

#### d. Documente de evidență a operațiunilor bănești

Consemnează operațiuni de încasări și plăți în numerar prin casierie, operațiuni fără numerar prin bancă. *Exemplu: Chitanța, Dispoziție de plată/încasare, Monetar, Registrul de casă, Ordin de plată, Bilet la ordin, Cambie, Cec, etc.*

#### Exemplu: Chitanța

Unitatea... ..	
CIF.....	
Nr de înmatriculare în Registrul Comerțului .....	
Sediul(localitate, stradă, nr)....	
.....	
Județul.....	
	CHITANȚA Nr..... Data.....
Am primit de la.....	
Adresa.....	
Suma de .....adică.....	
Reprezentând.....	
	Semnătura

#### Exemplu : Dispoziție de plată/încasare

DISPOZIȚIE DE .....către casierie			
Nr..... din.....			
Numele și prenumele.....		Funcția.....	
Suma.....(în cifre).....(în litere)			
Scopul încasării / plății.....			
Semnătura	Conducătorul unității	Viza de control financiar preventiv	Compartimentul financiar contabil

Se va scrie încasare sau plată după caz.

#### Exemplu : Registrul de casă

REGISTRUL DE CASĂ			Data			Cont casa
			Zi	Luna	An	
Nr crt	Nr act casa	Nr anexa	Explicații	Încasări	Plăți	Simbol cont corespondent
REPORT/ SOLD ZIUA PRECEDENTĂ						



S.C. Magazin ABC S.R.L  
Sediul: Brașov, Str. Florilor nr.1

**DECIZIE DE INVENTARIERE** Nr.1 din 30.03.N

Având în vedere dispozițiile Legii nr.31 din 1990 privind organizarea și conducerea societăților comerciale, în scopul asigurării integrității patrimoniului SC Magazin ABC SRL și valorificării prin inventariere a realității acestui patrimoniu, în conformitate cu prevederile OMFP nr.2861/2009 și a Legii contabilității nr.82/1991,

DECIDE:

1. Inventarierea se va efectua în data de 31.03.N de către comisia de la pct.2. Se va inventaria gestiunea de mărfuri aparținând magazinului, gestionară Radu Alina.
2. Comisia de inventariere este compusă din: Popescu Dan și Bratu Simona
3. Rezultatul inventarierii va fi consemnat în Procesul-verbal de inventariere

**Administrator,**  
Pop Ioan  
*Pop Ioan*

**Exemplu: Declarație de inventar**

Unitatea **SC Magazin ABC SRL**  
**Brașov**

**DECLARAȚIE DE INVENTAR**

Subsemnata **Radu Alina** gestionară a **magazinului ABC** numită prin Decizia nr.12 din data de **03.01.N** declar :

1. Toate valorile materiale și bănești aflate în gestiunea subsemnatului se găsesc în încăperile ( locurile ) **sala de vânzare și magazie de depozitare a mărfurilor**
2. Posed ( nu posed ) valori materiale și bănești aparținând terților **Nu posed**
3. Am ( nu am ) cunoștință de existența unor plusuri sau minusuri în valoare\_( cantitate ) de **Nu**
4. Am (nu am) eliberat valori materiale și bănești fără documente legale. Beneficiar. **Nu**
5. Am ( nu am ) valori materiale nerecepționate sau care trebuie expediate, pentru care s-au întocmit documentele aferente în cantitate de **Nu**
6. Am ( nu am ) documente de primire-eliberare care nu au fost operate în evidența operativă sau nu au fost predate la contabilitate **Nu**
7. Dețin ( nu dețin ) numerar din vânzarea mărfurilor aflate în gestiune, de lei **Dețin numerar în valoare de 400 lei, reprezentând vânzarea zilei**
8. Ultimele documente de intrare sunt:  
fel **Factura nr.375** din data de **28.03.N**  
fel **Factura nr.953** din data de **29.03.N.**
9. Ultimele documente de ieșire sunt:  
fel **Factura nr. 459** din data de **25.03.N**  
fel **Monetar nr 352** din data de **30.03.N**
10. Ultimul raport de gestiune a fost încheiat la data de **30.03.N** pentru perioada **1-30.03.N**
11. Dacă mai aveți ceva de adăugat **Nu am**

<b>Data în fața noastră</b>	<b>Semnături</b>	<b>Gestionar</b>
<i>Popescu Dan</i>	<i>Popescu Dan</i>	<i>Radu Alina</i>
<i>Bratu Simona</i>	<i>Bratu Simona</i>	Data. <i>31.03.N</i> Ora <i>9</i>
		<i>Radu Alina</i>

**Exemplu: Proces verbal de inventariere**

SC Magazin ABC SRL

**PROCES-VERBAL DE INVENTARIERE**

Subemnații: Popescu Dan și Bratu Simona, membri ai Comisiei de inventariere, numiți prin Decizia de inventariere nr. 1 din 30.03.N, am procedat la inventarierea gestiunii de mărfuri a Magazinului ABC gestionară Radu Alina.,

AM CONSTATAT următoarele:

- Inventarierea s-a desășurat în data de 31.03.N. conform prevederile legale iar mărfurile au fost trecute în Lista de inventariere anexată. Nu s-au constatat mărfuri degradate, cu mișcare lentă, deteriorate sau cu termen de garanție depășit.
- Situația gestiunii este: Sold scriptic 9.825,05 lei, Sold faptic 9.828,65 lei. Plus de gestiune : 3,60 lei.
- Plusul de gestiune se va înregistra în evidența scriptică a contabilității.

Data: 31.03.N

**Comisia de inventariere:**

Popescu Dan *Popescu Dan*

Bratu Simona *Bratu Simona*

**Exemplu: Lista de inventariere**

Unitatea SC Alfa SRL		LISTĂ DE INVENTARIERE				Gestiunea Magazin ABC		Pagina	
		Data 30.12. N				Loc de depozitare Sala vânzare		1	
Nr. crt.	Denumirea bunurilor inventariate	Cod	U/M	Cantitatea	Prețul de înregistrare în contabilitate	Valoarea contabilă	Valoarea de inventar	Deprecierea	
								Valoarea	Motivul
1.	Fuste	183	buc.	800	100	80.000	80.000	-	-
2.	Pantaloni	281	buc.	500	150	75.000	75.000	-	-
3.	Bluze	176	buc.	400	70	28.000	30.000	-	-
Total pagină		x	x	1.700	x	183.000	185.000	-	x
Comisia de inventariere						Gestionar		Contabilitate	
Numele și prenumele		Pop Valeria		Ban Ioan		Bratu Dan		Radu Alina	
Semnătura		<i>Pop Valeria</i>		<i>Ban Ioan</i>		<i>Bratu Dan</i>		<i>Radu Alina</i>	
								Ionescu Maria	