

CĂMINUL PENTRU PERSOANE VÂRSTNICE "SF. SPIRIDON "

Galați, str. Domnească nr. 160 C

Tel: 0236/479414, Fax: 0336/401290, email: caminspiridon@gmail.com

Operator de date cu caracter personal nr. 11165

Licența de funcționare seria LF nr. 0000421, cod serviciu social 8730 CR-V-I

RAPORT DE ACTIVITATE

în legătură cu principalele aspecte ale activității aferente anului 2019

Serviciul social a Căminului pentru Persoane Vârstnice "Sfântul Spiridon", cod serviciu social 8730 CR-VI, a fost înființat prin Hotărârea nr. 34/2001 a Consiliului Județean Galați ca instituție publică de asistență socială cu personalitate juridică și aflat în subordinea Consiliului Local Galați conform Hotărârii nr. 130/2001 a Consiliului Local Galați, este coordonat de Furnizorul Primăria Galați – Direcția de Asistență Socială, acreditat conform Certificatului de Acreditare nr. AF 000693, deține Licența de Funcționare seria LF nr. 0000421 din data de 29.02.2016, CUI 3127433 și are sediul în Municipiul Galați, str. Domnească nr. 160 C, tel.: 0236/479414, fax: 0336/401290, email: caminspiridon@gmail.com.

Serviciul social a Căminului pentru Persoane Vârstnice "Sfântul Spiridon" funcționează cu un număr de 160 de locuri, din care două locuri sunt alocate izolatorului, două punctului de veghe.

Scopul serviciului social este asigurarea, în regim rezidențial a ansamblului de activități – servicii sociale, servicii socio-medicale și servicii medicale – realizate pentru a răspunde nevoilor identificate, în vederea depășirii situațiilor de dificultate, prevenirii și combaterii riscului de excludere socială, promovării incluziunii sociale și creșterii calității vieții persoanelor vârstnice din Galați.

Misiunea Căminului pentru Persoane Vârstnice "Sfântul Spiridon" este creșterea calității vieții persoanelor de vârstă a III-a din Municipiul Galați, asigurarea unui trai normal zi de zi pentru beneficiari, sprijinul și menținerea autonomiei și independenței personale, precum și asigurarea posibilității de afirmare proprie a vârstnicilor.

Căminul pentru Persoane Vârstnice "Sfântul Spiridon" asigură la nivel local aplicarea politicilor și strategiilor naționale de asistență socială a persoanelor vârstnice prin creșterea șanselor recuperării și integrării acestora în familie ori în comunitate și de a acorda sprijin și asistență situațiilor ce pun în pericol securitatea persoanelor vârstnice.

Principalele obiective ale căminului sunt:

- a) Să asigure persoanelor vârstnice îngrijite maximum posibil de autonomie și siguranță;
- b) Să ofere condiții de îngrijire care să respecte identitatea, integritatea și demnitatea persoanei vârstnice;

- c) Să permită menținerea sau ameliorarea capacităților fizice și intelectuale ale persoanelor vârstnice;
- d) Să stimuleze participarea persoanelor vârstnice la viața socială;
- e) Să faciliteze și să încurajeze legăturile interumane, inclusiv cu familiile persoanelor vârstnice;
- f) Să asigure supravegherea și îngrijirea medicală necesară, potrivit reglementărilor privind asigurările sociale de sănătate;
- g) Să prevină și să trateze consecințele legate de procesul de îmbătrânire.

Cadrul legal de organizare și funcționare Serviciul social Căminul pentru Persoane Vârstnice Sf. Spiridon este asigurat de respectarea prevederilor cadrului general de organizare și funcționare a serviciilor sociale, reglementat de Legea nr. 17/2000, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 292/2011, cu modificările ulterioare precum și a altor acte normative secundare aplicabile domeniului.

Standardul minim de calitate aplicabil este prevăzut în Anexa 1 din Ordinul ministrului muncii nr. 2126/2014 privind aprobarea Standardelor minime de calitate pentru acreditarea serviciilor sociale destinate persoanelor vârstnice, persoanelor fără adăpost, tinerilor care au părăsit sistemul de protecție a copilului și a altor categorii de persoane adulte aflate în dificultate, precum și pentru serviciile acordate în comunitate, serviciilor acordate în sistem integrat și cantinelor sociale.

În temeiul acreditării ca serviciu social, căminul asigură beneficiarilor următoarea schemă de servicii:

- Găzduire pe perioadă nedeterminată;
- Asistență și îngrijire medicală;
- Asistență paleativă;
- Consiliere socială și psihologică;
- Terapie de recuperare neuromotorie (kinetoterapie).

Cabinetul de asistență socială din cadrul căminului a acționat în vederea respectării etapelor principale ale procesului de acordare a serviciilor sociale, respectând un algoritm specific, după cum urmează:

- Evaluarea inițială;
- Evaluarea complexă;
- Stabilirea Planului Individualizat de Asistență și Îngrijire;
- Implementarea măsurilor prevăzute în planul individualizat;
- Monitorizarea serviciilor;
- Reevaluarea situației beneficiarului în fiecare an și ori de câte ori este nevoie;
- Evaluarea gradului de satisfacție a beneficiarului.

Principiile de eficiență care stau la baza acordării serviciilor sociale în cămin sunt:

- Orientarea și predispoziția către acțiune;
- Apropierea de beneficiar;
- Susținerea autonomiei și a capacității de inițiativă a personalului;
- Forme simple de organizare a serviciilor stabilite;
- O abordare destinată realizării unor scopuri realiste și urmării obiectivelor stabilite;
- Posibilității simultane de coordonare și inițiativă.

Media anuală a beneficiarilor în 2019 a fost de 143 persoane, au decedat 26 de beneficiari. Pentru cei decedați s-au efectuat datinile creștinești în conformitate cu apartenența lor religioasă, instituția noastră mărinind astfel bugetul alocat hranei.

Pentru 2 beneficiari decedați, cabinetul de asistență socială a coordonat înhumarea și efectuarea datinilor creștinești în conformitate cu orientarea lor religioasă, deoarece respectivii figurau în evidențele noastre fără susținători legali.

Pentru aplicarea procedurii de reevaluare a gradului de dependență - la un an și ori de câte ori este nevoie, echipa pluridisciplinară, din care face parte: medicul instituției, asistentul social, psihologul; utilizând instrumente de lucru specifice a stabilit în plen, de față cu beneficiarul și/sau susținătorul legal, planul de servicii necesar gradului de dependență urmărindu-se conservarea gradului de autonomie al beneficiarului.

În acest sens, comisia de evaluare/reevaluare procedează la analizarea tuturor cazurilor propuse spre internare și, în luna septembrie și ori de câte ori este nevoie, la reanalizarea tuturor rezidenților din instituția noastră. Se urmărește actualizarea următorilor parametri: date de contact, personale și ale familiei lărgite, situație economică, context social cu posibilitatea identificării persoanelor care pot fi ținute la plata contribuției de întreținere în cămin, starea de sănătate, posibilitatea de reinserție familială. În anul 2019 un număr de 14 beneficiari au fost reintegrați în familie sau au părăsit căminul din diferite motive.

Realizând o cuantificare a procedurilor aplicate în Căminul de Persoane Vârstnice "Sf. Spiridon" se relevă faptul că în 2019 au primit relații pentru admitere un număr de 276 de persoane dintre care doar 40 au fost deja admiși, celelalte 236 cazuri au fost consiliate și îndrumate spre alte servicii de stat sau private, deoarece nu făceau obiectul instituției noastre.

S-au organizat activități de petrecere a timpului liber precum: Spectacole la sediul instituției în colaborare cu:

- Universitatea Dunărea de Jos Galați (Seniorii cursurilor Universității Vârstei a Treia);
- Colegiu de Industrie Alimentară "Elena Doamna" Galați;

- Centrul Cultural Dunărea de Jos Galați;
- Fundația "Inima de Copil" Galați;
- Fundația "Sf. Macrina" Galați;
- Seminarul Teologic Ortodox "Sf. Apostol Andrei" Galați;
- Asociația Rolda Suisse, Galați;
- Fundația de Sprijin a Vârstnicilor Galați;
- Teatrul Național de Operă și Operetă "Nae Leonard" Galați;
- Complexul Muzeal de Științele Naturii Galați;

S-au susținut cu diferite ocazii (sărbători creștinești, 8 Martie, Ziua Internațională a Vârstnicului - 1 octombrie, etc.), concerte de muzică populară, muzică tradițională și de divertisment, activități social recreative etc.

S-a încurajat susținerea morală și materială a beneficiarilor de către susținătorii legali, s-a militat pentru reintegrarea socială a vârstnicului în familie (un număr de 14 beneficiari), învoirea vârstnicului pentru petrecerea sărbătorilor în familie. Am contactat diferite centre de cultură și religioase pentru facilitarea unor astfel de activități.

Trebuie remarcat faptul că tot personalul de serviciu în noaptea Anului Nou a organizat o mini-petrecere de revelion, eveniment a cărui organizare a fost la nivelul expectanțelor beneficiarilor noștri.

Biroul de asistență socială gestionează Registrul de notificare a evenimentelor deosebite. La nivelul anului 2019 s-au înregistrat un număr de 2 astfel de evenimente, care au fost mediate și notificate corespunzător.

În vederea recuperării debitelor, biroul de asistență socială a realizat prin proceduri de specialitate (ședințe de întrevvedere, de consiliere, de convorbiri telefonice și/sau mail, notificări, etc.), procedura amiabilă de înștiințare și stingere debit. Menționăm că pentru marea majoritate această activitate a atins obiectivul scontat.

Deoarece instituția nu are în dotare un spațiu destinat activităților de socializare, recreere, s-au depus eforturi pentru remedierea acestui aspect; astfel eforturile noastre s-au axat și pe amenajarea unor mici spații de socializare pe holurile instituției – spații comune – prin achiziționarea unor bănci de așteptare. Pentru vremea frumoasă, astfel de mici spații s-au organizat în parcul din curtea instituției.

Eforturile susținute ale specialiștilor a creat un feedback bun caracterizat prin starea pozitivă a beneficiarilor, luându-se în considerare capacitatea de adaptare extrem de redusă a vârstnicului. În acest sens au fost efectuate anchete de evaluare a gradului de satisfacție a beneficiarului de către cabinetul de asistență socială.

La nivelul monitorizării serviciilor oferite specificăm pe această cale, că întâmpinăm dificultăți deosebite în vederea:

- identificării adreselor de corespondență și a datelor personale de identitate a susținătorilor legali pentru unii dintre beneficiarii instituției noastre în vederea restabilirii relațiilor rupte de mai mulți ani și a asumării obligațiilor ce le revin din calitatea de fiu/fiică. În acest scop colaborarea cu DAS Galați s-a dovedit a fi complementară și de mare folos activității noastre, dar rămâne problema susținătorilor legali poziționați geografic în afara municipiului sau în afara granițelor țării;
- îngrijirea beneficiarilor cu afecțiuni psihice care nu au susținători legali și sunt nedepasabili. Se impune completarea organigramei cu o fracție de normă pentru un medic psihiatru. În acest sens întâmpinăm probleme la nivel legislativ prin blocarea angajărilor.

Cabinetul psihologic din cadrul Căminului Pentru Persoane Vârstnice “ Sf. Spiridon “ Galați funcționează în regim de zi între orele 7:00- 15:00 cinci zile pe săptămână, furnizând servicii de natură psihologică, în baza prevederilor Legii nr. 17/2000 privind asistența socială a persoanelor vârstnice, republicată și actualizată și Legea nr. 213/2004 privind exercitarea profesiei de psiholog cu drept de liberă practică, înființarea, organizarea și funcționarea Colegiului Psihologilor din România.

Cabinetul psihologic răspunde solicitărilor din cadrul instituției, ca parte integrată a echipei multidisciplinare, într-o largă paletă de servicii:

- Investigarea psihometrică și psihopatologică în toate sferile funcțiilor și proceselor psihice (atenție, memorie, gândire, afectivitate, personalitate), cu determinări cantitative și interpretări calitative, ce pot pune în evidență modificările și tulburările cognitive și/sau afectiv - motivaționale care intervin în stările patologice sau în procesul firesc de îmbătrânire și care pot influența intervențiile terapeutice, utilizând baterii de teste adaptate și specifice ce pot indica precoce o alterare a funcțiilor cognitive;
- Evaluare cognitivă, subiectiv-emoțională, comportamentală și neuropsihologică, evaluarea personalității și a mecanismelor de coping;
- Întocmirea fișei psihologice a fiecărui beneficiar și monitorizarea acestuia prin evaluări psihologice periodice a funcțiilor cognitive - intelectuale în cazul afecțiunilor cronice, mai ales a celor degenerative (se stabilește gradul și calitatea ameliorării sau agravării);
- Stabilirea și implementarea programului de intervenție terapeutică. Investigarea psihometrică și psihopatologică asupra modificărilor degenerative ale creierului, tulburările cognitive sau afectiv-motivaționale care intervin în stările patologice sau în procesul firesc de îmbătrânire;

- Psihodiagnoză, bazată pe studiul și cunoașterea în profunzime a componentelor particulare ale vieții psihice, furnizând datele necesare pentru fundamentarea și coordonarea intervențiilor de stimulare, optimizare sau recuperare dar și diagnosticului diferențial (demența - depresie sau tulburări de comportament asociate debutului unor boli neurologice);
- Beneficiarii beneficiază de consiliere psihologică precum și psihoterapie de scurtă durată focalizată pe problemă în urma evaluării psihologice și a anamnezei, cu scopul creșterii complianței la tratament (în cazul beneficiarilor care urmează un tratament medicamentos de natură psihiatrică, neuropsihiatrică sau boli cronice) și diminuarea suferințelor și reducerii distresului emoțional, iar atunci când situația o impune familia beneficiarului este consiliată în situații de criză sau stres prelungit pentru regăsirea resurselor personale în depășirea acestor stări; Din punct de vedere statistic, activitatea la nivelul cabinetului psihologic în anul 2019 a constat:

Raport de psihodiagnostic și evaluare clinică – 178 din care:

- ✓ Procedură internare - 45;
- ✓ Procedură externare - 14;
- ✓ Reevaluare anuală - 119;

Ședințe consiliere psihologică - 550.

Serviciul medical din cadrul unității noastre funcționează în ture, furnizând servicii de asistență medicală în regim continuu, 24 de ore din 24, în baza prevederilor Legii nr.17/2000 privind asistența socială a persoanelor vârstnice, republicată și actualizată.

Personalul medical și de îngrijire este format din: 1 medic, 5 asistente medicale, 1 asistent igienist, 1 maseur, 14 infirmiere, 13 îngrijitoare, 3 spălătorese. Echipa de îngrijire din cadrul instituției trebuie să urmărească două obiective și anume :

- să țintească redobândirea autonomiei vârstnicului prin tratarea bolilor, terapie recuperativă, recăpătarea tonusului vital, restituirea poftei de viață, reintegrarea socială;
- în situația când acest lucru nu mai este posibil și evoluția se îndreaptă spre un sfârșit inevitabil, să ia toate măsurile medicale și morale ca bătrânul să sufere cât mai puțin, să-i ofere un maximum de confort, să faciliteze contactul permanent cu rudele.

Din punct de vedere statistic, activitatea cabinetului medical în anul 2019 a constat în:

- 4754 consultații;
- 31366 tratamente și manevre executate de asistentele medicale beneficiarilor;
- 4466 tratamente administrate din aparatul de urgență;
- 1095 glicemii măsurate;
- 1320 masaj de tratament și recuperatorii;

De asemenea au fost vizitați zilnic beneficiarii imobilizați (24) și semi dependenți (33), au fost trimiși către spitale 142 beneficiari, din care au fost internați 90.

În evidențele cabinetului medical au figurat 182 de bolnavi cronici în tratament cu una sau mai multe afecțiuni: psihice- 63; boala Parkinson-10; respiratorii + sechele TBC- 27; reumatismale-91; cardiovasculare-118; sechele AVC-35; digestive-54; hepatice-21; oftalmologice -35; urologice -33; diabet zaharat -29. Din acest total de bolnavi cronici, menționăm că li s-a administrat zilnic, dimineața, prânz și seara sub stricta supraveghere a asistentei medicale, tratamentul de întreținere a unui număr de 58 de beneficiari.

Asistenta medicală gestionară întocmește trimestrial necesarul de medicamente, iar consumul și inventarul la medicamente, lunar.

Rezolvarea problemelor igienico-sanitare ale beneficiarilor este posibilă printr-o activitate susținută a asistentei de igiena atât în sectorul alimentar, cât și în sectorul de cazare. În sectorul alimentar s-au mai efectuat: controlul permanent al calității alimentelor la primirea în unitate, pe parcursul depozitării și preparării lor; igiena spațiilor, temperatura mediului ambiant; calcularea și controlul respectării rațiilor alimentare pe regimuri; verificarea igienizării sălilor de mese, bucătăriei și spațiilor anexe. În sectorul cazare activitatea asistentei de igiena s-a concretizat prin: controlul igienizării camerelor, băilor, balcoanelor, holurilor și locurilor de depozitare a gunoiului, controlul respectării circuitelor funcționale, asigurarea aprovizionării cu detergent și materiale antiseptice, controlul echipamentului de lucru al personalului de îngrijire, supravegherea activității de dezinsecție, deratizare. S-a planificat și urmărit efectuarea controlului periodic al salariaților unității.

În anul 2019 s-a înregistrat un număr de 26 decese, din care 21 în instituție și 5 în spital.

Din perspectivă economică, în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, au fost întocmite Situațiile financiare la nivelul Căminului pentru Persoane Vârstnice “Sf. Spiridon” Galați, respectându-se prevederile Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice.

La începutul anului 2019, ca în fiecare an de altfel, Consiliul administrativ al unității a stabilit și dezbătut planul strategic anual de lucru al Căminului pentru Persoane Vârstnice “Sf. Spiridon” având în vedere faptul că aceasta instituție asigură mijloacele umane, materiale și financiare necesare implementării politicilor și strategiilor ministeriale privind asistența socială a persoanelor vârstnice precum și prevenirea marginalizării sociale a acestora.

Căminul pentru Persoane Vârstnice “Sf. Spiridon” Galați are calitatea asimilată de ordonator terțiar de credite, iar documentul oficial de prezentare a situației patrimoniului și a execuției bugetului de venituri și cheltuieli la data de 31.12.2019 îl reprezintă situațiile financiare.

POLITICI CONTABILE

Politicele contabile definesc o concepție contabilă pentru fiecare instituție în rezolvarea problemelor financiare. Ele încorporează principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specific adoptate de o entitate în conducerea curentă a activităților și contabilității acestora, pentru întocmirea și depunerea situațiilor financiare.

La elaborarea politicilor contabile din cadrul Căminului pentru Persoane Vârstnice “Sf. Spiridon” Galați s-au respectat conceptele de bază ale contabilității, îndeosebi: contabilitatea de angajare, principiul continuității activității, dar și celelalte principii care guvernează funcționalitatea contabilității. Prin politici contabile s-a urmărit asigurarea de informații pentru întocmirea situațiilor financiare care să conțină date relevante, în vederea luării deciziilor economice necesare bunului mers al instituției.

Situațiile financiare la data de 31.12.2019, s-au întocmit pe modelele aprobate de prevederile legale:

- ✓ Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2021/2013;
 - ✓ Ordinul Ministrului Finanțelor Publice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice la data de 31.12.2019, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2019;
 - ✓ Ordinul pentru aprobarea reglementărilor contabile conform cu directivele europene. Pentru a prezenta situația patrimonială și financiară a instituției, s-au respectat următoarele principii:
- **Principiul continuității activității** presupune ca instituția noastră își continuă în mod normal funcționarea în viitor, fără modificări majore de activitate;
 - **Principiul permanenței metodelor** constă în utilizarea acelorași metode de la un exercițiu financiar la altul, asigurându-se în felul acesta coerență în timp a informațiilor contabile și permițând comparabilitatea datelor în cadrul instituției;
 - **Principiul prudenței:** conform acestuia, faptele sunt apreciate în mod just, ținând cont de toate angajamentele ce privesc activitatea instituției și de eventualele deprecieri produse asupra patrimoniului;
 - **Principiul esențialității** constă în faptul că am înscris în rapoartele financiare toate informațiile esențiale, în scopul evaluărilor și luării deciziilor;

- **Principiul independenței exercițiului** (contabilității pe bază de angajamente), prevede că se va ține cont de toate efectele produse de evenimentele din cadrul instituției, pe măsura producerii acestora. Situațiile financiare întocmite pe baza acestui principiu oferă informații despre tranzacțiile și evenimentele trecute care au determinat încasări și plăți, dar și despre resurse viitoare, respectiv obligațiile viitoare de plată. Acest principiu se bazează pe independența exercițiului, potrivit căruia veniturile și toate cheltuielile se raportează la exercițiul la care se referă, fără a ține seama de data încasării veniturilor, respectiv data plății cheltuielilor;
- **Principiul evaluării separate a elementelor de active și de pasiv:** elementele de active și de pasiv sunt evaluate separate, indiferent de conținutul lor economic și de consecințele pe care le are această evaluare;
- **Principiul intangibilității:** a însemnat ca bilanțul de închidere din anul precedent este egal cu bilanțul de deschidere din anul curent;
- **Principiul necompensării:** am ținut cont de faptul că orice compensare între elemente de active și de pasiv sau între elementele de venituri și cheltuieli nu este admisă;
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** (realității asupra aparenței): informațiile prezentate în situațiile financiare sunt credibile, respectă realitatea economică a evenimentelor, nu numai forma lor juridică;

În activitatea instituției s-a ținut cont de principiile enumerate mai sus și nu s-au constatat abateri de la aceste principii.

Informațiile cuprinse în situațiile financiare sunt:

- ✓ relevante pentru nevoile conducerii în luarea unor decizii economice;
- ✓ credibile, în sensul că:
 - reprezintă fidel rezultatul patrimonial și poziția financiară a instituției;
 - sunt neutre;
 - sunt prudente;
 - sunt complete sub toate aspectele semnificative.

Informațiile contabile care s-au avut în vedere la elaborarea situațiilor financiare sunt relevante, credibile, comparabile și inteligibile.

Toate activele intrate în instituție sunt corelate cu bugetul și cu planul anual de achiziții. Activele sunt evaluate la costul de achiziție.

Contabilitatea stocurilor se circumscrie metodei inventarului permanent. Recepționarea se face cu îndeplinirea condițiilor standard și a procedurilor de livrare acceptate și prevăzute în contractele încheiate cu furnizorii. Stocurile sunt evaluate la costul de achiziție și gestiunea lor se realizează după metoda cantitativ-valorică.

Sistemul de evidență contabilă a mișcărilor din cadrul conturilor de disponibilități este apt să furnizeze informații cu privire la detalierea tuturor fluxurilor de numerar prin corespondență cu destinația sau proveniența acestora.

Datoriile evidențiate în bilanț sunt clasificate după natural ori în datorii către furnizori, datorii salariale și fiscal.

Plățile s-au efectuat cu respectarea prevederilor legale în vigoare.

Situațiile financiare la data de 31.12.2019 oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare, performanței financiare și rezultatului patrimonial.

În cadrul instituției, **circuitul documentelor financiar-contabile** s-a organizat Procedura privind organizarea activității de control financiar preventive. Persoanele care își desfășoară activitatea în cadrul compartimentului financiar, au stabilite prin fișa postului sarcinile, responsabilitățile și termenele de realizare a sarcinilor ce le revin. Activitatea de exercitare a controlului financiar-preventiv s-a organizat prin dispoziție a directorului.

Pentru **înregistrarea amortizării activelor fixe**, instituția aplică metoda liniară de înregistrare.

Pentru activitatea de contabilitate au fost emise proceduri operaționale privind întocmirea, înregistrarea și evidența documentelor financiar-contabile astfel:

1. P.O.CPV01.01 „Procedura privind elaborarea unei proceduri”
2. P.O.CPV05.01 „Organizarea și conducerea contabilității”
3. P.O.CPV05.02 „Exercitarea CFPP
4. P.O.CPV05.03 „Elaborarea și aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli”
5. P.O.CPV05.04 „ALOP”
6. P.O.CPV05.05 „Întocmirea situațiilor financiare”
7. P.O.CPV05.06 „Inventarierea patrimoniului”
8. P.O.CPV05.07 „Circuitul documentelor”
9. P.O.CPV05.09 „Evidența contribuțiilor”
10. P.O.CPV05.10 „Întocmire Registre contabile”
 - P.O.CPV05.10.01 „Balanța de verificare”
 - P.O.CPV05.10.02 „Cartea Mare”
 - P.O.CPV05.10.03 „Registru Inventar”
 - P.O.CPV05.10.04 „Registru Jurnal”
11. P.O.CPV05.11 „Registru Riscuri”
12. P.O.CPV05.12 „Înregistrare și evidența clienți”
13. P.O.CPV05.13 „Evidența cheltuieli personal”

14. P.O.CPV05.14 „Efectuarea operațiunilor de plăți prin virament”
15. P.O.CPV05.15 „Organizarea și funcționarea casieriei”
16. P.O.CPV05.16 „Evidența donații și sponsorizări”
17. P.O.CPV05.17 „Angajare gestionari-garanții”
18. P.O.CPV05.18 „Arhivare documente”
19. P.O.CPV05.19 „Evidența contabilă a creanțelor și datoriilor”
20. P.O.CPV05.20 „Evidența contabilă a bunurilor materiale”
21. P.O.CPV05.21 „Înregistrarea, evidența și păstrarea imobilizărilor corporale”
22. P.O.CPV05.22 „Scoaterea din evidență a bunurilor”
23. P.O.CPV05.24 „Semnare și autorizare facturi”
24. P.O.CPV05.26 „Sistem informatic”

II. PRINCIPALELE REPERE ALE ANALIZEI EXECUȚIEI FINANCIARE ALE CĂMINULUI PENTRU PERSOANE VÂRSTNICE “SF.SPIRIDON” GALAȚI

1. Execuția bugetului de venituri și cheltuieli

La întocmirea situației financiare aferentă exercițiului financiar pe anul 2019 s-a avut în vedere respectarea:

- Legii Contabilității nr.82/1991, republicată și cu modificările ulterioare;
- OMFP pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar la data de 31.12.2019;
- OMFP nr.2861/2009 cu modificările și completările ulterioare privind organizarea și efectuarea inventării elementelor de activ și de pasiv;
- principiile contabilității așa cum sunt descrise în OMFP nr. 2021/17.12.2013 pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice. Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1917/2005.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2019, a fost fundamentat astfel încât să asigure resursele financiare necesare îndeplinirii misiunii unității dar nu a fost aprobat la nivelul solicitărilor. Resursele financiare au fost angajate pentru a asigura finanțarea cheltuielilor care privesc buna desfășurare a activității instituției. Astfel, cheltuielile au fost fundamentate pe baza principalilor indicatori, și anume:

- capacitatea locurilor în cămin (160 de locuri);
- numărul mediu de asistați (142);

- costul mediu lunar;
 - 1982 lei/2042 lei/2102 lei/luna până la data de 28.02.2019;
 - 2527 lei/2587 lei/2647 lei/luna începând cu data de 01.03.2019 din care 10% este suportat de Consiliul Local;
- contribuția de întreținere datorată de fiecare asistat în parte;
- baza materială existentă compusă din camere, grupuri sanitare, birouri, birouri, bucătărie, săli de masă, magazii, spălătorie, centrală termică;
- numărul de posturi efectiv ocupate;
- fondul total de salarii, etc.

Evoluția prevederilor bugetare la finele anului 2019, se prezintă astfel:

	<i>Prevederi Anuale inițiale</i>	<i>Prevederi Trimestriale definitive</i>	<i>Execuție</i>
Credite aprobate	0	0	7.216.000,00
Plăți totale			5.108.541,40
Cheltuieli efective totale			5.003.052,43

Creditele alocate până la finele anului 2019 pe total Capitol 68.02.04 au fost repartizate astfel:

- CHELTUIELI DE PERSONAL - 3.780.000,00 lei
- CHELTUIELI CU BUNURI ȘI SERVICII - 1.535.000,00 lei
- PROIECTE CU FINANȚARE EUROPEANĂ - 1.877.000,00 lei
- CHELTUIELI CONTRIBUȚIE FOND HANDICAP - 46.000,00 lei

Donații și sponsorizări

Unitatea a beneficiat de donații de bunuri în valoare de 13.223,07 lei după cum urmează:

- alimente - 16.907,36 lei;
- obiecte inventar - 1.276,35 lei;
- materiale de curățenie - 999,36 lei;
- materiale sanitare - 246,00 lei

Atât plățile cât și cheltuielile au fost înregistrate în contabilitate pe articole și alineate.

2. Bilanțul contabil

a) *Imobilizările corporale și necorporale* sunt înregistrate în bilanț la cost de achiziție plus diferențe din reevaluare minus amortizarea cumulată.

Activele fixe necorporale sunt evidențiate în contul 2080100 și 2080200 și au o valoare de 31.499,08 lei egală cu cea aferentă aceleași perioade a anului trecut.

Activele fixe corporale sunt evidențiate în conturi de active fixe corporale 2110000, 2120000, 21300100, 2130200, 2130300, 2140000 și au o valoare de 8.385.144,76 lei față de aceeași perioadă a anului trecut înregistrându-se o creștere de 11.576,30 lei, creștere determinată de:

- Achiziție sobă de gătit în valoare de 34.346,83 lei;
- Casare mașină de gătit Lincar în valoare de 22.370,02;
- Reglare înregistrare eronată în valoare de 400,51 lei.

Activele corporale în curs în valoare de 197.935,94 lei înregistrate în contul 2310000 “Active în curs” față de aceeași perioadă a anului trecut înregistrându-se o creștere de 125.226,94 lei, sunt reprezentate de studiile de fezabilitate, fezabilitate și proiect “Club social”, și cheltuieli proiectare în valoare de 72.709 lei (urmând a fi înregistrate în momentul recepției finale a lucrărilor) și cheltuieli de proiectare în valoare de 125.226,94 lei pentru obiectivul „Creșterea performanței energetice la Căminul pentru Persoane Vârstnice „Sf. Spiridon” Galați”.

b) *Stocuri*

Stocurile instituției la data de 31.12.2019 sunt în suma de 642.746,24 lei și cuprind:

- stocuri de materiale consumabile - 27.427,79 lei;
- stocuri BCF - 8.500,00 lei;
- stocuri alimente - 59.928,56 lei;
- stocuri medicamente și materiale sanitare - 13.544,48 lei;
- stocuri de natura obiectelor de inventar - 533.345,42 lei.

Stocurile s-au înregistrat în contabilitate la cost de achiziție.

c) *Creanțe*

La data de 31.12.2019 unitatea înregistrează creanțe evidențiate în contul 4610101 în suma de 139.603 lei reprezentând c/v contribuții restante la finele trimestrului, iar în contul 4610109 în suma de 6.683 lei reprezentând c/v concedii medicale de recuperat de la Casa de Sănătate Galați.

d) *Datorii*

La finele anului 2019 unitatea înregistrează datorii evidențiate în conturile 4010100, 4210000, 4230000, 4270100, 4280201, 4310000, 4440000, 4460100, 4480100, 4620109 în suma de 562.251,57 lei, datorii provenite din facturi furnizori neachitate la finele perioadei, salarii

aferele lunii decembrie 2019, contribuții aferele salariilor pe luna decembrie 2019 și contribuții datorate la Bugetul local.

3. Rezultatul patrimonial

La data de 31.12.2019 Rezultatul patrimonial al exercițiului evidențiat în contul 121 reprezintă un deficit în valoare de 4.983.623,3638 lei stabilit astfel:

- Total venituri operaționale - 19.429,07 lei;
- Total cheltuieli operaționale - 5.003.052,43 lei;
- Rezultat din activitatea operațională (deficit) - 4.983.623,36 lei.

4. Cheltuieli

La data de 31 decembrie 2019 cheltuielile efective ale Căminului pentru Persoane Vârstnice "Sf. Spiridon" Galați sunt în valoarea de 5.003.052,43 lei și se compun din cheltuieli cu salariile și contribuțiilor aferele, cheltuieli cu stocurile consumabile, serviciile executate de terți, cheltuieli de capital reprezentând amortizări și alte cheltuieli operaționale. Cheltuielile prezentate în contul de execuție al instituției se prezintă astfel:

- CHELTUIELI CURENTE - 4.960.455 lei;
 - cheltuieli de personal - 3.507.585,00 lei;
 - cheltuieli cu bunuri și servicii - 1.412.103,00 lei;
 - sume aferele fondului de handicap - 40.767,00 lei.
- CHELTUIELI DE CAPITAL - 42.597,43 lei.

5. Plățile în perioada 01.01.2019– 31.12.2019 au fost în suma de 5.108.541,40 lei.

Plata cheltuielilor s-a făcut în limita creditelor bugetare aprobate și cu respectarea prevederilor Normelor metodologice la Ordinul 1792/2004 cu privire la angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor.

6. Situația patrimonială

Încheierea exercițiului financiar pe anul 2019 a necesitat efectuarea prealabilă a unor operațiuni care să asigure reflectarea corectă în bilanțul contabil a activelor și pasivelor.

Patrimoniul instituției este organizat în 6 gestiuni și anume: de alimente, de materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar în depozit, materiale de natura obiectelor de inventar în folosință, de mijloace fixe și de medicamente și materiale sanitare.

În urma verificării și confruntării stocurilor nu au rezultat plusuri sau lipsuri în gestiune, nu au fost constatate deprecieri de bunuri.

În concluzie, situația financiară a Căminului pentru Persoane Vârstnice "Sf. Spiridon" Galați a fost întocmită în conformitate cu prevederile legale în vigoare și pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice.

În perioada 01.01.2019 – 31.12.2019 în activitatea financiar-contabilă a instituției s-a respectat disciplina financiară privind utilizarea sumelor din buget în conformitate cu prevederile Legii finanțelor.

Compartimentul juridic a întreprins următoarele:

- au fost întocmite și avizate decizii pentru salariați care au trecut la o treaptă superioară de vechime;
- au fost întocmite decizii care au avut legătură cu desfășurarea activității instituției;
- toate actele adiționale și contractele pentru achiziționarea de produse, lucrări și servicii au fost redactate și avizate cu respectarea prevederilor legale;
- consilierul juridic avizează pentru legalitate toate contractele, actele adiționale, încheiate cu beneficiarii instituției;
- în urma promovării în instanță și a tuturor procedurilor ulterioare, debitele create la nivelul instituției s-au diminuat parțial, motivat de faptul că unele procese sunt înregistrate pe rolul instanței și nu sunt finalizate;
- monitorizarea modului de achitare a contribuției lunare de întreținere pentru a preveni crearea de noi debite.

La nivel administrativ, o analiză a execuției atestă:

I. Asigurarea de lucrări, produse de întreținere și prestări de servicii

Am stabilit necesarul de materiale și a bunurilor din dotare prin referate de necesitate astfel sau efectuat următoarele servicii:

- A. Asigurarea furnizării utilităților: apă rece, energie electrică, apă caldă, energie termică și gaze naturale la parametrii necesari desfășurării activităților din cadrul unității. Astfel s-a făcut un necesar de consum gaze naturale către biroul vamal pentru obținerea de scutire de la plata accizelor;
- B. S-a efectuat verificarea și plata facturilor ce vizează serviciile de (salubritate, cablu TV, internet) prestate;
- C. S-a asigurat funcționarea în bune condiții a autoutilitei din dotare, prin menținerea stării tehnice corespunzătoare în efectuarea la timp a reviziilor tehnice anuale a verificărilor și reparațiilor și a remedierii defecțiunilor apărute, cât și achiziționarea de bunuri valorice pentru motorină.
Completarea și realizarea evidenței lunare a foilor zilnice de parcurs pentru autoutilitara din dotarea instituției și monitorizarea consumului de carburanți;
- D. Au fost efectuate achiziționarea de materiale consumabile – birotică – papetărie pentru toate compartimentele, cât și asigurare de telefonie fixă;
- E. Centrala termică, spălătoria, magazia, bucătăria și holurile s-a asigurat funcționarea în bune condiții, pentru menținerea în parametrii tehnici;

- F. Au fost asigurate materialele de curățenie pentru instituție cât și lucrări de igienizare, deratizare și dezinsecție prin intermediul firmei de deratizare;
- G. În urma bugetului unitatea a fost dotată cu echipament de cazarmament (lenjerie completă, perne, pături, cuvertură, pilotă, prosoape);
- H. Totodată au fost întocmite referate pentru aprovizionarea cu diferite materiale necesare reparațiilor curente;
- I. Întocmirea bonurilor de consum în funcție de referatele făcute;
- J. Parcul Tudor Vladimirescu administrat de cămin a fost utilat cu bănci noi și întreținut prin toaletarea arborilor cât și cosirea gazonului cât și prin adunarea frunzelor și crengilor uscate;
- K. A fost finalizată lucrarea de canalizare și pavaj din fața unității;
- L. Colaborarea permanentă cu directorul unității în ce privește desfășurarea activității, cât și colaborarea permanentă cu contabilul șef al unității în ce privește resursele financiare de care dispune unitatea pentru întocmirea planului de investiții.

II Organizarea activității cantinei la Căminul Pentru Persoane Vârstnice „Sf. Spiridon” Galati

Anul 2019 a adus schimbări în sectorul: bucătărie, căreia i-a fost reorganizat fluxul și circuitul alimentelor, conform normele legale, necesare prin îmbunătățirea continuă a calității acordate și pentru buna desfășurare a procesului tehnic astfel încât lipsa de personal a fost înlocuită cu:

1. Utilaje pentru prelucrarea primară:

- mașini de curățat cartofi și rădăcinoase;
- roboți de bucătărie;
- mașini de tocat carne;
- mixere, malaxoare.

2. Utilaje termice (de pregătit la cald):

- mașini de gătit cu combustibil gazos;
- friteuză;
- marmită, grill;
- cuptor cu microunde.

3. Utilaje frigorifice și de condiționare a spațiilor de producție:

- congelatoare;
- frigidere.

4. Ustensile și echipamente mici:

- ustensile de bucătărie (tocătoare, diferiți suporturi pentru cuțite);

- instrumente tăietoare;
- vase de gătit;
- cântare electronice.

Complexitatea și volumul mare al activității desfășurate în cadrul unei unități de alimentație fac necesară existența unor utilaje care să:

- să ușureze munca lucrătorilor;
 - să asigure creșterea productivității muncii;
 - să reducă timpul de efectuare a unor operații;
 - să asigure creșterea calității preparatelor culinare realizate;
 - să reducă pierderile cantitative și calitative (de substanțe nutritive);
 - să asigure un grad ridicat de igienă în procesul de producție;
 - să asigure reducerea costurilor de producție.
- a fost efectuată achiziționarea în sectorul bucătărie a unui aragaz profesional cu 8 ochiuri pentru gătit;
 - prin pregătirea și asigurarea hranei (micul dejun, prânzul și cina), toți beneficiarii Căminului pentru Persoane Vârstnice "Sf. Spiridon" servesc masa în sala de mese;
 - în funcție de solicitările persoanelor care servesc masa, se poate oferi un meniu îmbunătățit, oferindu-se o gama variată de preparate culinare de bucătărie, cofetărie și patiserie, băuturi răcoritoare;
 - astfel au fost asigurate produsele igienice (prosoape, detergenți, mănuși unică folosință) personalului din bucătărie;
 - desfășurarea activității cantinei este asigurată conform unei planificări (grafic) în schimburi de câte 12h, întocmirea meniului este făcută în urma unui rețar și a unei liste de meniu la care participă, bucătarul, magazionerul și administratorul, și realizarea calcului necesar privind cantitățile de alimente, ținând cont de meniu și numărul de beneficiari.

III. Organizarea activității spălătoriei la Căminul Pentru Persoane Vârstnice „ Sf. Spiridon”

Galati

Desfășurarea activității spălătoriei este asigurată conform unei planificări (grafic) în schimburi de câte 12 h, astfel pentru buna desfășurare a acestui sector a fost realizată achiziționarea unor saci pentru spălătorie și utilaje pentru călcat (fier de călcat semiprofesional).

- folosirea acestor saci sunt pentru colectarea lenjeriei, și poate fi utilizat pentru deosebirea lenjeriilor beneficiarilor acestor unități;

- dacă lenjeria este udă aceasta poate fi plasată de exemplu în uscătorul pentru rufe, astfel lenjeria va fi distribuită uscată beneficiarilor;
- de asemenea transportarea rufelor murdare se face cu ajutorul căruțelor pentru lenjerie având saci de unică folosință, astfel se formează o barieră fizică între stocarea rufelor curate și cele murdare;
- pentru buna desfășurare a sectorului spălătorie sunt făcute referate de necesitate pentru achiziționarea de **materiale de curățenie** (detergenți, produse de albire a lenjeriei și a balsamului) acestea ridicându-se **la un cost de 10200 lei.**

IV. Lucrări de reparații și ISCIR-rizări la Centrala Termică

Am întocmit referate de achiziționare servicii de întreținere și reparații și ISCIR-rizare la Centrala Termică. Tot în incinta Centralei Termice s-au făcut verificări și probe la cazane astfel:

Totalul sumei de reparații și ISCIR-rizare a Centralei Termice s-a ridicat la 836817 lei obținându-se facturi de prestări servicii, dar și de un deviz de lucrări pentru facturile emise, în care se trece activitatea prestată, obiectivul la care s-a lucrat, observațiile, și eventual alte detalii cum ar fi prețul defalcat al prestației. În urma acestui deviz s-a făcut un proces verbal de predare-primire al respectivului serviciu, de la caz la caz.

Au fost făcute curățarea și verificarea coșurilor de fum de la centrala termică și bucătărie, cât și măsurarea rezistenței de dispersie la prizele de pământ și continuității nulului de protecție la toate echipamentele din dotarea CT, Spălătorie și Bucătărie.

Costul acestora ridicându-se la 8500 lei

Au fost vizate legitimațiile de fochist conform ORDIN Nr. 130 din 10 mai 2011 (pentru aprobarea Metodologiei privind autorizarea operatorului responsabil cu supravegherea tehnică a instalațiilor/echipamentelor din domeniul ISCIR-operator RSVTI).

V. Lucrări de reparații și ISCIR-rizări la ascensoare

Am întocmit referate de achiziționare servicii de întreținere/ reparații și ISCIR-rizare la ascensoarele din dotarea unității.

Au fost făcute lucrări de întreținere, verificare, revizii, înlocuiri de piese sau reparații capitale pentru a putea obține ISCIR-rizarea celor 3 ascensoare din dotarea Căminului pentru Persoane Vârstnice "Sf. Spiridon".

Astfel au fost făcute licitațiile de autorizare ISCIR pentru buna funcționare și utilizare a liftului de alimente pentru personalul din bucătărie.

*** Costul acestora ridicându-se la 19040 lei**

VI. Organizarea activității de cazare a persoanelor în vârstă la Căminul Pentru Persoane Vârstnice „Sf. Spiridon” Galați

Persoanele vârstnice aflate în situații de dificultate, ce nu se pot gospodări, după completarea dosarului și acceptarea acestuia la Căminul pentru Persoane Vârstnice „Sf. Spiridon” vor fi cazate în cameră unde vor beneficia de cazarmamentul din dotare (lenjerie completă, perne, pături, cuvertură, pilotă, prosoape). Camera se predă cu proces-verbal (inventar) cu bunurile de folosință comună precum și bunurile de folosință individuală, astfel în camera în care i-a fost închiriată să nu schimbe încuietorile ușilor, să predea un rând de chei la administrație unde vor fi păstrate la tabloul de chei, iar în caz de forță majoră să permită accesul în aceea cameră.

- beneficiarilor internați la Căminul pentru Persoane Vârstnice „Sf. Spiridon” le este interzisă folosirea de legături improvizate la rețeaua electrică, folosirea de prize, aparate electrocasnice degradate, defecte ce conduc la degradarea și distrugerea tablourilor electrice;
- pentru apariția eventualelor defecțiuni în mod direct sau prin intermediul caietului de defecțiuni, se duce la efectuării remedierilor respective;
- beneficiarii din Căminul pentru Persoane Vârstnice „Sf. Spiridon”, vor beneficia de luarea în spațiu locativ și de o carte de identitate cu domiciliu stabil în cămin.

*** * Costul (lenjeriilor, păturilor, prosoape și alte accesorii) ridicându-se la 67419 lei**

VII. Organizarea activității de pază la Căminul Pentru Persoane Vârstnice „Sf. Spiridon” Galați

Serviciul de pază este asigurat de personalul specializat și autorizat fiind obligat să cunoască și să respecte îndatoririle ce-i revin, fiind direct răspunzător pentru pază și integritatea obiectivelor, bunurilor și valorilor încredințate.

- a fost realizat analiza de risc la securitatea fizică;
- în timpul serviciului, personalul de pază este obligat:
 - ✓ respectă orele de program conform graficului aprobat de administrator și director;
 - ✓ în urma controalelor efectuate de agentul de pază nu s-au găsit abateri din partea beneficiarilor și nici din partea personalului angajat;
 - ✓ în caz de incendii, sunt instruiți să ia imediat măsuri de stingere și de salvare a persoanelor, a bunurilor și a valorilor, să sesizeze pompierii și să anunțe conducerea unității și poliția;
 - ✓ sunt instruiți să poarte uniformă și însemnele distinctive numai în timpul serviciului;
 - ✓ agenții de pază sunt obligați să urmărească camerele de supraveghere și să anunțe șefii ierarhici și poliția în cazul unor abateri grave.

- ✓ aceștia la sfârșitul programului sunt instruiți pentru a scrie în raport de specificul obiectivului, bunurile sau valorile păzite, evenimentele petrecute în ziua respectivă, precum și orice alte sarcini care i-au fost încredințate, potrivit legislației în vigoare și dispozițiilor conducerii unității.

VIII. Activitatea de instruire și pregătire a personalului în domeniul Securității și Sănătății în Muncă

Personalul este instruit în conformitate cu prevederile legislației în vigoare și participă periodic (trimestrial) la instructaje.

IX. Activitatea de instruire și pregătire a personalului în domeniul situațiilor de urgență și PSI

Activitatea de instruire a salariaților în domeniul situațiilor de urgență se desfășoară la angajare, și periodic în conformitate cu prevederile legislative din domeniu, potrivit graficului și tematicii anuale de instruire întocmite și aprobate pe categorii de personal.

Au fost întocmite raporturile de evaluare a capacității de apărare împotriva incendiilor la nivelul Căminului pentru Persoane Vârstnice "Sf. Spiridon" pentru perioada ianuarie – decembrie 2019, notele de control și checklist privind modul de punere în aplicare a măsurilor de prevenire a incendiilor aprobat de directorul unității.

De asemenea, a mai fost întocmit planul anual de pregătire și de instruire a salariaților cu tematică pentru instructaj.

Personalul este instruit în conformitate cu prevederile legislației în vigoare și participă periodic (trimestrial) la instructaje practic-aplicative privind utilizarea mijloacelor de primă intervenție pentru stingerea incendiilor (extinctoare).

Pentru alarmarea personalului unității a fost montată o sirenă interioară (buton de panică), pentru adunarea și evacuarea beneficiarilor, a bunurilor materiale dar și a salariaților.

A fost reactualizat planul de organizare a intervenției pentru fiecare sector. Au fost efectuate controale de la ISU și Protecția Civilă în care nu s-au constatat nereguli.

X. Organizarea activității cheltuielilor pentru personalul angajat cu echipament de protecție și a cheltuielilor de modernizare a cabinetului medical și cel a psihologului cu mobilier, cât și sistemul audio de la cabinetul de asistență socială, costul acestora s-a ridicat la suma totală de 77908,53 lei.