



Београд, Бул.краља Александра 282

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. 118/13 и 137/14), 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 90/14) и члана 31. став 1. тачка 30) Статута ЈП „Путеви Србије“, Надзорни одбор седници одржаној дана 03.02.2016. године доноси

О Д Л У К У

о усвајању Извештаја о попису имовине и обавеза ЈП "Путеви Србије" са стањем на дан 31.12.2015. године

1. Усваја се ИЗВЕШТАЈ О ПОПИСУ ИМОВИНЕ И ОБАВЕЗА ЈП "ПУТЕВИ СРБИЈЕ" са стањем на дан 31.12.2015. 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 31.12.2015. 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 2015. годину.

Расход основних средстава, са обрачунатом амортизацијом за 2015. годину, по спецификацији datoј у прилогу Извештаја о попису:

| Набавна вредност | Исправка вредности | Садашња вредност | Расход |
|------------------|--------------------|------------------|------------|
| 8.010.437,08 | 7.768.944,25 | 241.492,83 | 241.492,83 |

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

- расход 5 кабина чија је садашња вредност 43.121,34 динара,
- расход канцеларијске опреме, чија је садашња вредност 130.032,88 динара,
- расход рачунарске опреме која је у потпуности амортизована, односно без садашње вредности,
- расход комуникационе опреме чија је садашња вредност 39.775,51 динар,
- расход 1 клима уређаја чија је садашња вредност 26.387,10 динара,

- расход опреме за копнени саобраћај чија је садашња вредност 2.176,00 динара
- алата и инвентара за одржавање који нема садашњу вредност

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 2015. годину.

Мањак се односи на: 3 аутоматска бројача саобраћаја, чија је садашња вредност 214.281,24 дин. и осталу опрему – крупан алат и инвентар за одржавање зграда, чија је садашња вредност 21.680,04 динара.

Књижење мањка основних средстава са обрачунатом амортизацијом за 2015. годину, извршити по спецификацији датој у прилогу Извештаја о попису:

| Набавна вредност | Исправка вредности | Садашња вредност | Мањак |
|------------------|--------------------|------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1.365.942,74 | 1.129.981,46 | 235.961,28 | 235.961,28 |

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

В) Мањак робе на залихама – тагови, односи се на: 429 комада нових тагова тип ТРП 4010, чија је вредност 664.649,70 динара.

Вишак робе на залихама – тагови, односи се на 1.181 старих таг- уређаја, чија је вредност 162.552,34 динара.

На утврђени мањак, обрачунати ПДВ у складу са Законом о ПДВ-у. Утврђени вишак приходовати.

Г) 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 7.925 неисправаних таг уређаја, и то на основу Извештаја Комисије за попис робе, материјала и ситног инвентара IV бр. 953-1280 од 21.01.2016. године

| Стање по књигама | Стање по попису | Расход |
|------------------|-----------------|--------------|
| 5.254.176,00 | 5.254.176,00 | 5.254.176,00 |

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

Д) Ситан инвентар и ауто гуме 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 и у организационим јединицама предузећа, и ауто гуме у употреби, расходовати у целости и искњижити из пословних књига Предузећа.

Расход ситног инвентара и ауто гума у употреби по пописној листи комисије:

| Стање по књигама | Стање по попису | Расход |
|------------------|-----------------|--------------|
| 1.730.482,28 | 1.730.482,28 | 1.730.482,28 |

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

Ђ) Врши се отпис потраживања, која Централна пописна комисија, на основу пописне листе Комисије за попис потраживања и обавеза на дан 31.12.2015. године, предлаже за отпис, и то:

- конто 228741 – годишња накнада за коришћење комерцијалног објекта - тужени, у износу од 6.182.328,74 динара,
- конто 228911 - накнада за закуп земљишног појаса - тужени, у износу од 2.184.002,15 динара,
- конто 228901 - накнада за постављање и коришћење рекламних паноа- тужени, у износу од 117.070,20 динара,
- конто 2201 - потраживања на основу затезне камате за неблаговремено плаћање нак. за коршћ. ком. објеката у износу од 2.799.705,92 динара
- конто 2202 - потраживања на основу затезне камате за неблаговремено плаћање путног земљишта, у износу од 287.258,67 динара,
- конто 228742 – годишња накнада за коришћење комерцијалног објекта – сумњива потраживања у износу од 53.577.333,37 динара
- конто 228912 - накнада за закуп земљишног појаса – сумњива потраживања у износу од 10.893.600,00 динара
- конто 2288 - ванредни превоз, у износу од 2.386.126,20 динара,

Предлог за отпис потраживања детаљно је образложен у Извештају Централне комисије за попис имовине и обавеза ЈП „Путеви Србије“ на дан 31.12.2015. године.

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

Е) Врши се отпис:

- у износу од 1.634.193,05 динара на конту 02697 – Остале инвестиционе некретнине у припреми.
- у износу од 506.970,23 динара на конту 02212 – Стамбене зграде и станови дати на коришћење запосленима (са или без накнаде закупнине,

Задужењем конта 592 – Расходи по основу исправке грешака из ранијих година.

Ж) Врши се корекција дуговног салда конта 4994 – Обрачун и реализација бонова за безготовинско плаћање путарине у износу од 35.013.440,00 динара, на терет Предузећа, задужењем конта 592 – Расходи по основу исправке грешака из ранијих година.

3. За тачност наведених података у Извештају о попису имовине и обавеза ЈП „Путеви Србије“ са стањем на дан 31.12.2015. године и тачност података наведених у овој Одлуци, одговоран је Извршни директор 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 за економско-финансијске и комерцијалне послове.

Председник Надзорног одбора
Проф. др. Милан Вујанић



ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Одлуке о усвајању Извештаја о попису имовине и обавеза ЈП „Путеви Србије“ са стањем на дан 31.12.2015. 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, 137/14)

Уводни део:

Комисија за попис имовине и обавеза у ЈП „Путеви Србије“ са стањем на дан 31.12.2015. године образована је Решењем в.д. директора, IV бр. 953-25484 од 24.11.2015.године

Упутство за рад Комисије за попис, в.д. директор је донео дана 24.11.2015.године (бр. I 953-25484/15-1). Упутство је донето на основу чл. 42. Статута ЈП „Путеви Србије“ бр. I 953-1833 од 26.01.2015. 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 31.12.2015. године, са пописним листама, и то:

- попис инвестиција у току,
- попис основних средстава у употреби и изградњи,
- попис основних средстава по деоницама,
- попис потраживања и обавеза и готовине,
- попис робе, материјала, ситног инвентара, резервних делова, аутогума и ХТЗ опреме
- попис бланко признаница, предмагнетисаних картица и откупних блокова и
- попис готовине и бензинских бонова.

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 31.12.2015. године.

Предложени расход основних средстава износи 241.492,83 динара.

Предложени расход ситног инвентара и аутогума у употреби износи 1.730.482,28 динара.

Предложени расход робе на залихама – стари тагови износи 5.254.176,00 динара.

Мањак основних средстава износи 235.961,28 динара.

Мањак робе на залихама – нови тагови износи 664.649,70 динара.

Вишак робе на залихама – стари тагови износи 162.552,34 динара.

Предложени отпис потраживања у укупном износу од динара 78.427.425,25 динара.

Предложени отпис у износу од 1.634.193,05 динара на конту 02697 – Остале инвестиционе некретнине у припреми и у износу од 506.970,23 динара на конту 02212 – Стамбене зграде и станови дати на коришћење запосленима (са или без накнаде закупнине).

Искњижавање дуговог салдаuenta 4994 – Обрачун и реализација бонова за безготовинско плаћање путарине у износу од 35.013.440,00 динара,

Аналитика и разлози настанка:

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

дати су у Извештају о попису имовине и обавеза ЈП „Путеви Србије“ са стањем на дан 31.12.2015. године.

Централна комисија за попис имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2015. 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.