



Agencia Județeană pentru Plăți și Inspecție Socială Ialomița

RAPORT EXPLICATIV

privind **SITUAȚIILE FINANCIARE** întocmite la data de **30.09.2015** pentru Asistență socială, alocații, pensii și indemnizații, și pentru împrumuturi acordate persoanelor cu statut de refugiat .

I) **ASISTENȚĂ SOCIALĂ, ALOCAȚII, PENSII ȘI INDEMNIZAȚII.**

Agencia Județeană pentru Plăți și Inspecție Socială Ialomița a primit în **trimestrul III 2015** credite bugetare în valoare de **93.212.153 lei**, pentru plata alocațiilor familiale și la titlu 20 " Cheltuieli materiale și servicii" credite bugetare în valoare de **422.482 lei** pentru plata taxelor poștale aferente serviciilor de plată la domiciliu a alocațiilor familiale.

Execuția bugetară la **30.09.2015** se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Prestatii de asistenta sociala	Nr. beneficiari MEDIU aferent Platiilor (corelati cu executia bugetara si monitorizare)	Credite deschise cumulat ianuarie - septembrie 2015	Sume platite cumulat ianuarie-septembrie 2015	Grad de utilizare %
A	B	C	D	E	F
1	Alocatia de stat pentru copii Lg 61/1993, copii >2ani, 84 lei	48.426	24.777.427	24.764.232	99,95
2	Alocatia stat copii Lg 61/1993, copii>3 ani – dubla, 200 lei	1.011	1.141.218	1.141.218	100,00
3	Alocatia stat copii cu hand - OUG nr.148/2005, copii <3 ani cuantum 200 lei	41	74.948	74.948	100,00
4	Alocatia stat copii OUG 148/2005, copii <2 ani, 200 lei	4.744	9.451.843	9.451.843	100,00
	Total alocatii de stat (rd.1 la rd. 4)	54.222	35.445.436	35.432.241	99,96
5	Alocatia complementara OUG nr. 105/2003–familii 1 copil (RESTANTA)	0	0	0	0,00

6	Alocatia complementara OUG nr.105/2003–familii - 2 copii (RESTANTA)	0	0	0	0,00
7	Alocatia complementara OUG nr.105/2003–familii -3 copii (RESTANTA)	0	0	0	0,00
8	Alocatia complementara OUG nr.105/2003–familii –4 copii sau mai multi (RESTANTA)	0	0	0	0,00
	Total restanțe alocatie complementara (rd 6 la rd.9)	0	0	0	0,00
9	Alocatia monoparentala OUG nr.105/2003–familii – 1 copil (RESTANTA)	0	0	0	0,00
10	Alocatia monoparentala OUG nr.105/2003–familii – 2 copii (RESTANTA)	0	0	0	0,00
11	Alocatia monoparentala OUG nr.105/2003–familii – 3 copii (RESTANTA)	0	0	0	0,00
12	Alocatia monoparentala OUG nr.105/2003–familii 4 copii sau mai multi (RESTANTA)	0	0	0	0,00
	Total alocatie monoparentala (rd 11 la rd 14)	0	0	0	0,00
	Alocatie de sustinere familiala Lg. 277/2010	5.026	6.685.424	6.680.927	99,93
13	Alocatia pentru sustinerea familiei	5.026	6.685.424	6.680.927	99,93
14	Alocatia de plasament normala, Lg 272/2004, 600 lei	441	2.440.116	2.436.616	99,86
15	Alocatia de plasament copii cu handicap, Lg 272/2004, 900 lei	114	924.848,0	924.848	100,00
	Total alocatie de plasament (rd16+rd17)	555	3.364.964	3.361.464	99,90
	Indemnizatie crestere copil 2(3) ani OUG 148/2005 TOTAL	0	0	0	0,00
16	Indemnizatie crestere copil 2(3) ani OUG 148/2005-600 lei	0	0	0	0,00
17	Indemnizatie crestere copil 2(3) ani OUG 148/2005-75%	0	0	0	0,00
	Indemnizatie crestere copil OUG 111/2010 TOTAL	1.288	9.716.836	9.709.452	99,92
19	Indemnizatie crestere copil OUG 111/2010 OPTIUNEA I (pana la 1 an)	64	1.160.901	1.153.517	99,36
20	cu venit (601 - 85%)	56	1.108.820	1.108.820	100,00
21	fara venit (600)	8	52.081	44.697	85,82
	Celalat parinte (cu venit 601-85%)	0	0	0	0,00
	Celalat parinte fara venit 600 lei	0	0	0	0,00
21	supliment optiunea I	0	0	0	0,00
23	Indemnizatie crestere copil OUG 111/2010 OPTIUNEA II (pana la 2 an)	1.201	8.339.895	8.339.895	100,00
24	cu venit (601 - 85%)	602	4.160.726	4.160.726	100,00
25	fara venit (600)	585	4.096.690	4.096.690	100,00
	Celalat parinte (cu venit 601-85%)	0	0	0	0,00
	Celalat parinte fara venit 600 lei	0	0	0	0,00
26	Supliment optiunea II	14	82.479	82.479	100,00
27	Indemnizatie cu handicap:	23	216.040	216.040	100,00
28	cu venit (601 - 85%)	19	195.137	195.137	100,00
29	fara venit (600)	4	20.903	20.903	100,00
30	Supliment indemnizatie handicap	0	0	0	0,00
	Stimulet crestere copil OUG nr. 148/2005	0	0	0	0,00
31	Stimulent crestere copil OUG 148/2005 TOTAL	0	0	0	0,00
32	Stimulent de insertie OUG 111/2010 optiunea I	455	2.136.077	2.135.339	99,97
	Stimulent de insertie OUG 111/2010 optiunea II	59	259.605	259.605	100,00
	Total stimulent de insertie OUG nr. 111/2010	514	2.395.682	2.394.944	99,97
	Total indemnizatie si stimulent crestere copil (rd19+rd20)	1.802	12.112.518	12.104.396	99,93

33	Indemnizatia lunara crestere copil 3-7 ani cu handicap art. 12 lit b	15	59.323	59.323	100,00
34	Indemnizatia lunara crestere copil 0-3 ani cu handicap art. 12 , alin 1, lit e	0	0	0	0,00
35	Indemnizatia lunara crestere copil 3-7 ani cu handicap art. 12 ,alin 1,lit f	0	0	0	0,00
36	Indemnizatia lunara crestere copil 0-3 ani cu handicap art. 12 , alin 1,lit g.1	0	0	0	0,00
37	Indemnizatia lunara crestere copil 3-7 ani cu handicap art. 12 , alin 1,lit g.2	4	5.690	5.690	100,00
38	Indemnizatia lunara crestere copil 0-2 ani persoane cu handicap art. 12 , alin 2.1	6	26.400	26.400	100,00
39	Indemnizatia lunara crestere copil 0-2 ani persoane cu handicap art. 12 , alin 2.2	15	20.250	20.250	100,00
	Total drepturi handicap Lg 448 titlul 57(rd22 la 28)	40	111.663	111.663	100,00
40	Energia termica OUG 5/2003	0	0	0	0,00
41	Gaze naturale , OUG 2/2003	1.400	1.411.031	1.230.292	87,19
42	Energie electrice	131	79.714	79.712	100,00
	Total energie termica si gaze naturale	1.531	1.490.745	1.310.004	87,88
	Indemnizatia lunara de hrana HIV/ SIDA , HG 117/2003, din care:	100	355.252	355.252	100,00
42	pentru copii in cunatum de 11 lei/zi	2	5.357	5.357	100,00
43	pentru adulti in cuantum de 13 lei/zi	98	349.895	349.895	100,00
44	Venit minim garantat	4.068	8.816.750	8.813.888	99,97
	Ajutoare sociale	4.068	8.800.599	8.798.887	99,98
	Asigurari locuinta VMG	293	16.151	15.001	92,88
45	Tratamente medicale pt. strainatate	0	0	0	0,00
46	Ajutoare refugiati	3	11.880	11.880	0,00
47	Servicii sociale (PIN6 +PIN 7)	0	0	0	0,00
48	Ajutoare financiare	0	0	0	0,00
49	Ajutoare de urgenta	16	56.000	56.000	100,00
	TOTAL PRESTATII TITLUL 57 (rd5+10+15+18+21+29+30+31+32+33)	67.363	68.450.632	68.237.715	99,69
50	Indemnizatii pers.handic. grav art.58 alin 4 lit. a pct. 1 Lg. 448/2006 si H.G. 1.091/2014- 234 lei	2.726	5.641.690	5.641.690	100,00
51	Indemnizatii pers.handic.accentuat art.58 alin 4, lit a ,pct 2 Lg 448/2006 si H.G. 1.091/2014 -193 lei	4.273	7.286.793	7.286.793	100,00
52	Taxe postale indemnizatii handicap		98.283	98.283	100,00
	Total indemnizatii handicap (rd 35 la 37)	6.999	13.026.766	13.026.766	100,00
53	Buget complementar handicap grav art.58 alin 4, lit b, pct 1, Lg 448/2006 si H.G. 1.091/2014 - 106 lei	3.247	3.044.712	3.044.712	100,00
54	Buget complementar handicap accentuat art.58 alin 4 lit b pct 2 , Lg 448/2006 si H.G. 1.091/2014-79 lei.	4.444	3.101.797	3.101.797	100,00
55	Buget complementar handicap mediu art.58 alin 4, lit b,pct 3, Lg 448/2006 si H.G. 1.091/2014-166 lei-39 lei	918	313.966	313.966	100,00
56	Taxe postale buget complementar		46.561	46.560	100,00
	Total buget complementar (rd 39 la 42)	8.609	6.507.036	6.507.035	100,00
57	Indemnizatia de insotitor handicap vizual grav,	611	4.005.621	4.005.621	100,00
58	Taxe postale indemnizatia de insotitor		33.001	33.000	100,00
	Total indemnizatii insotitor(rd44+45)	611	4.038.622	4.038.621	100,00
59	Alocatia de hrana copii HIV / SIDA	1	3.014	3.014	100,00
60	Taxe postale alocatia de hrana HIV / SIDA		29	28	96,55
	Total alocatie de hrana HIV/SIDA (rd47+48)	1	3.043	3.042	99,97

	Total drepturi handicap Lg 448 titlul 51 (rd38+43+46+49)	16.220	23.575.467	23.575.464	100,00
61	Alocatii de stat pentru copii cu handicap	0	0	0	0,00
62	Lemne , carbuni,combustibili petrolieri,OUG 107/2006	354	121.415	121.206	99,83
63	Contributie asigurari sociale sanatare	1.280	537.486	536.663	99,85
64	Contributie asigurari sociale sanatare -Venit minim garantat	4.068	488.433	486.871	99,68
65	Cheltuieli de funcționare Programe de interes național	0	0	0	0,00
66	Finanțare investiții în cadrul programelor de interes național	0	0	0	0,00
67	Finanțare investiții pentru instituții publice de asistență socială și unități de asistență medico-sociale	0	0	0	0,00
	TOTAL PRESTATII TITLUL 51 (rd 50+51+52+53+54)	21.922	24.722.801	24.720.204	99,99
68	Ajutorul rambursabil pentru refugiatii , Lg 122/2006-540 lei	0	0	0	0,00
	TOTAL PRESTATII TITLUL 80 (rd 56)	0	0	0	0,00
69	Subventii, fundatii	29	38.720	38.691	99,93
	Centre de zi si rezidentiale	0	0	0	0,00
	TOTAL PRESTATII TITLUL 59 (rd 58)	29	38.720	38.691	99,93
	TOTAL TITLUL 85	0	0	258.583	0,00
	TOTAL GENERAL PRESTATII	89.314	93.212.153	92.738.027	99,49

TAXE POSTALE

Nr.crt.	Prestatii de asistenta sociala	Credite deschise cumulat ianuarie - septembrie 2015	Sume platite cumulat ianuarie - septembrie 2015	Grad de utilizare %
1	Taxe alocatii de stat	210.899	205.691	97,53
2	Taxe alocatii complementare (restante)	0	0	0,00
3	Taxe alocatii sustinere (restante)	0	0	0,00
4	Taxe indem. hrana HI/SIDA	1.000	998	99,80
5	Taxe alocatii Plasament	24.477	24.465	99,95
6	Taxe indemnizatie crestere copil OUG 148/2005	0	0	0,00
7	Taxe indemnizatie crestere copil OUG 111/2010	27.854	25.547	91,72
8	Taxe stimulent crestere copil OUG 148/2005	0	0	0,00
9	Taxe stimulent de insertie OUG 111/2010	10.145	9.684	95,46
10	Taxe drepturi Lg. 448/2006	298	297	99,66
11	Taxe ASF	62.926	62.885	99,93
12	Taxe VMG	84.883	84.870	99,98
	TOTAL titlul 20	422.482	414.437	98,10

TOTAL GENERAL: RESTATII SOCIALE +TAXE POSTALE

Nr.crt	Prestatii de asistenta sociala	Nr benef.	Credite deschise cumulat ianuarie - septembrie 2015	Sume platite cumulat ianuarie - septembrie 2015	Grad de utiliz. %
1	Alocatii si prestatii sociale	89.314	93.212.153	92.738.027	99,49
2	Taxe postale la alocatii si prestatii sociale		422.482	414.437	98,10

	TOTAL	89.314	93.634.635	93.152.464	99,49
--	--------------	---------------	-------------------	-------------------	--------------

Din analiza contului de execuție întocmit la **30 septembrie 2015**, rezultă că din creditele bugetare au fost plătite alocații și prestații sociale în proporție de **99,49%**.

Conturile din bilanțul contabil întocmit la data de 30.09.2015, evidențiază următoarele:

ACTIV

Creanțe necurente

- are un sold de **233.730 lei** și reprezintă soldul contului **4610209** – „**Debitori peste un an**” și reprezintă sume încasate necuvenit de beneficiarii de alocații și prestații sociale ce urmează a fi încasate de la aceștia.

Creanțe din operațiuni comerciale, avansuri și alte decontări

- are un sold de **62.230 lei**- reprezinta soldul contului **4610109** – „**Debitori sub un an** ” și reprezintă sume încasate necuvenit de beneficiarii de alocații și prestații sociale ce urmează a fi încasate de la aceștia.

Conturi la trezorerie, casa, alte valori, avansuri de trezorerie are un sold de minus **92.639.215 lei și reprezintă soldul următoarelor conturi:**

- **5520000** - „**Disponibil de sume în mandat și în depozit**”-reprezintă sumele returnate de la beneficiarii de alocații și prestații sociale ce urmează fi plătite la cererea acestora în termen de **3 ani** cu un sold de **513.249 lei** ;
- **7700000** " **Finanțarea de la buget privind anul curent**" cu un sold de **93.152.464 lei**, reprezintă plățile de casă, efectuate prin trezoreriile teritoriale, astfel:

- alocația de stat pentru copii	35.432.241
- alocația complementară	0
- alocația monoparentală	0
- alocația de plasament	3.361.464
- alocația de susținere familială	6.680.927
- venit minim garantat	8.798.887
- asigurari locuință VMG	15.001
- indemnizație lunară hrană HIV	355.252
- ajut. incalzire gaze si energ. Termica	1.310.004
- ind.si ajutor art.31 si 32 OUG 111/2010	111.663
- indemnizatie crestere copil OUG 148/2005	0
- indemnizatie crestere copil OUG 111/2010	9.709.452
- stimulent crestere copil	0
- stimulent de inserție	2.394.944
- finanțare instituții	0
- ajutoare financiare	0
- tratamente medicale	0
- ajutoare de urgență	56.000
- servicii asistență socială PIN	0
- ajutoare refugiați	11.880
TOTAL ALOCAȚII:	68.237.715

TRANSFERURI

- sprijin casatorie	0
- trusou nou nascuti	0
- drepturi persoane cu handicap	23.575.464
- contrib.asig.sanatate	536.663
- contrib. asig sanatate VMG	486.871
- ajutor incalzire cu lemne	121.206

- cheltuieli de functionare program de interes national	0
- Finantare investitii in cadrul programelor de interes national	0
- Finantare investitii publice de asistenta sociala si unitati de asistenta medico-sociale	0

TOTAL TRANSFERURI 24.720.204

- taxe alocație de stat	205.691
- taxe alocație de plasament	24.465
- taxe aloc.complementară	0
- taxe alocații monoparentale	0
- taxe aloc. de susținere	62.885
- taxe ind.crestere copil OUG 148/2005 si OUG 111/2010	25.547
- taxe stimulent crestere copil	0
- taxe stimulent de insertie	9.684
- taxe ind.si aj.art. 31 si 32 OUG 111/2010	297
- taxe indemn. lunara de hrană HIV	998
- taxe VMG	84.870

TOTAL TAXE : 414.437

Imprumuturi refugiatii: 0

Asociații si fundații 38.691

SUME ANI PRECEDENȚI -258.583

TOTAL GENERAL - PLĂȚI: 93.152.464 lei

TOTAL ACTIVE - 92.343.255 LEI

Cheltuielile instituției - cu un sold de **95.350.353 lei**, reprezintă cheltuieli privind plata prestațiilor de asistență socială și cheltuieli de transmitere a acestora și se prezintă după cum urmează:

Denumire prestație	Cheltuieli efective
Alocație de stat pentru copii	37.381.395
Alocație complementara	0
Alocație monoparentala	0
Alocație de plasament	3.360.164
Alocație de susținere familială	6.745.064
Ajutoare încălzire energie termică, gaze naturale si energie electrica	1.310.004
Aloc. Nou născuți	0
Ajutoare de urgență	56.000
Ajutoare financiare	0
Venit minim garantat	8.710.274
Tratamente medicale	0
Finanțare instituții	0
Indemnizație creștere copil OUG 148/2005	0
stimulent crestere copil OUG 148/2005	0
Indemnizație creștere copil OUG 111/2010	9.691.780
stimulent insertie OUG 111/2010	2.425.305
Indemnizație și ajutor art. 31 si 32 OUG 111/2010	110.713
Servicii asistență socială (PIN)	0
Indemnizație lunară hrană HIV	355.252
PAID	15.001
Ajutoare refugiați	14.580
TOTAL ALOCAȚII Titlul 57	70.175.532

Taxe poștale alocație de stat	210.933
Taxe poștale alocație de plasament	24.465
Taxe poștale alocații monoparentale restante	0
Taxe poștale alocații complementare restante	0
Taxe poștale alocație de susținerea familiei	63.527
Taxe poștale indemnizație creștere copil OUG 148/2005 si OUG 111/2010	25.442
Taxe stimulent creștere copil OUG 148/2005	0
Taxe stimulent inserție OUG 111/2010	9.913
Taxe poștale indemnizație si art. 31 si 32 OUG 111/2010	284
Taxe poștale indemnizație hrană lunară	998
Taxe poștale venit minim garantat	84.089
TOTAL TAXE POȘTALE Titlul 20	419.651
Transfer pentru sprijin financiar la constituirea casatoriei	0
Transferuri pentru acordarea trusoului pentru nou nascuti	0
Drepturi persoane cu handicap	23.575.464
Transfer privind CASS pentru creștere copil	536.495
Transfer privind CASS pentru ajutor social	483.314
Transfer pentru acordarea ajutoarelor încălzire cu lemne	121.206
Cheltuieli de functionare program de interes national	0
Finantare investitii in cadrul programelor de interes national	0
Finantare investitii publice de asistenta sociala si unitati de asistenta medico-sociale	0
TOTAL TRANSFERURI Titlul 51	24.716.479
Asociatii si fundatii Titlul 59	38.691
Împrumuturi pentru refugiați	0
TOTAL GENERAL	95.350.353

În perioada ianuarie – septembrie 2015 au fost acordate subvenții **Fundației New Life** în sumă de 12.250 lei, utilizarea aceste subvenții se prezintă astfel:

NR. CRT.	DENUMIREA INDICATORULUI	CHELTUIELI TOTALE	Cheltuieli din fonduri proprii	Cheltuieli din subventie
	CHELTUIELI TOTALE	150241,17	137991,17	12250,00
1	Cheltuieli cu salariile de incadrare a personalului calificat in domeniul asistentei sociale, care participa efectiv la acordarea serviciilor de asistenta sociala	80043,00	80043,00	0,00
2	Cheltuieli cu hrana penrtu persoanele asistate	14546,77	7546,77	7000,00
3	Cheltuieli pentru incalzirea si prepa-			

	rarea hranei (lemn de foc)	3499,80	3499,80	0,00
4	Cheltuieli cu iluminatul	2498,78	2498,78	0,00
5	Cheltuieli pentru plata serviciilor apa, canal, salubritate, telefon	1867,67	1867,67	0,00
6	Cheltuieli cu materialele didactice pentru persoanele asistate (consumabile de birou, piese de schimb, reparatii, recreere, etc.)	146,87	146,87	0,00
7	Cheltuieli cu obiecte de inventar de mica valoare sau scurta durata si echipament pentru persoanele asistate	3384,59	3384,59	0,00
8	Cheltuieli de transport pentru persoanele asistate si insotitorii lor	3909,41	3909,41	0,00
9	Cheltuieli cu materiale pentru persoanele asistate (haine, recreere)	1580,86	1580,86	0,00
10	Cheltuieli cu materiale pentru curatenie pentru persoanele asistate	3983,52	1533,52	2450,00
11	Cheltuieli pentru functionarea mijloacelor de transport specific activitatii unitatii de asistenta sociala	5752,59	2952,59	2800,00
12	Alte cheltuieli (consumabile de birou, piese de schimb, reparatii etc.)	29027,31	29027,31	0,00

În perioada ianuarie – septembrie 2015 au fost acordate subvenții **Fundației Trebuie** în sumă de 26.440.64 lei, utilizarea aceste subvenții se prezintă astfel:

NR. CRT.	DENUMIREA INDICATORULUI	CHELTUIELI TOTALE	Cheltuieli din fonduri proprii	Cheltuieli din subventie
	CHELTUIELI TOTALE	41710,56	15321,01	26389,55
1	Cheltuieli cu salariile de incadrare a personalului calificat in domeniul asistentei sociale, care participa efectiv la acordarea serviciilor de asistenta sociala	25180,00	11680,00	13500,00
2	Cheltuieli cu hrana pentru persoanele asistate	0,00	0,00	0,00
3	Cheltuieli pentru incalzirea si prepararea hranei (lemn de foc)	0,00	0,00	0,00
4	Cheltuieli cu iluminatul	0,00	0,00	0,00
5	Cheltuieli pentru plata serviciilor apa, canal, salubritate, telefon	7787,67	925,69	6861,98
6	Cheltuieli cu materialele didactice pentru persoanele asistate (consumabile de birou, piese de schimb, reparatii, recreere, etc.)	1960,7	152,19	1808,51
7	Cheltuieli cu obiecte de inventar de mica valoare sau scurta durata si echipament pentru persoanele asistate	814	14,00	800,00
8	Cheltuieli de transport pentru persoanele asistate si insotitorii lor	0	0,00	0,00
9	Cheltuieli cu materiale pentru persoanele asistate (haine, recreere)	435,5	25,50	410,00
10	Cheltuieli cu materiale pentru curatenie pentru persoanele			

	asistate	1874,7	27,21	1847,49
11	Cheltuieli pentru functionarea mijloacelor de transport specific activitatii unitatii de asistenta sociala	1408,99	247,42	1161,57
12	Alte cheltuieli (consumabile de birou, piese de schimb, reparatii etc.)	2249	2249,00	0,00

PASIV

Sume necurente – sume ce urmează a fi plătite într-o perioadă mai mare de un an

- are un sold de **318.481 lei** - reprezintă soldul contului **4620209 „Creditori”** peste un an și reprezintă sumele neridicate de beneficiarii de alocații și prestații sociale.

Datorii comerciale, avansuri si alte decontări

- are un sold de **194768 lei** - reprezintă soldul contului **4620109 „Creditori”** sub un an și reprezintă sumele neridicate de beneficiarii de alocații și prestații sociale;

- si un sold de **48.870 lei**- si reprezinta soldul contului **4080000 “Furnizori – facturi nesosite”** reprezentand facturi nesosite aferente taxelor postale.

Datoriile instituțiilor publice catre buget

- are un sold de **2.068 lei** - reprezintă soldul contului **4730109 “Decontari din operatii în curs de clarificare - alte datorii/creante curente”**

- si un sold de **110.323 lei**- si reprezinta soldul contului **4620109 „Creditori”** reprezentand CASS aferent ICC și VMG datorat către bugetul de stat.

Alte drepturi convenite altor categorii de personae (pensii, indemnizații, de somaj, burse)

- are un sold de **8.296.391 lei** reprezintă soldul contului **4380000 – „Alte datorii sociale”** - si reprezintă datoriile înregistrate pentru alocațiile și prestațiile sociale a căror plată se va efectua luna următoare.

TOTAL DATORII 8.970.901 LEI

Rezultatul reportat sold 5.963.803 lei

Rezultatul patrimonial al exercițiului sold 95.350.353 lei

TOTAL CAPITALURI PROPRII : 101.314.156 LEI

Cauzele producerii debitelor

Principalele cauze care au condus la crearea debitelor sunt următoarele:

- în ceea ce privește alocația de stat pentru copii, cauzele producerii debitelor sunt: necomunicarea la timp a hotărârilor primăriilor, a decesului copiilor ceea ce a dus la încasarea necuvenită a alocației, alocații încasate necuvenit după internarea copiilor în unități de ocrotire a minorilor sau plasarea la asistenți maternali, preluarea unor baze eronate de la inspectoratul școlar, eroare program SAFIR drept pentru care s-au constituit debite;

- în ceea ce privește alocația pentru susținerea familiei cauzele producerii debitelor sunt: comunicarea cu întârziere a luării măsurii de ocrotire a minorilor prin Direcția pentru Protecția Drepturilor Copilului (internări în centre de plasament, plasarea minorilor la asistenți maternali), comunicarea cu întârziere de către primării a dispozițiilor de modificare a numărului de copii pentru care au stabilit alocația și a deciziilor de încetare a dreptului, comunicarea cu întârziere de către serviciile de stare civilă a deceselor ce privesc minori, comunicarea cu întârziere a reprezentării adevărurilor de venit sau a abandonului școlar, modificări de venituri care nu sunt anunțate la timp de către beneficiar și totodată din confruntările bazelor de date de la APIA;

- în ceea ce privește indemnizația de creștere copil și stimulent creștere copil sunt: comunicarea cu întârziere a reluării activității de către reprezentantul legal al copilului și întocmirii dosarului de stimulent pentru creștere copil, prezentarea cu întârziere a certificatului de deces al copilului și erori în programul SAFIR

- în ceea ce privește alocația de plasament, cauzele producerii debitelor sunt: prezentarea cu întârziere a hotărârilor de plasament și a revocărilor de către DGASPC, Hotărâri ale Comisiei pentru Protecția Copilului invocându-se un articol abrogat din Legea 448/2006 – art. 12;

- în ceea ce privește protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap conform Legii 448/2006, cauzele producerii debitelor sunt: neanunțarea la timp a modificărilor survenite în situația beneficiarilor de prestație (ex. Internarea în centrele de plasament a copilului);

- sume încasate necuvenit (titularii fiind plecați în străinătate fără a anunța modificarea intervenită în situația lor, fiind indentificați ulterior ca urmare a interogării statelor membre U.E. prin completarea și trimitere formularului E 411);

-extinderea controlului de către Curtea de Conturi, extindere ce a dus la depistarea de noi cazuri de plăți necuvenite;

- nerespectarea de către primării a obligațiilor de a efectua anchetele sociale în termenele prevăzute de lege;

- în ceea ce privește venitul minim garantat debitele provin din necomunicarea la timp a veniturilor în urma angajării sau pensionării unui membru al familiei și din confruntările bazelor de date de la APIA.

Măsuri în ceea ce privește recuperarea debitelor sunt următoarele:

Deoarece instituția noastră nu are organe și posibilități de executare silită a debitelor și nu avem posibilitatea recuperării silită din alte drepturi, se trimit debitele pentru a fi preluate și confirmate de către Administrația Finanțelor Publica a județului Ialomița, în termenul prevăzut de art. 141, alin 9 din OG nr. 92/2003, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Au fost transmise adrese către unitățile de ocrotire a minorilor și autorităților tutelare din cadrul primăriilor pentru comunicarea în timp util a situației copiilor internați și respectiv a celor decedați. Pentru mandatele returnate din motive ce ar fi creat debite, s-a luat legătura cu primăriile și cu reprezentanții legali, s-au întocmit adrese către primării prin care să li se reamintească obligațiile ce le revin și termenele de comunicare a modificărilor ce intervin în plata drepturilor. S-au efectuat consultări cu specialiștii care au creat programul SAFIR pentru a cere informații legate de modul de lucru al programului pentru a se evita producerea de noi debite, având ca și cauză programul SAFIR. Au fost întocmite adrese către DGASPC Ialomița de a se comunica în termen Hotărâri ale Comisiei pentru Protecția Copilului, pentru a putea fi reținute de la plata drepturilor necuvenite, corespondența purtată cu beneficiarii care au încasat necuvenit sumele considerate debit și contactați telefonic cu funcționarii primăriilor în a caror rază teritorială locuiește beneficiarul și care a întocmit dosarul respectiv.

Controlul financiar preventiv a fost asigurat de doamna Micu Teodora, inspector în cadrul AJPIS Ialomița și nu a existat refuz la viză în perioada ianuarie – septembrie 2015.

În perioada 01 ianuarie 2015 – 30 septembrie 2015 au fost verificate toate dosarele de prestații sociale intrate în plată care au fost vizate pentru controlul preventiv, lunar făcându-se teste pentru verificarea alocațiilor plătite din creditori.

Pentru desfășurarea în bune condiții a activității A.J.P.I.S. Ialomița au fost elaborate proceduri operaționale după cum urmează:

- pentru activitatea financiară privind beneficiile sociale au fost elaborate un număr de 8 proceduri;
- pentru activitatea acordare a beneficiilor au fost elaborate proceduri pentru fiecare beneficiu în parte.

Numărul total de proceduri elaborate/revizuite până la data de 30.09.2015 este 74 atât pentru activitatea proprie cât și pentru activitățile specifice ale instituției.

Evaluarea posturilor din prezenta situație financiară, s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:

1. Principiul continuității activității: s-a ținut cont de faptul ca instituția își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;

2. Principiul permanenței metodelor: au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;

3. Principiul prudenței: au fost luate în considerare numai datoriile și creanțele recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar; s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierea posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;

4. Principiul independenței exercițiului: la determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;

5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv și, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale;
6. Principiul intangibilității: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei.

Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată. Provizioanele sunt recunoscute în bilant atunci când apare pentru instituție o obligație legală sau constructivă, legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice pentru a stinge această datorie.

Toate plățile s-au făcut ținând cont de prevederile Ordinului nr. 1792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare legale.

În perioada raportată evidențele contabile s-au ținut la timp, corect și lunar s-au întocmit balanțe de verificare analitice și sintetice.

DIRECTOR EXECUTIV,

Vlădăreanu Silviu Costel

Prenume, nume	Funcția	Semnătura	Data
Vladareanu Silviu Costel	Director executiv		30.09.2015
Întocmit, Rachieru Daniela Claudia	Inspector social		30.09.2015