



**DOM  
STAREJŠIH OBČANOV  
GROSUPLJE**

**LETNO  
POROČILO**

ENOTA  
LOŠKI POTOK

**2016**

Oktober, 2017





## KAZALO

1.	Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika	4
1.1.	Splošni podatki	4
1.2.	Velikost zavoda in njegovih enot	4
1.3.	Zakonske podlage	4
2.	Dolgoročni cilji posrednega uporabnika, kot izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oziroma področnih strategij in nacionalnih programov	5
3.	Letni cilji posrednega uporabnika, zastavljeni v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela	5
4.	Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva fizične, finančne in opisne kazalce (indikatorje), določene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela po posameznih področjih dejavnosti;	6
4.1.	Socialnovarstvena dejavnost	6
4.2.	Zdravstvena dejavnost	6
4.3.	Pomoč posamezniku in družini na domu	7
5.	Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela	7
6.	Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let	7
7.	Oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo oziroma župan in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja posrednega uporabnika;	8
8.	Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi. pojasnila morajo vsebovati seznam ukrepov in terminski način za doseganje zastavljenih ciljev in ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi	8
9.	Oceno učinkov poslovanja posrednega uporabnika na druga področja, predvsem na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora	8
10.	Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike, podatke o upravičencih, cene storitev ter poročilo o investicijskih vlaganjih	8
10.1.	Gibanje cen socialnovarstvenih storitev	8
10.2.	Poročilo o investicijskih vlaganjih in večjih vzdrževalnih delih	9

## RAČUNOVODSKO POROČILO 10

1.	Pojasnila k bilanci stanja	11
	Povzetek poročila o popisu in obveznostih do virov sredstev	11
1.1.	Sredstva	12
1.1.1.	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	12
1.1.2.	Kratkoročna sredstva (razen zalog) in AČR	12
1.1.3.	Zaloge	13
1.2.	Obveznosti do virov sredstev	13
2.	Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov	13
2.1.	Analiza prihodkov	13



2.2.	Analiza odhodkov	15
2.3.	Davek od dobička	17
2.4.	Poslovni izid	17
3.	Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih	17



## 1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika

### 1.1. Splošni podatki

Naziv zavoda:	DOM STAREJŠIH OBČANOV GROSUPLJE
Naslov:	Ob Grosupeljščici 28, 1290 GROSUPLJE
Matična številka:	5241952
Številka proračunskega uporabnika:	26514
Davčna številka:	S153318862
Šifra dejavnosti po SKD	87.300
Številka transakcijskega računa:	0110 0603 0265 187

### 1.2. Velikost zavoda in njegovih enot

Enota Loški Potok razpolaga z naslednjimi sobami:

VRSTE SOB	stanje 31.12.2016		stanje 31.12.2015	
	Št. sob	Št. oskrbovancev	Št. sob	Št. oskrbovancev
Standard - dvoposteljna soba s souporabo sanitarij*	16	32	16	32
Standard - enoposteljna soba s souporabo sanitarij*	28	28	28	28
<b>SKUPAJ</b>	<b>44</b>	<b>60</b>	<b>44</b>	<b>60</b>

### 1.3. Zakonske podlage

Dom starejših občanov Grosuplje je bil ustanovljen na podlagi sklepa Skupščine občinske skupnosti socialnega skrbstva Grosuplje, dne 17.3.1983, kot splošni zavod v ustanavljanju. S svojim delovanjem je pričel 24.2.1984. V javni zavod se je Dom starejših občanov Grosuplje preoblikoval s sklepom Vlade Republike Slovenije št. 022-03/9393-9/44-8, dne 06.05.1993, ki je bil spremenjen in dopolnjen s sklepom št. 571-09/2001, z dne 20.11.2001 in št.: 01403-91/21009/4, z dne 21. 7.2009.

Dejavnost zavoda Doma starejših občanov Grosuplje se izvaja na podlagi :

- Zakon o socialnem varstvu
- Zakon o zavodih
- Zakon o zdravstveni dejavnosti
- Zakon o računovodstvu
- Zakon o javnih financah
- Pravilnik o normativih in standardih socialnovarstvenih storitev
- Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen socialnovarstvenih storitev
- Zakon o javnih naročilih
- Zakon o razmerju plač v javnih zavodih in ZSPJS
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije
- Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto, ki jo vsako leto skleneta Dom in Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije, Območna enota Ljubljana



- Pogodba o izvajanju pomoči posamezniku in družini na domu, ki jo sklene Dom z Občino Grosuplje, Občino Ivančna Gorica in Občino Loški Potok.
- Pogodbe o izvajanju javnega dela, sklenjene z Zavodom RS za zaposlovanje
- Zakon o zaposlovanju in zavarovanju za primer brezposelnosti

## ***2. Dolgoročni cilji posrednega uporabnika, kot izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oziroma področnih strategij in nacionalnih programov***

Dolgoročni cilji Doma Grosuplje so usklajeni z večletnim programom dela in razvojem Doma ter s področnimi strategijami in nacionalnimi programi:

- izvajati celovito skrb za starejše prebivalce v občinah Grosuplje, Ivančna gorica in Loški potok,
- biti nosilec razvoja skrbi za starejše v zgoraj omenjenih občinah,
- v povezavi z drugimi subjekti, zadolženimi za skrb za starejše, zagotavljati racionalno opravljanje dejavnosti in stalno povečevati kakovost naših storitev,
- razvijati nove oblike in načine skrbi za starejše,...

Vizija Doma je opredeljena takole: po svoji usmeritvi in kakovosti prepoznavna institucija na področju socialnega varstva starejših v Republiki Sloveniji.

Poslovni model za doseganje vizije Doma je naslednji:

- ponudbo storitev prilagajati možnostim in potrebam ter zmožnostim družbene podpore;
- razvijati storitve za starejše ter uveljavljati vlogo Doma kot nosilca tega razvoja;
- uvajati dejavnosti z visoko kakovostjo storitev in poslovanje po ekonomskih načelih;
- zagotavljati stalno integracijo zdravstvene nege za celovitost izvajanja skrbi za starejše;
- razvijati zmogljivosti v skladu s potrebami in tržnimi priložnostmi;
- delovati trajnostno odgovorno, ustvarjati zdravo in varno prihodnost za ljudi ter okolje.

## ***3. Letni cilji posrednega uporabnika, zastavljeni v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela***

Tudi v letu 2016 smo se trudili doseči glavne cilje, ki smo si jih zadali v viziji doma, med katerimi smo zapisali, da želimo graditi prijazen dom za naše stanovalce in jim omogočiti kakovostno preživljanje starosti.

Strokovni plan dela za leto 2016 smo uskladili z naslednjimi cilji:

- Zagotavljati raznovrstnost in kakovost storitev;
- Prijazen in spoštljiv odnos do stanovalcev;
- Upoštevanje njihovih pravic, želja in potreb;
- Zagotoviti varno in prijazno okolje;
- Spodbujanje stanovalcev k čim večji samostojnosti (samooskrbi);
- Nuditi podporo, informacije in spodbujati sodelovanje s svojci stanovalcev;
- Povečati sodelovanje z ostalimi organizacijami in zainteresirano javnostjo.



**4. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva je fizične, finančne in opisne kazalce (indikatorje), določene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela po posameznih področjih dejavnosti;**

Dom starejših občanov Grosuplje se ukvarja z različni področji dejavnosti. Podrobnejši opis posameznih dejavnosti za leto 2016 je prikazan v **Poročilu o delu Doma starejših občanov Grosuplje za leto 2016**, ki je natisnjen v samostojni brošuri. V tem delu povzemamo le nekaj osnovnih dejavnosti našega Doma.

#### 4.1. Socialnovarstvena dejavnost

Osnova storitev Doma je opredeljena kot »oskrbni dan«, socialna oskrba pa je opredeljena kot »oskrba I, oskrba II, oskrba III a, oskrba III b in oskrba IV«, in sicer delna, popolna in najvišja.

V oskrbo I razvrščamo samostojne stanovalce pri opravljanju vseh življenjskih funkcij. Oskrbo II nudimo relativno zdravim stanovalcem, ki potrebujejo le občasno pomoč pri opravljanju večine življenjskih funkcij v manjšem obsegu. V oskrbo IIIa razvrščamo stanovalce z zahtevnejšimi potrebami, ki potrebujejo stalno pomoč pri opravljanju vseh osnovnih življenjskih potreb, oskrbo IIIb pa nudimo stanovalcem z najzahtevnejšimi potrebami, ki potrebujejo pomoč v celoti pri opravljanju vseh osnovnih življenjskih funkcij. V oskrbo IV. sodijo uporabniki z najzahtevnejšimi dolgotrajnimi težavami v duševnem zdravju, ki zaradi starostne demence ali sorodnih stanj potrebujejo delno ali popolno osebno pomoč in nadzor ter posebne oblike varstva.

V enoti Loški Potok je bilo realiziranih 21.272 oskrbnih dni, kar je za 1,06 % manj od načrtovanih (21.500) in 2 % manj od predhodnega leta 2016 (21.706).

Realizacija oskrbnih dni v enoti Loški Potok v letu 2016:

Oskrba	PLAN STORITEV 2016		REALIZACIJA 2016			IND.real 2016/plan 2016
	št. storitev (dni)	št. uporabnikov	št. storitev (dni)	št. uporabnikov	delež v %	
Oskrba I	3.000	8,20	3.710	10,14	17,44	123,67
Oskrba II	7.000	19,13	6.006	16,41	28,23	85,80
Oskrba IIIa	7.000	19,13	6.609	18,06	31,07	94,41
Oskrba IIIb		0,00	0	0,00	0,00	0,00
Oskrba IV	4.500	12,30	4.947	13,52	23,26	109,93
<b>SKUPAJ</b>	<b>21.500</b>	<b>58,74</b>	<b>21.272</b>	<b>58,12</b>	<b>100,00</b>	<b>98,94</b>

#### 4.2. Zdravstvena dejavnost

Načrt števila in strukture zdravstvene nege je narejen na osnovi pogodbe, ki jo vsako leto skleneta Dom in Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije. Na tem segmentu dela in pridobivanja dohodka pa ni problem v podrejenem položaju Doma pri sklepanju pogodbe, temveč v pogojih (število in vrsti posegov), ki morajo biti izpolnjeni in zabeleženi, da se storitev lahko fakturira. Storitve zdravstvene nege je glede na zahtevnost opredeljena kot »zdravstvena nega I, zdravstvena nega II in zdravstvena nega III.

V enoti Loški Potok je bilo v letu 2016 načrtovanih 20.000 dni zdravstvene nege, realiziranih pa je bilo **18.555** dni, kar je 7,22 % pod planiranim obsegom oz. 8,23 % pod realizacijo predhodnega leta



(20.220 dni). Brez zdravstvene nege je bilo povprečno 7,51 stanovalcev oz. 2749 dni (v letu 2015 4,08 stanovalcev, oz. 1490 dni).

Realizacija zdravstvene nege v enoti Loški Potok v letu 2016:

Oskrba	PLAN STORITEV 2016		REALIZACIJA 2016			IND.real 2016/plan 2016
	št. storitev (dni)	št. uporabnikov	št. storitev (dni)	št. uporabnikov	delež v %	
Zdravstvena nega I	6.000	16,39	5.572	15,22	8,81	92,87
Zdravstvena nega II	1.000	2,73	1	0,00	0,00	0,10
Zdravstvena nega III	13.000	35,52	12.982	35,47	61,03	99,86
<b>SKUPAJ</b>	<b>20.000</b>	<b>54,64</b>	<b>18.555</b>	<b>50,70</b>	<b>87,23</b>	<b>92,78</b>

#### 4.3. Pomoč posamezniku in družini na domu

Uporabniki pomoči posamezniku in družini na domu so pretežno starejši občani, ki zaradi starostne oslabilosti ne zmorejo sami poskrbeti za vse vidike oskrbe. Med uporabniki so tudi osebe mlajše od 65 let, pa so bodisi osebe s kroničnimi boleznimi oz. invalidnostmi.

Podatki o številu opravljenih učinkovitih ur in številu uporabnikov v letu 2016 v primerjavi s planiranim obsegom, kažejo, da smo realizirali za 9,46 % več storitev v občini Loški Potok od načrtovanega obsega.

Realizacija pomoči na domu po občinah Grosuplje, Ivančna gorica in Loški Potok:

Pomoč družini na domu	PLAN STORITEV 2016		REALIZACIJA 2016			IND.real 2016/plan 2016
	št. storitev (efektivne ure)	povpr.št. uporabnikov	št. storitev (efektivne ure)	povpr.št. uporabnikov	delež v %	
LOŠKI POTOK	200	2,00	218,92	1,42		109,46

#### 5. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela

V letu 2016 v zvezi z izvajanjem programa ni bilo nepričakovanih dogodkov.

#### 6. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let

Na podlagi doseženih prihodkov in odhodkov lahko trdimo, da je bilo poslovanje v letu 2016 uspešno in da so bili zastavljeni cilji doseženi.





**7. Oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo oziroma župan in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja posrednega uporabnika;**

Ustrezni organizaciji, vodenju, upravljanju s sredstvi ter poslovanju v skladu za Zakonodajo, posveča vodstvo Doma Grosuplje veliko pozornost.

Področja, katera bi še lahko izboljšali so naslednja:

- skrbno nadzorovati stroške na katere je možen vpliv,
- zmanjševati bolniške odsotnosti,..

**8. Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi. pojasnila morajo vsebovati seznam ukrepov in terminski način za doseganje zastavljenih ciljev in ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi**

V letu 2016 so bili realizirani vsi zastavljeni cilji.

**9. Oceno učinkov poslovanja posrednega uporabnika na druga področja, predvsem na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora**

Dom je pri svojem delovanju aktivno povezan z okoljem, kjer deluje:

- društvi upokojencev (obiski članov društev ob praznikih naših stanovalcev, nastopi pevskih skupin društev v Domu...),
- kulturnimi društvi v širši in daljni okolici,
- KS in RK.

**10. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike, podatke o upravičencih, cene storitev ter poročilo o investicijskih vlaganjih**

**10.1. Gibanje cen socialnovarstvenih storitev**

**Cena oskrbe**

Cene storitev oskrbe I in oskrbe IV so oblikovane na podlagi Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev (Ur.list RS: 87/2006, 127/2006, 8/200, 51/2008, 5/2009 in 6/12) ter Sklepom o določitvi standardnih stroškov dela ter stroškov in odhodkov storitev. Zadnje cene je Svet zavoda potrdil na 13. seji, dne 25.2.2016.

Gibanje cen socialnovarstvenih storitev po vrstah oskrbe:

DATUM VELJAVNOSTI CENE	DATUM SPREJEMA CENE	LOŠKI POTOK	
		Oskrba I	Oskrba IV
1.3.2011	24.2.2011	19,10	29,10
1.3.2012	28.2.2012	19,10	29,10
1.3.2013	26.2.2013	19,10	29,10
1.3.2014	27.2.2014	19,10	29,10

1.3.2015	26.2.2015	19,86	30,26
1.3.2016	25.2.2016	20,26	30,87

Na višino oskrbe II, IIIa in IIIb vpliva višina dodatka za pomoč in postrežbo.

Gibanje dodatka za pomoč in postrežbo po vrstah oskrbe je prikazana v spodnji tabeli:

Datum	Mesečno	Mesečno	Mesečno	Na dan	Na dan	Na dan
	II	III a	III b	II	III a	III b
1.7.2011	145,08	290,15	414,5	4,77	9,54	13,63
1.1.2013	146,06	292,11	418,88	4,80	9,60	13,77
1.1.2016	146,06	292,11	418,88	4,79	9,58	13,73

### Cena zdravstvene nege

Zdravstveno storitev je Dom v letu 2016 izvajal v skladu s Pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za obdobje 2016-2020. Pogodba določa obseg programa po dejavnostih, vrednost programa in izhodiščne cene storitev, medsebojne obveznosti pogodbenih stran in posebna določila. Cene iz pogodbe se usklajujejo s Splošnim dogovorom za posamezno pogodbeno leto.

Cene zdravstvene nege po posameznih obdobjih so prikazane v spodnji tabeli:

obdobje	cena	gibanje cene
1.1. - 31.5.2016	13,56	
1.6. - 31.7.2016	14,23	104,94
1.7. - 31.12.2016	14,39	101,12

### Cena pomoči na domu

Cene storitev pomoči na domu so oblikovane na podlagi Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev (Ur.list RS: 87/2006, 127/2006, 8/200, 51/2008, 5/2009 in 6/12) ter Pravilnikom o standardih socialno varstvenih storitev. Pomoč na domu je financirana s subvencijo občine in prispevka uporabnika pomoči na domu. Cene sprejema Občinski svet posamezne občine. Dom Grosuplje izvaja pomoč na domu za občino Grosuplje, Ivančna Gorica in Loški Potok.

Cena učinkovite ure po občinah je prikazana v spodnji tabeli:

Občina	veljavnost cene od:	cena učinkovite ure	cena za oskrbovanca	subvencija občine	delež subvencije občine
Loški Potok	30.11.2015	18,78	5,00	13,79	73

## 10.2. Poročilo o investicijskih vlaganjih in večjih vzdrževalnih delih

V enoti Loški Potok smo izvedli do sedaj najobsežnejša obnovitvena dela in sicer smo sanirali vse kopalnice. Dela so potekala kar nekaj mesecev. Prenavljali smo tudi prostore gospodinjske skupnosti. Na novo smo uredili čajno kuhinjo in dodali manjši dnevni prostor. Izvedli smo tudi vsa potrebna vzdrževalna dela kot so beljenje, menjava varnostne in običajne razsvetljave in podobno.



## RAČUNOVODSKO POROČILO

### Podlage za sestavo računovodskih izkazov

Računovodski izkazi DSO GROSUPLJE za leto 2016 so izdelani v skladu s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava<sup>1</sup>.

Pri pripravi so upoštevane temeljne računovodske predpostavke: časovna neomejenost poslovanja in nastanek poslovnega dogodka. Pri računovodskih usmeritvah<sup>2</sup> so upoštevana osnovna računovodska načela: previdnost, prednost vsebine pred obliko in pomembnost.

### Pri vodenju poslovnih knjig so upoštevani naslednji predpisi:

- Zakona o računovodstvu<sup>3</sup> (v nadaljevanju: ZR),
- Zakona o javnih financah<sup>4</sup> (v nadaljevanju: ZJF),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava<sup>5</sup> (v nadaljevanju: pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava<sup>6</sup> (v nadaljevanju: pravilnik o enotnem kontnem načrtu),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava<sup>7</sup> (v nadaljevanju: pravilnik o sestavljanju letnih poročil),
- Slovenski računovodski standardi<sup>8</sup> (v nadaljevanju: SRS), kot jih določa ZR (predvsem SRS 36),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev<sup>9</sup>
- Pravilnik o računovodstvu DSO GROSUPLJE.

### RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE:

1. Pojasnila k postavkam BILANCE STANJA
2. Pojasnila k postavkam IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV
3. Pojasnila k IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH IN STROŠKOVNIH NOSILCIH

<sup>1</sup> Uradni list RS, št. 115/02 z vsemi spremembami.

<sup>2</sup> Računovodske usmeritve so načela, temelji, dogovori, pravila in navade, kih jih Dom upošteva pri sestavljanju računovodskih izkazov.

<sup>3</sup> Uradni list RS, št. 23/99

<sup>4</sup> Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01,30/02 z vsemi spremembami

<sup>5</sup> Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05 z vsemi spremembami

<sup>6</sup> Uradni list RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 141/04 z vsemi spremembami

<sup>7</sup> Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03,126/04 z vsemi spremembami

<sup>8</sup> Uradni list RS, št. 118/2005 z vsemi spremembami

<sup>9</sup> Uradni list RS, št 120/2007 z vsemi spremembami



## 1. Pojasnila k bilanci stanja

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki prikazuje resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov na točno določen dan (v računovodskem poročilu na dan 31. decembra).

Sredstva in obveznosti so razvrščene glede na vrste in ročnost. Razvrščanje in izkazovanje posameznih vrst sredstev je določena s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu.

Podlaga za sestavo bilance stanja so poslovne knjige. Stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov se v poslovnih knjigah lahko razlikujejo od dejanskega stanja. Te razlike ugotavljamo s popisom. Le s popisom ugotovljeni podatki so podlaga za sestavo bilance stanja.

### Povzetek poročila o popisu in obveznostih do virov sredstev

Popisne komisije so bile imenovane s Sklepom direktorice Doma o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev, z dne, 8.11.2016. Predsedniki inventurnih komisij so prejeli Navodila za delo popisnih komisij, drugih služb in delavcev, udeleženih pri popisnih aktivnostih za leto 2016. Delo popisnih komisij je usklajevala centralna popisna komisija.

#### **Popis nematerialnih in materialnih naložb:**

Za popis neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (sredstev, ki se v evidencah vodijo posamično) so bile imenovane 3 komisije.

Ob koncu popisa je posamezna komisija pisno pojasnila izvedbo popisa. Na podlagi pojasnil je bilo ugotovljeno, da popisne komisije večjih težav pri popisu niso imele. Po izvedenem popisu so bile ugotovljene popisne razlike, predvsem so bili potrebni popravki zaradi spremembe nahajališča osnovnih sredstev in drobnega inventarja. Omenjeni popravki na vrednost sredstev nimajo vpliva.

Ob popisu so člani inventurnih komisij posebej označili sredstva, ki so uničena ali neuporabna in so jih predlagali za odpis. Centralna inventurna komisija predlaga na podlagi pregleda in popisa za leto 2016 naslednje inventurne odpise:

<b>VRSTA SREDSTEV</b>	<b>NABAVNA VRED.</b>	<b>POPRAVEK VRED.</b>	<b>SEDANJA VRED.</b>
Odpis DRI-posamično voden	517,80	517,80	0,00
Odpis DRI-skupinsko voden	4.054,81	4.054,81	0,00
<b>Odpisi v letu 2016</b>	<b>4.572,61</b>	<b>4.572,61</b>	<b>0,00</b>

Odpisana oprema in drobni inventar sta bila brez sedanje vrednosti, zato odpis vrednostno ne vpliva na poslovni izid za leto 2016.

#### **Zaključne ugotovitve centralne inventurne komisije:**

Centralna inventurna komisija je ugotovila, da je delo inventurnih komisij potekalo brez posebnosti, popis sredstev in obveznosti do virov sredstev pa predstavlja realno stanje za uskladitev s knjižnim stanjem.

## 1.1. Sredstva

### 1.1.1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Dolgoročna sredstva so sredstva, ki se praviloma preoblikujejo v obdobju, daljšem od leta dni. Sestavljajo jih neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva se redno odpisujejo posamično, z uporabo metode enakomernega časovnega amortiziranja.

Uporabljene letne amortizacijske stopnje za leto 2016 so predpisane z Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

#### Neopredmetena sredstva

Med neopredmetenimi sredstvi vodimo računalniške programe večjih vrednosti in jih izkazujemo med temi sredstvi kot dolgoročne premoženjske pravice za opravljanje funkcij v obdobju, daljšem od enega leta.

Na dan 31.12.2016 izkazujemo naslednja stanja:

#### DOLGOROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE:

	NABAVNA VRED.	POPRAVEK VRED.	SEDANJA VRED.
<b>Stanje 31.12.2016</b>	<b>12.569,29</b>	<b>12.129,25</b>	<b>440,04</b>

#### Opredmetena osnovna sredstva

##### *Konti skupine 03 – Gradbeni objekti (AOP 005)*

Na dan 31.12.2015 v poslovnih knjigah DSO Grosuplje ne izkazujemo vrednosti gradbenih objektov, saj so le ta v celoti evidentirana v občini Loški Potok.

#### Oprema

Na dan 31.12.2016 izkazujemo naslednja stanja:

#### OPREDMETENA OS-OPREMA:

	NABAVNA VRED.	POPRAVEK VRED.	SEDANJA VRED.
<b>Stanje 31.12.2016</b>	<b>55.032,61</b>	<b>36.166,64</b>	<b>18.865,97</b>

#### Drobni inventar

Na dan 31.12.2016 izkazujemo naslednja stanja:

#### OPREDMETENA OS-Drobni inventar:

	NABAVNA VRED.	POPRAVEK VRED.	SEDANJA VRED.
<b>Stanje 31.12.2016</b>	<b>51.272,45</b>	<b>51.272,45</b>	<b>0,00</b>

### 1.1.2. Kratkoročna sredstva (razen zalog) in AČR

Kratkoročne terjatve so v začetku izkazane z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo tudi plačani.



Med kratkoročnimi sredstvi izkazujemo tolarska sredstva v blagajni, denarna sredstva na podračunu pri UJP, kratkoročne terjatve do kupcev, kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države, kratkoročnih terjatev do neposrednih uporabnikov proračunov občin, kratkoročne terjatve do ZZSZ, kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij iz naslova DDV in refundacij boleznin ter druge kratkoročne terjatve do oskrbovancev.

Za enoto Loški Potok ločeno evidentiramo le zaloge.

### 1.1.3 Zaloge

V skladu s Pravilnikom o računovodstvu vodimo med zalogami živila v kuhinji, kurilno olje, plin in blago v točilnicah. Zaloge materiala se izkazujejo po nabavnih cenah, poraba materiala pa se obračunava po metodi drsečih povprečnih cen.

Konec leta 2016 je inventurna komisija ugotovila, da imamo na dan 31.12.2016 naslednje zaloge:

	Zaloga 31.12.2016	Zaloga 31.12.2015
Živila Loški Potok	1.619,66	2.124,37
Kurilno olje Loški Potok	2.406,98	1.817,51
Plin Loški Potok	2.119,58	3.010,77
Material v točilnici Loški Potok	395,57	433,02
<b>Skupaj zaloge</b>	<b>6.541,79</b>	<b>7.385,67</b>

## 1.2 Obveznosti do virov sredstev

Med obveznostmi do virov sredstev Dom izkazuje kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev ter lastne vire in dolgoročne obveznosti. Za enoto Loški Potok ne evidentiramo ločeno obveznosti do virov sredstev.

## 2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

V izkazu prihodkov in odhodkov so izkazani prihodki in odhodki v skladu z Zakonom o računovodstvu in podzakonskimi predpisi, za katerih izdajo je pooblaščen minister za finance.

Za ugotavljanje prihodkov in odhodkov je pomembna predvsem določba prvega odstavka 16. člena Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov, ki pravi, da določeni uporabniki ugotavljajo in razčlenjujejo prihodke in odhodke v skladu s SRS, ki veljajo za nepridobitne organizacije. Ta določba pomeni, da pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov obračunskega obdobja upoštevamo načelo **nastanka poslovnega dogodka**, pri členitvi stroškov, odhodkov in prihodkov na posamezne vrste pa pravila iz slovenskih računovodskih standardov. Omenjeni člen pravilnika pa še določa, da pri razčlenjevanju in izkazovanju prihodkov in odhodkov upoštevamo tudi pravilnik o enotnem kontnem načrtu.

### 2.1. Analiza prihodkov



Pridobivanje prihodkov in poslovanje Doma v letu 2016 je bilo stabilno, kar je omogočil reden dotok načrtovanih sredstev iz vseh virov (državni proračun, občinski proračun, prispevki varovancev in svojcev in drugi viri). Poslovanje se je odvijalo v skladu s finančnim načrtom, na osnovi veljavnih standardov in normativov ter namensko, enako so bila sredstva tudi porabljena. Dom v letu 2016 ni imel likvidnostnih težav, pri poslovanju je skrbel za uravnoteženost med prihodki in odhodki.

**CELOTNI PRIHODKI** doseženi v letu 2016 so znašali 949.530 EUR in so bili za 2 % nižji od doseženih v letu 2016 in 1 % nižji od načrtovanih.

#### Prihodki od oskrbnin

predstavljajo prihodke, ki jih stanovalcem in uporabnikom dnevnega varstva zaračunamo glede na standard oskrbe (oskrba I, II, III a, III b in IV) ter prihodki iz naslova nadstandardnih bivanjskih prostorov: nadstandarde sobe, nadstandardna oprema, balkon, lastni WC in kopalnica.

Prihodki oskrbnin pa zajemajo tudi prihodke iz naslova dodatnih storitev, ki jih nudimo oskrbovancem: dietna prehrana, prinašanje hrane na oddelek, prevozi in spremstva oskrbovancev, dodatno kopanje, uporabo hladilnika in druge dodatne storitve.

Na višino prihodkov vplivata tako obseg opravljenih storitev kot cena storitev in višina dodatka za pomoč in postrežbo. Cena osnovne oskrbe in višina dodatka za pomoč in postrežbo je prikazana v poglavju 11 poslovnega poročila, podrobnejši podatki o načrtovanih in realiziranih oskrbnih dnevih in urah pa so prikazani v nadaljevanju.

V letu 2016 smo opravili 21.272 **oskrbnih dni** oskrbovancem institucionalnega varstva (v letu 2015 21.706 dni) oz. 1 % manj kot v predhodnem letu. Načrtovani obseg za leto 2016 je bil višji za 1,06 %. Iz naslova oskrbe skupaj z ostalimi in dodatnimi storitvami smo ustvarili za 627.803 € prihodkov.

Pregled načrtovanih in realiziranih oskrbnih dni v institucionalnem varstvu v enoti Loški Potok:

Oskrba	Realizacija 2015	Plan 2016	Realizacija 2016	IND real 2016/2015	IND real 2016/plan 2016
Oskrba I	2.882		3.710	128,73	
Oskrba II	7.224		6.006	83,14	
Oskrba IIIa	7.080		6.609	93,35	
Oskrba IV	4.520		4.947	109,45	
<b>SKUPAJ</b>	<b>21.706</b>	<b>21.500</b>	<b>21.272</b>	<b>98,00</b>	<b>98,94</b>

Tabela nam kaže, da je bila realizacija leta 2016 v primerjavi s predhodnim letom nižja za 2 % in za 1,06 % nižja od načrtovanega obsega.

#### Prihodke iz naslova zdravstva

pridobivamo na podlagi opravljenih storitev zdravstvene nega in jo zaračunavamo Zavodu za zdravstveno zavarovanje Slovenije. Na višino prihodkov vplivata tako obseg opravljenih storitev kot cena storitev. Povprečna cena zdravstvene nega za leto 2016 je znašala 14,02 € na oskrbni dan in se je v primerjavi s predhodnim letom zvišala za 1,82 % (13,77 €).

V letu 2016 smo opravili 18.555 dni zdravstvene nege (v letu 2015 20.220 dni) oz. 8,23 % manj kot v predhodnem letu. Iz naslova omenjene nege smo ustvarili za 261.434 € prihodkov (v letu 2015 276.603 €) oz. 5,48 % manj kot v predhodnem letu.

Pregled načrtovane in realizirane zdravstvene nege v enoti Loški Potok:

Oskrba	Realizacija 2015	Plan 2016	Realizacija 2016	IND 2016/2015	IND Plan 2016/real 2016
Zdravstvena nega I	6.090		5.572	91,49	
Zdravstvena nega II	370		1	0,27	
Zdravstvena nega III	13.760		12.982	94,35	
<b>SKUPAJ</b>	<b>20.220</b>	<b>20.000</b>	<b>18.555</b>	<b>91,77</b>	<b>92,78</b>

#### Ostali prihodki od prodaje proizvodov in storitev javne službe

zajemajo prihodke za izvajanje pomoči družini na domu, prihodke za izvajanje programa izobraževanja pripravnikov, prihodki iz naslova zaposlovanja delavcev preko javnih del, prihodke iz naslova opravljanja obvezne prakse in družbeno koristnega dela ter druge prihodke za izvajanje javne službe.

V letu 2016 smo ustvarili za 21.139 € prihodkov iz ostalih dejavnosti javne službe (pomoč družini na domu, prihodki za izvajanje javnih del in drugi prihodki), kar predstavlja povečanje za 60,68 % v primerjavi s predhodnim letom.

#### Prihodki iz naslova tržne dejavnosti

Poleg prihodkov iz naslova javne službe, pa dom ustvarja tudi prihodke na trgu. Teh smo v letu 2016 ustvarili za 29.589 € oz. za 13,38 % več kot v predhodnem letu (26.098 €).

**Finančni prihodki** so znašali 448 EUR; prejeli smo jih iz naslova prejetih zamudnih obresti.

**Drugi prihodki** znašajo 9.117 in predstavljajo prihodke iz naslova odškodnine zavarovalnice Triglav.

## 2.2. Analiza odhodkov

**CELOTNI ODHODKI** doseženi v letu 2016 so znašali 952.406 EUR in so bili za 13,74 % višji od doseženih v letu 2015 (837,332) in 3 % višji od načrtovanih.

#### STROŠKI MATERIALA IN STORITEV

Med stroške materiala in storitev so uvrščeni tako posredni kot neposredni stroški, ki so potrebni za nemoteno poslovanje Doma.

Stroški materiala in storitev so v letu 2016 znašali 409.571 € ( v letu 2015 319.672 €) in so bili za 28,12 % višji od doseženih v letu 2015 in za 15,35 % višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 43 %.

**Stroški materiala** (460) so v celotnem zavodu v letu 2016 znašali 162.263 EUR in so bili za 6,33 % nižji od doseženih v letu 2015 in za 7,96 % nižji od načrtovanih. Delež stroškov materiala v celotnih odhodkih zavoda znaša 17,03 %.





**Stroški storitev** (461) so v celotnem zavodu v letu 2016 znašali 247.308 EUR in so za 168,88 % višji od doseženih v letu 2015 in za 145,13 % višji od načrtovanih. Strukturni delež stroškov storitev v celotnih odhodkih zavoda znaša 25,97 %.

### STROŠKI DELA

Stroški dela predstavljajo v strukturi stroškov največji delež (56 %). Povezani so s sistemizacijo delovnih mest na podlagi predpisov veljavnih za dejavnost zdravstva in socialnega varstva. Sistemizacija je potrjena s strani Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve.

Stroški dela so v letu 2016 znašali 531.588 EUR in so bili za 4,6 % višji od doseženih v letu 2015 in za 4,8 % nižji od načrtovanih.

V letu 2016 je bil izplačan regres v skladu z veljavno zakonodajo od 0,00 € do 790,73 EUR glede na uvrščeni plačni razred. Nova, višja lestvica je vplivala na rast izplačanega regresa za 54 % v primerjavi s predhodnim letom.

<b>Razpon plačnih razredov</b>	<b>Znesek v €</b>
do vključno 30	790,73
od 31 do vključno 40	696,00
od 41. do vključno 50	450,00
od 51. plačnega razreda	350,00

Povprečno število zaposlenih, na podlagi delovnih ur v letu 2016 je znašalo 27 delavcev. Od tega sta bila dva delavca zaposlena preko programa javnih del.

### STROŠKI AMORTIZACIJE

Amortizacija za leto 2016 je bila obračunana po stopnjah, kot so predpisane v Navodilu o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v skladu z 43. členom Zakona o računovodstvu.

Amortizacija sredstev se je obračunala po metodi enakomernega časovnega odpisa v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Med drobni inventar so evidentirane vse nabave opredmetenih osnovnih sredstev, katerih posamična vrednost ne presega protivrednosti 500 evrov. Po Zakonu o računovodstvu se drobni inventar takoj ob začetku uporabe prenese med odhodke v celotnem znesku. Za pripoznavanje OS oz. DRI upoštevamo tudi načelo istovrstnosti.

STROŠKI AMORTIZACIJE enote Loški Potok v breme DSO Grosuplje so v letu 2016 znašali 10.883 EUR in so bili za 23,61 % višji od doseženih v letu 2015. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 1,14 %.

**OSTALI DRUGI STROŠKI** so bili v letu 2016 obračunani v znesku 340 EUR.

### FINANČNI ODHODKI

Finančni odhodki so v letu 2016 znašali 24 EUR in predstavljajo iz naslova zamudnih obresti.



### 2.3. Davek od dobička

Dom je ustanovljen za opravljanje nepridobitne dejavnosti. Ker pa opravlja tudi pridobitno dejavnost, so dohodki od pridobitne dejavnosti obdavčeni v skladu z Zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb<sup>10</sup>. Kaj se šteje za pridobitno oz. nepridobitno dejavnost določa Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti<sup>11</sup>.

V letu 2016 nismo ugotovili osnove za obračun davka od dohodkov pravnih oseb, zato davek ob dobička v letu 2016 ni bil obračunan.

### 2.4. Poslovni izid

V letu 2016 smo ustvarili za 2.875 € presežka odhodkov nad prihodki.

### 3. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih

#### IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH IN STROŠKOVNIH NOSILCIH V LETU 2016

Stroškovni nosilci doma so oskrba I, dodatna oskrba II, dodatna oskrba IIIa, dodatna oskrba IIIb, oskrba IV, dnevno varstvo, dodatne storitve oskrbe, zdravstvena nega, pomoč na domu in tržna dejavnost.

Prihodki, izkazani v spodnji tabeli izkazujejo dejanske prihodki po stroškovnih nosilcih, ki so razvidni iz dokumentacije. Stroški posameznega stroškovnega nosilca (v nadaljevanju SN) so sestavljeni iz neposrednih stroškov, torej stroškov, ki so na SN razporejeni neposredno in posrednih stroškov oz. ustreznega dela tistih stroškov, ki jih je povzročilo delovanje več stroškovnih mest. Kolikšen je del teh stroškov je odvisen od tega, kolikšen del posrednih stroškov je povzročila posamezna vrsta SN. Posredni stroški so razporejeni na stroškovni nosilec na podlagi ustreznih ključev<sup>12</sup>.

Poslovni izid po stroškovnih nosilcih:

Stroškovni nosilec	prihodki	odhodki	rezultat	DDPO	čisti poslovni izid
oskrba I	404.243,91	412.771,09	-8.527,18		-8.527,18
oskrba II	28.833,63	13.060,83	15.772,80		15.772,80
oskrba III	62.259,10	28.194,69	34.064,41		34.064,41
oskrba IIIb	0,00	0,00	0,00		0,00
oskrba IV	151.381,87	144.256,08	7.125,79		7.125,79
dnevno varstvo	0,00	0,00	0,00		0,00
dodatne storitve	7.593,10	4.991,64	2.601,46		2.601,46
pomoč družini na domu	4.195,35	4.301,74	-106,39		-106,39
zdravstvena nega	261.434,25	305.837,79	-44.403,54		-44.403,54
tržna dejavnost	29.589,05	38.990,88	-9.401,83		-9.401,83
<b>SKUPAJ</b>	<b>949.530,26</b>	<b>952.404,74</b>	<b>-2.874,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.874,48</b>

<sup>10</sup> Uradni list RS 117/06, 90/07-4420, 56/08, 76/08, 92/08-3930, 5/09 in 96/09

<sup>11</sup> Uradni list RS 109/07 in 68/09

<sup>12</sup> Dom za razporejanje stroškov na SN uporablja devet (9) ključev



Letno poročilo sta pripravili:

Olga Strmole, dipl.ekon.  
Vodja finančno računovodske službe

Mag. Marta Gašparovič  
Direktorica