

PROCES VERBAL DE INVENTARIERE

NR.82/14.01.2026



Intocmit in baza prevederilor Legii nr.82/1991- Legea contabilității, republicată si 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 9.12.2025 - 24.12.2025 si 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 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 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 faptic 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 1734650.57 lei corespunde cu soldul faptic al contului in valoare de 1734650.57 lei conform listei de inventariere (Anexa 1), detaliat astfel:

- ✓ Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru), cont 213.01: 1254051.59 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 1727086.90 lei corespunde cu soldul faptic al contului in valoare de 1727086.90 lei conform listei de inventariere (Anexa 1).

B. Scoala Gimnaziala Ostrov

• Soldul scriptic al acestui cont in valoare de 202478.42 lei corespunde cu soldul faptic al contului in valoare de 202478.42 lei conform listei de inventariere (Anexa 2).

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

• Soldul contului in valoare de 1426536.54 lei reprezinta active fixe corporale in curs de executie, reprezentand:

- investitia “Amenajare si modernizare drumuri de interes local, Comuna Ostrov, jud.Tulcea”-1098789.54 lei.

- investitia: „EXTINDERE ŞI MODERNIZARE SISTEM DE ALIMENTARE CU APĂ, COMUNA OSTROV, JUDEŢUL TULCEA”: 152460 lei

- investitia “PARC FOTOVOLTAIC” - 83657 lei

- investitia “ASFALTARE DC 37 OSTROV-MAGURELE”(sf): 91630 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 (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 491358.71 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 2197673.22 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 88213.33 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 79751.49 lei reprezinta valoarea stocurilor de carburanti, piese de schimb si materiale consumabile ramase in stoc la data de 31.12.2025 conform listelor de inventariere(Anexa 4) in valoare de 79751.49 lei.

B. Scoala Gimnaziala Ostrov

Soldul contului in valoare de 29932.09 lei reprezinta valoarea materialelor consumabile ramase in stoc la data de 31.12.2025 conform listelor de inventariere(Anexa 5) in valoare de 29932.09 lei.

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

A. Primaria Ostrov

• Soldul scriptic al acestui cont in valoare de 753825.14 lei reprezinta valoarea obiectelor de inventar date in folosinta si corespunde cu soldul faptic al contului in valoare de 753825.14 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 329611.66 lei conform listei de inventariere(Anexa 7).

15. Contul 401 „Furnizori”

A. Primaria Ostrov

• Soldul contului in valoare de 48074.28 lei, reprezinta obligatii de plata aferente lunii decembrie 2025 si care vor fi achitate in ianuarie 2026, astfel:

PPC ENERGIE SA	24902131/22.12.2026	6969.80
PPC ENERGIE SA	24938779/22.12.2026	8457
OSCAR DOWNSTREAM SRL	130000297515/24.12.2026	103.38
CABINET DE AVOCAT GUDU MICHAEL	718/2.12.2026	2500
ROBASDAN SRL	920/19.12.2026	30044.10
		48074.28

B. Scoala Gimnaziala Ostrov

• Soldul contului in valoare de 1,781.76lei, reprezinta obligatii de plata aferente lunii decembrie 2025 si care vor fi achitate in ianuarie 2026, astfel: PPC ENERGIE SA- 1,781.76 lei.

16. Contul 404 „Furnizori de active fixe”

- Soldul final al acestui cont - 0 lei.

17. Contul 409-“Furnizori -debitori”

- Soldul final al acestui cont - 0 lei.

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 337990.76 lei reprezinta:

cheltuieli de personal(421): 169510 lei;

retineri din salarii(427): 2506 lei

alte datorii si creante(428): 9594.76 lei

indemnizatii pentru persoanele cu handicap(438): 38610

asigurari sociale(431): 102378 lei

impozit salarii(444):15392 lei

aferente lunii decembrie 2025 care se deconteaza in luna ianuarie 2026.

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

- Soldul final al acestui cont in valoare totala de 0 lei.

20. Contul 461 „Debitori”

- Soldul final al acestui cont - 0 lei.

21. Contul 462 “Creditori”

- Soldul final al acestui cont - 0 lei.

22. Contul 464 „Creante ale bugetului local”

- Soldul final al acestui cont in valoare totala de 1315092 lei reprezinta taxe si impozite locale de incasat la 31.12.2025 conform proces verbal anexat (Anexa 8).

23. Contul 467 „Creditori ai bugetelor”

- Soldul final al acestui cont - 0 lei.

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

- Soldul final al acestui cont – 276072.53 lei.

25. Contul 521 „Disponibil al bugetului local”

- Soldul final al acestui cont in valoare totala de 2366998.25 lei reprezinta excedentul rezultat la 31.12.2025, conform executiei din Trezoreria Operativa Macin anexata(Anexa 9).

26. Contul 532 Alte valori

Soldul final al acestui cont - 0 lei.

27. Contul 550 "Disponibil din fonduri cu destinatie speciala"

- Soldul final al acestui cont, in valoare totala de 9394.76 lei, reprezinta garantiile gestionarilor, conform extrase de cont de la Banca Transilvania anexate (Anexa 10).

28. 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 (Anexa 9).

29. Contul 803 "Active fixe si obiecte de inventar primite in folosinta"

A. Primarie

- Soldul final al acestui cont, in valoare totala de 178691.03 lei, reprezinta active fixe si obiecte de inventar primite in folosinta (Anexa 11).

B. Scoala Gimnaziala Ostrov

- Soldul final al acestui cont, in valoare totala de 6283.17 lei, reprezinta active fixe si obiecte de inventar primite in folosinta (Anexa 11).

30. Contul 805 "Disponibil din garantia constituita pentru buna executie"

- Soldul final al acestui cont, in valoare totala de 25722.09 lei, reprezinta garantia de buna executie in proiecte europene (Anexa 12).

CONSTATARI:

În urma inventarierii patrimoniului comunei Ostrov, comisia constată că bunurile inventariate corespund din punct de vedere cantitativ și valoric cu evidențele scriptice existente în contabilitate.

Nu au fost identificate diferențe între soldurile faptice și cele scriptice ale elementelor patrimoniale inventariate.

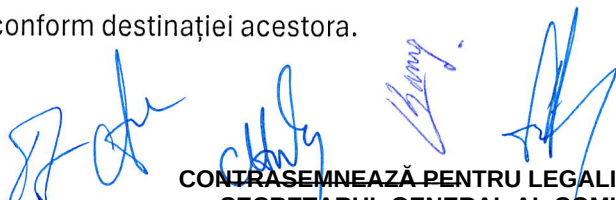
Inventarierea patrimoniului s-a efectuat în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2861/2009 privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Rezultatele inventarierii sunt consemnate în listele de inventariere anexate prezentului raport și au fost preluate în Registrul-inventar.

Comisia de inventariere propune menținerea în evidența contabilă a valorilor stabilite în urma inventarierii și continuarea utilizării bunurilor conform destinației acestora.

COMISIA DE INVENTARIERE:

Presedinte de sedinta,


CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE:
p SECRETARUL GENERAL AL COMUNEI
OSTROV,
Virginia-Nicoleta STROE
cu atribuții delegate specifice secretarului
general