



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) и 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. године), Надзорни одбор Јавног предузећа „Путеви Србије“ на седници одржаној дана 31.01.2019. године, донео је:

### О Д Л У К У

о усвајању Извештаја о попису имовине и обавеза ЈП „Путеви Србије“ са стањем на дан 31.12.2018. године

1. Усваја се ИЗВЕШТАЈ О ПОПИСУ ИМОВИНЕ И ОБАВЕЗА ЈП „ПУТЕВИ СРБИЈЕ“ са стањем на дан 31.12.2018. 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 31.12.2018. 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) Нематеријална улагања 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 2018. годину.

Расход нематеријалних улагања, са обрачунатом амортизацијом за 2018. годину, по спецификацији датој у прилогу Извештаја о попису износи:

Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност	Расход
365.035,64	310.280,28	54.755,36	54.755,36

Расход нематеријалних улагања се односи на софтвер за ЕНП који више нема употребну вредност.

Б) Основна средства у употреби 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 терет трошкова предузећа.

Расход основних средстава у употреби, са обрачунатом амортизацијом за 2018. годину, по спецификацији датој у прилогу Извештаја о попису износи:

Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност	Расход
17.741.253,35	13.897.309,43	3.843.943,92	3.843.943,92

Расход основних средстава у употреби односи се на некретнине које немају више употребну вредност, и то:

- расход 4 санитарна чвора, у укупном износу од 2.046.893,50 динара
- расход 1 наплатне кабине, 5 сигнализација и 1 контејнер-трпезарије, у укупном износу од 58.853,20 динара
- 4 бушена бунара и 2 пумпне станице, у укупном износу од 935.428,64 динара
- 5 надстрешница у укупном износу од 802.768,58 динара.

В) Расход основних средстава - опреме, са обрачунатом амортизацијом за 2018. годину, по спецификацији датој у прилогу Извештаја о попису износи:

Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност	Расход
40.792.329,49	39.580.735,22	1.211.594,27	1.211.594,27

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

- расход 4 светиљке расвете, у укупном износу од 9.200,00 динара,
- расход канцеларијске опреме у износу од 900.772,79 динара,
- расход 36 комада рачунарске опреме (РС рачунари, штампачи, скенери), у укупном износу од 10.337,66 динара,
- расход комуникационе опреме (телефони, телефакси...) у износу од 14.829,66 динара,
- расход електронске и фотографске опреме (светлећи панои, рука путопрелазног браника...) у укупном износу од 24.493,08 динара,
- расход 43 комада клима уређаја у износу од 249.576,50 динара,
- расход остале опреме (крупан алат, електро агрегат, касе пазара и ПП апарати) у укупном износу од 2.384,58 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 сва средства за која процни да се могу продати и изврши продају свих средстава, или организује уништење средстава у складу са прописима.

Г) Мањак основних средстава књижити на терет расхода Предузећа.

Мањак се односи на:



- 2 стола помоћна и 2 уљана радијатора на старој НС Бубањ поток (конто 02310) чија је набавна вредност 183.320,66 динара, а садашња вредност 87.675,02 динара,
- 1 штампача признаница на НС Таково (конто 02312), чија је набавна вредност 53.565,49 динара, а садашња вредност 35.710,32 динара
- 1 интерфонског уређаја на НС Таково (конто 02313), чија је набавна вредност 52.035,04 динара, а садашња вредност 43.362,54 динара,
- 1 клима уређаја на старој НС Бубањ поток (конто 02315), чија је набавна вредност 49.442,00 динара, а садашња вредност 26.266,06 динара.

Књижење мањка основних средстава са обрачунатом амортизацијом за 2018. годину, извршити по спецификацији датом у прилогу Извештаја о попису:

Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност	Мањак
338.363,19	145.349,25	193.013,94	193.013,94

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

Д) 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 2.104 комада старих неисправаних таг уређаја, замењених у гарантном року, и то:

Стање по књигама	Стање по попису	Расход
21,04	21,04	21,04

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

Ђ) Ситан инвентар у употреби 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 по пописној листи комисије:

Стање по књигама	Стање по попису	Расход
6.097.118,80	6.097.118,80	6.097.118,80

Расход се односи на:

- ситан инвентар у употреби у износу од 1.125.654,59 динара
- ауто-гуме у износу од 4.971.464,21 динара.

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

Е) Мањак ситног инвентара књижити на терет расхода Предузећа.

Мањак ситног инвентара на залихама у магацину Београд-Баточина односи се на 2 даљинска управљача за клима уређаје, у укупном износу од 2.381,88 динара.

Књижење мањка ситног инвентара за 2018. годину, извршити по спецификацији датај у прилогу Извештаја о попису.

Стање по књигама	Стање по попису	Мањак
2.381,88	/	2.381,88

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

Ж) Врши се отпис потраживања по основу накнада за употребу државног пута, и то:

- konto 228741 - Накнада за коришћење комерцијалног објекта – тужени, у износу од 6.979,20 динара
- konto 228742 - Накнада за коришћење комерцијалног објекта - сумњива потраживања, у износу од 46.933.211,11 динара,
- konto 228911 - Накнада за закуп земљишног појаса - тужени, у износу од 346.901,82 динара,
- konto 228912 - Накнада за закуп земљишног појаса - сумњива потраживања, у износу од 595.422,67 динара,
- konto 22892 – Накнада за закуп другог земљишта (пољопривреног земљишта), у износу од 19.584,93 динара,
- konto 2202 - Потраживања на основу затезне камате за неблаговремено плаћање путног земљишта, у износу од 100.351,82 динара.

Детаљан предлог за отпис потраживања по пословним партнерима, дат је кроз документ - Предлози за отпис потраживања, који је Централној пописној комисији достављен као саставни део извештаја Комисије за попис нематеријалне имовине, потраживања и обавеза, као и свих осталих средстава и извора средстава.

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

З) Врши се отпис потраживања по основу аванса, и то:

1. konto 15404 - Дати аванси добављачима за услуге редовног одржавања из сопствених средстава, у износу од 33.046.417,95 динара
2. konto 1504 - Дати аванси добављачима за материјал, резервне делове, алат и инвентар, у износу од 500.105,84 динара
3. konto 1505 - Дати аванси добављачима за материјал, резервне делове, алат и инвентар за наплату путарине у износу од 48.880,00 динара
4. konto 02800- Дати аванси за потребе изградње путева који се у целини финансирају из сопствених средстава, у износу од 17.404.730,32 динара
5. konto 0283 -Дати аванси за набавку опреме, у износу од 300.000,00 динара.



Од укупног износа предложеног за отпис, износ од 51.269.035,84 динара налази се на конту исправка вредности, те стога не утиче на пословни резултат, односно директним отписом ових потраживања неће доћи до увећања трошкова Предузећа. Износ од 31.098,27 динара није дат на исправку вредности, па терети трошак, и самим тим утиче на пословни резултат.

Детаљан предлог за отпис потраживања по пословним партнерима, дат је кроз табеларни приказ, који је Централној пописној комисији достављен као саставни део извештаја Комисије за попис нематеријалне имовине, потраживања и обавеза, као и свих осталих средстава и извора средстава.

3. За тачност наведених података у Извештају о попису имовине и обавеза ЈП „Путеви Србије“ са стањем на дан 31.12.2018. 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.

НАДЗОРНИ ОДБОР  
ЈП „Путеви Србије“  
Председник



Проф.др. Милан Мартић



## ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

### Одлуке о усвајању Извештаја о попису имовине и обавеза ЈП „Путеви Србије“ са стањем на дан 31.12.2018. 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 и 30/18)
- 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 31.12.2018. године образована је Решењем в.д. директора, IV бр. 953-24197 од 19.11.2018.године

Упутство за рад Комисије за попис, в.д. директор је донео дана 19.11.2018. године (IV бр. 953-24197/18-1). Упутство је донето на основу чл. 37. Статута ЈП „Путеви Србије“ I БРОЈ: 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 31.12.2018. године, са пописним листама, и то:

- попис инвестиција у току,
- попис основних средстава у употреби и изградњи,
- 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 31.12.2018. године.

Предложен расход нематеријалне имовине износи 54.755,36 динара.  
Предложени расход основних средстава у употреби износи 3.843.943,92 динара.  
Предложен расход опреме износи 1.211.594,27 динара.  
Предложени расход ситног инвентара у употреби износи 6.097.118,80 динара.  
Предложени расход робе на залихама – стари тагови износи 21,04 динара.  
Мањак основних средстава износи 193.013,94 динара.  
Мањак ситног инвентара износи 2.381,88 динара.  
Предложени отпис потраживања по основу накнада за употребу државног пута у укупном износу од динара 48.002.451,55 динара.  
Предложени отпис потраживања по основу аванса у укупном износу од 51.300.134,11 динара.

Аналитика и разлози настанка:

- расхода основних средстава и опреме
- мањка опреме
- расхода робе на залихама – тагови
- расхода ситног инвентара у употреби
- отписа потраживања по основу накнада за употребу државног пута и
- отпис потраживања по основу аванса

дати су у Извештају о попису имовине и обавеза ЈП „Путеви Србије“ са стањем на дан 31.12.2018. године.