



РАС

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
РАЗВОЈНЕ АГЕНЦИЈЕ СРБИЈЕ
ЗА 2019. ГОДИНУ**

Београд, фебруар 2020. године

Пуно пословно име: Развојна агенција Србије
Седиште: Кнеза Милоша 12, Београд
Скраћени назив: РАС
Правна форма: јавна агенција
Оснивач: Република Србија
Датум оснивања: 11.01.2016. године
Матични број: 17905031
ПИБ: 109336535
Шифра делатности: 8413

Развојна агенција Србије (у даљем тексту: 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.

ДЕЛАТНОСТ АГЕНЦИЈЕ

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.

ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА АГЕНЦИЈЕ

Правни основ за састављање Финансијског извештаја Агенције, усвајање истог од стране Управног одбора Агенције (у даљем тексту: Управни одбор) и подношење Влади као оснивачу на сагласност, садржан је у одредби члана 46. став 3. Закона о јавним агенцијама („Службени гласник РС”, бр. 18/05, 81/05-исправка и 47/18) и одредби члана 32. став 1. тачка 2) Закона о улагањима.

Сагласно томе, финансијски извештаји Агенције за 2019. годину састављени су у складу са одредбама Закона о рачуноводству („Службени гласник РС”, бр. 62/2013, 30/2018 и 73/2019) и према Правилнику о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 95/2014).

РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

Вођење пословних књига, састављање, приказивање, достављање и објављивање финансијских извештаја за пословну 2019. годину обављано је у складу са Законом о рачуноводству, Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ), пратећим правилницима и другом законском и интерном регулативом.

Финансијски извештаји су састављени у форми и садржини која је прописана Правилником о садржини и форми финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 95/2014 и 144/2014).

Извештајна валута Агенције је динар. Финансијски извештаји Агенције су исказани у хиљадама динара.

РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Код састављања финансијских извештаја примењиване су рачуноводствене политике утврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама Агенције, број: 1-07-110-14/2018 од 19.10.2018. године.

1. Финансирање рада Агенције

Извори финансирање рада Агенције су:

1. Буџет Републике Србије,
2. Међународне донације које се односе на реализацију пројеката: Европска мрежа предузетништва и Транснационални програм Дунав.
3. Сопствени приходи:
 - ✓ Наплаћене услуге за послове из надлежности Агенције у 2019. 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 (у даљем тексту: АПР), Регионалне агенције за развој источне Србије „РАРИС“ доо (у даљем тексту: РАРИС) и Основног јавног тужилаштва у Зајечару, по основу Споразума о сарадњи.

Финансијски извештај Агенције садржи преглед стање имовине, готовинских еквивалената, потрживања и обавеза на дан 31.12.2019. године, као и преглед реализованих прихода и расхода у 2019. години. Према курсној листи Народне банке Србије на дан 31.12.2019. 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	2019.
978	Европска монетарна унија	EUR	1	117,5928
840	САД	USD	1	104,9186
756	Швајцарска	CHF	1	108,4004

БИЛАНС СТАЊА РАС (на дан 31. децембар 2019. године)

ОПИС	Износ (у хиљадама дин.)
АКТИВА	
А. СТАЛНА ИМОВИНА	39.537
Нематеријална имовина	2.679
Некретнине, постројења и опрема	36.858
1. Земљиште	400
2. Некретнине	28.527
3. Постројења и опрема	7.931
Б. ОБРТНА ИМОВИНА	1.346.030
Плаћени аванси	3.035
Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	1.342.995

1. Потраживања из пословања	1.508
2. Остала потраживања	1.555
3. Готовински еквиваленти и готовина	1.270.954
4. Активна временска разграничења	68.978
В. УКУПНА АКТИВА	1.385.567
ПАСИВА	
А. ОСТАЛИ КАПИТАЛ	31.968
I. Основни и остали капитал	15.142
II. Нераспоређени добитак ранијих година	16.826
Б. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1.353.599
1. Примљени аванси	705
2. Обавезе из пословања	16.540
3. Обавезе за коначну реализацију пројеката/програма	1.205.326
4. Пасивна временска разграничења	130.992
4.1 Остале обавезе	36
В. УКУПНА ПАСИВА	1.385.567

Нето вредност нематеријалне имовине у износу од 2.679 хиљада динара представља набавку и надоградњу неопходних софтверских лиценци.

Нето вредност опреме од 7.931 хиљада динара чини неотписана вредност:

- ✓ рачунарске опреме у износу од 4.132 хиљаде динара,
- ✓ аутомобила у износу од 225 хиљаде динара,
- ✓ канцеларијске опреме у износу од 3.574 хиљаде динара.

Износ од 28.527 хиљаде динара представља неотписану вредност зграде у Зајечару, а износ од 400 хиљада динара представља вредност земљишта у Зајечару.

Плаћени аванси у укупном износу од 3.035 хиљада динара представљају уплате за набавку бензина, авансно плаћање за услуге ревизије финансијских извештаја Агенције за

2019. годину (ревизија ће се реализовати у мају месецу 2020. године), закуп гаражних места за први квартал 2020. године и сл.

Потраживања у износу од 1.508 хиљада динара обухватају потраживања од купаца-учесника на међународним сајмовима и корисника услуга Агенције, као и потраживања за активирану меницу.

Друга потраживања са стањем на дан 31.12.2019.године износе 1.555 хиљада динара.

1.Потраживање за више плаћен порез на добит	632
2.Потраживање за боловање преко 30 дана	871
3.Потраживање од запослених-аконтације за сл.пут	41
4. Потраживања за трошкове платног промета	11
5. Укупно	1.555

Готовински еквиваленти и готовина у износу од 1.270.954 хиљаде динара представљају средства на свим динарским и девизним подрачунима Агенције (укупно 12 код Управе за трезор) и девизним рачунима (укупно 4 код Народне банке Србије).

Активна временска разграничења у износу од 68.978 хиљада динара највећим делом (54.848 хиљада динара) представљају унапред плаћене трошкове сајмова у иностранству (закуп сајамског простора) који ће се реализовати у 2020. години:

Сајмови	Плаћено у динарима	Плаћено у еврима
1 Prodexpo	7.492.943	63.719
2 FruitLogistica	4.101.263	34.877
3 Embedded	4.629.183	39.366
4 Prowine	1.914.583	16.281
5 Hannover Messe	5.900.905	50.181
6 PLMA	7.356.155	62.556
7 EIMA	729.754	6.206
8 SIAL	6.894.243	58.628
9 Chicago PLMA	4.882.686	41.522
10 Gulfood	7.424.400	63.137
11 Biofach	3.522.130	29.952
УКУПНО	54.848.245	466.425

Износ од 13.987 хиљада динара представља потраживања од партнера из Мађарске за рефундацију одобрених трошкова за два пројекта из Транснационалног програма Дунав. Преостали износ од 143 хиљаде динара представља износ унапред плаћених трошкова каско осигурања за службене аутомобиле.

Основни и остали капитал у износу од 15.142 хиљаде динара представља наслеђену билансну позицију Националне агенције за регионални развој (у даљем тексту: НАРР). 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, а Привредни суд је дана 14.02.2019. године донео Решење о упису капитала.

Нераспоређена добит ранијих година у износу од 16.826 хиљада динара представља добит ранијих година Агенције за страна улагања и промоцију извоза (у даљем тексту: СИЕПА) и НАРР.

Примљени депозити у износу од 705 хиљада динара представљају авансне уплате привредника који су се пријавили за учешће на сајмовима који ће се реализовати у 2020. години.

Обавезе из пословања у износу од 16.540 хиљада динара обухватају следеће:

- ✓ Износ од 16.281 хиљаде динара представља обавезе према добављачима у земљи. Највеће учешће у овим обавезама имају акредитоване регионалне развојне агенције за фактурисане вредности које се односе на услуге реализације стандардизованог сета услуга, менторинга и теренске контроле корисника Програма за подршку почетницима за започињање посла – Start up. Пошто су услуге извршене у новембру и децембру 2019. године, било је потребно урадити контролу и верификацију спроведених услуга. Обавезе према добављачима у износу од 16.281 хиљаде динара су скоро у целости измирене у периоду јануар-фебруар 2020. године.
- ✓ Износ од 259 хиљада динара представља обавезе према добављачима у иностранству за трошкове закупа сајамског простора (фактурисаног) у 2020. години.

Обавезе за коначну реализацију пројеката/програма у укупном износу од 1.205.326 хиљада динара обухватају:

- ✓ Обавезе за реализацију програма/пројеката из 2019. године у укупном износу од 406.476 хиљада динара;
- ✓ Обавезе за реализацију програма/пројеката из претходних година у укупном износу од 595.001 хиљаде динара;
- ✓ Обавезе за реализацију програма по уредби Министарства привреде из 2019. године у укупном износу од 203.849 хиљада динара.

	Обавезе према буџету РС за реализацију програма Агенције из 2019. године	План 2019	Реализација до 31.12.2019.	Салдо 31.12.2019.
1	Обавезе за реализацију Програма подршке секторима прерађивачке индустрије	20.000.000,00	1.755.951,24	18.244.048,76

2	Обавезе за реализацију Програма подршке интернационализацији ММСП кроз индивидуално учешће на међународним сајмовима у иностранству	30.000.000,00	10.812.855,74	19.187.144,26
3	Обавезе за реализацију Програма подршке дигиталној трансформацији ММСП	70.000.000,00		70.000.000,00
4	Обавезе за реализацију Програма подршке МСП за улазак у ланце добављача	150.000.000,00		150.000.000,00
5	Обавезе за реализацију швајцарског програма за промоцију извоза-SIPPO	6.940.800,00	4.219.963,70	2.720.836,30
6	Обавезе за реализацију Пројекта „ИСА- промоција менторинга фаза 2 ^а “	3.900.000,00	3.400.000,00	500.000,00
7	Обавезе за реализацију Програма финансијске подршке корисницима IPA програма територијалне сарадње	40.000.000,00	27.267.753,21	12.732.246,79
8	Програм интернационализације МСП 2018-2019	110.000.000,00		110.000.000,00
9	Пројекат управљања ризиком одрживости инвестиционих пројеката и анализирање инвестиционих портфолиа	5.000.000,00		5.000.000,00
10	Обавезе за реализацију Програма за унапређење сарадње и подизање капацитета на регионалном и локалном нивоу	20.000.000,00	1.908.000,00	18.092.000,00
	Укупно	455.840.800,00	49.364.523,89	406.476.276,11
	Обавезе према буџету РС за реализацију програма Агенције из претходних година			
1	Програм подршке МСП за улазак у ланце добављача из 2018. год. - компонента 2	328.500.000,00		328.500.000,00
2	Програм подршке МСП за улазак у ланце добављача из 2018. год. - компонента 1	20.000.000,00		20.000.000,00
3	Програм подршке конкурентности, продуктивности и интернационализацији ММСП из 2018. године	61.791.330,12	51.212.972,37	10.578.357,75
4	Програм интернационализације МСП 2018	90.000.000,00	87.855.117,60	2.144.882,40

	Обавезе према буџету РС за реализацију програма Агенције из претходних година	План 2019	Враћена средства од стране корисника или реализоване менице	Реализација до 31.12.2019.	Салдо 31.12.2019.
1	Уредба о условима и начину привлачења директних инвестиција („Службени гласник РС“, бр. 110/2016)	203.433.150,79		22.575.008,08	180.858.142,71
2	Програм за подршку почетницима за започињање посла – Start UP 2017	101.038.799,30	426.000,00	63.541.681,00	37.923.118,30
3	Подршка секторима прерађивачке индустрије 2017	21.707.411,71		18.099.132,00	3.608.279,71
4	Унапређење економског развоја 2017	2.714.842,59	100.042,41		2.814.885,00
5	Програм за унапређење сарадње и подизање капацитета на регионалном и локалном нивоу	5.000.000,00		1.857.383,00	3.142.617,00
6	Теренска контрола - Програм за подршку почетницима за започињање посла – Start UP 2016	927.000,00	504.321,61	372.000,00	1.059.321,61
7	Програм интернационализације 2016-1 компонента	1.000.000,00			1.000.000,00

Средства која су у јануару 2020. године враћена у буџет РС - као неутрошена средства по програмима из 2018. године

1.100.000,00
2.000.000,00
271.084,07

УКУПНО **836.112.534,51** **1.030.364,02** **245.513.294,05** **595.000.688,55**

	Обавезе према буџету РС за реализацију уредби Министарства привреде из 2019. године	План 2019	Враћена средства од стране корисника	Реализација до 31.12.2019.	Салдо 31.12.2019.
1	Програм ССУ за АРРА (мере МП 2019)	20.000.000,00		2.930.850,00	17.069.150,00
2	Програм ССУ за ММСП које се реализују преко АРРА (мере МП 2019)	25.551.632,32		15.566.998,84	9.887.651,48
3	Програм подршке МСП за набавку опреме у 2019. години (мере МП 2019)	2.295.330.885,17	1.182.500,00	2.119.621.273,05	176.892.112,12
	Укупно за реализацију уредби	2.340.882.517,49	1.182.500,00	2.138.119.121,89	203.848.913,60
	Обавезе према буџету РС за реализацију уредби Министарства привреде из 2018. године	План 2019		Реализација до 31.12.2019.	Напомена
1	Програм ССУ за АРРА (мере МП 2019)	14.642.532,09		2.610.452,01	12.032.080,08 износ је враћен у буџет РС
2	Програм подршке МСП за набавку опреме у 2018. години (мере МП 2018)	45.594.153,09		45.594.153,09	0,00
3	Програм ССУ за ММСП које се реализују преко АРРА (мере МП 2018)	13.127.993,72		9.576.361,40	3.551.632,32- средства су распоређена у 2019. години
	Укупно за реализацију уредби 2018	73.364.678,90		57.780.966,50	

Рекапитулација:

Планирана – пренета средства из буџета РС	Реализација до 31.12.2019. године	Средства враћена од корисника	Резервисање за 2020. годину
3.706.200.530,90	2.490.777.906,33	2.212.864,02	1.205.325.878,26

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. Износ од 2.144.882,40 динара за Програм интернационализације МСП 2018. ће се уплатити у буџет Републике Србије, Програм је реализован и неутрошена средства се враћају у буџет РС. Такође, износи који су наплаћени по основу активираних меница: 100.042,41 динар за Економски развој 2017 и 504.321,61 динара по основу теренске контроле корисника Програма за подршку почетницима за започињање посла –Start UP 2016 ће се вратити у буџет Републике Србије, програми су завршени, а менице су активиране и наплаћене од корисника за које је накнадном контролом утврђено да нису испунили своје уговорене обавезе.

Износи од: 1.100.000,00 динара за “Програм промоције извоза-2017. година”, 2.000.000,00 динара за „Програм подршке конкурентности МСП- 2017. година“, 271.084,00 динара за „Програм подршке извозницима 2017. година“, су неутрошена средства по овим програмима, која нису била распоређена финансијским планом Агенције за 2019. годину, већ су почетком јануара 2020. године уплаћена у буџет Републике Србије.

Преостали износ од 36 хиљада динара на осталим краткорочним обавезама представља обавезу Агенције за плаћање услуга мобилне телефоније за децембар 2019. године.

Пасивна временска разграничења на дан 31. децембра 2019. године износе 130.992 хиљаде динара и односе се на резервисања за издвојена новчана средства најпре за унапред плаћене трошкове сајмова, затим примљене донације од међународних организација (донатора) која се налазе на посебним текућим динарским рачунима Агенције.

Први пут се ове године појављује позиција *одложени приходи за унапред плаћену закупнину за сајмове 2020. године* и стање на дан 31.12.2019. године је 73.153 хиљаде динара. Унапред плаћена закупнина се у финансијским извештајима евидентира у билансу стања на унапред плаћеним трошковима, а тек се у наредној години, када се сајмови реализују, ова плаћања са билансне позиције 0070-активна временска разграничења пребацују на билансну позицију 1026-трошкови производних услуга, односно трошкови сајмова.

Имајући у виду да се Финансијским планом Агенције ова средства обезбеђују у текућој години за трошкове који ће настати у наредној години, а у складу са одељком 20 МСФИ за МСП (24.4.(б)), примања из буџета Републике Србије у текућој години намењена за реализацију сајмова у наредној години, Агенција ће трошкове сајмова признати у години када се сајмови стварно реализују.

Назив	Износ
Одложне донације – Пренета средства из СИЕПА и НАРР по основу међународних донација и средства за реализацију Европске мреже предузетништва	26.660
Одложени приходи за унапред плаћену закупнину за сајмове 2020. години	73.153
Одложне донације <i>PSD-USAID</i>	2.252
Одложени приходи - некретнина у Зајечару	28.527
Одложени приходи - земљиште у Зајечару	400
Укупно	130.992

О П И С	План приходи	Реализовани приходи	План обавезе	Реализоване обавезе	Укупно План	Укупно реализација
1	2	3	4	5	6 (2+4)	7 (3+5)
Приходи из буџета РС 2019	294.095.642,49	311.698.186,16	505.904.357,51	488.301.813,84	800.000.000,00	800.000.000,00
Приходи из буџета ранијих година и авансне уплате за сајмове	47.437.404,11		836.112.534,51	836.112.534,51	883.549.938,62	836.112.534,51
Приходи из буџета-мере МП			2.410.695.564,06	2.410.695.564,06	2.410.695.564,06	2.410.695.564,06
Обавезе за авансне уплате сајмова 2020			40.692.626,25	40.692.626,25	40.692.626,25	40.692.626,25
Приходи од донација	31.104.843,00	19.475.673,98			31.104.843,00	19.475.673,98
Приходи од пружања услуга	8.150.000,00	7.254.614,52			8.150.000,00	7.254.614,52
Остали пословни приходи	1.000.000,00	1.399.231,86			1.000.000,00	1.399.231,86

О П И С	План приходи	Реализовани приходи	План обавезе	Реализоване обавезе	Укупно План	Укупно реализација
Приходи од стављања некретнине у употребу		921.026,07			0,00	921.026,07
Остали ванредни приходи		139.060,68			0,00	139.060,68
Укупно	381.787.889,60	340.887.793,27	3.793.405.082,33	3.775.802.538,66	4.175.192.971,93	4.116.690.331,93

РЕАЛИЗАЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА 2019. ГОДИНА

Група рачуна	РАСХОДИ				
	Опис	План буџет 2019	Реализација укупно	Реализација буџет РС 2019	Реализација остали извори
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	17.784.143,89	13.267.138,87	11.839.852,56	1.427.286,31
512	Трошкови осталог материјала (режијског)	3.380.000,00	1.501.599,28	1.501.599,28	
513	Трошкови горива и енергије	8.900.000,00	7.908.956,45	6.481.670,14	1.427.286,31
515	Трошкови инвентара	5.504.143,9	3.856.583,14	3.856.583,14	
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	198.801.243,99	182.340.557,66	174.419.782,14	7.920.775,52
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)-буџет РС	131.350.658,00	125.342.811,61	120.992.560,14	4.350.251,47
	Уштеда по основу закона о привременом уређивању основица -буџет РС	13.216.934,00	12.772.409,96	12.772.409,96	

Група рачуна	Опис	План буџет 2019	Реализација укупно	Реализација буџет РС 2019	Реализација остали извори
	Обавезна уплата накнаде за особе са инвалидитетом	700.000,00	585.449,00	585.449,00	
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца-буџет РС	23.629.261,99	21.435.941,06	20.768.354,75	667.586,31
524	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима-буџет РС	700.000,00	977.170,47	977.170,47	
526	Трошкови накнаде Управном одбору-буџет РС	4.773.964,00	4.773.960,36	4.773.960,36	
529	Остали лични расходи и накнаде	24.130.426,00	16.452.815,20	13.549.877,46	2.902.937,74
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	125.476.295,24	116.035.168,17	108.688.472,33	7.346.695,84
530	Трошкови услуга на изради учинка-трошкови штампања	3.312.000,00	1.334.537,91	1.261.329,91	73.208,00
531	Трошкови транспортних услуга	4.505.000,00	1.891.523,78	1.889.738,78	1.785,00
532	Трошкови услуга одржавања	7.497.000,00	6.229.218,88	6.229.218,88	0,00
533	Трошкови закупнина	16.676.000,00	16.057.809,03	16.057.809,03	0,00
534	Трошкови сајмова	87.603.295,24	86.305.019,59	79.453.295,24	6.851.724,35
535	Трошкови рекламе и пропаганде	3.400.000,00	2.206.468,83	1.808.800,08	397.668,75

Група рачуна	Опис	План буџет 2019	Реализација укупно	Реализација буџет РС 2019	Реализација остали извори
539	Трошкови осталих услуга	2.483.000,00	2.010.590,15	1.988.280,41	22.309,74
534	Амортизација	6.035.856,11	5.835.856,11	4.914.830,04	921.026,07
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	33.240.350,37	22.954.309,83	11.519.776,30	11.434.533,53
	Трошкови непроизводних услуга-буџет РС-2020	10.654.000,00	4.209.771,98	4.209.771,98	
550	Трошкови непроизводних услуга-донације	10.946.793,00	9.883.552,14	0,00	9.883.552,14
	ПСД	850.000,00	0,00	0,00	
	Accelerator	6.722.793,00	6.600.000,00	0,00	6.600.000,00
	RI2Integrate	3.274.000,00	3.200.970,00	0,00	3.200.970,00
	Остале непроизводне услуге (B2B, идејна решења и сл)-ЕЕН	100.000,00	82.582,14	0,00	82.582,14
551	Трошкови репрезентације	7.165.000,00	4.656.508,47	3.454.986,51	1.201.521,96
552	Трошкови премија осигурања	470.000,00	357.463,34	346.189,34	11.274,00
553	Трошкови платног промета	1.004.557,37	1.235.724,58	1.208.648,08	27.076,50
554	Трошкови чланарина-буџет РС	50.000,00	8.055,00	8.055,00	0,00
555	Трошкови пореза-буџет РС	400.000,00	534.728,02	236.728,02	298.000,00
559	Остали нематеријални трошкови	2.550.000,00	2.068.506,30	2.055.397,37	13.108,93
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	200.000,00	363.002,63	315.472,79	47.529,84
562	Расходи камата-буџет РС	70.000,00	7.323,14	7.323,14	

Група рачуна	Опис	План буџет 2019	Реализација укупно	Реализација буџет РС 2019	Реализација остали извори
563	Негативне курсне разлике-буџет РС	130.000,00	355.679,49	308.149,65	47.529,84
57	ОСТАЛИ РАСХОДИ	250.000,00	91.760,00	0,00	91.760,00
577	Казне, пенали и накнаде штете-буџет РС	250.000,00	91.760,00	0,00	91.760,00
579	Губици по основу расхоровања опреме	0,00		0,00	
II	УКУПНО РАСХОДИ	381.787.889,60	340.887.793,27	311.698.186,16	29.189.607,11
	У К У П Н О расходи и обавезе	4.175.192.971,93	4.046.877.285,36		

ПРИХОДИ

Финансијским планом Развојне агенције Србије за 2019. годину планирана су средства из буџета РС у износу од 800.000.000,00 динара. Средства су дефинисана Законом о буџету РС за 2019. годину („Службени гласник РС“, бр. 95/2018 и 72/2019)

- 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 800.000.000,00 динара од чега је:

	Опис	План/извршен пренос из буџета РС	Реализација
1.	Расходи и набавка основних средстава и нематеријалних улагања	283.525.642,49	256.259.368,87
2.	Набавка основних средстава и нематеријалних улагања	10.570.000,00	8.001.413,18
3.	Авансне уплате сајмова из 2018. год. који се реализују у 2019. год.	0,00	47.437.404,11
4	Укупно (1+2+3)	294.095.642,49	311.698.186,16
5.	Обавезе за програме/пројекте	455.840.800,00	455.840.800,00
6.	Авансне уплате за сајмове 2020. год.	50.063.557,51	32.461.013,84
7	Укупно (5+6)	505.904.357,51	488.301.813,84
	Укупно (4+7)	800.000.000,00	800.000.000,00

Износ од 47.437.404,11 динара представља унапред плаћене трошкове закупа сајамског простора које је Агенција извршила у 2018. години.

Унапред плаћени трошкови се у финансијским извештајима евидентирају у билансу стања а не билансу успеха, што у знатној мери доприноси исказивању резултата пословања. У складу са 20 МСФИ за МСП (24.4.(б)), у финансијским извештајима за 2019. годину, примања из буџета Републике Србије у текућој години намењена за реализацију сајмова у наредној години, евидентирају се на 495-одложени приходи од донација, односно одложени су приходи до момента док се сајмови стварно не реализују и трошкови се са унапред плаћених трошкова (актива биланса стања) евидентирају на трошкове сајмова-група рачуна 53 у билансу успеха.

Група рачуна	Опис	План буџет РС 2019	Извршење	Разлика
512	Трошкови осталог материјала (режијског)	3.080.000,00	1.501.599,28	1.578.400,72
513	Трошкови горива и енергије	7.300.000,00	6.481.670,14	818.329,86
515	Трошкови инвентара	770.000,00	3.856.583,14	-3.086.583,14
520	Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)-буџет РС	124.938.658,00	120.992.560,14	3.946.097,86
	Уштеда по основу закона о привременом уређивању основица - буџет РС	13.216.934,00	12.772.409,96	444.524,04
	Обавезна уплата накнаде за особе са инвалидитетом	700.000,00	585.449,00	114.551,00
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца-буџет РС	22.481.261,99	20.768.354,75	1.712.907,24
524	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима-буџет РС	1.000.000,00	977.170,47	22.829,53
526	Трошкови накнаде Управном одбору-буџет РС	4.773.964,00	4.773.960,36	3,64
529	Остали лични расходи и накнаде	16.279.376,00	13.549.877,46	2.729.498,54
/	Трошкови услуга на изради учинка- трошкови штампања	3.000.000,00	1.261.329,91	1.738.670,09
531	Трошкови транспортних услуга	4.300.000,00	1.889.738,78	2.410.261,22
532	Трошкови услуга одржавања	7.497.000,00	6.229.218,88	1.267.781,12
533	Трошкови закупнина	16.676.000,00	16.057.809,03	618.190,97

Група рачуна	Опис	План буџет РС 2019	Извршење	Разлика
534	Трошкови сајмова	32.015.891,13	79.453.295,24	-47.437.404,11
535	Трошкови рекламе и пропаганде	3.000.000,00	1.808.800,08	1.191.199,92
539	Трошкови осталих услуга	2.418.000,00	1.988.280,41	429.719,59
540	Амортизација		4.914.830,04	-4.914.830,04
550	Трошкови непроизводних услуга	10.654.000,00	4.209.771,98	6.444.228,02
551	Трошкови репрезентације	4.500.000,00	3.454.986,51	1.045.013,49
552	Трошкови премија осигурања	470.000,00	346.189,34	123.810,66
553	Трошкови платног промета	1.004.557,37	1.208.648,08	-204.090,71
554	Трошкови чланарина-буџет РС	50.000,00	8.055,00	41.945,00
555	Трошкови пореза-буџет РС	400.000,00	236.728,02	163.271,98
559	Остали нематеријални трошкови	2.550.000,00	2.055.397,37	494.602,63
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	200.000,00	315.472,79	-115.472,79
577	Казне, пенали и надокнаде штете	250.000,00	0,00	250.000,00
	УКУПНО РАСХОДИ	283.525.642,49	311.698.186,16	-28.172.543,67
	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	4.300.000,00		
02	НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	6.270.000,00		8.001.413,18 за трошкове амортизације и инвентара
023	Постројења и опрема	10.570.000,00	0,00	10.570.000,00
	Обавезе за програме	455.840.800,00	455.840.800,00	0,00
	Авансне уплате за сајмове 2020	50.063.557,51	32.461.013,84	17.602.543,67
	У К У П Н О	800.000.000,00	800.000.000,00	0,00

Сви трошкови су у складу са планираним износима. Од планираног износа за набавку опреме и нематеријалних улагања 10.570.000,00 динара, средствима у износу од 4.914.830,04 динара су финансирани трошкови амортизације а средствима у износу од 3.086.583,14 динара набавка инвентара, односно опреме чија је набавна вредност мања од 30.000,00 динара па се не могу разврстати у основна средства.

Износ од 32.461.013,84 динара –авансне уплате за сајмове 2020. године у збиру са износом од 40.692.626,25 динара-обавезе према буџету за авансне уплате сајмова у 2020., представља укупно одложене приходе за сајмове који ће се реализовати у 2020. години где је резервисан износ од 73.153.640,09 динара.

Приходи из буџета–мере МП остварени су у планираном износу од 2.410.695.564,06 динара. Износ од 3.551.632,33 динара је укључен у реализацију Програма стандардизованог сета услуга за МСП у 2019. години (табела на страни 11 овог извештаја).

64 Приходи од донација у укупном износу од 19.475.673,98 динара обухватају:

- ✓ Приходи од донација-ЕЕН.....3.804.093,43
- ✓ Приходи од донација-Транснационални програм Дунав.....15.671.580,55

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

61 Приходи од пружања услуга у износу од 7.254.614,52,46 динара су реализовани од стране учесника-привредника на међународним сајмовима, организацију учешћа наших привредника на сајмовима је, између осталих, реализовала и Агенција.

65 Приходи од рефундације трошкова у износу од 1.399.231,86 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 139.060,68 динара представљају позитивне курсне разлике и наплаћену накнаду по основу судских спорова.

РАСХОДИ

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

Трошкови бруто зарада су исказани за запослене који су присуствовали на раду. За запослене које су користиле право на породилско одсуство и одсуство ради неге детета (укупно три у току године) нису исказани трошкови јер се рефундирају од стране РФЗО. Од укупног износа 126.786.940,00 динара, за запослене које су користиле боловање преко 30 дана од стране РФЗО се рефундира износ од 1.444.128,39 динара, тако да Агенција сноси трошкове у укупном износу од 125.342.811,61 динара.

ИСПЛАТА 2019.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО/Директор		
	број зап	маса зарада	просечна зарада	број зап.	маса зарада	просечна зарада	број зап	маса зарада	просечна зарада	број запослених	маса зарада	просечна зарада
	a	b	c	d	e	f	j	k	l	m	n	o
I	77	10.948.968	142.194	76	10.715.997	141.000				1	232.971	232.971
II	77	10.684.737	138.763	75	10.428.746	139.050	1	26.654		1	229.337	229.337
III	76	10.695.654	140.732	74	10.337.397	139.695	1	127.852	127.852	1	230.405	230.405
IV	77	10.607.663	137.762	74	10.143.670	137.077	2	232.458	116.229	1	231.535	231.535
V	75	10.840.786	144.544	71	10.317.034	145.310	3	290.121	96.707	1	233.631	233.631
VI	75	10.634.844	141.798	71	10.030.186	141.270	3	375.346	125.115	1	229.312	229.312
VII	74	10.871.748	146.916	70	10.264.369	146.634	3	376.404	125.468	1	230.975	230.975
VIII	74	10.542.571	142.467	70	9.930.241	141.861	3	379.320	126.440	1	233.010	233.010
IX	73	10.150.560	139.049	69	9.545.463	138.340	3	374.692	124.897	1	230.405	230.405
X	71	10.124.022	142.592	67	9.516.189	142.033	3	376.858	125.619	1	230.975	230.975
XI	72	10.266.353	142.588	67	9.594.507	143.202	4	439.883	109.971	1	231.963	231.963
XII	72	10.419.034	144.709	67	9.707.847	144.893	4	468.084	117.021	1	243.103	243.103
				70								
УКУПНО		126.786.940	1.704.113		120.531.645	1.700.364		3.467.672	1.195.320	1	2.787.622	2.787.623
ПРОСЕК		10.565.578	142.009		10.044.304	141.697		346.767	119.532		232.302	232.302

старозапослени у 2019. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2018. године

Приходима из буџета 2019. године финансиран је износ од 120.992.560,14 динара, а приходима од донација-Транснационални програм Дунав-износ од 4.350.251,47 динара. На исти начин су финансирани и припадајући трошкови допринос на терет послодавца. *Уштеда*, односно привремено смањење плата у износу од 10% је сваког месеца обрачуната и уплаћена у буџет РС, у укупном износу од 12.772.409,96 динара за 2019. годину.

Остали лични расходи (трошкови службених путовања, накнада за долазак и одлазак са посла) су финансирани приходима од донација (ЕЕН, ДТР) за учешће на радним састанцима и конференцијама, 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 су финансирана службена путовања иницирана радним састанцима, конференцијама и сл.

Закупнина се односи на пословни простор-канцеларије Агенције у Београду, ул. Кнеза Милоша 12 (укупно 1.201,91м² по цени од 8,3215 евра канцеларијског простора). Закуподавац је Привредна комора Србије.

Трошкови сајмова у укупном износу од 86.305.019,59 динара финансирани су приходима из буџета РС 2019 у износу до 79.453.295,24 динара и сопственим приходима у износу од 6.851.724,35 динара.

Агенција је у 2019. години реализовала 17 сајмова, као што је и планирала:

Р.БР.	НАЗИВ САЈМА	ИЗНОС РСД	ИЗНОС ЕУР
1	Fruit Logistica	3.786.427,37	32.088,37
2	Prodexpo	6.669.177,71	56.518,46
3	Biofach	2.495.802,02	21.150,86
4	Glulfood	7.770.356,86	65.850,48
5	Prowein	3.277.399,58	27.774,57
6	Hanover Messe	5.248.312,00	44.477,22
7	Mosbuild	5.973.744,30	50.624,95
8	Mostar	926.876,80	7.854,89
9	Plma	5.130.039,98	43.474,92
10	World Food Mscow	6.952.837,58	58.922,35
11	Anuga	10.081.961,44	85.440,35
12	A+A	3.931.851,64	33.320,78
13	Agritechnica	5.982.951,69	50.702,98
14	Tirana	5.370.413,36	45.511,98
15	Israfood	5.868.550,78	49.733,48
16	China International	3.574.389,02	30.291,43
17	Pro Wine China	3.263.927,26	27.660,40
Укупно		86.305.019,39	731.398,47

Трошкови рекламе и пропаганде у укупном износу од 2.206.468,83 динара финансирани су приходима из буџета РС 2018 у износу од 1.808.800,08 динара (израда рекламног материјала са логом Агенције), а донацијом ЕЕН у износу од 397.668,75 динара.

Трошкови непроизводних услуга у укупном износу од 4.209.771,98 динара односе се на:

✓ Консултантске услуге	253.152,00 динара
✓ Медицинске услуге.....	457.100,00 динара
✓ Услуге адвоката.....	337.972,51 динара
✓ Услуге превођења и лектуре	8.232,30 динара
✓ Семинаре и стручно усавршавање запослених	578.632,44 динара
✓ Услуге ревизије.....	852.000,00 динара
✓ Услуге архивирања	204.946,88 динара
✓ Услуге чишћења пословних просторија.....	933.933,06 динара
✓ <u>Услуге press клипинга.....</u>	<u>583.802,79 динара</u>
У к у п н о	4.209.771,98 динара

Остали нематеријални трошкови у укупном износу од 2.068.506,30 динара финансирани су приходима из буџета РС 2019 у износу до 2.055.397,37 динара и приходима од донација у износу од 13.108,93 динара. Знатно учешће у овим трошковима има претплата на коришћење базе финансијске анализе привредника, као и правне базе прописа и стручних мишљења.

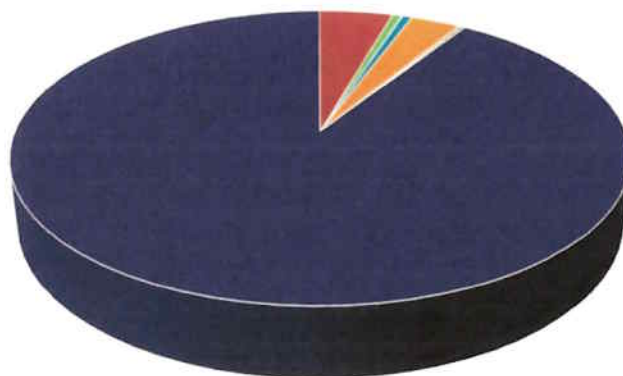
РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Процентуално учешће појединих врста расхода у укупној реализацији:

Ред.бр.	Опис	Износ
1.	Расходи	340.887.793,27
2.	Додељена подстицајна средства	2.490.777.906,33
	Укупно	2.831.665.699,60
Конто	Опис	% учешћа у укупној реализацији
520	Трошкови бруто I зарада	4,43
529	Остали лични расходи	0,58
530	Услуге штампања	0,05
533	Трошкови закупа	0,57
534	Трошкови сајмова	3,01

Кonto	Опис	% учешћа у укупној реализацији
535	Трошкови рекламе и пропаганде	0,08
550	Трошкови непроизводних услуга	0,15
551	Трошкови репрезентације	0,16
449	Додељена подстицајна средства	87,96

% учешћа у укупној реализацији



- Konto
- 529 Остали лични расходи
- 533 Трошкови закупа
- 535 Трошкови рекламе и пропаганде
- 551 Трошкови репрезентације
- 520 Трошкови бруто I зарада
- 530 Услуге штампања
- 534 Трошкови сајмова
- 550 Трошкови непроизводних услуга
- 449 Додељена подстицајна средства

У Београду, дана 28.02.2020. године
Број: 1-07-401-93/2020-1

ПРЕДСЕДНИЦА УПРАВНОГ ОДБОРА

Драгана Одовић

