



На основу чл.13. и 14. став 1. и 2. Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем ("Сл.гласник РС" бр. 106/06), члана 27. став 1. тачка 27) Одлуке о усклађивању пословања Јавног предузећа за управљање државним путевима са Законом о јавним предузећима "Путеви Србије" ("Сл.гласник РС" бр. 46/13) и члана 31. став 1. тачка 30) Статута ЈП „Путеви Србије”, Надзорни одбор на телефонској седници одржаној 14.02.2014. године доноси

О Д Л У К У

о усвајању Извештаја о попису имовине и обавеза ЈП "Путеви Србије" са стањем на дан 31.12.2013. године

1. Усваја се ИЗВЕШТАЈ О ПОПИСУ ИМОВИНЕ И ОБАВЕЗА ЈП "ПУТЕВИ СРБИЈЕ" са стањем на дан 31.12.2013. 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 31.12.2013. 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. Неотписани део вредности (садашњу вредност) ових средстава књижити на трошкове за 2013. годину.

Расход основних средстава, са обрачунатом амортизацијом за 2013. годину, по спецификацији датој у прилогу Извештаја о попису:

Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност	Расход
11.767.384,97	10.183.340,88	1.584.044,09	1.584.044,09

Расход се односи на опрему која више нема употребну вредност, и то: расход 5 аутомобила који су хаварисани, немају употребну вредност и немају књиговодствену вредност (амортизовани), расход 5 кабина у износу од 1.247.449,16 динара, расход канцеларијске опреме у износу од 141.146,45 динара, рачунарске опреме у износу од 15.086,65 динара, комуникационе опреме у износу од 13.895,14 динара, електронске и фотографске опреме у износу од 7.312,06 динара, клима уређаје у износу од 48.635,95 динара, алата и

инвентара за одржавање у износу од 110.426,15 динара и ПП апарата у износу од 92,53 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 предпостави 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 2013. годину.

Мањак се односи на: 3 аутоматска бројача саобраћаја и 1 ПП апарат. Садашња вредност аутоматских бројача саобраћаја је 501.519,02 дин., а ПП апарат нема садашњу вредност.

Књижење мањка основних средстава са обрачунатом амортизацијом за 2013. годину, извршити по спецификацији датом у прилогу Извештаја о попису:

Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност	Мањак
1	2	3	4
1.063.379,55	561.860,53	501.519,02	501.519,02

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

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 131 неисправан таг уређај по пописној листи комисије:

Стање по књигама	Стање по попису	Расход
326.700,90	326.700,90	326.700,90

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

Г) Мањак робе на залихама, који се односи се на 25 таг уређаја, књижити на терет расхода Предузећа за 2013. годину.

Мањак тагова по пописној листи комисије:

Стање по књигама	Стање по попису	Мањак
62.347,50	62.347,50	62.347,50

На утврђени мањак обрачунати ПДВ у складу са Законом о ПДВ-у.

Д) Обезвређење робе на залихама – тагова

Врши се обезвређење вредности робе на залихама – тагова у износу од 25.232.687,37 динара, што представља 30% од књиговодствене вредности тагова на залихама на дан пописа.

Централна пописна комисија на основу увида у документацију о техничкој исправности тагова на залихама, гарантног рока наведених тагова, а уз уважавање препорука ДРИ и примене МРС 2., предлаже обезвређење вредности робе на залихама – тагова у износу од 25.232.687,37 динара, што представља 30% од књиговодствене вредности тагова на залихама на дан пописа.

Отписом Предузеће пажљивије одмерава и процењује вредност својих залиха. Обезвређење робе на залихама у овом моменту утиче на висину продајне цене робе на залихама у складу са МРС 2 и Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈП "Путеви Србије".

Ђ) Ситан инвентар у употреби предложен за расход од стране комисије за попис, који се односи на инвентар који је поломљен, а који је коришћен у апартманима на Златибору, кафе кухињама у организационим јединицама предузећа, расходовати у целости и искњижити из пословних књига Предузећа.

Расход ситног инвентара у употреби по пописној листи комисије:

Стање по књигама	Стање по попису	Расход
60.714,35	60.714,35	60.714,35

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

Е) Врши се отпис потраживања, која Централна пописна комисија, на основу пописне листе Комисије за попис потраживања и обавеза на дан 31.12.2013. године, предлаже за отпис, и то:

- конто 22874 - накнада за коришћење комерцијалног објекта у износу од 14.133.015,97 динара,
- конто 22891 - накнада за закуп земљишног појаса у износу од 2.716.522,10 динара,
- конто 22890 - накнада за постављање и коришћење рекламних паноа у износу од 3.216.832,37 динара,
- конто 2202 - потраживања на основу затезне камате за неблаговремено плаћање путног земљишта у износу од 55.926,84 динара,
- конто 2288 - ванредни превоз у износу од 3.218.001,98 динара,
- конто 22872 - накнада за постављање вод.елек.тел.водова у износу од 680.000,00,
- конто 22821 - потраживања од других правних и физичких лица по другим основама у износу од 81.060,00 дин.

Реч је о ненаплативим и застарелим потраживањима, односно потраживањима која су старија од пет година од дана када је застарелост почела да тече. Предлог Централне пописне комисије се заснива на Закону о пореском поступку и пореској администрацији (Сл.гласник РС, бр.80/02, 84/02-исправка, 23/03-исправка, 70/03, 55/04, 61/05, 85/05- др.закон, 62/06-др.закон, 61/07, 20/09, 72/09- др.закон, 53/10,101/11,2/12, 93/12, 47/13 и 108/13), Закону о облигационим односима (Сл. лист СФРЈ, бр.29/78, 39/85, 45/89, 57/89, Сл.лист СРЈ бр.31/93 и Сл. лист СЦГ 1/03), као и Извештају о попису потраживања и обавеза на дан 31.12.2013. године (IV бр. 953-1562 од 27.01.2013.) и предлогу за отпис потраживања који је саставило Одељење за комерцијалне послове (IV бр. 953-260 од 09.01.2014. године). Предлог за отпис потраживања детаљније је образложен у Извештају Централне комисије за попис имовине и обавеза ЈП „Путеви Србије“ на дан 31.12.2013. године.

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

3. За тачност наведених података у Извештају о попису имовине и обавеза ЈП „Путеви Србије“ са стањем на дан 31.12.2013. године и тачност података наведених у овој Одлуци, одговоран је Извршни директор Сектора за економско – финансијске и комерцијалне послове, председник и чланови Центалне 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 наведеног Сектора.


Председник Надзорног одбора
и. Вујанић
Проф.др. Милан Вујанић