



ROMANIA

JUDETUL NEAMT
COMUNA ONICENI

Str. Eroilor, nr. 54, sat Oniceni, comuna Oniceni, judetul Neamt

Tel.: (+40) 0233/76.36.61; (+40)0233/76.36.60; (+40)0233/76.36.62; (+40)0233/76.35.07;

Fax : (+40)0233/76.36.62 ; (+40)0233/76.35.07 ;

E-mail: primaria_oniceni@yahoo.com / primaria.oniceni2016@gmail.com

Web : www.comunaoniceni.ro



393¹/21.01.2021

Aprobat,
Primar, Bogdan Ioan Duminica



PROCES VERBAL
PRIVIND VALORIFICAREA INVENTARULUI LA 31.12.2020

Noi, comisia de inventariere, numita prin Dispozitia nr. 338/21.12.2020, emisa de Primarul comunei Oniceni, formata din:

- Bogdan Ioan Duminica – Primar-Presedintele Comisiei;
- Secretar General UAT comuna Oniceni-secretarul comisiei;
- Rosu Dumitru – Viceprimar – membru;
- Minzatu Sicomora Liliana – compartiment financiar contabil – membru;
- Vintu Mihaela – taxe si impozite - membru;
- Podaru Gheorghe – membru;

In conformitate cu prevederile art. 19 din Legea nr. 82/1991 a contabilitatii, republicata si a prevederilor pct. 2 alin. 2 din Normele metodologice privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalului propriu, a efectuat in perioada 21.12.2020-21.01.2021 inventarierea mijloacelor fixe, bunurilor materiale, valorilor banesti existente in patrimoniul institutiei.

Inventarierea s-a facut pe gestiuni in fata gestionarilor, prin cantarire, masurare si numarare.

Pentru stabilirea rezultatelor s-a procedat la confruntarea rezultatelor obtinute la inventarierea scriptica cu cea faptica.

Toate bunurile au fost inscrise in liste de inventar, anexate la prezentul proces verbal.

In urma valorificarii, s-au constatat urmatoarele:

1. Cont 205 – “Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similar” - valoarea contabila este de 421,26 lei – cuprinde program Lex navigator, cum sunt prevazute si in **Anexa** insusite de gestionari prin semnaturi.

2. Cont 211 – “Terenuri”, s-au inventariat toate suprafetele de teren care alcatuiesc domeniul public si privat al comunei si care conform **Anexei** au valoarea contabila de 3.850.671,00 lei.



3. *Cont 212* – “Constructii”, conform centralizatorului Anexat valoarea totala constructiilor care sunt cuprinse in patrimoniul Comunei Oniceni este de **17.259.449,80 lei**. Aceste constructii cuprinzand:

- Infrastructura drumuri formata din strazi cuprinse in liste pe sate, cu valoarea totala de **6.882.759,60 lei** – cuprinse in lista de inventariere apartinand domeniului public;
- Poduri, podete – constructii indentificate la inventar asa cum sunt inregistrate in contabilitate cu valoarea de inventar de **3.139.558,00 lei**, apartinand domeniului public cuprinse in lista de inventar;
- Alte active fixe incadrate in grupa constructii – cu valoare totala de **7.237.132 lei**. Aceste au fost indentificate si inventariate asa cum au fost inregistrate in evidenta contabila apartinand domeniului public cuprinse in lista de inventar.

4. *Cont 213* - “Echipamente tehnologice, mijloace de transport, aparate de masura si control”. S-a procedat la identificarea tuturor activelor pe gestionari si comparate cu evidenta contabila:

- La capitolul: Mijloace de transport s-au identificat toate masinile din patrimoniul institutiei pe gestionari, asa cum este inregistrat in lista de inventar.
- Nu s-au constatat diferente intre situatia identificata in teren si evidenta contabila.
- Valoarea totala a echipamentelor tehnologice, aparate si instalatii de masura si mijloacelor de transport inventariate sunt consemnate in Anexa este de **4.100.551,69 lei** din care:
- Echipamente tehnologice – masini, utilaje si instalatii de lucru apartinand domeniului public in valoare de **3.134.891,59 lei** – prezentate in lista de inventar anexata.
- Mijloacele de transport in valoare de **965.660,10 lei** prezentate in lista de inventar anexata.

5. *Cont 214* – “Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active fixe corporale”.

Valoarea totala a acestora este de **172.264,94 lei**, sunt cuprinse in linta de inventar anexata si nu s-au constatat diferente fata de evidenta contabila.

6. *Cont 231* – La valorificarea „investitiilor in curs” aferente contului „231 - Active in curs de executie”, conform listei de inventar s-au identificat investitii in curs de executie, in valoare de **5.963.900,73 lei**, stadiul de executie din teren fiind in conformitate cu cele scrise in evidenta contabila.

7. *Cont 302* – “Materiale consumabile”, soldul acestui cont cuprinde c/v cantitatii de motorina in stoc la data de **31.12.2020** fiind in valoare de **15.982,48 lei** cu **3.474,45 litri**.

8. *Cont 303* – “Materiale de natura obiectelor de inventar”, s-a procedat la inventarierea pe gestionari, prin numarare, masurare si cantarire a tuturor obiectelor de inventar identificate.

- Valoare totala a obiectelor de inventar este de **443.720,85 lei**.
- Listele de inventar au fost semnate de gestionari.
- Nu s-au constatat diferente intre situatia factica din teren si lista obiectelor de inventar inscrise in evidenta contabila.



- In timpul inventarierii s-au identificat pe fiecare gestionar in parte, s-au identificat obiectele de inventar uzate, defecte, sparte si care nu mai pot fi utilizate in activitatea curenta urmand a fi propuse pentru casare.
- Pentru aceste obiecte defecte se va face propunere pentru casare cu semnatura fiecarui gestionar.

9. Cont 421.02 – salarii datorate este **68.801 lei**, Cont 427.2 – retineri din salarii datorate tertilor sunt de **1.893 lei**, Cont 428.02, alte datorii in legatura cu personalul sunt de **14.077,26 lei**, Cont 431.02 - Contributiile asiguratorilor pentru asigurari sociale este **44.983 lei** si Cont 444.02- impozit pe venit din salarii si alte drepturi este de **7.783 lei** conform **Anexei**.

10. Cont 462 – “Creditori” - prezinta un sold de **4.110 lei** conform **Anexei**.

La impozite si taxe locale Contul 464 – Creante fata de bugetul local, soldul la sfarsitul anului este de **1.284.859,85 lei** conform **Anexei**.

- S-a procedat la extragerea din programul de IT a situatiilor soldurilor pe conturi la 31.12.2020.
- Acestea au fost comparate cu sumele inscrise analitic si situatia contabila.
- Nu s-au constatat diferente intre sumele inscrise in contabilitate si soldul analitic al I.T.

La inventarul realizat la caserie unitatii in data de 31.12.2020, soldul registrului de casa este “0” ultimele depuneri fiind de **14.877 lei**, conform **anexei**.

Fata de cele constatate mai sus comisia de inventariere propune spre casare obiectele de inventar cuprinse in lista de inventar **anexata** si linsta de inventar pentru mijloace fixe **anexata**.

Drept, pentru care s-a incheiat prezentul proces verbal in doua exemplare, unul pentru contabilitate si altul pentru institutia Primarului comunei Oniceni.

COMISIA DE INVENTARIERE:

- *Bogdan Ioan Duminica, presedinte comisie*
- *Laura Valentina Vatavu, secretar comisie*
- *Dumitru Rosu, membru*
- ...
- *Liliana Sicomora Manzatu, membru*
- *Mihaela Vintu, membru*
- *Gheorghe Podaru, membru*

