

Z A P I S N I K

I. konstitutivne seje nadzornega odbora Društva distrofikov Slovenije, ki je potekala 20. 3. 2024 s pričetkom ob 14. uri v društvenih prostorih na Linhartovi 1/III v Ljubljani.

Prisotni člani nadzornega odbora: Nataša Bartol, Marijan Benkovič, Suzana Jerič, Marko Kušar

Upravičeno odsotni člani nadzornega odbora: Manca Novak

Ostali prisotni: Martin Gec, Nataša Kosi, Mateja Toman

Dnevni red:

1. pregled bilance stanja in izkaza poslovnega izida ter primerjava z bruto bilanco,
2. pregled zapisnikov inventurnih komisij,
3. pregled posebnih socialnih programov Celovita obnovitvena rehabilitacija in Fizična pomoč in življenjska oskrba ter izvajanja osebne asistencije po Zakonu o osebni asistenci,
4. razno.

M. Toman, predsednica društva, je na začetku seje člane nadzornega odbora pozdravila in zaželela uspešno sejo. Povedala je, da je tokratna seja tudi konstitutivna, in da morajo člani nadzornega odbora izglasovati predsednika. V nadaljevanju je bila za predsednico nadzornega odbora soglasno imenovana Nataša Bartol, ki je to funkcijo opravljala tudi v prejšnjem mandatu.

Nadzorni odbor je pregledal naslednje listine:

- podatke iz bilance stanja na dan 31. 12. 2023;
- podatke iz izkaza poslovnega izida za obdobje od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023;
- poročila o realizaciji finančno ovrednotenega letnega delovnega programa financiranega iz sredstev FIHO in pregled celotnih prihodkov in odhodkov društva za leto 2023;
- finančne kontne kartice z bruto bilanco za leto 2023;
- zapisnik inventurne komisije za ugotavljanje denarnih in drugih oblik terjatev in obveznosti na dan 31. 12. 2023;
- zapisnik inventurne komisije o popisu osnovnih sredstev z obračunom sedanje vrednosti vseh osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2023;
- porabo sredstev na posebnih socialnih programih Celovita obnovitvena rehabilitacija in Fizična pomoč in življenjska oskrba ter porabo sredstev pri izvajanju osebne asistencije.

K 1. točki:

M. Gec je poročal, da je bilo tudi leto 2023 zelo zahtevno na vseh področjih delovanja društva, izstopalo pa je izvajanje osebne asistencije. Kljub izrednim razmeram je društvo leto zaključilo pozitivno. Prisotne je seznanil tudi s številom zaposlenih na zadnji dan leta, ko je društvo zaposlovalo 207 oseb. Od tega je bilo 193 oseb zaposlenih na osebni asistenci, 14 pa na posebnih socialnih programih in delovanju.

V nadaljevanju je predstavil bilanco stanja na dan 31. 12. 2023 in izkaz poslovnega izida. Iz bilance stanja je razvidno, da aktiva bilance (sredstva) znaša 5.506.934,38 € in je usklajena s pasivo (obveznosti do virov

sredstev). Dolgoročna sredstva znašajo 4.764.650,42 €, kratkoročna sredstva 726.564,05 €, kratkoročne aktivne časovne razmejitve (npr. zavarovanja, podaljšanje domene) pa 15.719,91 €. Obveznosti do virov sredstev, prav tako kot sredstva, znašajo 5.506.934,38 €. Od tega znaša društveni sklad, ki se je oblikoval skozi vsa leta delovanja društva 3.174.335,20 €, rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve znašajo 1.702.476,46 €, dolgoročne obveznosti 989,03 €, kratkoročne obveznosti 628.983,69 € in kratkoročne pasivne časovne razmejitve 150,00 €. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve vključujejo večkratna plačila članarin za leto 2023, ki jih bomo upoštevali kot članarine leta 2024.

V nadaljevanju je poročal, da je izkaz poslovnega izida za društvo pozitiven, kar pomeni, da je društvo ustvarilo presežek prihodkov nad odhodki, in sicer je presežek prihodkov pred davkom od dohodka pravnih oseb znašal 12.157,93 €, čisti presežek prihodkov po obračunu davka pa 9.738,56 €. Vsi prihodki društva so znašali 7.066.314,98 €, medtem ko so odhodki znašali 7.054.157,05 €, davek od dohodka pravnih oseb pa 2.419,37 €. Hkrati je bilo pojasnjeno, da je pozitiven izid knjigovodski, ne izkazuje pa se v dejansko prejetih denarnih sredstvih. Konec leta 2023 je namreč društvo MDDSZEM izstavilo dodatni račun v znesku 193.945,52 €, ki ga ministrstvo še ni poravnalo. Prav tako ostajata neporavnana še dva računa v skupni vrednosti 125.613,46 €, ki ju je društvo izstavilo ministrstvu konec leta 2022 in v začetku leta 2023. Gre za terjatev iz naslova razlike med nastalimi in plačanimi upravičenimi stroški za izvajanje osebne asistenc v obeh letih. Vsi trije računi so bili s strani ministrstva sicer zavrženi, vendar je glede na določila zakona o osebni asistenci naša terjatev v celoti utemeljena in smo prepričani, da je tudi iztožljiva. V zvezi s tem smo se povezali tudi z odvetniško družbo, ki je že kontaktirala ministrstvo, to pa je zahtevalo predložitev celotne dokumentacije, povezane z osebno asistenco za leto 2022 (račune, plačilne liste, potne naloge, obračune podjemnih pogodb, ...).

Društvo je v letu 2023 dobilo odobren limit v višini 100.000,00 €. Na zadnji dan leta je društvo imelo izkoriščenega 77.351,52 € limita.

Člani nadzornega odbora so soglašali, da društvo zasleduje cilje gospodarne in učinkovite porabe pridobljenih finančnih sredstev, izrazili pa so skrb nad nevzdržnim stanjem na področju osebne asistenc. Upajo, da se bo finančno stanje v letu 2024 izboljšalo in da bo ministrstvo izpolnilo svoje obveznosti.

Sklep:

Člani nadzornega odbora so ugotovili, da je društvo pravočasno pripravilo zaključni račun in druga letna poročila, ki jih je dolžno posredovati pristojnim državnim organom in financerjem (AJ PES, Finančna uprava Republike Slovenije, FIHO, MZ, MDDSZEM).

Člani nadzornega odbora na podlagi pregledanih dokumentov potrjujejo pravilnost oziroma zakonitost poslovanja in namensko porabo prejetih finančnih sredstev, in sicer v skladu z Zakonom o društvih in Zakonom o invalidskih organizacijah ter slovenskimi računovodskimi standardi (SRS) za društva št. 33, društvenim statutom in drugimi internimi akti in sklepi društva.

K 2. točki:

Člani nadzornega odbora so se seznanili z delom in zapisnikoma obeh društvenih inventurnih komisij, in sicer Komisije za ugotavljanje denarnih in drugih oblik terjatev in obveznosti Društva distrofikov Slovenije ter Komisije za popis osnovnih sredstev, investicij v teku, materiala, drobnega inventarja ter drugih zalog.

M. Gec je poročal, da se je Komisija za ugotavljanje denarnih in drugih oblik terjatev in obveznosti Društva distrofikov Slovenije sestala 13. 3. 2024. Komisija je pregledala terjatve in obveznosti po skupinah kontov in po partnerjih. Ugotovljeno je bilo, da je imelo društvo konec leta težave pri plačilu svojih obveznosti, kjer so zaostajala plačila računov. To je bila posledica težav z nelikvidnostjo, na katero je vplivalo nezadostno financiranje izvajanja osebne asistencije. Do dneva seje nadzornega odbora je društvo uspelo poplačati vse zapadle obveznosti. Terjatve, ki jih ima društvo do svojih kupcev, so redno poplačane. V nadaljevanju je poročal o sofinanciranju osebne asistencije s strani uporabnikov. Vse terjatve iz tega naslova so redno poplačane.

Člani nadzornega odbora so bili seznanjeni tudi o stanjih donacij, ki jih člani društva zbirajo na društvenem transakcijskem računu, in prejetih donacijah za društvo samo.

V nadaljevanju je poročal, da je Komisija za popis osnovnih sredstev, investicij v teku, materiala, drobnega inventarja ter drugih zalog začela s popisom dne 5. 12. 2023 in ga zaključila dne 21. 12. 2023. Komisija je ugotovila, da nobeno osnovno sredstvo ne manjka oziroma razlog manjkajočih osnovnih sredstev in jih predlagala za odpis. V nadaljevanju je komisija ugotovila, da na nekaterih osnovnih sredstvih manjkajo nalepke in pripravila seznam za naročilo nalepk. Novo nabavljena osnovna sredstva v letu 2023 so bila ustrezno opremljena s pripadajočimi inventurnimi številkami in locirana v skladu z nameni uporabe. Poročal je tudi, da je komisija z računovodsko službo med samim izvajanjem popisa uskladila neustrezna nahajališča posameznih osnovnih sredstev.

N. Bartol je zanimalo, koliko sredstev prejme društvo od kratkotrajne oddaje garsonjere na Gosposvetski 10, ki jo oddajamo preko spletnih portalov. M. Gec je pojasnil, da garsonjero oddajamo preko posrednika, ki skrbi za prijavo in odjavo gostov, čiščenje in objavo oglasov. Društvo je v letu 2023 na podlagi oddaje v najem prejelo 9.968,55 €.

Poročal je tudi, da je društvo v letu 2023 prodalo eno vozilo in v decembru plačalo aro za novo vozilo, ki bo dobavljeno v letu 2024. Še eno vozilo je bilo prodano v začetku leta 2024 in bo med letom zamenjano z novim, za kar smo pridobili tudi FIHO sredstva.

K 3. točki:

Nadzorni odbor je izmed 12 posebnih socialnih programov za podrobnejši pregled izbral programa Celovita obnovitvena rehabilitacija in Fizična pomoč in življenjska oskrba. Podrobno so pregledali obe kartici programov, s katerih so razvidni vsi prihodki in odhodki. Vsi prihodki programa Celovita obnovitvena rehabilitacija so znašali 853.691,60 € in so v celoti pokrili odhodke programa. Porabljenih je bilo 783.550,57 € sredstev MZ (to je bila tudi celotna vrednost pogodbe z Ministrstvom za zdravje), 68.354,56 € sredstev FIHO in 1.786,47 € sredstev iz naslova donacij od 1 % dohodnine. Pri pregledu prihodkov in odhodkov

programa Fizična pomoč in življenjska oskrba je bilo poročano, da so vsi prihodki programa znašali 13.864,75 € in so prav tako pokrili celotne odhodke. Porabljenih je bilo 10.535,46 € FIHO sredstev, 2.120,00 € donacij in 1.209,29 € članarin.

Pri pregledu niso bile ugotovljene pomanjkljivosti pri izvajanju programov.

V nadaljevanju so člani nadzornega odbora pregledali izvajanje osebne asistencije. Podrobno so se seznanili z vsemi stroški, ki so nastali na tem stroškovnem mestu. Ugotovljeno je bilo, da je društvo za izvajanje osebne asistencije v letu 2023 izstavilo račune MDDSZEM v skupni vrednosti 5.047.528,87 € (z dodatno izstavljenim računom), uporabniki storitev osebne asistencije pa so prispevali 142.266,43 €. Poleg teh sredstev je društvo v letu 2023 porabilo tudi 159.262,17 €, ki jih je društvo prejelo s strani ZZSZ za kritje stroška plač zaposlenih, ki so bili na bolniški odsotnosti nad 20 dni (refundacije), 4.315,52 € subvencij za zaposlovanje invalidov in 60,00 € drugih sredstev. Skupaj je bilo tako porabljenih 5.353.432,99 €. Za razliko med utemeljeno porabljenimi in prejetimi denarnimi sredstvi je društvo izstavilo dodatni račun, kot je bilo pojasnjeno v okviru 1. točke dnevnega reda te seje. M. Gec je izpostavil napore, ki so bili vloženi v izvajanje storitev osebne asistencije in obvladovanje stroškov. Na eni strani je namreč nizka urna postavka za opravljeno uro osebne asistencije, na drugi pa dvig vseh stroškov, ki jih urna postavka ne uspe pokriti. Izpostavljeno je bilo, da znašajo stroški, povezani z organizacijo izvajanja osebne asistencije le 6 % vseh stroškov, medtem ko Pravilnik o osebni asistenci dopušča, da je teh stroškov 15 % glede na vse stroške. Tako znašajo stroški povezani z delom osebnih asistentov 94 %. Višji stroški dela izhajajo tudi iz velikega obsega bolniških odsotnosti in težje invalidnosti uporabnikov, ki potrebujejo asistenco tudi ponoči, ob nedeljah in med prazniki. Bolniške odsotnosti v breme delodajalca so v letu 2023 znašale 93.991,86 €, medtem ko je društvo za različne dodatke povezane z delom v manj ugodnem delovnem času in nadurno delo, namenilo 797.824,04 €. Društvo je v letu 2023 sodelovalo s 328 različnimi osebnimi asistenti, ki so delali kot redno zaposleni, samostojni podjetniki ali preko podjetne pogodbe. Zaradi povečanja stroškov in prenizkega priliva sredstev je društvo v januarju 2023 pri banki dobilo odobreni limit v višini 100.000,00 EUR.

Člani nadzornega odbora so pohvalili izvajanje posebnih socialnih programov Celovita obnovitvena rehabilitacija in Fizična pomoč in življenjska oskrba ter storitev osebne asistencije. Izpostavili so pomembnost obvladovanja stroškov na osebni asistenci in izrazili nerazumevanje nad odnosom ministrstva.

Sklep:

Nadzorni odbor v skladu z ugotovljenim pod 1., 2. in 3. točko dnevnega reda predlaga upravnemu odboru sprejem oziroma potrditev bilance stanja na dan 31. 12. 2023 in izkaza poslovnega izida za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2023 (prilogi 1 in 2).

K 4. točki:

M. Toman je poročala o spremembah, ki jih načrtuje MDDSZEM pri izvajanju osebne asistencije. Predlog novele Zakona o osebni asistenci predvideva ustanovitev javnega zavoda, ki bi na državni ravni skrbel za izvajanje osebne asistencije za uporabnike, ki bi ostali brez izvajalca. Glede na prihranke, ki jih ministrstvo predvideva doseči z ustanovitvijo javnega zavoda, pa se očitno načrtuje, da bi se nanj s časom prenesli vsi uporabniki. Posledično bi se okrnila pravica do svobodne izbire in odločanja med postopkom uveljavljanja

pravice do osebne asistence in njenim izvajanjem. Povedala je, da bo Nacionalni svet invalidskih organizacij Slovenije predlog zakona v celoti zavrnil.

M. Benkovič je v nadaljevanju zastavil vprašanje o obsegu sofinanciranja aktivnosti v Domu dva topola. Pojasnjeno je bilo, da društvo delno ali polno financira aktivnosti, ki so povezane z društvenimi posebnimi socialnimi programi, kot so na primer: nočitve v času šahovskega tekmovanja in božično-novoletnih praznikov, klimatska rehabilitacija, fizioterapija in masaža ter fizična pomoč distrofikom, ki se izvaja v času celovite obnovitvene rehabilitacije in ni krita iz sredstev razpisa Ministrstva za zdravje, katera so namenjena izključno kritju različnih terapij in nočitev rehabilitantov ter spremljevalcev.

Člani nadzornega odbora so na koncu pohvalili delo društvene finančne službe in izpostavili preglednost podatkov ter uspešno zasledovanje ciljev pri izvajanju posebnih socialnih programov in izvajanju storitev osebne asistence.

Seja je bila zaključena ob 16.30.

Člani nadzornega odbora

Nataša Bartol



Suzana Jerič



Marjan Benkovič



Marko Kušar

