

ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА СРБИЈЕ

**ИЗВЕШТАЈ
КОМИСИЈЕ О ГОДИШЊЕМ ПОПИСУ
ЗА 2024. ГОДИНУ**

ЈАНУАР 2025.године

На основу члана 11. Правилника о попису имовине и обавеза Туристичке организације Србије, члана 13. Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем и тачке 1. Одлуке директора о образовању комисије за попис са стањем на дан 31. децембра 2024. године, Комисија за попис доставља:

ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕНОМ ПОПИСУ

Комисија за попис, именована Одлуком директора број : 3538 од 26. децембра. 2024. године у саставу:

1. Иван Вуковић – председник
2. Ђорђе Петровић-заменик председника
3. Никола Алексић- члан
4. Предраг Станић -члан
5. Ђорђе Миљковић – заменик члана
6. Јелена Вучинић – заменик члана

извршила је попис са стањем на дан 31. децембра 2024. године, према Упутству директора бр. 3540 од 26. децембра 2024. године.

О извршеном попису и о утврђеном стању приликом пописа подносимо следећи извештај:

1. Попис је обављен у времену од 08,30 до 18,30 часова, у присуству свих чланова Комисије за попис и одговорних лица.

2. Пописане су следеће имовине и обавезе ТОС-а:

а) основна средства, која се у књиговодству воде на контима групе 0112, 0120, 0142, 0230, 1033, за која су одговорни: запослени у Туристичкој организацији Србије.

б) нематеријална имовина;

в) инвентар;

г) роба;

- у малопродаји- сувенирница – „Авала“ на Авали

д) потраживања од купаца, запослених, фондова социјалне заштите,

ђ) новчаних средстава која се налазе на рачунима ТОС-а, на дан 31.12.2024, по основу увида у изводе достављене од стране пословне банке и Управе за Трезор, динарска благајна, девизна благајна, дебитне картице за набавку горива,

е) обавеза према добављачима, запосленима, краткорочним фин.пласманима (виза картице), пореза и социјалних доприноса евидентираних у књиговодству ТОС-а.

3. На основу добијених пописних листа Комисија је извршила усаглашавање стварног стања са књиговодственим.

4. Комисија је утврдила да у извршеном попису основних средстава на дан 31.12.2024. године не постоји ни вишак као и ни мањак, те се стварно стање слаже са књиговодственим. Такође Комисија предлаже, да се отпише неисправна, застарела и општећена опрема. Спецификација опреме за отпис у прилогу овог записника.

5. Комисија је током пописа робе у сувенирници на Авали, констатовала да постоји вишак и мањак робе и то вишак у вредности од 7.672,50 динара, а мањак у вредности од 10.850,00 динара, у односу на књиговодствено стање. Исказани вишак и мањак настали су углавном услед погрешног шифрирања робе. Комисија предлаже да мањкови и вишкови падају на терет ТОС-а, тако што ће се пописни вишак књижити на терет прихода, а пописни мањак на терет трошкова. Комисија констатује да постоји роба којој је истекао рок употребе и која се не може даље продавати, те се мора отписати и то у износу од 5.000,00 динара.

6. Комисија је током вршења пописа и увида у документацију (табеларни приказ потраживања и финансијске картице), констатовала да постоје потраживања која су старија од 60 дана, а која датирају из 2019. године и да и поред више послатих опомена (ИОС обарац) иста нису наплаћена, те је потребно извршити индиректан отпис. Потраживања су по основу заједничког учешћа на сајмовима у иностранству и то Skaupart hotel doo у износу од 59.204,00 динара и Министарство здравља у износу од 35.388,00 динара што чини укупну вредност од 94.592,00 динара. Потраживања у износу 254.005,02 динара нису старија од 60 дана и иста су уплаћена у јануару 2025. године. Комисији достављени изводи банке на увид. Такође, Комисија констатује да постоје потраживања према NICCO doo Београд по основу задужења за заједничку електричну енергију за децембар 2023. године и јануар-март 2024. године, а за која постоји рекламација од стране NICCO doo Београд, на износ испостављених задужења и основ за задужење. Након усвојене рекламације од стране ТОС-а, потребно је извршити директан отпис ненаплаћених потраживања из 2023. године у износу од 20.786,77 динара, а извршити сторнирање потраживања за период јануар-март 2024. године у износу од 78.793,17 динара.

7. Такође, увидом у књиговодствену евиденцију, Комисија констатује да су обавезе према добављачима у земљи и иностранству уредно исказане, да потичу из децембра 2024. године, што указује на редовно измиривање обавеза од стране ТОС-а. Увидом у картице обавеза према добављачима у земљи и иностранству нису пронађени износи који потичу из претходног периода.

8. Увидом у књиговодствену евиденцију, Комисија констатује да се дати аванси на дан 31.12.2024. године односе на плаћене авансе добављачима у иностранству за учешће на сајмовима почетком 2025. године и то у Њујорку, Мадриду и Софији, као и дати аванси добављачима у земљи и то за набавку горива за службене аутомобиле, поштанске услуге и кампање на друштвеним мрежама у јануару 2025. године. Примљени аванси се односе на унапред плаћене трошкове по основу учешћа на сајмовима у иностранству почетком 2025. године, од стране локалних ТО и привреде, како је међусобним уговорима и дефинисано.

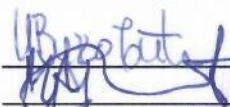
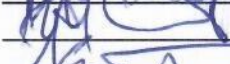
9. Комисија за попис сматра да су евиденције материјалних вредности које су предмет пописа, добро организоване.

10. Уз Извештај комисије за попис достављамо следећи материјал:

- Пописне листе основних средстава и нематер.улагања,
- Пописна листа робе у малопродаји,
- Пописне листе потраживања и обавеза,
- Пописне листе новчаних средстава и готовинских еквивалената
- Пописну листу дебитних картица за гориво

Завршено и предато 20.01.2025.год.

Чланови комисије за попис,

1. 
2. 
3. 

ИЗВЕШТАЈ О ПОПИСУ СРЕДСТАВА (динарских и у валути) НА РАЧУНИМА ПОСЛОВНЕ БАНКЕ И УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР – УПРАВА ЗА ЈАВНА ПЛАЋАЊА, НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА НА КАРТИЦАМА ЗА БЕНЗИН, НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА (динарских и у валути) У БЛАГАЈНИ И ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА НА ДАН 31.12.2024. ГОДИНЕ

Утврђено је следеће стање :

❖ **СТАЊЕ СРЕДСТАВА НА РАЧУНИМА - ДИНАРИ**

Туристичке организације Србије на дан 31.12.2024. године је следеће:

- код Управе за Трезор, по изводу датом на увид
на рачуну 840-194723-93:..... 9.452,20 рсд
- код Комерцијалне банке, по изводу датом на увид
на рачуну 205-11989-11 73.992.065,59 рсд
- код Комерцијалне банке-картице грађана 19.480,65 рсд
- код Комерцијалне банке-картице грађана 43.323,81 рсд
- код Комерцијалне банке, наменски рачун за боловање
преко 30. дана по изводу датом на увид,
на рачуну 205-79429-33 664.553,34 рсд
- код Комерцијалне банке, рачун за пројекат МДГФ
број рачуна: 205-178508-04 0,00 рсд

УКУПНО:

60.076.317.94 рсд

❖ **СТАЊЕ СРЕДСТАВА НА ДЕВИЗНИМ РАЧУНИМА**

Туристичке организације Србије на дан 31.12.2024. године је следеће:

- Девизни рачун код Комерцијалне банке број:
35205007010034784762 конто банке 500306 износи 0,00 еур
- Девизни рачун код Комерцијалне банке број:
35205007010034784762 конто банке 500306 износи 100,92 усд
- Девизни рачун код Комерцијалне банке број:
35205007010034784762 конто банке 500300 USD износи .. 2.164,00 усд
- Девизни рачун код Комерцијалне банке број:
35205007010034784762 конто банке 500300 EUR износи 23,33 еур

❖ **Попис картица за бензин – НИС Гаспромнефт:**

7824723061474272 (ТОС-1) на доносиоца.... дизел
 7824723061474298 (ТОС-2) на доносиоца..... безоловни
 7824723061474280 БГ 362-ЕГ Опел Астра.... бензин
 7824723065989150 БГ 2635-НВ Škoda Octavia..дизел

Пописано стање средстава на картицама 37.660,48 рсд

❖ **ПОПИС БЛАГАЈНЕ**

Стање средстава у благајни -динари.....	3.309,00 рсд.
Стање средстава у благајни – (у валути)	0,00 еур
Стање средстава у благајни (пазара).....	27.140,00 рсд.
Стање средстава у помоћној благајни пазара	0,00 рсд.

УКУПНО СТАЊЕ СРЕДСТАВА У БЛАГАЈНИ 30.449,00 рсд

❖ **ПОПИС РОБЕ У МАЛОПРОДАЈИ**

Попис робе у промету на мало – сувенирница Авала

УКУПНО 3.001.897,50 рсд.

❖ **ДАТИ АВАНСИ НА ДАН 31.12.2024.год.**

Плаћени аванси за услуге у земљи	31.12.2024.године	322.336,56 рсд
Плаћени аванси за услуге у иностр.....	31.12.2024.године	2.052.290,27 рсд

❖ **ПОТРАЖИВАЊА ТУРИСТИЧКЕ ОРГАНИЗАЦИЈЕ СРБИЈЕ
НА ДАН 31.12.2024. ГОДИНЕ**

Салдо исказан на дан 31.12.2024. године износи:

- Потраживања од купаца у земљи (конто 2010)	348.597,02 рсд
- Потраживања од купаца у иностр. (конто 2030)	0,00 рсд
- Потраживања од запослених – остала потраживања,.....	37.429,26 рсд.
- Потраживања од РФЗО за рефунд.средстава по основу боловања преко 30.дана запослених.....	65.832,16 рсд.
-Остала краткорочна потраживања.....	325.674,00 рсд
-потраживања за претходни пдв у пореском периоду.....	119.523,02 рсд
-Група 28 -остала активна разграничења (унапред плаћени трошкови (кто.2809) и резервисана средства за 2025.год.-кто.2899)	34.937.308,00 рсд

УЛОЗИ ОСНИВАЧА НА ДАН 31.12.2024.

-Улози оснивача (конто 3000) 32.200.855,71 рсд.

❖ ОБАВЕЗЕ ЗА ПРИМЉЕНЕ АВАНСЕ, ДЕПОЗИТЕ И КАУЦИЈЕ НА ДАН 31.12.2024. год.

-Обавезе према банкама у земљи
(конто 4220 рачун за Виза картице)..... 19.480,65 рсд.
-Примљени аванси (конто 4300)1.360.008,77 рсд.

❖ ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА ЗА РОБУ И УСЛУГЕ НА ДАН 31.12.2024. год.

Обавезе према добављачима у земљи (конто 43111)..... 7.166.241,79 рсд.
Обавезе према добављачима у иностр.(конто 43211)..... 7.460.527,71 рсд.
Остале обавезе за резервисана средства (конто 4699)... . 30.663.919,02 рсд.

❖ ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ЗАПОСЛЕНИМА НА ДАН 31.12.2024.год.

Обавезе према запосленима (конто 45)
(зараде и накнаде за децембар 2024.)..... 7.735.914,05 рсд
Друге обавезе према запосленима и
ангажованим лицима (конто 46) 701.620,00 рсд
Обавезе за порез на додату вредност (конто 47)..... 9.740.250,18 рсд
Обавезе за порезе и доприносе
на друга примања запослених (конто 48)..... 402.002,49 рсд

❖ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ- ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА НА ДАН 31.12.2024.

Одложени приходи (конто 4950)..... 51.821.189,63 рсд

Пописна комисија:

1.  _____ – председник
2.  _____ – члан
3.  _____ – члан