправе, ради обезбеђивања услова за примену овог закона и других прописа којима се уређују питања од значаја за унапређење привредног развоја и улагања;

2) прати примену овог закона и предлаже одговарајуће мере;

3) учествује у припреми програма и пројеката привредног и регионалног развоја;

4) врши анализе и обезбеђује податке и информације за потребе унапређења политике привредног и регионалног развоја;

5) врши акредитацију и координацију регионалних развојних агенција;

6) обавља стручне и административно-оперативне послове у вези са пројектима привлачења директних инвестиција и улагања и прати њихову реализацију у складу са законом и прописима;

7) спроводи програме и пројекте са циљем унапређења извозних активности привредних субјеката;

8) спроводи програме и пројекте са циљем унапређења положаја, активности и конкурентности малих и средњих привредних субјеката и предузетника;

9) предлаже, координира и спроводи активности стратешког маркетинга привредних потенцијала и угледа Републике Србије;

10) пружа стручну и саветодавну подршку привредним друштвима и предузетницима;

11) извршава и координира спровођење програма и пројеката привредног и регионалног развоја за подстицање директних инвестиција;

12) обезбеђује услове за приступ и реализацију пројеката који се финансирају из међународне развојне помоћи;

13) прати и анализира услове улагања и привредне услове на појединачним тржиштима и у појединачним секторима и даје предлоге за њихово унапређење;

14) остварује сарадњу у области улагања и прикупља информације о стању улагања у другим државама;

15) предлаже доделу подстицаја;

16) обавља и друге послове, у складу са законом и Статутом Агенције.

Послове из тачке 5) Агенција обавља као поверене послове;

1. **Финансирање рада РАС**

Извори финасирање рада РАС су:

1. Буџет Републике Србије,
2. Међународне донације које се односе на реализацију: Подршка развоју приватном сектору у јужној и југозападној Србији (даље: *PSD-USAID*) финансиран од стране УСАИД, затим Европске мреже предузетништва и Дунав транснационалног програма.
3. Сопствени приходи:

* Наплаћене услуге за послове из надлежности РАС. У 2018. години су остварени од привредних субјеката за учешће на међународним сајмовима,
* учешће у сталним трошковима (струја, вода, грејање, заштита од пожара) од стране Агенције за привредне регистре (даље: АПР) , Регионалне агенције за развој источне Србије „РАРИС“ доо (даље: РАРИС), Основног јавног тужилаштва у Зајечару, по основу Споразума о сарадњи.

Финансијски извештај РАС садржи преглед стање имовине, готовинских еквивалената, потрживања и обавеза на дан 31.12.2018. године, као и преглед реализованих прихода и расхода РАС у 2018. години. Према курсној листи Народне банке на дан 31.12.2018. године, број 252 званични, закључни, средњи курсеви примењивани за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Шифра валуте | Назив земље | Ознака валуте | Важи за | 2018. |
| 978 | Evropska monetarna unija | EUR | 1 | 118,1946 |
| 840 | SAD | USD | 1 | 103,3893 |
| 756 | Švajcarska | CHF | 1 | 104,9779 |

|  |  |
| --- | --- |
| **БИЛАНС СТАЊА РАС (на дан 31. децембар 2018. године**) | |
| **ОПИС** | **Износ (у хиљадама дин.)** |
| **АКТИВА** |  |
| **А. СТАЛНА ИМОВИНА** | **40.453** |
| **Нематеријална имовина** | **2.460** |
| **НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА** | **37.993** |
| Земљиште | 400 |
| Некретнине | 29.448 |
| Постројења и опрема | 8.145 |
| **Б. ОБРТНА ИМОВИНА** | **1.192.315** |
| I. Плаћени аванси | 4.466 |
| **КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА** | **1.187.849** |
| 1. Потраживања из пословања | 732 |
| 1. Остала потраживања | 4.984 |
| 3. Готовински еквиваленти и готовина | 1.120.718 |
| 4. Активна временска разгарничења | 61.415 |
| **Д. УКУПНА АКТИВА** | **1.232.768** |
| **ПАСИВА** |  |
| **А. ОСТАЛИ КАПИТАЛ** | **110.457** |
| I. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ | 15.142 |
| II. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА | 38.983 |
| III. ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ | 56.332 |
| **Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ** | **0** |
| **III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ** | **1.195.501** |
| 1. Обавезе из пословања | 7.613 |
| 2. Обавезе за коначну реализацију пројеката/програма | 1.054.093 |
| 3. Пасивна временска разграничења | 60.605 |
| **В. УКУПНА ПАСИВА** | **1.232.768** |

Нето вредност нематеријалне имовине у износу од 2.460 хиљада динара представља набавку и надоградњу неопходних софтверских лиценци, апликација као што су ЦМР база, office, рачуноводствени софтвер и сл.

Нето вредност опреме од 8.145 хиљада динара чини неотписана вредност:

* Рачунарске опреме у износу од 6.337 хиљаде динара,
* Аутомобила у износу од 1.007 хиљаде динара,
* Канцеларијске опреме у износу од 801 хиљаде динара.

Износ од 29.448 хиљаде динара представља неотписану вредност зграде у Зајечару а износ од 400.хиљаде динара представља вредност земљишта у Зајечару.

Плаћени аванси у укупном износу од 4.466 динара представљају уплате за набавку канцеларијског намештаја и рачунарске опреме која је испоручена у јануару 2019. године, набавку бензина и сл.

Потраживања у износу од 732 (у хиљадама динара у билансу стања), обухватају потраживања од купаца-учесника на међународним сајмовима и корисника услуга РАС.

Друга потраживања са стањем на дан 31.12.2018.године износе рсд 4.984 хиљада

|  |  |
| --- | --- |
|  | **2018** |
| 1.Потраживање за више плаћен порез на добит | 632 |
| 2.Потраживање за породиљско боловање | 3.785 |
| 3.Потраживање од запослених-аконтације за сл.пут  4. Потраживања за актииврану меницу | 27  540 |
| **8.Укупно** | **4.984** |

Готовински еквиваленти и готовина у износу од 1.120.718 хиљаде динара представљају средства на свим динарским и девизним подрачунима РАС (укупно 12 код Управе за трезор), девизним рачунима (укупно 4 код Народне банке Србије) и у благајни РАС.

Активна временска разграничења у износу од 61.415 хиљада динара највећим делом (51.914 хиљаде динара) представљају унапред плаћене трошкове сајмова у иностранству (PRODEXPO, GULFOOD, FRANCHIESE, FORLD FOOD, WORLD BUILD, SIAL, PLMA, PROWEIN). Да би РАС уопште могао да реализује једну од својих активности а то је представљање домаћих привредника на међународним сајмовима, потребно је да унапред резервише и плати сајамски простор. Износ од 8.706 хиљаде динара представља потраживања од партнера из Мађарске за рефунадацију одобрених трошкова за два пројекта из Дунав транснационалног програма.Преостали износ од 795 хиљаде динара представља износ унапред плаћених трошкова смештаја и авио карата за запослене који присуствују на сајмовима почетком 2019. године.

Основни и остали капитал у износу од 15.142 хиљаде динара представља наслеђену билансну позицију Националне агенције за регионални развој. Управни одбор Агенције је на својој седници одржаној дана 08.02.2019. године донео Одлуку о упису осталог основног капитала у износу од 15.142 хиљаде динара, број Одлуке 1-07-404-3/2019, и у току је поступак уписа у регистар Привредног суда.

Нераспоређена добит ранијих година у износу од 38.982 хиљаде динара представља добит ранијих година СИЕПА И НАРР. Добит СИЕПА у износу од 22.157 хиљаде динара је уплаћена у буџет РС 12.02.2019. године након што су обезбеђена средства трећим Изменама и допунама Финансијског плана Развојне агенције Србије за 2018. годину а Влада РС дала сагласност (05 број 400-910/2019).

Добит текуће године у износу од 56.332 хиљаде динара представља неутрошена средства пренета из буџета РС за 2018. годину. Агенција ће цео износ добити уплатити у буџет Републике Србије, најкасније до 30.новембра 2019. године а сагласно члану 16 Закона о буџету РС за 2019. годину („Службени гласник“РС 95/2018).

Рекапитулација:

|  |  |
| --- | --- |
| Назив | Буџет РС 2018 |
| Пренос из буџета РС 2018. година | 803.000.000,00 |
| Расходи | 249.065.013,65 |
| Обавезе за програме/пројекте 2018 | 497.202.559,97 |
| Одложени приходи-земљиште у Зајечару | 400.171,00 |
| ***Добит 2018*** | ***56.332.255,38*** |

Обавезе из пословања у износу од 7.613 хиљаде динара обухватају:

* Износ од 3.122 хиљаде динара представља обавезе према добављачима у земљи за услуге закупа, централног грејања, електричне енергије и осталих текућих расхода у децембру 2018. године.
* Износ од 4.491 хиљаде динара представља обавезе према добављачима у иностранству за трошкове закупа сајамског простора (фактурисаног) у 2019. години.

Обавезе за коначну реализацију пројеката/програма у укупном износу од 1.054.093 хиљаде динара обухватају:

* Обавезе за реализацију програма/пројеката из 2018-2019. године у укупном износу од 502.623 хиљаде динара
* Обавезе за реализацију програма/пројеката 2017-2018-2019 у укупном износу од 382.774 хиљаде динара
* Обавезе за реализацију уредби министарства привреде из 2018. године у укупном износу од 168.696 хиљаде динара

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Обавезе према буџету РС за реализацију програма Агенције из 2018. године** | | Пренето из буџета РС 2018 | Реализација до 31.12.2018. | Салдо 31.12.2018 | Напомена |
| 1 | ПРОГРАМ ПОДРШКЕ МСП ЗА УЛАЗАК У ЛАНЦЕ ДОБАВЉАЧА-2. компонента | | 328.500.000,00 |  | 328.500.000,00 |  |
| 2 | ПРОГРАМ ПОДРШКЕ МСП ЗА УЛАЗАК У ЛАНЦЕ ДОБАВЉАЧА-1. компонента | | 20.000.000,00 |  | 20.000.000,00 |  |
| 3 | ПРОГРАМ ПОДРШКЕ КОНКУРЕНТНОСТИ | | 77.857.236,66 | 14.712.337,34 | 63.144.899,32 |  |
| 4 | SIPPO | | 5.018.700,00 | 4.535.554,00 | 483.146,00 | салдо је износ неутрошених средстава који се враћа у буџет РС |
| 5 | JICA | | 495.000,00 |  | 495.000,00 | салдо је износ неутрошених средстава који се враћа у буџет РС |
| 6 | Програм интернационализације 2018 | | 90.000.000,00 |  | 90.000.000,00 |  |
|  | **Укупно за реализацију програма Агенције 2018** | | **521.870.936,66** | **19.247.891,34** | **502.623.045,32** | **0,00** |
|  | | **Финасирано приходима из буџета РС 2018** | 497.202.559,97 |  |  |  | |
|  | | **Кроз Измене и допуне Финансијског плана за 2018. годину (додато са програма из 2017. године** | 24.668.376,69 |  |  |  | |
|  | | **Обавезе према буџету РС за реализацију програма Агенције из 2017. године** | **Пренето из буџета РС** | **Реализација до 31.12.2018.** | **Салдо 31.12.2018** | **Напомена** | |
| 1 | | УРЕДБА ЗА МАЊЕ ИНВЕСТИТОРЕ | 258.350.511,83 | 54.917.361,04 | **203.433.150,79** | Уговорена средства | |
| 2 | | Обавеза према буџету РС за повраћај средстава према уредби за мање инвеститоре | 161.649.488,17 | 161.649.488,17 | **0,00** | Средства су враћена у буџет Републике | |
| 3 | | СТАРТ УП (оперативни буџет 2017) | 238.928.675,70 | 104.889.876,40 | **134.038.799,30** | Уговорена средства | |
| 4 | | ПОДРШКА ИЗВОЗНИЦИМА (оперативни буџет 2017) | 26.935.918,89 | 26.664.834,89 | **271.084,00** | Уговорена средства | |
| 5 | | ПРОМОЦИЈА ИЗВОЗА | 21.039.000,00 | 19.939.000,00 | **1.100.000,00** | Уговорена средства | |
| 6 | | ПОДРШКА РАЗВОЈУ КОНКУРЕНТНОСТИ ММСПП (опретивни буџет 2017) | 48.612.176,00 | 46.612.176,00 | **2.000.000,00** | Уговорена средства | |
| 7 | | ПОДРШКА ИНОВАТИВНИМ ММСП (оперативни буџет 2017) | 12.515.525,00 | 12.515.525,00 | **0,00** | Уговорена средства | |
| 8 | | ПОДРШКА СЕКТОРИМА ПРЕРАЂИВАЧКЕ ИНДУСТРИЈЕ (оперативни буџет 2017) | 41.414.350,00 | 16.656.389,26 | **24.757.960,74** | Уговорена средства | |
| 9 | | ИНФРАСТУКТУРА-ПРОГРАМ ПОДРШКЕ ПРОЈЕКТИМА ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ ЕКОНОМСКОГ РАЗВОЈА (оперативни буџет 2017) | 34.842.341,99 | 29.088.991,36 | **5.753.350,63** | Уговорена средства | |
| 10 | | Програм за унапређење сарадње и подизање капацитета (оперативни буџет 2017) | 10.000.000,00 | 5.000.000,00 | **5.000.000,00** | Уговорена средства | |
| 11 | | Подршке почетиницима за започињање посла START-UP 2016 (пренета средства 2016) | 2.647.500,00 | 1.720.500,00 | **927.000,00** | Уговорена средства | |
| 12 | | Програм интернационализације 2016 (пренета средства 2016)компонрнта 1 | 8.400.000,00 | 7.150.000,00 | **1.250.000,00** | Уговорена средства | |
| 13 | | Програм интернационализације 2016 (пренета средства 2016)компонента 2 | 67.710.424,22 | 63.467.685,94 | **4.242.738,28** | салдо представља износ неутрошених средстава који се враћа у буџет РС | |
|  | | **Укупно за реализацију програма агенције из 2017. године** | **933.045.911,80** | **550.271.828,06** | **382.774.083,74** | **0,00** | |
|  | |  |  |  |  |  | |
|  | | **Обавезе према буџету РС за реализацију уредби Министарства привреде из 2018. године** | **Пренето из буџета РС 2018** | **Реализација до 31.12.2018.** | **Салдо 31.12.2018** | **Напомена** | |
| 1 | | Програм подршке МСП за набавку опреме у 2018. години (мере МП 2018) | 856.339.843,99 | 715.414.805,73 | 140.925.038,26 | План је 856.294.499,10 дин, 45.344,89 динара су пренета средства из 2017. године | |
| 2 | | ССУ за MМСПП 2018 | 26.848.837,60 | 13.720.843,88 | 13.127.993,72 | План је 26.828.741,62 дин, 20.096,98 су пренета средства из 2017. године | |
| 3 | | ССУ за АРРА 2018 | 25.009.625,00 | 10.367.092,91 | 14.642.532,09 | План је 25. милиона, 9.625,00 су пренета средства из 2017. године | |
|  | | **Укупно за реализацију уредби** | **908.198.306,59** | **739.502.742,52** | **168.695.564,07** |  | |

Салда која су исказана на обавезама за коначну реализацију програма/пројеката представљају обавезу Агенције према корисницима подстицајних средстава за коначну исплату по испуњењу уговорених обавеза, односно обавезу враћања средстава у буџет РС уколико се уговорене обавезе не испуне.

Пасивна временска разграничења на дан 31. децембра 2018. године износе 60.605 хиљада динара и односе се на резервисања за издвојена новчана средства, примљена од међународних организација (донатора) која се налазе на посебним текућим динарским рачунима Агенције, намењеним искључиво за финансирање појединачних пројеката, које донира Агенција. Ова средства се преносе на корисника донације по испуњењу одговарајућих обавеза из уговора о донацијама и у моменту кад се испуне услови за исплату трошкова, средства са пасивних временских разграничења се оприходују, до момента док не постоји веродостојна рачуноводтвена исправа за исплату накнаде за реализацију активности дефинисане овим уговорима средства остају на ПВР. Будући да постоји одређени степен неизвесности у погледу испуњења уговорених обавеза из уговора са корисницима средстава-донација, те обавеза Агенције да се део ових средстава која корисници средстава- донација не оправдају врати донатору- то је за наведени износ исказано резервисање по основу средстава за донације у оквиру обавеза из пословања.

|  |  |
| --- | --- |
| **Назив** | **Износ** |
| Одложене донације – Пренета средства из СИЕПА и НАРР по основу међународних донација и средства за реализацију Европске мреже предузетништва | 29.448 |
| Одложене донације *PSD-USAID* | 2.219 |
| Одложени приходи - Некретнина у Зајечару | 28.538 |
| Одложени приходи - земљиште у Зајечару | 400 |
| **Укупно** | **60.605** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Гр.** | **ОПИС** | **Планирани приходи** | **Остварени приходи (КЛАСА 6)**  **Биланс успеха** | **Планиране обеавезе и одложени приходи (442 и 495)** | **Реализоване обавезе и одложени приходи (442 и 495)** | **Укупно планирани приходи и обавезе** | **Укупно реализовани приходи и обавезе** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=3+5 | 8=4+6 |
| **I 640** | **I Приходи из буџета Републике- текућа година (I1.+I2+I3)** | **373.107.693,25** | **368.864.954,96** | **2.295.729.835,96** | **2.295.804.901,83** | **2.668.837.529,21** | **2.664.669.856,79** |
| *I1* | *I1.Пренос средстава из буџета Републике-буџет РАС 2018* | 305.397.269,03 | 305.397.269,03 | 497.602.730,97 | 497.602.730,97 | 803.000.000,00 | 803.000.000,00 |
| *I2* | *I2.Резервисана средства из 2017* | 67.710.424,22 | 63.467.685,93 | 890.003.864,27 | 890.003.864,27 | 957.714.288,49 | 953.471.550,20 |
| *I3* | *I3. Пренос средстава из буџета Републике- програми МП 2018* |  |  | 908.123.240,72 | 908.198.306,59 | 908.123.240,72 | 908.198.306,59 |
| 64 | Приходи од донација | 76.276.851,98 | 57.339.175,63 |  |  | 76.276.851,98 | 57.339.175,63 |
| 61 | Приходи од пружања услуга | 3.500.000,00 | 3.738.154,46 |  |  | 3.500.000,00 | 3.738.154,46 |
| 65 | Остали приходи | 1.000.000,00 | 1.718.785,09 |  |  | 1.000.000,00 | 1.718.785,09 |
| **Гр.** | **ОПИС** | **Планирани приходи** | **Остварени приходи (КЛАСА 6) Биланс успеха** | **Планиране обеавезе (442)** | **Реализоване обавезе (442)** | **Укупно приходи и обавезе** | **Укупно реализовани приходи и обавезе** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=3+5 |  |
| 66/67 | Финансијски и остали ванредни приходи |  | 146.890,46 |  |  | 0,00 | 146.890,46 |
| 495/ 64 | Приходи од стављања непокретности у употребу |  | 921.026,07 |  |  | 0,00 | 921.026,07 |
| **I** | **УКУПНО ПРИХОДИ И ОБАВЕЗЕ** | **453.884.545,23** | **432.728.986,67** | **2.295.729.835,96** | **2.295.804.901,83** | **2.749.614.381,19** | **2.728.533.888,50** |
|  | **ОПИС РАСХОДИ** | **Планирани из буџета РС 2018** | **Планирани из осталих извора (сопствени приходи, донације,)** | **Укупно планирани расходи** | **Реализовани/ финансирани приходима из буџета 2018** | **Реализовани/ финансирани из осталих извора (сопствени приходи, пренета средства из 2017.г, донације)** | **Укупно реализовани расходи** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8=6+7 |
| 511 | Трошкови материјала за израду | 1.500.000,00 | 100.000,00 | 1.600.000,00 | 1.403.948,09 | 88.023,55 | 1.491.971,64 |
|  | **ОПИС РАСХОДИ** | **Планирани из буџета РС** | **Планирани из осталих извора (сопствени приходи, донације)** | **Укупно планирани** | **Реализовани/ финансирани приходима из буџета 2018** | **Реализовани/ финансирани из осталих извора** | **Укупно реализовани расходи** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8=6+7 |
| 512 | Трошкови осталог материјала | 2.400.000,00 | 400.000,00 | 2.800.000,00 | 816.099,86 |  | 816.099,86 |
| 513 | Трошкови горива и енергије | 7.778.000,00 | 1.650.000,00 | 9.428.000,00 | 6.645.931,73 | 1.841.710,13 | 8.487.641,86 |
| 520 | Трошкови зарада и накнада зарада (бруто) | 109.007.971,00 | 8.142.001,00 | 117.149.972,00 | 105.834.582,80 | 6.836.635,74 | 112.671.218,54 |
|  | Уштеда по основу закона о привременом утврђивању основица | 12.567.621,00 |  | 12.567.621,00 | 11.780.671,08 |  | 11.780.671,08 |
|  | Обавеза уплате накнаде за особе са ивалидитетом | 1.090.000,00 |  | 1.090.000,00 | 762.679,35 |  | 762.679,35 |
| 521 | Troшкови доприноса на терет послодавца | 19.511.891,23 | 1.457.417,05 | 20.969.308,28 | 19.073.677,86 | 1.223.261,65 | 20.296.939,51 |
| 522 | Трошкови накнада по уговорима о делу |  | 1.711.773,12 | 1.711.773,13 | 0,00 | 1.711.773,13 | 1.711.773,13 |
|  | **ОПИС РАСХОДИ** | **Планирани из буџета РС** | **Планирани из осталих извора (сопствени приходи, донације)** | **Укупно планирани** | **Реализовани/ финансирани приходима из буџета 2018** | **Реализовани/ финансирани из осталих извора** | **Укупно реализовани расходи** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8=6+7 |
| 524 | Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима | 1.500.000,00 |  | 1.500.000,00 | 1.196.605,55 |  | 1.196.605,55 |
| 526 | Накнаде члановима управног одбора | 4.760.184,00 |  | 4.760.184,00 | 4.760.163,09 |  | 4.760.163,09 |
| 529 | Остали лични расходи и накнаде | 8.297.600,00 | 12.536.000,00 | 20.833.600,00 | 6.070.041,90 | 7.395.837,01 | 13.465.878,91 |
| 530 | Трошкови услуга на изради учинака | 2.000.000,00 | 618.000,00 | 2.618.000,00 | 735.073,35 | 158.291,65 | 893.365,00 |
| 531 | Трошкови транспортних услуга | 2.523.700,00 | 347.000,00 | 2.870.700,00 | 1.770.748,27 | 90.627,61 | 1.861.375,88 |
| 532 | Трошкови одржавања | 2.710.000,00 | 50.000,00 | 2.760.000,00 | 2.413.415,18 |  | 2.413.415,18 |
| 533 | Закупнина канцеларијског простора | 16.411.540,30 | 505.078,00 | 16.916.618,30 | 15.743.396,74 | 84.995,00 | 15.828.391,74 |
|  | **ОПИС РАСХОДИ** | **Планирани из буџета РС** | **Планирани из осталих извора (сопствени приходи, донације)** | **Укупно планирани** | **Реализовани/ финансирани приходима из буџета 2018** | **Реализовани/ финансирани из осталих извора** | **Укупно реализовани расходи** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8=6+7 |
| 534 | Трошкови сајмова | 60.000.000,00 |  | 60.000.000,00 | 51.212.212,18 | 9.055.424,70 | 60.267.636,88 |
| 535 | Трошкови рекламе и пропаганде | 4.315.000,00 | 3.763.376,25 | 8.078.376,25 | 1.967.522,21 | 3.626.854,85 | 5.594.377,06 |
| 539 | Трошкови осталих услуга | 3.700.000,00 | 10.000,00 | 3.710.000,00 | 2.107.552,72 | 23.255,61 | 2.130.808,33 |
| 540 | Трошкови амортизације | 6.700.000,00 | 1.100.000,00 | 7.800.000,00 | 5.419.192,00 | 921.026,07 | 6.340.218,07 |
| 550 | Трошкови непроизводних услуга | 6.570.000,00 | 46.000.352,11 | 52.570.352,11 | 3.397.294,84 | 91.398.526,57 | 94.795.821,41 |
| 551 | Трошкови организације догађаја и репрезентације | 3.950.000,00 | 2.252.000,00 | 6.202.000,00 | 3.194.522,11 | 1.742.134,64 | 4.936.656,75 |
| 552 | Трошкови премије осигурања | 500.000.00 |  | 500.000,00 | 398.447,80 | 19.812,60 | 418.260,40 |
| 553 | Трошкови пл. промета | 1.422.753,16 | 113.854,44 | 1.536.607,60 | 1.209.927,16 | 43.040,59 | 1.252.967,75 |
| 554 | Трошкови чланарина | 24.000,00 |  | 24.000,00 | 12.410,00 |  | 12.410,00 |
|  | **ОПИС РАСХОДИ** | **Планирани из буџета РС** | **Планирани из осталих извора (сопствени приходи, донације)** | **Укупно планирани** | **Реализовани/ финансирани приходима из буџета 2018** | **Реализовани/ финансирани из осталих извора** | **Укупно реализовани расходи** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8=6+7 |
| 555 | Трошкови пореза | 500.000,00 |  | 500.000,00 | 316.395,00 |  | 316.395,00 |
| 559 | Остали нематеријални трошкови | 2.300.000,00 | 20.000,00 | 2.320.000,00 | 738.268,07 | 717.986,05 | 1.456.254,12 |
| 563 | Финансијски расходи | 200.000,00 |  | 200.000,00 | 25.529,71 | 352.500,50 | 378.030,21 |
| 570/ 579 | Губици по основу расходовања опреме |  |  |  | 58.705,00 |  | 58.705,00 |
| 577 | Казне, пенали и надокнаде штете | 1.000.000,00 |  | 1.000.000,00 |  |  |  |
|  | **Укупно расходи** | **283.240.260,69** | **80.776.851,98** | **364.017.112,67** | **249.065.013,65** | **127.331.717,65** | **376.396.731,30** |

***ПРИХОДИ***

Финансијским планом Развојне агенције Србије за 2018. годину планирана су средства из буџета у износу од 803.000.000,00 динара. Средства су дефинисана Законом о буџету РС за 2018. годину („Службени гласник РС“, бр. 113 /2017)

- Раздео 21 – Министарство привреде

- Програм 1510 – Привлачење инвестиција

- Функција 410 – Општи економски и комерцијални послови и послови по питању рада

- Програмска активност 0001 – Стручна и административна подршка у области привредног и регионалног развоја.

Економска класификација 424-специјализоване услуге.

Извршен је пренос у укупном износу од 803.000.000,00 динара од чега је:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Опис** | **План/извршен пренос из буџета РС** | **Реализација** |
| 1. | Расходи и набавка основних средстава и нематеријалних улагања | 283.240.260,69 | 249.065.013,65 |
| 2 | Обавеза за исплату добити | 22.157.008,34 |  |
|  | **Укупно (1+2)** | **305.397.269,03** | **249.065.013,65** |
| 3 | Обавезе за програме/пројекте | 497.202.559,97 | 497.202.559.,97 |
| 4 | Одложени приходи –земљиште у Зајечару | 400.171,00 | 400.171,00 |
|  | **Укупно (2+3+4)** | **803.000.000,00** | **746.667.774,62** |
|  | **Добит исказана у билансу успеха** |  | **56.332.255,38** |

Табеларни приходи и расходи основног буџета- Приходи из буџета 2018 :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КОНТО | ТРОШКОВИ | План после III измена | Трошкови | Неутрошена средства |
| 511 | Трошкови материјала за израду | 1.500.000,00 | 1.403.948,09 | 96.051,91 |
| 512 | Трошкови осталог материјала | 2.400.000,00 | 816.099,86 | 1.583.900,14 |
| 513 | Трошкови горива и енергије | 7.778.000,00 | 6.645.931,73 | 1.132.068,27 |
| 520 | Трошкови бруто I зарада | 109.007.971,00 | 105.834.582,80 | 3.173.388,20 |
|  | УШТЕДА | 12.567.621,00 | 11.780.671,08 | 786.949,92 |
| КОНТО | ТРОШКОВИ | План после III измена | Трошкови | Неутрошена средства |
|  | Обавезна уплата за особе са инвалидитетом | 1.090.000,00 | 762.679,35 | 327.320,65 |
| 521 | Трошкови доприноса на терет послодавца | 19.511.891,23 | 19.073.677,86 | 438.213,37 |
| 524 | Трошкови привремених и повремених послова | 1.500.000,00 | 1.196.605,55 | 303.394,45 |
| 526 | Накнаде Управном одбору | 4.760.184,00 | 4.760.163,09 | 20,91 |
| 529 | Остали лични расходи | 8.297.600,00 | 6.070.041,90 | 2.227.558,10 |
| 530 | Услуге штампања | 2.000.000,00 | 735.073,35 | 1.264.926,65 |
| 531 | Трошкови транспортних услга | 2.523.700,00 | 1.770.748,27 | 752.951,73 |
| 532 | Услуге одржавања | 2.710.000,00 | 2.413.415,18 | 296.584,82 |
| 533 | Трошкови закупа | 16.411.540,30 | 15.743.396,74 | 668.143,56 |
| 534 | Трошкови сајмова | 60.000.000,00 | 51.212.212,18 | 8.787.787,82 |
| 535 | Трошкови рекламе и пропаганде | 4.315.000,00 | 1.967.522,21 | 2.347.477,79 |
| 539 | Остале производне услуге | 3.700.000,00 | 2.107.552,72 | 1.592.447,28 |
| 540 | Трошкови амортизације/издаци за набавку опреме и нематеријалне имовине | 6.700.000,00 | 5.419.192,00 | 1.280.808,00 |
| 550 | Трошкови непроизводних услуга | 6.570.000,00 | 3.397.294,84 | 3.172.705,16 |
| КОНТО | ТРОШКОВИ | План после III измена | Трошкови | Неутрошена средства |
| 551 | Трошкови репрезентације | 3.950.000,00 | 3.194.522,11 | 755.477,89 |
| 552 | Премије осигурања | 500.000,00 | 398.447,80 | 101.552,20 |
| 553 | Трошкови платног промета | 1.422.753,16 | 1.209.927,16 | 212.826,00 |
| 554 | Трошкови чланарина | 24.000,00 | 12.410,00 | 11.590,00 |
| 555 | Трошкови пореза | 500.000,00 | 316.395,00 | 183.605,00 |
| 559 | Остали нематеријални трошкови | 2.300.000,00 | 738.268,07 | 1.561.731,93 |
| 560 | Финансијски расходи | 200.000,00 | 25.529,71 | 174.470,29 |
| 570 | Остали расходи | 1.000.000,00 | 58.705,00 | 941.295,00 |
|  | Планирана средства за исплату добити |  |  | 22.157.008,34 |
|  | **У К У П Н О** | **283.240.260,69** | **249.065.013,65** | **56.332.255,38** |

Добит у износу од 56.332.255,38 динара уплатиће се на припадајући рачуна пореза на добит јавних предузећа а најкасније до 30.11.2019. године.

**64 Приходи од донација у укупном износу од 57.339.175,63 обухватају:**

* Приходи од донације PSD-USAID..........................................42.014.816,46
* Приходи од донација-ЕЕН.........................................................3.695.014,00
* Приходи од донација-Дунав транснационални програма....11.629.345,17

Приходи од донација-Стратешки партнер за програм интернационализације 207/2018 у износу од 63.467.685,93 динара

Приходи од употребе зграде у Зајечару у износу од 921.026,07 динара

**61 Приходи од пружања услуга у износу од 3.738.154,46** динара су реализовани од стране учесника-привредника на међународним сајмовима, организацију учешћа наших привредника на сајмовима је, између осталих, реализовао и РАС.

**65 Приходи од рефундације трошкова у износу од 1.718.785,09** динара највећим делом су реализовани рефундацијом трошкова електричне енергије, централног грејања и сл. од стране РАРИС , АПР и Основног јавног тужилаштва у Зајечару као корисника пословних просторија у Зајечару.

**662 и 679 Финансијски приходи и остали непоменути приходи у износу од 146.890,46 динара** представљају позитивне курсне разлике и рефунадацију трошкова по основу службених путовања у иностранству.

***РАСХОДИ***

Сви расходи су у складу са планираним износима и планираним активностима.

***Трошкови бруто зарада*** су исказани за запослене који су присуствовали на раду (колона бр.2). За запослене које су користиле право на породиљско одсустви и одсустви ради неге детета ( колона бр. 3) нису исказани трошкови јер се рефундирају од стране РФЗО. У колони број 4 је исказан укупан број запослених у току 2018. године.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **МЕСЕЦ** | **Број зап.**  **Р.Р.** | **Број зап.**  **П.О.** | **2+3** | **НЕТО ЗАРАДЕ** | **Порези на зараде и накнаде** | **Доприноси на зараде и накнаде** | **Бруто 1** | **Доприноси на терет послодавца** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| **ЈАНУАР** | **63** | **4** | **67** | 6.403.714,88 | 811.537,27 | 1.800.937,69 | 9.016.189,84 | 1.619.938,91 |
| **ФЕБРУАР** | **63** | **4** | **67** | 6.393.582,51 | 805.768,89 | 1.791.087,33 | 8.990.438,73 | 1.750.628,87 |
| **МАРТ** | **63** | **4** | **67** | 6.574.938,56 | 803.362,27 | 1.784.303,63 | 9.162.604,46 | 1.604.976,68 |
| **АПРИЛ** | **63** | **4** | **67** | 6.326.992,61 | 798.382,70 | 1.773.851,48 | 8.899.226,79 | 1.595.574,94 |
| **МАЈ** | **62** | **5** | **67** | 6.343.564,83 | 801.422,68 | 1.777.730,29 | 8.922.717,80 | 1.599.063,93 |
| **ЈУН** | **62** | **5** | **67** | 6.286.142,60 | 792.486,32 | 1.761.691,32 | 8.840.320,24 | 1.584.636,96 |
| **ЈУЛ** | **63** | **5** | **68** | 6.469.088,98 | 817.601,38 | 1.812.636,29 | 9.099.326,65 | 1.630.461,82 |
| **АВГУСТ** | **68** | **4** | **72** | 7.089.570,59 | 899.564,62 | 1.986.754,17 | 9.975.889,38 | 1.787.080,40 |
| **СЕПТЕМБАР** | **69** | **3** | **72** | 6.929.282,76 | 874.248,00 | 1.938.705,03 | 9.742.235,79 | 1.743.860,32 |
| **ОКТОБАР** | **68** | **4** | **72** | 7.047.539,68 | 890.294,00 | 1.972.071,34 | 9.909.905,02 | 1.773.873,16 |
| **НОВЕМБАР** | **70** | **2** | **72** | 7.044.205,08 | 893.692,62 | 1.981.428,29 | 9.919.325,99 | 1.782.289,71 |
| **ДЕЦЕМБАР** | **75** | **2** | **77** | 7.250.176,66 | 914.446,68 | 2.028.414,51 | 10.193.037,85 | 1.824.553,81 |
| **УКУПНО** |  |  |  | 80.158.799,74 | 10.102.807,43 | 22.409.611,37 | **112.671.218,54** | **20.296.939,51** |
| **Просек** | **66** |  |  | **101.210,60** |  |  |  |  |

Приходима из буџета 2018. године финансиран је износ од 105.834.582,80 динара а приходима од донација-Дунав транснационални програм-износ од 6.836.635,74 динара. На исти начин су финансирани и припадајући трошкови допринос на терет послодавца.

***Уштеда***, односно привремено смањење плата у износу од 10% , је сваког маесеца обрачуната и уплаћена у буџет РС , у укупном износу од 11.780.671,08 динара за 2018. годину.

***Остали лични расходи*** (трошкови службених путовања, накнада за долазак и одлазак са посла) су финансирани приходима од донација (EEN, PSD-USAID, DTP) за учешће на радним састанцима и конфернцијама а у оквиру планираних активности. Приходима из буџета су финансирани трошкови службених путовања који су иницирани присуством на форумима, обилазак локација са потенцијалним инвеститорима, присуство на сајмовима, обилазак корисника подстицајних средстава и сл. а сопственим приходима и приходима од донација су финансирана службена путовања иницирана радним састанцима, конференцијама и сл.

***Закупнина*** се односи на пословни простор канцеларија РАС у Београду, у Кнеза Милоша 12 (укупно 1.201,91 м2 по цени од 8,3215 евр-а канцеларијског простора ). Закуподавац је Привредна комора Србије.

***Трошкови сајмова*** у укупном износу од 60.267.636,88 финансирани су приходима из буџета РС 2018 у износу до 51.212.212,18 динара, пренетим средствима из буџета РС 2017-Стратешки партнер за интернационализацију 2016-2017-2018 у износу од 8.817.270,25 (сајам у Шангају) и сопственим приходима износ од 238.154,45 динара.

Агенција је у 2019. години реализовала 11. сајмова:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Р.БР.** | **НАЗИВ САЈМА** | **ИЗНОС** |
| 1 | PRODEXPO | 6.487.112,22 |
| 2 | GULFOOD | 4.042.786,80 |
| 3 | PROWEIN | 1.075.284,17 |
| 4 | SAJAM FRANCHIESE | 3.219.793,20 |
| 5 | MOSTAR | 4.942.002,51 |
| 6 | SAJAM WORLDBUILD | 5.685.231,00 |
| 7 | SAJAM PLMA | 3.402.399,49 |
| 8 | SAJAM FWORLD FOOD MOSKVA | 6.892.438,03 |
| **Р.БР.** | **НАЗИВ САЈМА** | **ИЗНОС** |
| 9 | SAJAM SIAL | 8.691.019,33 |
| 10 | TIRANA KLIK EKSPO | 7.012.299,88 |
| 11 | ŠANGAJ | 8.817.270,25 |
|  | **УКУПНО** | **60.267.636,88** |

***Трошкови рекламе и пропаганде*** у укупном износу од 5.594.377,06 динара финансирани су приходима из буџета РС 2018 у износу од 1.967.522,21 динара и односe се на израду рекламном материјала са логом Развојне агенције Србије. Пренетим средствима из буџета РС 2017- Стратешки партнер за интернационализацију 2016-2017-2018 финасирани су трошкови билборда на сајму у Шангају у износу од 2.439.009,60 динара а приходима од донација износ од 1.187.845,25 динара, рекламни материјал са логом Развојне агенције Србије и водећег иностраног партнера на релизацији донација (USAID, EEN, DTP-Intereg)

***Трошкови непроизводних услуга* у укупном износу од 94.795.821,41 динар односи се на:**

* Консултантске услуге у износу од ............................................1.585.000,00 динара,
* Медицинске услуге.........................................................................427.000,00 динара,
* Услуге адвоката...............................................................................234.190,00 динара,
* Услуге превођења и лектуре у износу од ....................................680.336,40 динара,
* Услуге дизајна................................................................................118.014,00 динара
* Семинари и стручно усавршавање запослених .................. ... 1.321.242,83 динара,
* Услуге ревизије...............................................................................276.000,00 динара,
* Услуге архивирања у износу од.....................................................316.253,26 динара
* Ангажовање АРРА за реализацију ПСД-УСАИД програм .. 38.296.515,15 динара
* Стратешки партнер за реализацију програма

интернационализације 2017/2018..............................................51.499.960,32 динара

* В2В платформа...................................................................................41.309,45 динара

***Остали нематријални трошкови*** у укупном износу од 1.456.254,12 динара финансирани су приходима из буџета РС 2018 у износу до 738.268,07 динара, пренетим средствима из буџета РС 2017-Стратешки партнер за интернационализацију 2016-2017-2018 у износу од 711.445,76 (плаћање обавезне таксе за упис излагача на сајму у Шангају) и приходима од донација износ од 6.540,29 динара.

***Напомена\**** Пројекат- Стратешки партнер за реализацију програма интернационализације 2017/2018 године је II Изменама и допунама Финансијског плана развојне агенције за 2018. годину био реалоциран са 550 на 449 и у оквиру ове групе рачуна је и планиран. Међутим пошто се ради о трошковима представљања Српске привреде на Аустијском и Немачком тржишту, организацији предтављања Српских привредника на сајму у Мостару и Шангају а не о директним подстицајним средствима који се додељују привредним субјектима, ови трошкови су исказани на групи рачуна 550 и због тога се и јавља знатно одступање од планираног износа на трошковима непроизводних услуга.

Од планираног износа за стратешког партнера за реализацију Програма интернационализације 2017/2018 године 67.710.424,22 динара, укупно је у периоду од 2017-2018 године потрошено 63.467.685,93 динара на групама рачуна 534-535-550-559. Неутошена средства у износу од 4.242.738,28 динара вратиће су у буџет РС након усвајања овог Извештаја од стране Владе РС. Уплата ће се извршити на припадајући рачун буџета за повраћај неутрошених средстава.

Спецификација трошкова Стратешког партнера за реализацију програма интернационализације 2016-2017/2018 године:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| План | Реализација | Реализација | Реализација | Реализација |
| Група рачуна | Група рачуна | Група рачуна | Група рачуна | Група рачуна |
| 449 | 534 | 535 | 550 | 559 |
| 67.710.424,22 | 8.817.270,25 | 2.439.009,60 | 51.499.960,32 | 711.445.,76 |
| **Неутрошена средства (449-534-535-550-559) 4.242.738,28** | | | | |

Средства у износу од 4.242.738,28 динара уплатиће се на одговарајаћу рачун буџета РС чим Влада РС да сагласност на овај Финансијски извештај.

***РЕКАПИТУЛАЦИЈА***

Добит СИЕПА у износу од 22.157 хиљаде динара је уплаћена у буџет РС 12.02.2019. године након што су обезбеђена средства трећим Изменама и допунама Финансијског плана Развојне агенције Србије за 2018. годину а Влада РС дала сагласност (05 број 400-910/2019).

Основни и остали капитал у износу од 15.142 хиљаде уписан је у Привредном суду 20.02.2019. године.

Процентуално учешће појединих врста расхода у укупној реализацији:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ред.бр. | Опис | Износ |
| 1. | Расходи | 376.396.731,30 |
| 2. | Додељена подстицајна средства | 1.245.554.775,98 |
|  | **Укупно** | **1.621.951.507,28** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Конто** | **Опис** | **% учешћа у укупној реализацији** |
| 520 | Трошкови бруто I зарада | 6.947 |
|  |  |  |
| **Конто** | **Опис** | **% учешћа у укупној реализацији** |
|  | УШТЕДА | 0,726 |
| 521 | Трошкови доприноса на терет послодавца | 1,251 |
| 526 | Накнаде Управном одбору | 0,293 |
| 529 | Остали лични расходи | 0,830 |
| 530 | Услуге штампања | 0,055 |
| 533 | Трошкови закупа | 0,976 |
| 534 | Трошкови сајмова | 3,716 |
| 535 | Трошкови рекламе и пропаганде | 0,345 |
| 550 | Трошкови непроизводних услуга | 5,845 |
| 551 | Трошкови репрезентације | 0,304 |
| 449 | Додељена подстицајна средства | 76,794 |