

PROCES VERBAL DE INVENTARIERE

Încheiat azi, 30.12.2024

Nr.4158

În baza prevederilor Legii nr.82/1991 - Legea contabilității, republicată; O.M.F.P. nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, s-a desfășurat inventarierea anuală a patrimoniului instituției Comuna Ostrov.

Comisia de inventariere pentru Comuna Ostrov, compusă din: Tanase Ion-viceprimar-președinte, Topor Daniel - membru, Neacsu Mirela membru, Dache Cristina- membru si Dima Sevim-director Scoala Gimnaziala Ostrov-membru, respectiv Stroe Nicoleta Virginia -secretarul comisiei, au inventariat următoarele gestiuni: administrație (magazie primărie, birouri primărie, primăria veche, creante taxe si Impozite, etc), Scoala Gimnaziala Ostrov(gradinita), Cămin cultural Ostrov-Biblioteca Ostrov, bunuri aparținând domeniului public și domeniului privat, Rețea alimentare apă si canalizare, terenuri, în perioada 9.12.2024 - 24.12.2024, a predat listele de inventar, cu respectarea prevederilor Ordinului M.F. nr. 2861/2009.

Cu ocazia confruntării datelor din inventarierea scriptica cu cele din inventarierea factica s-au constatat următoarele:

1. Contul 103 „Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul public al unitatilor administrativ teritoriale”

- Soldul scriptic in valoare de 55,469,961.49 lei, corespunde cu soldul factic si se compune din soldul contului 211 „terenuri si amenajari la terenuri domeniul public” in valoare de 1.927.316,60 lei, soldul contului 212 „constructii domeniul public” in valoare de 53.542.644,89 lei.

2. Contul 104 „Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul privat al unitatilor administrativ teritoriale”

- soldul scriptic in valoare de 6.085.540,34 lei, corespunde cu soldul factic si se compune din soldul contului 211 „terenuri si amenajari la terenuri, domeniul privat” in valoare de 6.085.540,34 lei.

3. Contul 208 „Alte active fixe necorporale”

- Soldul scriptic al acestui cont in valoare de 935554.34 lei corespunde cu soldul factic al contului in valoare de 935554.34 lei conform listei de inventariere(anexa 1).

4. Contul 211 „Terenuri si amenajari la terenuri”

- Soldul scriptic al acestui cont in valoare de 8,150,539.94 lei corespunde cu soldul factic al contului in valoare de 8,150,539.94 lei conform listei de inventariere(anexa 1) si este alcatuit din:

- ✓ Terenuri, cont 211.01 in suma de 7,401,853.94 lei
- ✓ Amenajari la terenuri, cont 211.02 in suma de 748,686.00 lei

5. Contul 212 „ Constructii”

- Soldul scriptic al acestui cont in valoare de 54,181,136.81 lei corespunde cu soldul factic al contului in valoare de 54,181,136.81 lei conform listei de inventariere(anexa 1) si este alcatuit din:

- ✓ Constructii – infrastructura drumuri, cont 212.01, in suma de 23,462,667.19 lei
- ✓ Constructii - alte active fixe incadrate in grupa constructii, cont 212.09 in suma de 30,718,469.62 lei.

6. Contul 213 „Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii”

• Soldul scriptic al acestui cont in valoare de 1,707,048.33 lei corespunde cu soldul faptic al contului in valoare de 1,707,048.33 lei conform listei de inventariere(anexa 1), detaliat astfel:

- ✓ Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru), cont 213.01: 1,226,449.35 lei
- ✓ Aparate si instalatii de masurare, control si reglare, cont 213.02: 11,177.60 lei
- ✓ Mijloace de transport, cont 213.03: 469,421.38 lei

7. Contul 214 „Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active fixe corporale”

A. Primaria Ostrov

• Soldul scriptic al acestui cont in valoare de 1670298.14 lei corespunde cu soldul faptic al contului in valoare de 1670298.14 lei conform listei de inventariere(anexa 1).

B. Scoala Gimnaziala Ostrov

• Soldul scriptic al acestui cont in valoare de 253334.08 lei corespunde cu soldul faptic al contului in valoare de 253334.08 lei conform listei de inventariere(anexa 2).

8. Contul 231 „Active fixe corporale in curs de executie”

• Soldul contului in valoare de 153665 lei reprezinta active fixe corporale in curs de executie, reprezentand:

- SF- “Amenajare si modernizare drumuri de interes local, Comuna Ostrov, jud.Tulcea”-24395 lei.
- PT- “Amenajare si modernizare drumuri de interes local, Comuna Ostrov, jud.Tulcea”-61880 lei
- avize ISC “Amenajare si modernizare drumuri de interes local, Comuna Ostrov, jud.Tulcea”-11103 lei

- SF(23800 -RED SOCKET SRL) si consultanta(32487-CREATIVE CONSULT SRL) investitia “PARC FOTOVOLTAIC”- 56287 lei

9. Contul 260 „Titluri de participare”

• Soldul contului in valoare de 350.000 lei reprezinta aport la capitalul social al SC Servicii Publice Ostrov SRL, societate cu capital integral al Consiliului Local Ostrov, conform anexei 31b(formular F1112-Anexa 3).

10. Contul 267 “Creante imobilizate”

• Soldul contului in valoare de 5.000 lei reprezinta garantie platita pentru un recipient de combustibil cu capacitatea de 1300 litri de la firma SC Oscar Downstream SRL.

11. Contul 280 „Amortizari privind activele fixe necorporale ”

• Soldul contului in valoare de 333556.98 lei reprezinta amortizarea activelor fixe necorporale din contul 208 „Alte active fixe necorporale”.

12. Contul 281 „Amortizari privind activele fixe corporale”

A. Primaria Ostrov

• Soldul contului in valoare de 1794723 lei reprezinta amortizarea activelor fixe corporale din contul 211 „Terenuri si amenajari la terenuri”, 212 „Constructii”, 213 „Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii”, 214 „Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active fixe corporale”

B. Scoala Gimnaziala Ostrov

• Soldul contului in valoare de 114114.43 lei reprezinta amortizarea activelor fixe corporale din contul 214 „Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active fixe corporale”

13. Contul 302 „Materiale consumabile”

A. Primaria Ostrov

• Soldul contului in valoare de 89472.74 lei reprezinta valoarea stocurilor de carburanti, piese de schimb si materiale consumabile ramase in stoc la data de 31.12.2024 conform listelor de inventariere(anexa 4) in valoare de 89472.74 lei.

B. Scoala Gimnaziala Ostrov

Soldul contului in valoare de 30872.90 lei reprezinta valoarea materialelor consumabile ramase in stoc la data de 31.12.2023 conform listelor de inventariere(anexa 5) in valoare de 30872.90 lei.

14. Contul 303 „Materiale de natura obiectelor de inventar”

A. Primaria Ostrov

• Soldul scriptic al acestui cont in valoare de 734486.47 lei reprezinta valoarea obiectelor de inventar date in folosinta si corespunde cu soldul faptic al contului in valoare de 734486.47 lei conform listei de inventariere(anexa 6).

B. Scoala Gimnaziala Ostrov

• Soldul scriptic al acestui cont in valoare de 329611.66 lei reprezinta valoarea obiectelor de inventar date in folosinta si corespunde cu soldul faptic al contului in valoare de 329611.66 lei conform listei de inventariere(anexa 7).

15. Contul 401 „Furnizori”

A. Primaria Ostrov

• Soldul contului in valoare de 26042.67 lei, reprezinta obligatii de plata aferente lunii decembrie 2024 si care vor fi achitate in ianuarie 2025, astfel:

ECO ALEXTINA SRL	1246/28.12.2024	1300
JT COLECTARE S.R.L.	2089/17.12.2024	1340.44
JT COLECTARE S.R.L.	2039/17.12.2024	12878.74
IRIDEX GROUP SALUBRIZARE SRL	632/18.12.2024	5159.02
AVOCAT DUMITRESCU ADINA IRINELA	977/2.12.2024	2500.00
ORANGE ROMANIA SA	240302555619	2695.76
PPC ENERGIE SA	2421372011/19.12.2024	168.71
		26042.67

B. Scoala Gimnaziala Ostrov

• Soldul contului in valoare de 1070.01 lei, reprezinta obligatii de plata aferente lunii decembrie 2024 si care vor fi achitate in ianuarie 2025, astfel: PPC ENERGIE SA- 1070.01 LEI

16. Contul 404 „Furnizori de active fixe”

• Soldul contului in valoare de 762650.77 lei reprezinta furnizori de active fixe neachitati:

ABITEK DEVICES S.R.L.	20240127/18.07.2024	33974.50
ABITEK DEVICES S.R.L.	20240127/18.07.2024	185580.50
WOODART SRL	20245127/16.09.2024	346944.50
MOBDESIGN BEROE SRL	196/11.11.2024	57516.27
DENISDEA SRL	584/21.11.2024	138635
		762650.77

la 31.12.2024 care urmeaza a fi achitati in anul 2025.

17. Contul 409-“Furnizori -debitori”

- Soldul contului in valoare de 1,29 lei reprezinta suma achitata in plus catre furnizorul Uranus Pluton SRL, suma ce va fi stinsa la urmatoarea factura.

18. Contul 421 ” Personal - salarii datorate”, contul 427 „Retineri din salarii si din alte drepturi datorate tertilor”, contul 428 „Alte datorii si creante in legatura cu personalul”, contul 431 „Asigurari sociale”, contul 438 „Alte datorii sociale” si contul 444 „Impozit pe venitul din salarii si din alte drepturi”

- Soldul final al acestor conturi in valoare totala de 321641.76 lei reprezinta:

cheltuieli de personal(421): 157111 lei;

retineri din salarii(427): 1732 lei

alte datorii si creante(428): 7244.76 lei

indemnizatii pentru persoanele cu handicap(438): 40171

asigurari sociale(431): 99986 lei

impozit salarii(444):15397 lei

aferele lunii decembrie 2024 care se deconteaza in luna ianuarie 2025.

19. Contul 458 „Sume de primit/de restituit Agentiilor/Autoritatilor de Implementare /Autoritatiilor de Certificare/ Autoritatilor de Management”

- Soldul final al acestui cont in valoare totala de 78.879,57 lei reprezinta sume de primit de la AFIR pentru obiective de investitii cu fonduri nerambursabile(GAL MTII MACINULUI-POPAM).

20. Contul 461 „Debitori”

- Soldul final al acestui cont in valoare totala de 4216 lei reprezinta valoarea sumelor ce urmeaza a fi incasate provenite din concedii medicale de la FNUASS.

21. Contul 464 „Creante ale bugetului local”

- Soldul final al acestui cont in valoare totala de 1228932 lei reprezinta taxe si impozite locale de incasat la 31.12.2024 conform proces verbal anexat (anexa 8).

22. Contul 467 „Creditori ai bugetelor”

- Soldul debitor final al acestui cont in valoare totala de 9 lei reprezinta suprasolviri la 31.12.2024 conform listei anexate(anexa 8).

23. Contul 481 „Decontari intre institutia si institutiile subordonate”

- Soldul final al acestui cont in valoare totala de 0 lei reprezinta transfer de la primarie catre Scoala Gimnaziala Ostrov(primarie: debit 611174.88 lei, scoala-credit 611174.88 lei).

24. Contul 521 „Disponibil al bugetului local”

- Soldul final al acestui cont in valoare totala de 3203725.90 lei reprezinta excedentul rezultat la 31.12.2024, conform executiei din Trezoreria Operativa Macin anexata(anexa 9).

25. Contul 532-3724 lei, alte valori, reprezinta tichete de gradinita ce se vor da la consum in 2025.

26. Contul 550 "Disponibil din fonduri cu destinatie speciala”

- Soldul final al acestui cont, in valoare totala de 7094.76 lei, reprezinta garantiile gestionarilor, conform extrase de cont de la Banca Transilvania anexate(anexa 10).

27. Contul 562 “Disponibil al activitatilor finantate din”venituri proprii”

- Soldul final al acestui cont, in valoare de 6897.48 lei, reprezinta excedentul existent din venituri proprii la Scoala Gimnaziala Ostrov.

CONSTATARI:

In urma verificarilor si incheierii operatiunii de inventariere nu s-au constatat plusuri sau minusuri in gestiuni, cantitatile faptice corespund cu cantitatile scriptice din evidentele gestionare si contabile.

Gestionarii nu au obiectii in ceea ce priveste inventarierea efectuata.

Toate bunurile inscrise in listele de inventar anexate prezentului proces verbal au ramas mai departe pe aceleasi gestiuni.

COMISIA DE INVENTARIERE:



[Handwritten signatures in blue ink]

Presedinte de sedinta,

Secretar general al comunei
