ANEXA LA HCL NR.4/ 28 FEBRUARIE 2025
PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
OPREA ELIZA - SILVIA

UAT BALTA DOAMNEI
CUI: 2845672
Adresa COM.BALTA DOAMNEI , NR.243, JUD.PRAHOVA
Nr.7255/31.12.2024

Se aproba
Primar,

PROCES VERBAL DE INVENTARIERE

Încheiat astăzi 31.12.2024

Comisia de inventariere și evaluare, înființată în baza deciziei nr. 21 din 29.11.2024 compusă din :

dl ANDREI IONUT. – presedintele comisiei;

dna NICOLAE NATALIA – membru comisie

dl BARBU CONSTANTIN FLORIN – membru comisie

S-a efectuat inventarierea elementelor de activ, capitaluri proprii și datorii ale UAT BALTA DOAMNEI luând ca bază listele de evidență din gestiune și contabilitate cu soldurile astfel evidențiate la data de 31.12.2024.

Inventarierea s-a efectuat prin confruntarea datelor înscrise în situațiile analitice și listele de inventariere cu cele din evidența din gestiune și contabilitate prin sortare, așezare, numărare, verificare, măsurare etc.

Contul 208 „ Active fixe necorporale" – soldul scriptic al contului este de 39.000 lei si cel faptic este de 39.000 lei , **NU s-au constatat diferente.**

Contul 211 „ Terenuri si amenajari terenuri" soldul scriptic al contului este de 24.615.084,43 lei si cel faptic este de 24.615.084,43 lei. **NU s-au constatat diferente.**

Contul 212 „ Constructii" soldul scriptic al contului este de 19.240.406,85 lei si cel faptic este de 19.240.406,85 lei . **NU s-au constatat diferente.**

Contul 213 „ Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii" - soldul scriptic al contului este de 1,713,034.76 lei si cel faptic este de 1,713,034.76 lei **NU s-au constatat diferente.**

Contul 214 „Mobilier, aparatura birotica , alte active fixe corp. soldul scriptic al contului este de 88,466.44 lei si cel faptic este de 88,466.44 lei. **NU s-au constatat diferente.**

Contul 302 „ Materiale consumabile „ soldul scriptic al contului este de 71,150.00 lei si cel faptic este de 71,150.00 lei **NU s-au constatat diferente.**

Contul 303 „Materiale de natura obiectelor de inventar" soldul scriptic al contului este de 250,392.62 lei si cel faptic este de 250,392.62 lei **NU s-au constatat diferente.**

Contul 401 „Furnizori" soldul scriptic al contului este de 40395.02 lei si cel faptic este de 40395.02 lei **NU s-au constatat diferente.**

Contul 411 „Clienti" soldul scriptic al contului este de 8733.35 lei si cel faptic este de 8733.35 lei **NU s-au constatat diferente.**

Contul 421 „ Personalm salarii datorate" soldul scriptic al contului este de 79.177 lei si cel faptic este de 79.177 lei **NU s-au constatat diferente.**

Contul 427 „ Retineri din salarii si din alte drepturi datorate tertilor" - soldul scriptic al contului este de 1500 lei si cel faptic este de 1500 lei **NU s-au constatat diferente.**

Contul 431 „Asigurari sociale"- soldul faptic este de 49.602 lei si cel scriptic este de 49.602 lei **NU s-au constatat diferente.**

Contul 438 „Alte datorii sociale" soldul faptic este de 42534 lei si cel scriptic este de 42534 lei **NU s-au constatat diferente.**

Contul 444 „ Impozit pe venitul din salarii" – soldul faptic este de 7951 lei si cel scriptic este de 7951 **NU s-au constatat diferente.**

Contul 461 „ Debitori" soldul faptic este de 13.156,31 lei si cel scriptic este 13.156,31 lei **NU s-au constatat diferente.**

Contul 464 „ Creante ale bugetului local „ soldul faptic este de 569.380 lei si cel scriptic este de 569.380 lei . **NU s-au constatat diferente.**

Contul 467 „ Disponibil al bugetului local - soldul faptic este de 1085309.31 lei si cel scriptic este 1085309.31 lei **NU s-au constatat diferente.**

Contul 5311 „Casa" soldul contului la data inventarierii este zero , nu s-au constatat diferente fiind inventariata caseria unitatii .

Contul 532 „Alte valori" – soldul contului este de 5760 lei atat faptic cat si scriptic , nu se constata diferente .

Au fost inventariate următoarele gestiuni :

- Materii prime;
- Materiale;
- Mijloace fixe
- Obiecte de inventar,
- Bunuri primite în custodie, mijloace băneşti
- Alte valori
- Creanţe şi datorii
- Datorii

- Conturi la bănci

Inventarierea elementelor patrimoniale s-a desfășurat în perioada noiembrie – decembrie 2024, conform listelor de inventariere anexate.

In evidenta contabila a fost efectuata inregistrarea tuturor operatiunilor la zi.

Concluzii și propuneri

În urma inventarierii s-au constatat următoarele:

1. Inventarierea activelor fixe din dotare s-a facut pe locuri de folosinta, intocmindu-se liste de inventariere pentru aceste categorie de bunuri, prezente in anexa la procesul verbal, in urma confruntarii stocurilor faptice cu cele scriptice mentionadu-se diferentelor unde este cazul.
2. La inventarierea gestiunii de casierie si alte valori , la data de 31.12.2024, nu s-au constatat diferente intre soldul scriptic si soldul faptic.
3. Inventarierea materialelor de natura obiectelor de inventar in folosita a fost efectuata pe locuri de folosinta, intocmindu-se liste de inventariere separate prezentate in anexa la procesul verbal.

A. Elementele de activ, capitaluri proprii și datorii care nu au o existentă fizică, materială

- sunt conforme cu soldurile conturilor din evidențele contabile conform situației analitice
- Excepție fac elementele patrimoniale prezentate in listele de inventariere pentru care s-au determinat cauzele care și generat diferențele și pentru care s-au luat măsurile propuse în cadrul aceleiași anexe – pentru aceste diferențe s-au propus ajustări. (Dacă este cazul)

B. Disponibilitățile bănești

Conturi la bănci, cecuri, numerar în casierie, tichete, s-au inventariat conform prevederilor legale, astfel:

- Disponibilitățile aflate în conturi la bănci s-au inventariat prin confruntarea soldurilor din extrasele de cont emise de acestea cu cele din evidențele contabile.
- Numerarul în casierie s-a inventariat prin identificare sumelor din casierie și compararea valorii acestora cu evidențele contabile acestea fiind 0 .

C. Activele necorporale.

Soldul activelor necorporale din contabilitate corespund cu valoarea din facturilor reprezentând programe și licențe, conform listelor de inventariere.

Inventarierea activelor necorporale s-a efectuat prin constatarea existenței acestora. [Unele din aceste active sunt amortizate 100% dar sunt încă în uz.]

D. Activele corporale

Au fost inventariate pe categorii, așa cum au fost ele înregistrate în contabilitate, și

- corespund
- nu corespund

cu soldurile din contabilitate, conform tabelelor din listele de inventariere.

E. Obiectele de inventar

Bunurile din Lista obiectelor de inventar se regăsesc în patrimoniul societății, conform detalierii din listele de inventariere.

Se propun spre casare următoarele obiecte de inventar conform proces verbal de casare anexate.

F. Stocurile sunt împărțite pe categorii, astfel :

- Materiale consumabile
- Materiale de natura obiectelor de inventar

Inventarierea stocurilor s-a efectuat prin compararea datelor constatate faptic în gestiunea fizică și înscrise în listele de inventar cu cele din evidența din gestiune și contabilitate.

G. Creanțe

Creanțele s-au verificat prin confirmarea cu terții, prin verificarea fișelor de plătitor și a altor documente .

H. Datorii

Datoriile s-au verificat prin confirmarea cu terții, prin verificarea fișelor de plătitor și a altor documente .

Evaluarea elementelor patrimoniale s-a făcut la nivelul valorii actuale, denumită valoare de inventar ținându-se seama de utilitatea bunului , starea acestuia și de prețul pieței funcție de gardul de uzură și caracteristici.

Aceste concluzii și propuneri vor fi înaintate spre aprobare conducerii pentru a se lua decizia finală.

Drept pentru care s-a întocmit prezentul proces verbal.

Comisia de Inventariere:

dl ANDREI IONUT. – presedintele comisiei;

dna NICOLAE NATALIA – membru comisie

dl BARBU CONSTANTIN FLORIN – membru comisie

Data: 31.12.2024