

ZAPISNIK

II. seje nadzornega odbora Društva distrofikov Slovenije, ki je potekala 6. 3. 2025 s pričetkom ob 14. uri v društvenih prostorih na Linhartovi 1/III v Ljubljani.

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

Upravičeno odsotni člani nadzornega odbora: Manca Novak

Ostali prisotni: Martin Gec, 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 Prevozi in Kultura ter izvajanja osebne asistencije po Zakonu o osebni asistenci,
4. razno.

N. Bartol, predsednica nadzornega odbora, je na začetku seje člane nadzornega odbora pozdravila in zaželela uspešno sejo.

Nadzorni odbor je pregledal naslednje listine:

- podatke iz bilance stanja na dan 31. 12. 2024;
- podatke iz izkaza poslovnega izida za obdobje od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024;
- poročila o realizaciji finančno ovrednotenega letnega delovnega programa financiranega iz sredstev FIHO in pregled celotnih prihodkov in odhodkov društva za leto 2024;
- finančne kontne kartice z bruto bilanco za leto 2024;
- zapisnik inventurne komisije za ugotavljanje denarnih in drugih oblik terjatev in obveznosti na dan 31. 12. 2024;
- zapisnik inventurne komisije o popisu osnovnih sredstev z obračunom sedanje vrednosti vseh osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2024;
- porabo sredstev na posebnih socialnih programih Prevozi in Kultura ter porabo sredstev pri izvajanju osebne asistencije.

K 1. točki:

M. Gec je poročal, da je bilo tudi leto 2024 zelo zahtevno na vseh področjih delovanja društva, izstopalo pa je izvajanje osebne asistencije. Kljub izrednim razmeram, med katerimi je izpostavil predvsem likvidnostne težave, je društvo leto zaključilo pozitivno. Prisotne je seznanil tudi s številom zaposlenih na zadnji dan leta, ko je društvo zaposlovalo 180 oseb. Od tega je bilo 165 oseb zaposlenih na osebni asistenci, 15 pa na posebnih socialnih programih in delovanju.

V nadaljevanju je predstavil bilanco stanja na dan 31. 12. 2024 in izkaz poslovnega izida. Iz bilance stanja je razvidno, da aktiva bilance (sredstva) znaša 5.384.368,23 € in je usklajena s pasivo (obveznosti do virov sredstev). Dolgoročna sredstva znašajo 4.795.881,69 €, kratkoročna sredstva 574.278,64 €, kratkoročne aktivne časovne razmejitve (npr. zavarovanja, podaljšanje domene) pa 14.207,90 €. Obveznosti do virov sredstev, prav tako kot sredstva, znašajo 5.384.368,23 €. Od tega znaša društveni sklad, ki se je oblikoval skozi vsa leta delovanja društva 2.841.065,87 €, rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve znašajo 1.906.943,66 €, dolgoročne obveznosti 832,91 €, kratkoročne obveznosti 634.670,79 € in kratkoročne pasivne časovne razmejitve 855,00 €. Izvenbilančna sredstva in obveznosti znašajo 2.000.000,00 € in zajemajo poroštvo Domu dva topola.

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 5.541,02 €, čisti presežek prihodkov po obračunu davka pa 1.816,45 €. Vsi prihodki društva so znašali 7.085.926,10 €, medtem ko so odhodki znašali 7.080.385,08 €, davek od dohodka pravnih oseb pa 3.724,57 €. Hkrati je bilo pojasnjeno, da je pozitiven izid knjigovodski, ne izkazuje pa se v dejansko prejetih denarnih sredstvih. Konec leta 2024 je namreč društvo MDDSZEM izstavilo dodatni račun v znesku 60.620,17 €, ki ga ministrstvo še ni poravnalo. Prav tako ostajata neporavnana še dva računa v skupni vrednosti 125.613,46 € in se nanašata na leto 2023 in en račun v znesku 193.945,52 €, ki se nanaša na leto 2023. Za vse račune je društvo naredilo oslabitev terjatev v znesku 189.089,58 €, čaka pa se še odgovor državnega odvetništva, ali bodo terjatve poplačane oziroma, ali bo potrebno vložiti tožbo zoper državo. Vsi štirje 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 z določeno urno postavko za 2022 je društvo pridobilo tudi mnenje finančne izvedenke, ki je ugotovila matematične napake v izračunih (metodologiji) ministrstva, prav tako pa je bila urna postavka, ki jo je ministrstvo določilo v Pravilniku o osebni asistenci, bistveno nižja od urne postavke, ki bi krila vse stroške rednega zaposlovanja osebnih asistentov, določene v istem pravilniku.

Društvo je imelo v letu 2024 odobren limit v višini 100.000,00 €, prav tako pa smo najeli tudi revolving kredit v enaki višini. Na zadnji dan leta so finančne obveznosti do banke znašale 130.021,76 €, do ene fizične osebe pa 10.000,00 €.

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 asistencije. Upajo, da se bo finančno stanje v letu 2025 le izboljšalo, in da bo ministrstvo izpolnilo vse 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 (AJPes, 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 27. 2. 2025. 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, izjema so terjatve do MDDSZEM za dodatno izstavljenе račune za osebno asistenco za leta 2022, 2023 in 2024 (podrobneje opisano pod točko 1). 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 9. 12. 2024 in ga zaključila dne 31. 12. 2024. 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 2024 so bila ustrezno opremljena s pripadajočimi inventurnimi številkami in locirana v skladu z namenom uporabe. Poročal je tudi, da je komisija z računovodsko službo med samim izvajanjem popisa uskladila neustrezna nahajališča posameznih osnovnih sredstev.

Poročal je tudi, da je društvo v letu 2024 prodalo eno vozilo, še eno pa je bilo prodano v februarju 2025. V letu 2024 je društvo kupilo dve prilagojeni vozili, ki ju trenutno uporablja za prevoz v Ljubljani. Obe sta bili kupljeni iz sredstev FIHO, razlika do polne vrednosti pa je bila plačana iz drugih virov.

N. Bartol je zanimalo, kaj predstavlja povečanje naložbenih nepremičnin. Pojasnjeno je bilo, da gre za nepremičnine, ki jih je društvo oddajalo zunanjim najemnikom. V letu 2023 so zajemale garsonjero na Gosposvetski 10 v Ljubljani in garsonjero na Linhartovi 1 v Ljubljani. V letu 2024 pa je bilo med naložbene nepremičnine uvrščeno tudi skladišče na Zdravkovi 14 v Mariboru.

K 3. točki:

Nadzorni odbor je izmed 12 posebnih socialnih programov za podrobnejši pregled izbral programa Prevozi in Kultura. Podrobno so pregledali obe kartici programov, s katerih so razvidni vsi prihodki in odhodki. Vsi

prihodki programa Prevozi so znašali 305.793,36 € in so v celoti pokrili odhodke programa. Porabljenih je bilo 304.272,71 € FIHO sredstev, 174,44 € sredstev ZZSZ (refundacije za bolniške), 898,23 € donacij in 447,98 € lastnih sredstev. Pri pregledu prihodkov in odhodkov programa Kultura je bilo poročano, da so vsi prihodki programa znašali 19.078,45 € in so prav tako pokrili celotne odhodke. V celoti so predstavljali FIHO sredstva. Največji strošek programa je nastal s tiskanjem in razpošiljanjem društvenega koledarja v decembru 2024 (8.807,24 €).

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 2024 izstavilo račune MDDSZEM v skupni vrednosti 4.852.243,88 € (z dodatno izstavljenim računom), uporabniki storitev osebne asistencije pa so prispevali 137.682,69 €. Poleg teh sredstev je društvo v letu 2024 porabilo tudi 168.758,47 €, ki jih je društvo prejelo s strani ZZSZ za kritje stroška plač zaposlenih, ki so bili na bolniški odsotnosti nad 30 dni (refundacije) in 4.531,33 € subvencij za zaposlovanje invalidov. Skupaj je bilo tako porabljenih 5.163.216,37 €. 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, ko je strošek opravljene ure osebne asistencije višji zaradi dodatkov povezanih z delom v manj ugodnem delovnem času. Bolniške odsotnosti v breme delodajalca za osebne asistente so v letu 2024 znašale 104.385,42 €, kar je 11 % več kot v letu 2023, ko je društvo zaposlovalo bistveno več osebnih asistentov. Za različne dodatke povezane z delom v manj ugodnem delovnem času, zahtevnost dela in nadurno delo je društvo namenilo 752.548,33 €. Društvo je v letu 2024 sodelovalo z 297 različnimi osebnimi asistenti, ki so delali kot redno zaposleni, samostojni podjetniki ali preko podjemne pogodbe. Zaradi povečanja stroškov in prenizkega priliva sredstev je društvo imelo tekom celotnega leta odobren limit na TRR v višini 100.000,00 EUR, v enakem znesku pa je bil najet tudi revolving kredit, ki pa ni bil počrpan v celoti. Z januarjem 2025 je bilo društvo prisiljeno zmanjšati vrednosti dodatkov za delo v manj ugodnem delovnem času, s čimer je bila zagotovljena stabilnost izvajanja osebne asistencije in omogočeno nadaljnje delovanje samega društva.

Člani nadzornega odbora so pohvalili izvajanje posebnih socialnih programov Prevozi in Kultura ter storitev osebne asistencije. Izpostavili so pomembnost obvladovanja stroškov na osebni asistenci in izrazili skrb 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. 2024 in izkaza poslovnega izida za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2024 (prilogi 1 in 2).

K 4. točki:

M. Gec je poročal, da je v društveni finančni službi s 1. 3. 2025 nepričakovano delo zaključila Nataša Kosi. Delo sta prevzela s sodelavcem Tilnom Ribnikarjem, Nataša pa bo še nekaj časa pomagala pri obračunu plač. Poročal je, da že potekajo razgovori z novimi potencialnimi sodelavci, odločitev o tem, kdo bo izbran, pa bo znana v roku nekaj dni.

Poročal je tudi o prejetem FIHO sklepu za leto 2025. Komisija, ki je odločala o razporeditvi sredstev, je nerazumno razporedila sredstva po posebnih socialnih programih, pri čemer je prišlo do bistvenih odstopanj glede na zadnja leta. Najbolj pa je zaskrbljujoče bistveno zmanjšanje sredstev na programu Prevozi, ki znaša glede na leto 2024 kar 79.331,28 € oziroma za več kot 25 %. Kot razlog za zmanjšanje je komisija navedla previsok strošek na uporabnika glede na strošek v ostalih invalidskih organizacijah. Društvo se je na sklep pritožilo in v pritožbi utemeljilo višino stroškov na uporabnika, a je bila pritožba zavrnjena. Predvidoma v juniju bo zato društvo na FIHO naslovilo zahtevek za izplačilo sredstev iz rezervnega sklada, po potrebi pa bo narejena tudi sprememba namembnosti FIHO sredstev konec leta. N. Bartol je izpostavila, da je program Prevozi zelo pomemben za mnoge člane društva, saj številni člani nimajo prilagojenega vozila za prevoz oseb na električnih vozičkih. Javni promet je tem uporabnikom večinoma nedostopen, zato je koriščenje prevozov, ki jih opravlja društvo, edina možnost za mobilnost te skupine članov. Poudarila je pomembnost izvajanja prevozov v ruralnem okolju in upanje, da se število teh prevozov kljub zmanjšanju sredstev, ne bo znižalo.

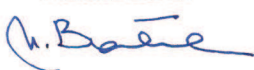
M. Toman je izpostavila, da bi sprememba namembnosti konec leta lahko negativno vplivala na ocenjevanje naših vlog v prihodnje. Poročala je tudi o podanem predlogu, da bi se kot merilo za dodeljevanje sredstev uporabljalo število prevoženih kilometrov in ne strošek na uporabnika. Organizacije, ki izvajajo prevoze imajo namreč primerljiv strošek na kilometer, medtem ko se lahko strošek na uporabnika precej razlikuje in je odvisen od vrste prevozov in razširjenosti izvajanja te storitve po Sloveniji. Nekateri izvajalci namreč vozijo le po Ljubljani, naše društvo pa opravlja prevoze po celotni Sloveniji, kar vpliva na to, da je tudi strošek na uporabnika višji, saj so opravljene daljše razdalje.

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 asistencije.

Seja je bila zaključena ob 16.00.

Člani nadzornega odbora

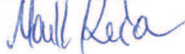
Nataša Bartol



Suzana Jerič



Marko Kušar



Marijan Benkovič

