



На основу чл. 13. и 14. ст. 1. и 2. Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем ("Сл. гласник РС" бр. 118/13 и 137/14), члана 25. став 1. тачка 12) Одлуке о усклађивању пословања Јавног предузећа „Путеви Србије“ Београд са Законом о јавним предузећима ("Сл. гласник РС" бр. 82/16) и члана 31. став 1. тачка 17) Статута ЈП "Путеви Србије" (I број:953-8606/17-11 од 04.05.2017.г.), Надзорни одбор на седници одржаној дана 31.01.2018. године, доноси:

О Д Л У К У

о усвајању Извештаја о попису имовине и обавеза ЈП "Путеви Србије" са стањем на дан 31.12.2017. године

1. Усваја се ИЗВЕШТАЈ О ПОПИСУ ИМОВИНЕ И ОБАВЕЗА ЈП "ПУТЕВИ СРБИЈЕ" са стањем на дан 31.12.2017. године, који је саставила Централна пописна комисија на основу пописа који је извршен од стране комисија образованих Решењем о образовању комисија за попис са стањем на дан 31.12.2017. године.
2. Налаже се Сектору за економско – финансијске и комерцијалне послове Предузећа да спроведе књижења и друге послове у складу са усвојеним Извештајем о попису према следећем:

А) Основна средства предложена за расход од стране комисија за попис основних средстава, расходовати у целости и искњижити из пословних књига Предузећа. Садашњу вредност ових средстава која се отписује, књижити на трошкове за 2017. годину.

Расход основних средстава, са обрачунатом амортизацијом за 2017. годину, по спецификацији датај у прилогу Извештаја о попису износи:

Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност	Расход
25.438.425,46	20.770.464,47	4.667.960,99	4.667.960,99

Расход се односи на опрему која више нема употребну вредност, и то:

- расход 4 санитарна чвора, у укупном износу од 695.735,31 динар,
- расход 11 кабина и 2 сигнализације, у укупном износу од 3.108.931,40 динара,
- расход канцеларијске опреме у износу од 659.186,99 динара,
- расход 30 комада рачунарске опреме (РС рачунари, штампачи, скенери), у укупном износу од 67.749,03 динара,
- расход комуникационе опреме (телефони, телефакси...) у износу од 576,30 динара,

- расход електронске и фотографске опреме (светлећи панои, рука путопролазног браника...) који немају садашњу вредност,
- расход 33 комада клима уређаја у износу од 62.225,56 динара,
- расход алата (6 ком. разног алата) у износу од 4.231,40 динара,
- расход 1 пумпног агрегата, у износу од 69.325,00 динара.

Стална комисија за попис и праћење промена на основним средствима се задужује да сва расходована основна средства издвоји на посебну локацију, изврши процену почетне цене за средства за која претпостави да се могу продати и изврши продају ових средстава, или организује уништење средстава у складу са прописима.

Б) Мањак основних средстава књижити на терет расхода Предузећа за 2017. годину.

Мањак се односи на:

- 1 аутоматски бројач саобраћаја без садашње вредности, чији је нестанак пријављен Сектору за правне, кадровске и опште послове, који је извршио даље процесуирање – ЈППС је против НН лица поднело кривичну пријаву,
- канцеларијска опрема – 1 дактило столица и 1 истакач воде, који немају садашњу вредност.

Књижење мањка основних средстава са обрачунатом амортизацијом за 2017. годину, извршити по спецификацији датом у прилогу Извештаја о попису:

Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност	Мањак
325.023,25	325.023,25	/	/

В) Роба на залихама - тагови предложени за расход од стране комисије за попис, расходовати у целости и искњижити из пословних књига Предузећа.

Расход тагова односи се на укупно 4.792 комада старих неисправних таг уређаја, замењених у гарантном року, на основу Извештаја Комисије за попис робе, материјала и ситног инвентара IV бр. 953-1775/18-1 од 22.01.2018. године

Стање по књигама	Стање по попису	Расход
47,92	47,92	47,92

На утврђени расход, обрачунати ПДВ у складу са Законом о ПДВ-у.

Г) Ситан инвентар у употреби и на залихама предложен за расход од стране комисије за попис, који се односи на инвентар који је коришћен у организационим јединицама предузећа, расходовати у целости и искњижити из пословних књига Предузећа.

Расход ситног инвентара у употреби и на залихама по пописној листи комисије:

Стање по књигама	Стање по попису	Расход
341.302,42	341.302,42	341.302,42

На утврђени расход, обрачунати ПДВ у складу са Законом о ПДВ-у.

Д) Врши се отпис потраживања, која Централна пописна комисија, на основу пописне листе Комисије за попис потраживања и обавеза на дан 31.12.2017. године, предлаже за отпис, и то:

- konto 228911- накнада за закуп земљишног појаса- тужени у износу од 932.751,00 динара,
- konto 2201-потраживања на основу затезне камате за неблаговремено плаћање накнаде за коришћење путева у износу од 3.144.352,27 динара,
- konto 2202-потраживања на основу затезне камате за неблаговремено плаћање путног земљишта у износу од 57.016,00 динара,
- konto 228742 - годишња накнада за коришћење комерцијалног објекта- сумњива потраживања у износу од 18.977.333,24 динара
- konto 228912- накнада за закуп делова земљишног појаса- сумњива потраживања у износу од 309.752,00 динара
- konto 2215- потраживања по основу одобрених кредита запосленима у износу од 316.237,00 динара
- konto 2229- остала потраживања од државних органа и организација у износу од 5.865.504,06
- konto 2283- потраживања од других правних лица -ЈП „Урбанизам и изградња Лесковац,, у износу од 12.902.624,35 динара

Предлог за отпис потраживања детаљно је образложен у Извештају Централне комисије за попис имовине и обавеза ЈП „Путеви Србије“ на дан 31.12.2017. године.

Директним отписом ових потраживања неће доћи до увећања трошкова предузећа, јер су већ дата на трошкове кроз индиректан отпис потраживања ранијих година.

Ђ) Врши се отпис потраживања од запослених, која Централна пописна комисија, на основу пописне листе Комисије за попис потраживања и обавеза на дан 31.12.2017. године, предлаже за отпис, и то:

- konto 2211- аконтације за службена путовања у иностранство у износу од 10.373,49 динара
- konto 22112- потраживања по основу мобилних телефона у износу од 121.114,08 динара
- konto 2216- потраживања по основу бензинских бонова у износу од 362.632,17 динара
- konto 22140- потраживања по основу мањкова у динарима - престанак радног односа у износу од 432.571,18 динара

- konto 22130- потраживања по основу мањкова у ЕУР-има- престанак радног односа у износу од 31.336,06 динара.

Предлог за отпис потраживања детаљно је образложен у Извештају Централне комисије за попис имовине и обавеза ЈП „Путеви Србије“ на дан 31.12.2017. године.

Отпис потраживања књижити на терет трошкова Предузећа за 2017. годину.

Е) Искњижити бонове за безготовинско плаћање путарине у износу од 107.420.239,60 из ванбилансне евиденције са класе 8, обзиром да исти нису средство плаћања од јула 2014. године.

Искњижавање бонова не утиче на пословни резултат предузећа, јер се износ налази на ванбилансној активи и пасиви групе конта 88 и 89.

3. За тачност наведених података у Извештају о попису имовине и обавеза ЈП „Путеви Србије“ са стањем на дан 31.12.2017. године и тачност података наведених у овој Одлуци, одговоран је Извршни директор за економско – финансијске и комерцијалне послове, председник и чланови Централне пописне комисије.

4. Ова одлука ступа на снагу даном доношења, доставља се Сектору за економско – финансијске и комерцијалне послове и о њеном извршењу стараће се Извршни директор за економско-финансијске и комерцијалне послове.


Председник Надзорног одбора
Проф.др. Милан Мартић



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ПУТЕВИ СРБИЈЕ“
БЕОГРАД
2

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Одлуке о усвајању Извештаја о попису имовине и обавеза ЈП „Путеви Србије“ са стањем на дан 31.12.2017. године

Правни основ:

Правни основ за израду Извештаја о попису имовине и обавеза утврђен је у следећим документима:

- Закон о рачуноводству („Сл.гласник РС“ бр.62/13)
- Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Сл.гласник РС“ бр. 118/13 и 137/14)

Уводни део:

Комисија за попис имовине и обавеза у ЈП „Путеви Србије“ са стањем на дан 31.12.2017. године образована је Решењем в.д. директора, IV бр. 953-24917 од 22.11.2017. године.

Упутство за рад Комисије за попис в.д. директор је донео дана 22.11.2017. године (IV бр. 953-24917/17-1). Упутство је донето на основу чл. 37. Статута ЈП „Путеви Србије“ I бр. 953-8606/17-11 од 04.05.2017. године и Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Сл.гласник РС“ бр. 118/13 и 137/14).

Извештаји о попису:

Комисије за попис сачиниле су извештаје о попису са стањем на дан 31.12.2017. године, са пописним листама, и то:

- попис инвестиција у току,
- попис основних средстава у употреби,
- попис основних средстава по деоницама,
- попис потраживања, обавеза и готовине,
- попис робе, материјала, ситног инвентара, резервних делова, аутогума и ХТЗ опреме
- попис бланко признаница и предмагнетисаних картица и
- попис готовинских и безготовинских благајни и депозита.

Посебне комисије за попис имовине Предузећа су приликом пописа процениле да је један део средстава неисправан, оштећен или из других разлога неупотребљив и та средства предложиле за расход.

На основу наведених извештаја, Централна пописна комисија је сачинила Извештај о попису целокупне имовине и обавеза ЈП „Путеви Србије“ са стањем на дан 31.12.2017. године.

Предложени расход основних средстава износи 4.667.960,99 динара.

Предложени расход ситног инвентара у употреби и на залихама износи 341.302,42 динара.

Предложени расход робе на залихама – стари тагови износи 47,92 динара.

Мањак основних средстава нема садашњу вредност.

Предложени отпис потраживања у укупном износу од динара 43.463.596,90 динара.

Аналитика и разлози настанка:

- расхода основних средстава и опреме
- мањка опреме
- расхода робе на залихама – тагови
- расхода ситног инвентара у употреби и на залихама и
- отписа потраживања

дати су у Извештају о попису имовине и обавеза ЈП „Путеви Србије“ са стањем на дан 31.12.2017. године.

Централна пописна комисија за попис имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2017. године предлаже Надзорном одбору ЈП "Путеви Србије" да донесе Одлуку о усвајању Извештаја о попису имовине и обавеза у целини, као и решења о начину поступања и књижења утврђених мањкова, расходавању неупотребљивих основних средстава, њиховом издвајању и отуђењу, све у складу са предложеним решењима појединачних пописних комисија.