

ROMANIA
JUDETUL COVASNA
COMUNA RECI
PRIMAR
NR. 1297 din 24.03.2021

RAPORT

asupra situației gestionării bunurilor al comunei Reci în anul 2020

Comisia de inventariere numită prin Dispoziția nr.119/20.11.2020, privind numirea comisiei pentru inventarierea anuală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii din patrimoniul public și privat al comunei Reci, pentru anul 2020, a efectuat inventarierea la unitățile și în termenul stabilit prin dispoziție.

Conform Procesului verbal de inventariere, încheiat după inventarierea anuală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii din patrimoniul public și privat al comunei Reci, au fost trecute pe liste de inventariere separat pe gestiuni.

Spre informarea consiliului lângă raport anexez procesul verbal de inventariere încheiat la sfârșitul inventarierii.

PRIMAR,

DOMBORA Lehel - Lajos



Nr. 31/06.01.2021

PROCES VERBAL PRIVIND REZULTATELE INVENTARIERII LA DATA DE 19.12.2019

Încheiat azi, 06.01.2021, cu ocazia încheierii acțiunii de inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Comisia de inventariere formata din:

- **Lovasz Edit** – consilier - **presedinte**
- **Szabo Eliz** – referent de specialitate - **membru**
- **Majos Magdolna** – referent – **membru**, numită în baza Dispoziției

Primarului comunei Reci, județul Covasna, nr.119/20.11.2020, ținând cont de prevederile O.M.F.P nr. 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, a Legii Contabilității nr. 82/1991, a procedat la inventarierea bunurilor aflate în patrimonial public și privat al UAT Comuna Reci, județul Covasna și a întocmit prezentul proces-verbal.

În perioada de 23 noiembrie-23 decembrie 2020 s-a efectuat inventarierea clădirilor, terenurilor, amenajărilor de terenuri, investițiilor în curs aparținând domeniului public și privat, a mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar.

In urma inventarierii am constatat urmatoarele:

I. Inventarierea elementelor de activ.

1. Inventarierea mijloacelor fixe:

- situația scriptică conform bilanței de verificare decembrie 2020 – **total 49.802.146,44**,
detailat pe conturi:

- sold debitor cont 208 ” active fixe necorporale” : **70.218,42**;
- sold debitor cont 211 ” terenuri” : **5.135.469,47**;
- sold debitor cont 212 ” constructii” : **35.802.471,88**
- sold debitor cont 213 ” instalații, mijloace de transport” : **3.349.049,05**
- sold debitor cont 214 ” mobilier,aparatură birotică” : **533.918,61**
- sold debitor cont 231 ” investiții în continuare” : **4.810.765,91**
- sold debitor cont 233 „ Act. fixe necorporale in curs de exec” : **100.253,10**

- Situația faptică din centralizatoare, pe gestiuni și locuri de folosință:

- COMUNA RECI – domeniul public : **40.501513,54**;
- COMUNA RECI – listă de inventar - mijloace fixe: **9.300.632,90**;

TOTAL: 49.802.146,44

2. Inventarierea materialelor și a obiectelor de inventar :

- **Situația scriptică** conform bilanței de verificare la decembrie 2020 – **total 808.559,38** din care:

- sold debitor cont 302 ”materiale consumabile” – **62.999,19**;
- sold debitor cont 303 ” materiale de natura ob. de inventar” – **745.560,19**

- **Situația faptică** din centralizatorul și listele de inventar, pe gestiuni și locuri de folosință este:

- Autoritati executive-lista de inventar - materiale – **46.507,91**
- Sala de muzica Reci-lista de inventar - materiale - **16.491,26**
- Autoritati executive – lista de inventar – obiecte de inventar – **162.481,10**
- Parc comunal – lista de inventar – obiecte de inventar – **26.750,70**
- Gospodarie comunala – lista de inventar – obiecte de inventar – **46.454,35**
- Ordine publica – lista de inventar – obiecte de inventar – **0**
- Camin cultural Saciova – lista de inventar – obiecte de inventar – **1.197,70**
- Remiza PSI Saciova – lista de inventar – obiecte de inventar – **8.158,35**
- Camin cultural Aninoasa – lista de inventar – obiecte de inventar – **198,51**
- Remiza PSI Aninoasa – lista de inventar – obiecte de inventar – **15.629,22**
- Remiza PSI Bita – lista de inventar – obiecte de inventar – **9.073,11**
- Camin cultural Reci – lista de inventar – obiecte de inventar – **56.230,64**
- Remiza PSI Reci – lista de inventar – obiecte de inventar – **53.420,55**
- Sala de muzica Reci – lista de inventar – obiecte de inventar – **265.432,57**
- Biblioteca comunala Reci – lista de inventar – obiecte de inventar – **34.385,59**
- Obiecte de inv. In magazie – lista de inventar – obiecte de inventar – **17.237,24**
- Centru de asistenta copii – lista de inventar – obiecte de inventar- **48.910,56**

TOTAL: 808.559,38

Se constata ca mijloacele fixe si obiectele de inventar in folosinta, se afla in stare normala de utilizare si functionare cu exceptia celor cuprinse in listele anexe care se propun pentru casare.

Inventarierea s-a facut de catre membrii comisiei prin numerarea efectiva, constatand ca mijloacele fixe si obiectele de inventar se afla la locurile declarate si inregistrate conform listelor de inventar.

3. Inventarierea creanțelor bugetare:

- **Situația scriptică** conform balanței de verificare la decembrie 2020
- conform sold debitor cont 464 ”creanțe bugetare de încasat” – **878.155,07**

Debitori:

- conform sold debitor cont 461 „Debitori” – **26.238,00 lei**

4. Inventarierea disponibilităților:

a) Din conturile din trezorerie,

- Situația scriptică conform balanței contabile de la decembrie 2020 total **4.197.472,97 lei**
din care:

- sold debitor cont 521.03 ”disponibil din excedent an precedent: **3.980.360,26 lei**
- sold debitor cont 550 ”disponibil din fonduri cu destinație specială la instituții de credit”:
217.112,71;
- sold debitor cont 552 ”disponibil din sume de mandat”: **0**

- **Situația faptică** conform copii extrase din trezorerie și fluxul de trezorerie cod.03.

b) din alte conturi în bănci, pentru garanțiile materiale, suma de
8.219,21, conform fluxului cod.04.

- situația faptică din nominalizarea garanțiilor materiale constituite și a copilor după extrase bancă (CEC) și fluxului de trezorerie cod 04.

II. Inventarierea elementelor de pasiv

5. Inventarierea datoriilor:

- **Situația scriptică** conform balanței de verificare la decembrie 2020:

a) datoriile comerciale

- cont 401: "Furnizori" **17.521,98 lei**

b) datoriile legate de personal în valoare de **111,229,21 lei**, sumele aflate pe creditul conturilor 421,428,431,438,444.

- conform sold creditor cont **462** „ Creditori” – **4.437 lei**, care se compune din garantii materiale depuse de catre concesionari, locatari, chirias.

CONCLUZII:- Nu s-au constatat diferente între scriptic și faptic

Prezentul proces verbal s-a incheiat in 3 exemplare 1 ex. Contabilitate, 1 ex. Comisia de inventariere si 1 ex. Secretar.

Comisia de inventariere:

- Lovasz Edit – presedinte.....
- Szabo Eliz –membru
- Majos magdolna–membru.....