

Привредно друштво **НОВИ САД-ГАС**  
за дистрибуцију гаса, одржавање и  
извођење, д.о.о. Нови Сад

Дел. бр.: 01-3507

Датум: 07 DEC 2023

Теодора Мандића 21, Нови Сад

На основу члана 225. Закона о привредним друштвима (Сл.гласник РС 36/2021, 36/2021, 99/2011), члана 24 и 25. Правилника о рачуноводству и члана 4. Правилника о организацији и спровођењу пописа имовине и обавеза и усклађивању књиговодственог стања са стварним стањем, в.д. Директор Друштва Нови Сад-Гас доо, дана 30. 11. 2023. донео је

#### ОДЛУКУ О ОТПИСУ И РАСХОДОВАЊУ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА

Усваја се предлог Комисије за утврђивање стања мерне опреме извдојене за расход да се у потпуности отпише и расходује 2.022 комада мерача садашње вредности од 0 (нула) динара због њихове неупотребљивости и неисплативости поправке истих.

Налаже се рачуноводству да се расходовани мерачи воде на ванбилансној евиденцији до њихове продаје као секундарна сировина према списковима мерача предложених за расход од броја 11 до броја 35 у прилогу.

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

в.д. Директор

Мр. Милан Ђукић



Доставити:

-Рачуноводству

-Архиви

На основу члана 225. Закона о привредним друштвима (Сл.гласник РС 36/2021, 36/2021, 99/2011), члана 24 и 25. Правилника о рачуноводству и члана 4. Правилника о организацији и спровођењу пописа имовине и обавеза и усклађивању књиговодственог стања са стварним стањем, в.д. Директор Друштва Нови Сад-Гас доо, дана 28.12.2023. донео је

#### ОДЛУКУ О ОТПИСУ И РАСХОДОВАЊУ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА

Усваја се предлог Комисије за утврђивање стања мерне опреме извдојене за расход да се у потпуности отпише и расходује 578 комада мерача садашње вредности од 0 (нула) динара због њихове неупотребљивости и неисплативости поправке истих.

Налаже се рачуноводству да се расходовани мерачи воде на ванбилансној евиденцији до њихове продаје као секундарна сировина према списковима мерача предложених за расход од броја 36 до броја 40 у прилогу.

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Привредно друштво **НОВИ САД-ГАС**  
за дистрибуцију гаса, одржавање и извођење  
д.о.о. Нови Сад  
Теодора Мандића 21, Нови Сад  
в.д. Директор  
Мр. Милан Ђукић

Доставити:

-Рачуноводству

-Архиви

*Devi J.*

Привредно друштво **НОВИ САД-ГАС**  
за дистрибуцију гаса, одржавање и  
извођење д.о.о. Нови Сад

Дел. бр.: 01-411

Датум: 27 FEB 2024  
Теодора Мандића 21, Нови Сад

На основу члана 225. Закона о привредним друштвима (Сл.гласник РС 36/2021, 36/2021, 99/2011), члана 24 и 25. Правилника о рачуноводству и члана 4. Правилника о организацији и спровођењу пописа имовине и обавеза и усклађивању књиговодственог стања са стварним стањем, в.д. Директор Друштва Нови Сад-Гас доо, дана 12.02.2024. донео је

#### ОДЛУКУ О ОТПИСУ И РАСХОДОВАЊУ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА

Усваја се предлог Комисије за утврђивање стања мерне опреме извођене за расход да се у потпуности отпише и расходује 561 комад мерача садашње вредности од 0 (нула) динара због њихове неупотребљивости и неисплативости поправке истих.

Налаже се рачуноводству да се расходовани мерачи воде на ванбилансној евиденцији до њихове продаје као секундарна сировина према списку мерача предложених за расход од броја 1 до броја 5 у прилогу.

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Привредно друштво **НОВИ САД-ГАС**  
за дистрибуцију гаса, одржавање и извођење  
д.о.о.  
Теодора Мандића 21, Нови Сад

в.д. Директор  
Mr. Милан Ђукић

Доставити:

-Рачуноводству

-Архиви

Привредно друштво **НОВИ САД-ГАС**  
за дистрибуцију гаса, одржавање и  
извођење д.о.о. Нови Сад

Дел. бр.: 01-Н/2

Датум: 27 FEB 2024

Теодора Мандића 21, Нови Сад

На основу члана 225. Закона о привредним друштвима (Сл.гласник РС 36/2021, 36/2021, 99/2011), члана 24 и 25. Правилника о рачуноводству и члана 4. Правилника о организацији и спровођењу пописа имовине и обавеза и усклађивању књиговодственог стања са стварним стањем, в.д. Директор Друштва Нови Сад-Гас доо, дана 13.02.2024. донео је

#### ОДЛУКУ О ОТПИСУ И РАСХОДОВАЊУ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА

Усваја се предлог Комисије за утврђивање стања мерне опреме извођене за расход од 12.02.2024. године да се у потпуности отпише и расходује 148 комада мерача садашње вредности од 0 (нула) динара због њихове неупотребљивости и неисплативости поправке истих.

Налаже се рачуноводству да се расходовани мерачи воде на ванбилансној евиденцији до њихове продаје као секундарна сировина према списку мерача предложених за расход број 6 у прилогу.

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

  
Привредно друштво **НОВИ САД-ГАС**  
за дистрибуцију гаса, одржавање и извођење д.о.о. Нови Сад  
Теодора Мандића 21, Нови Сад  
в.д. Директор  
Мр. Милан Букић

Доставити:

-Рачуноводству

-Архиви

*Jan*

На основу члана 19. Одлуке о изменама и допунама оснивачког акта „Нови Сад Гас“ д.о.о. Нови Сад, члана 14. Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем ( Сл. гласник бр. 89/2020) и на основу чланова 23-33. Правилника о рачуноводству “Нови Сад Гас”, директор Друштва је дана 29.01.2024. године разматрао Извештај о попису имовине и обавеза са стањем на да 31.12.2023. године и донео следећу

**ОДЛУКУ**  
**О УСВАЈАЊУ ИЗВЕШТАЈА О ПОПИСУ ИМОВИНЕ И ОБАВЕЗА СА СТАЊЕМ НА ДАН**  
**31.12.2023. ГОДИНЕ**

- I. Усваја се Извештај Централне пописне комисије број 01-23/19 од 26.01.2024. године, и обавеза Нови Сад-Гас д.о.о. са стањем на дан 31.12.2023. који чини саставни део ове Одлуке, са утврђеним разликама по попису и предлозима за њихово отклањање и књиговодствено евидентирање, и то:
- Комисије за попис основних средстава и нематеријалних улагања;
  - Комисије за попис алата, ситног инвентара и ауто гума;
  - Комисије за попис материјала и резервних делова;
  - Комисије за попис готовине и готовинских еквивалената;
  - Комисије за попис потраживања и обавеза, дугорочних финансијских пласмана и отпис и застарелост потраживања.
- II. Утврђена одступања у усвојеним извештајима о попису имовине и обавеза, констатована приликом усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем утврђеним пописом, књижити на следећи начин:
- 1) Искњижити потраживања од купаца гаса чија су потраживања застарела у износу од 579.164,61 динара према пописној листи у прилогу.
  - 2) Искњижити потраживања од купаца дистрибуције чија су потраживања застарела у износу од 3.761.844,99 динара према пописној листи у прилогу.
  - 3) Искњижити потраживања за позајмице дате Синдикату за период од 2012 до 2018 године у износу од 2.075.000,00 динара према пописној листи у прилогу.
  - 4) Оприходовати застареле обавезе према добављачу Републички Геодетски Завод у износу од 197.090,54 динара и и обавезу према добављачу АТП Војводина у стечају који је брисан из АПР-а у износу од 24.000,00 динара.
  - 5) Искњижити потраживања од купаца дистрибуције који су брисани из евиденције АПР-а, због чега се иста не могу наплатити, у износу од 5.069.458,01 динара према пописној листи у прилогу.

- 6) Искњижити потраживања од купаца, правних лица који су брисани из евиденције АПР-а, због чега се иста не могу наплатити, у износу од 9.323.635,12 динара према пописној листи у прилогу.

Сва наведена потраживања теретила су трошкове пословања ранијих година, преко своје исправке вредности, јер нису била наплатива у року 90 дана. Комисија за попис утврдила је да су наведена потраживања ненаплатива те их треба искњижити из пословних књига из следећих разлога: окончање поступка стечаја, гашење привредног субјекта брисањем из АПР-а, окончање судског спора у корист дужника, застара потраживања због наслеђених неуређених захтева за покретање судских спорова и неуређених евиденција о истим.

Искњижавање наведених потраживања нема ефекат на пословни резултат, већ представља „уређивање“ пословних књига, за чега су се детаљном анализом и прегледом судских спорова, увидом у АПР, матичне књиге и друге евиденције, стекли услови за њихово искњижавање.

- 7) Вишак материјала у Централном складишту у износу од 1.764,84 динара прокњижити у корист прихода, а мањак у износу од 116.141,75 динара прокњижити на терет расхода, према пописној листи у прилогу. Наведени мањак књижити на терет расхода Друштва. На утврђени мањак обрачунати припадајући ПДВ.
- 8) Расходовати основна средства због неупотребљивости и нерентабилне поправке која се односе на седам возила од којих возило Рено Клио има садашњу вредност 100.000,00 динара, а осталих шест возила немају садашњу вредност. Налаже се рачуноводству да се расходована средства воде на ванбилансној евиденцији до доношења одлуке о њиховој продаји.
- 9) Расходовати основна средства –нематеријална имовина, садашње вредности 10.371.866,60 динара, због престанка права признавања средстава која нису у употреби у складу са МРС 16, Параграф 67.
- 10) Мањак основних средстава у износу од 9.600,00 динара прокњижити на терет расхода Друштва према обрачуну мањка у прилогу. На утврђени мањак обрачунати припадајући ПДВ.
- 11) Усваја се предлог комисије за попис основних средстава и нематеријалних улагања да се дистрибутивне гасне мреже у листама описно дефинишу као целине са ближим обележјем у виду локације, пројекта, употребне дозволе, и сл., те да се за јединицу мере уведе комад, уместо досадашњег м2.
- 12) У складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, прокњижити процену исправке вредности потраживања у складу са захтевима МСФИ 9 – Финансијски инструменти. За организацију и спровођење задужује се Служба рачуноводства.
- 13) Усваја се предлог Комисије за утврђивање стања мерне опреме издвојене за расход да се расходује 81 ком. мерача који су у потпуности отписани због њихове неисправности и

да се исти воде на ванбиланној евиденцији до њихове продаје као секундарна сировина, према списку у прилогу.

- 14) Налаже се одговорном руководиоцу у служби рачуноводства да усклади књиговодствено стање пописане имовине и обавеза са стварним стањем на основу ове одлуке.
- 15) Саставни део ове одлуке су извештаји о извршеном попису појединачних комисија за попис имовине и обавеза.
- 16) Одлуку са Извештајима комисија и пописним листама доставити руководиоцу рачуноводства најкасније до 05. фебруара 2024. године, ради рачуноводног евидентирања у пословним књигама Друштва.

Рок за поступање одмах по доношењу одлуке.

За спровођење налога из ове одлуке одговорни су:

1. Чланови Централне пописне комисије
2. Чланови пописних комисија
3. Служба рачуноводства.

Непоступање по датим налозима повлачи тежу повреду радних обавеза

Нови Сад, 29.01.2024.год.

в.д. директор

Мр. Милан Ђукић



Доставити:

1. Архиви
2. Служби рачуноводства
3. Одговорним лицима из ове одлуке

На основу члана 19. Одлуке о изменама и допунама оснивачког акта Привредног друштва **НОВИ САД-ГАС** д.о.о. за дистрибуцију гаса, одржавање и извођење, Нови Сад, која је објављена у Службеном гласнику Републике Србије, в.д. Директор Друштва, као законски заступник Друштва, доноси следећу:

#### Одлуку о формирању комисије за продају секундарних сировина

У складу са Одлуком број 01-3507 од 30.11.2023. о отпису и расходовању основних средстава а на основу предлога комисије за расходовање мерача који се због њихове неупотребљивости воде на ванбилансној евиденцији као секундарна сировина, формира се комисија у следећем саставу:

- Мирко Паројчић
- Александра Ђилас
- Бојана Кнежевић.

Чланови комисије се задужују да организују продају секундарних сировина на следећи начин:

- Оглашавају продају (на сајту Друштва или другим средствима информисања);
- Прикупљају понуде и врше избор најповољнијег купца;
- Израђују отпремнице;
- Комплетирају документацију о продаји и достављају је комерцијалном сектору ради фактурисања.

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Доставити:

- члановима комисије,
- архиви,
- рачуноводству

У Новом Саду, дана \_\_\_\_\_ . Године

