



HESTIA n. o.

**Špecializované zariadenie, Zariadenie pre seniorov
Bošániho č. 1805/2, 841 02 Bratislava 42**

Registovaná pod č.: OVVS-709/100/2003-NO dňa 31.7.2003
Krajským úradom v Bratislave, Staromestská 6, 814 71 Bratislava
IČO: 36 077 313 DIČ: 202 177 02 23

VÝROČNÁ SPRÁVA O ČINNOSTI A HOSPODÁRENÍ NEVEREJNÉHO POSKYTOVATEĽA SOCIÁLNYCH SLUŽIEB ZA ROK 2023

1. Sídlo, vznik a postavenie poskytovateľa sociálnych služieb

Nezisková organizácia HESTIA n.o., so sídlom Bošániho ulica č. 1805/2 vznikla 18.7.2003, bola zaregistrovaná Krajským úradom v Bratislave 31.7.2003 pod registračným číslom OVVS-709/100/2003-NO.

HESTIA n.o. je neverejný poskytovateľ sociálnych služieb v pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja, ktorý poskytuje celoročnú pobytovú sociálnu starostlivosť v Špecializovanom zariadení a Zariadení pre seniorov.

Je zariadením plne vybaveným pre klientov s ľahším i ťažším zdravotným postihnutím s kapacitou 34 lôžok spojené s komplexnou sociálnou a ošetrovateľskou starostlivosťou, rozvojom medziľudských vzťahov a individuálnym prístupom ku každému klientovi. Sociálna starostlivosť sa poskytuje v bratislavskej časti Dúbravka – v objekte pôvodnej materskej škôlky s rozľahlou záhradou, ktorý je vo vlastníctve Bratislavského samosprávneho kraja. Nájomná zmluva je platná do roku 2039.

2. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie, ku ktorým došlo v priebehu roka

V priebehu roka 2023 nenastali žiadne zmeny v zložení orgánov správnej rady, dozornej rady ani vedenia neziskovej spoločnosti.

Po významných zmenách vo všetkých orgánoch spoločnosti z roku 2020 všetci novozvolení členovia orgánov pracovali v zmysle nastavenej stratégie a cieľov spoločnosti.

3. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2023 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie

Hlavnou činnosťou zariadenia je poskytovanie sociálnej služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu, alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku. Poskytovanie sociálnej starostlivosti v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek.

V zmysle základnej skladby činností podľa Zákona č. 448/2008 Zb. nezisková organizácia počas roka 2023 vykonávala nasledovné činnosti:

§ 35 zariadenie pre seniorov s lôžkovou kapacitou 2 lôžka.

§ 39 špecializované zariadenie s lôžkovou kapacitou 32 lôžok.

Vzhľadom k tomu, že HESTIA n.o. dlhodobo nevykonávala ambulatnú formu sociálnej služby podľa § 58 Jedáleň, na základe podanej žiadosti nášho zariadenia dňa 5.4.2023 bola na základe rozhodnutia Bratislavského samosprávneho kraja č. 6433/2023/ORF – 7 s účinnosťou k 12.6.2023 táto ambulatná forma sociálnej služby zrušená. Aktuálne sa v zariadení poskytuje stravovanie len pre prijímateľov sociálnych služieb a zamestnancov zariadenia ako súčasť poskytovanej služby podľa § 35 a § 39.

V zariadení HESTIA, n. o. sa v roku 2023 poskytovala:

- Pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby
- Sociálne poradenstvo
- Opatrovateľská a zdravotno-ošetrovateľská starostlivosť
- Ubytovanie
- Stravovanie
- Upratovanie, pranie, žehlenie a údržba šatstva
- Úschova cenných vecí.

V auguste 2023 sa podarilo uzatvoriť Zmluvu o poskytovaní ošetrovateľskej starostlivosti v poradí už s treťou zdravotnou poisťovňou UNION a. s. a HESTIA n. o. ako poskytovateľ ústavnej ošetrovateľskej starostlivosti podľa zákona 576/2004 Z.z. §10a o poskytovaní ošetrovateľskej starostlivosti v sociálnom zariadení už tretí rok získava preplácanie časti poskytovaných ošetrovateľských úkonov zo všetkých 3 zdravotných poisťovní.

4. Štruktúra prijímateľov sociálnych služieb

Celková kapacita pre pobytovú formu sociálnych služieb je 34 obyvateľov.

Špecializované zariadenie	kapacita 32 lôžok
Zariadenie pre seniorov	kapacita 2 lôžka

V roku 2023 sa priebežne prijalo 9 nových klientov do Špecializovaného zariadenia, ktorí boli postupne prijímaní po 8 úmrtiach a 1 prestupe do iného zariadenia. V rámci Zariadenia pre seniorov nenastali počas roka 2023 žiadne zmeny. K 31.12.2023 bola kapacita zariadenia naplnená na 100%. Priemerný vek všetkých prijímateľov za rok 2023 dosiahol vek 80,4 roka (ženy 81,7 roka a muži 75,3 roka).

Vekové zloženie klientov

Od 61 rokov do 70 rokov	6
Od 71 rokov do 80 rokov	8
Od 81 rokov do 90 rokov	17
Nad 90 rokov	3

Počet mužov:	7
Počet žien:	27

Stupne odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby

VI. stupeň	34
V. stupeň	0
IV. stupeň	0

5. Ročná účtovná zvierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých

Ročná účtovná zvierka je priložená v zviazanej, opečiatkovanej a podpísanej Audítorskej správe za rok 2023. Bola zverejnená v Registri účtovných zvierok vedenom Ministerstvom financií SR.

Súčasťou účtovnej zvierky za rok 2023 je:

- Správa nezávislého audítora a Stanovisko audítora.
- Súvaha k 31.12.2023.
- Výkaz ziskov a strát k 31.12.2023.
- Poznámky k účtovnej zvierke k 31.12.2023.

6. Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie HESTIA, n.o.

Správa zo štatutárneho auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme štatutárny audit účtovnej závierky neziskovej organizácie HESTIA, n. o. („nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spracovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

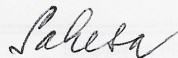
Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Bratislava 3. 4. 2024

SAHESA s.r.o.

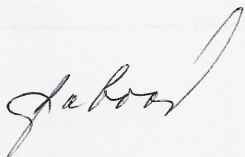


Miletičova 21, 82108 Bratislava

Licencia č. 026

Ing. Szabová, CA

Licencia SKAU č. 107



Príloha k správe
Štatutárnym orgánom alebo
Členom štatutárného orgánu
Príloha k správe

HESTIA s.r.o.
Bošňánska 2
841 02 Bratislava
IČO: 36 077 313

7. Analýza súvahy

Vybraný ukazovateľ	31.12.2023	% podiel na bilančnej sume	31.12.2022	% podiel na bilančnej sume
Nehmotný majetok - softvér	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Pozemky	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Stavby	346 453,11	80,69%	271 973,31	72,41%
Samostatné hnutelné veci	11 310,58	2,63%	8 369,17	2,23%
Drobný a ostatný majetok	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Obežný majetok - Materiál	3 758,43	0,88%	2 818,07	0,75%
Finančný majetok - pokladnica	698,63	0,16%	223,89	0,06%
Finančný majetok - bankové účty	55 111,98	12,84%	70 479,65	18,76%
Pohľadávky z obchodného styku	11 416,62	2,66%	21 733,55	5,79%
Ostatné pohľadávky	125,44	0,03%	20,00	0,01%
Náklady budúcich období	494,01	0,12%	0,00	0,00%
Majetok SPOLU	429 368,80	100,00%	375 617,64	100,00%
Základné imanie	1 759,28	0,41%	1 759,28	0,47%
Ostatné fondy	26 486,05	6,17%	26 486,05	7,05%
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	97 314,58	22,66%	76 042,47	20,23%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	19 684,60	4,58%	21 272,11	5,66%
Vlastné zdroje spolu	145 244,51	33,83%	125 559,91	33,41%
Rezervy	25 070,37	5,84%	19 312,00	5,14%
Dlhodobé záväzky	4 482,44	1,04%	7 282,51	1,94%
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	6 645,50	1,55%	8 543,73	2,27%
Krátkodobé záväzky voči zamestnancom	40 495,38	9,43%	29 266,07	7,79%
Zúčtovanie so sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	25 857,30	6,02%	19 564,86	5,21%
Daňové záväzky	6 315,57	1,47%	5 290,42	1,41%
Ostatné záväzky	164 341,73	38,28%	142 864,15	38,01%
Výnosy budúcich období	10 916,00	2,54%	18 156,00	4,83%
Cudzie zdroje spolu	284 124,29	66,17%	250 279,74	66,59%
Zdroje krytia SPOLU	429 368,80	100,00%	375 839,65	100,00%

K 31.12.2023 celková hodnota majetku dosiahla objem 429 368,80 EUR a takmer 14% - ný medziročný rast oproti roku 2022 bol dosiahnutý hlavne nárastom neobežného majetku – budovy a stavby z titulu pokračujúcej rozsiahlej rekonštrukcie a technického zhodnotenia majetku. Tieto aktíva tvoria najvýraznejší podiel na celkovej bilančnej sume spoločnosti. Do 31.12.2023 zrealizovanými investíciami a kapitálovými výdavkami v objeme 112 111 EUR sa podarilo splniť finančný záväzok HESTIA n.o. plynúci z nájomnej zmluvy s BSK na 107%. Naďalej pokračovalo vyradenie starého odpísaného inventáru a vnútorného

zariadenia, ktoré bolo nahradené novým moderným zariadením. Tým podiel samostatných hnutelných vecí na bilančnej sume zostal zastabilizovaný na úrovni 2,63%. Takmer 53 % -ný medziročný pokles v objeme pohľadávok z obchodného styku súvisel s výrazným zlepšením platobnej disciplíny zdravotných poisťovní v závere roka.

Z pohľadu zdrojov krytia v roku 2023 pokračovala stabilizácia štruktúry vlastných a cudzích zdrojov v pomere 66%: 34%. Nárast vlastných zdrojov krytia spôsobil dosiahnutý kladný hospodársky výsledok vo výške 19,7 tis. EUR a kumulovaný zisk z rokov 2019 a 2022 v objeme 97,3 tis. EUR. Aj týmito zdrojmi bol financovaný pokračujúci priebeh rekonštrukcie a modernizácie zariadenia. Nárast v absolútnej výške objemu cudzích zdrojov v porovnaní s rokom 2022 bol spôsobený nárastom v položke ostatných záväzkov, kde je premietnuté pokračovanie poskytovania pôžičiek od osôb spriaznených so spoločnosťou na rekonštrukčné práce a nové vybavenie interiéru.

Z celkových vykázaných dlhodobých záväzkov, predstavujú záväzky zamestnávateľa v prospech zamestnancov spoločnosti z titulu tvorby a čerpania sociálneho fondu sumu 1 975,44 EUR. Tieto záväzky sú dlhodobé, bez stanovenia doby splatnosti. V časovom rozlíšení výnosov budúcich období je účtovaný a postupne odpisovaný do výnosov BO solárny termický systém, ktorý sme dostali do daru od ZSE a.s.

Časová štruktúra krátkodobých pohľadávok a záväzkov

Ukazovateľ	31.12.2023	31.12.2022	Medziročný vývoj v %	Podiel 2023	Podiel 2022
Pohľadávky do lehoty splatnosti	11 532,24	10 771,20	107,07%	99,91%	49,58%
pohľadávky po lehote splatnosti	9,82	10 953,75	0,09%	0,09%	50,42%
opravné položky k pohľadávkam	0,00	0,00	0,00%		
Pohľadávky brutto spolu	11 542,06	21 724,95	53,13%		
Pohľadávky netto po odpise	11 542,06	21 724,95	53,13%		
Záväzky do lehoty splatnosti	242 655,26	203 639,13	119,16%	99,59%	99,08%
Záväzky po lehote splatnosti	1 000,22	1 890,10	52,92%	0,41%	0,92%
Záväzky celkom	243 655,48	205 529,23	118,55%		

V roku 2023 sa zlepšila časová štruktúra pohľadávok i záväzkov a 99,91 % tvorili pohľadávky do lehoty splatnosti. Významne sa urýchlila realizácia úhrad od zdravotných poisťovní za preplácané ošetrovateľské výkony, čo pozitívne ovplyvnilo dobu obratu pohľadávok. Vzhľadom na pokračujúci kvalitný manažment a správu pohľadávok voči našim odberateľom i v roku 2023 neboli evidované pohľadávky po LS od prijímateľov sociálnych služieb.

Medziročný nárast celkových záväzkov o 18 % bol spôsobený hlavne čerpaním nových pôžičiek vo výške 30 000,- EUR od spriaznených osôb hlavne na účel realizovanej rekonštrukcie objektu a novými záväzkami v objeme 9 245,- EUR spojenými s inováciou vnútorného zariadenia a inventáru. Pomer záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti dosiahol hodnotu 99,59% : 0,41%, čo je na porovnateľnej úrovni z minulého roka. Krátkodobé záväzky voči spriazneným osobám sa pravidelne v ročných intervaloch prolongujú bez realizácie splátok. S čiastočnou realizáciou splátok istiny i úrokov sa počíta od roku 2024.

8. Analýza výkazu ziskov a strát

Rok 2023 bol rokom čiastočnej stabilizácie a oživenia po ťažkom období pandémie nového koronavírusu – čo sa prejavilo čiastočným poklesom % inflácie a postupného zvyšovania životnej úrovne. Takmer 13%-ný medziročný rast nákladov kopíroval súčasne 12% -ný rast celkových príjmov.

Výrazne sa zmenila skladba čerpaných nákladových druhov – do popredia sa dostali výrazné náklady za teplo a úžitkovú vodu, kde z titulu nezastropovania ceny pre zariadenia nášho typu došlo k 205 %-nému navýšeniu cien v porovnaní s rokom 2022. Z titulu začiatku spolupráce so spoločnosťou SILVERGON s.r.o vzrástli náklady za asistenčné služby poskytované našim klientom. Z titulu zmeny zmluvného lekára narástli náklady i na zmluvných lekárov. Naďalej pokračoval rast v objeme spotrebovaných nákupov materiálov a tovaru pre kuchyňu, rast mzdových a ostatných osobných nákladov z titulu udržania a stabilizácie zamestnancov, rast v oblasti opráv a rekonštrukcie majetku. Naďalej pokračovali zvýšené nákupy dezinfekcie a čistiacich hygienických prostriedkov a ochranných osobných prostriedkov, nakoľko v roku 2023 sme sa ocitli 2x v COVID karanténe.

Najvýraznejšími nákladovými položkami vo výkaze ziskov a strát podobne ako v roku 2022 sú:

- Mzdové náklady – ich podiel vzrástol na 53,19 % podiel
- Záonné odvody – 18,06 % podiel
- Spotreba materiálu a tovaru pre kuchyňu – 10,3 % podiel
- Služby – 8,17 % podiel

Najväčší nárast v absolútnej výške čerpaných nákladov počas roka 2023 bol dosiahnutý:

- v nákladoch na plyn (290,14%) teplo a TUV (205 %) – dôsledok nezastropovania ceny zo strany URSO,
- v nákladoch na zmluvných lekárov (205,17 %) – zmena v osobe praktického všeobecného lekára,
- v obslužných výkonoch pre klientov (152 %) – nové asistenčné služby SILVERGON
- v nákladoch na informačný systém CYGNUS (136 %) z titulu premietnutia inflačnej doložky do ceny,
- v odpisoch (131 %) z titulu pokračujúceho technického zhodnotenia objektu,
- v nákladoch na bežnú opravu a údržbu (122 %),
- v nákladoch na spotrebované nákupy materiálu a tovaru do kuchyne (111 %) z titulu pokračujúceho rastu cien tovarov každodennej spotreby,
- v mzdových a ostatných osobných nákladoch (medziročne rast o 116% mzdy + 113% odvody) hlavne z dôvodu nárastu počtu pracovníkov a navýšenia miezd vybraných zamestnancov z dôvodu ich stabilizácie.

Úspora nákladov v porovnaní s rokom 2022 bola dosiahnutá hlavne v položkách:

- náklady na externé pranie a čistenie bielizne (73%) – z titulu väčšieho využívania vlastných kapacít pracovne,
- náklady na spotrebu elektrickej energie (38%) z dôvodu zastropovania jednotkovej ceny odberu el. energie zo strany SPP,
- náklady na lieky a zdravotnícky materiál (80%) z dôvodu skončenia pandémie, zlepšenia zdravotných stavov klientov a poskytnutým benefitom od dodávateľov.

Napriek tomu, že v absolútnej výške objem vyčerpaných nákladov za rok 2023 vzrástol o 70 305,- EUR – tento nárast bol plne krytý dosiahnutým navýšeným objemom tržieb a príspevkov zo ŠR i rozpočtu samospráv.

Vybrané nákladové druhy	2023	2022	medziročný vývoj v %	% podiel na celkových nákladoch	
				2023	2022
Spotreba materiálu	99 369,78	95 756,09	103,77%	9,50%	10,33%
Spotreba energie	46 508,39	42 922,21	108,36%	4,45%	4,63%
Mzdové náklady	556 254,00	480 141,70	115,85%	53,19%	51,79%
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	188 822,89	167 678,21	112,61%	18,06%	18,08%
Odpisy	39 772,80	30 352,20	131,04%	3,80%	3,27%
Služby, z toho:	85 456,39	80 413,77	106,27%	8,17%	8,67%
opravy a udržiavanie	13 487,00	12 253,00	110,07%	1,29%	1,32%
vedenie účtovníctva	21 000,00	21 324,00	98,48%	2,01%	2,30%
upratovacie práce	14 907,00	18 882,11	78,95%	1,43%	2,04%
nájomné za priestory	7 434,66	7 434,66	100,00%	0,71%	0,80%
náklady na zmluvných lekárov	7 970,00	3 884,50	205,17%	0,76%	0,42%
komunálny odpad	4 304,64	5 010,87	85,91%	0,41%	0,54%
služby pre klientov	2 300,80	2 602,16	88,42%	0,22%	0,28%
ostatné služby	4 315,56	3 393,46	127,17%	0,41%	0,37%
Náklady celkom	1 045 755,20	927 178,45	112,79%	100,00%	100,00%

Oblasť príjmov a tržieb za vlastné výkony

Čo sa týka výnosovej skladby tržieb a príjmov môžeme konštatovať, že rok 2023 bol v HESTII n. o. rokom:

- pokračovania rastu vlastných výkonov a služieb – medziročný rast + 18 %,
- posilňovania sociálnej politiky štátu a samospráv a zvyšovania miery financovania v podobe zvýšenia finančných príspevkov na prevádzku z rozpočtu VÚC a Magistrátu hl. mesta SR a finančného príspevku podmieneného odkázanosťou prijímateľov sociálnej služby z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR kde medziročný rast dosiahol výšku + 11%,
- zvýšenej humanitárnej pomoci a dotácií zo štátneho rozpočtu v rámci inflačnej pomoci a stabilizácie zamestnancov v sociálnych službách – poskytnutie 2 nových dotácií v objeme 30 763,16 EUR,
- absencie príspevkov vo výške 2 % z podielu zaplatenej dane (HESTIA nebola v roku 2023 zaregistrovaná v registri prijímateľov 2% z podielových daní),
- získania mimoriadneho objemu iných finančných darov od fyzických a právnických osôb v celkovom objeme 11 500,69 EUR,
- pokračovania rastu príjmov za ošetroateľské úkony od zdravotných poisťovní – medziročný rast + 55 %.

Podiel príspevkov na 1 prijímateľa sociálnych služieb v roku 2023:

- Finančný príspevok podmienený odkázanosťou podľa §76 Zákona o sociálnych službách poskytnutý MPSVaR SR sa v priebehu roka navyšoval a od 1.7.2023 predstavoval výšku **732,- EUR** mesačne (rok 2022 654,- EUR)
- Finančný príspevok na prevádzku podľa §77 Zákona o sociálnych službách poskytnutý Bratislavským samosprávnym krajom prijímateľom služby Špecializované zariadenie **581,90 EUR** mesačne (rok 2022 557,29 EUR)
- Finančný príspevok na prevádzku podľa §77 Zákona o sociálnych službách poskytnutý Magistrátom hl. mesta SR Bratislavy prijímateľom služby Zariadenie pre seniorov **588,99 EUR** mesačne (rok 2022 749,54 EUR).

Všetky tieto príspevky, ktoré boli premietnuté do mesačnej fakturácie každému prijímateľovi, sa stali nosnými príjmami a významne pomohli HESTII n.o. v čase mimoriadne zvýšených nákladov.

Prehľad príjmov v členení podľa zdrojov

Ukazovateľ	2023	2022	medziročný vývoj v %
Výnosy (príjmy) z činnosti - vlastné zdroje			
Tržby za sociálne služby	231 349,19	181 586,54	127,40%
Tržby za doplnkové služby	171 444,45	160 270,69	106,97%
Tržby za predanú stravu	9 362,08	10 462,95	89,48%
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	12 855,73	11 085,55	115,97%
Ostatné výnosy	1 000,01	3 844,46	26,01%
SPOLU	426 011,46	367 250,19	116,00%
Výnosy (príjmy) na činnosti - súkromné zdroje			
Finančné dary od FO a PO	11 800,69	3 482,68	338,84%
Príspevky z podielu zaplatenej dane - 2%	0,00	1 734,31	0,00%
SPOLU	11 800,69	5 216,99	226,20%
Výnosy (príjmy) na činnosti - verejné zdroje			
Dotácie zo štátneho rozpočtu a fondov EU	315 822,42	294 991,94	107,06%
Dotácie z rozpočtu VUC	220 327,57	213 802,54	103,05%
Dotácie z rozpočtu Magistrátu hl. mesta SR	14 135,76	17 207,10	82,15%
SPOLU	550 285,75	526 001,58	104,62%
Výnosy (príjmy) na činnosti - zdravotné poisťovne			
Preplácanie časti ošetrovateľských úkonov VŠZP	77 341,90	49 981,80	154,74%
SPOLU	77 341,90	49 981,80	154,74%
VÝNOSY CELKOM	1 065 439,80	948 450,56	112,33%

Ako vidieť objem dosiahnutých príjmov za rok 2023 dosiahol výšku 1 065 tis. EUR, čo v medziročnom porovnaní predstavuje nárast o 12,3 %. Podiel príjmov z vlastnej činnosti, ktorý medziročne dosiahol navýšenie o cca 16 % - na celkových tržbách predstavuje stabilne 40 % - ny podiel. Podiel verejných zdrojov zo ŠR a rozpočtu samospráv na celkovom financovaní predstavuje 51,6 % a postupne klesá na úkor silnejúceho podielu zdrojov zo zdravotných poisťovní. Takmer 55% -ný medziročný rast v príjmoch za ošetrovateľské výkony ovplyvnilo i úspešné zazmluvnenie v poradí 3. zdravotnej poisťovne UNION a. s. od 01.09.2023.

V aktivácií vnútroorganizačných služieb sú zúčtované príjmy za stravu pripravovanú vo vlastnej jedálni pre zamestnancov zariadenia.

Prehľad tržieb za vlastné výkony

Druh poskytovanej služby	2023	2022	Medziročný vývoj v %
Špecializované zariadenie			
1/ sociálne služby	213 419,59	170 963,58	124,83%
2/ doplnkové služby	159 407,80	150 126,51	106,18%
Zariadenie pre seniorov			
1/ sociálne služby	17 929,60	10 622,96	168,78%
2/ doplnkové služby	12 036,65	10 144,18	118,66%
Tržby za poskytované služby celkom	402 793,64	341 857,23	117,83%

Vývoj výsledku hospodárenia v tis. EUR

Ukazovateľ	2023	2022	2021	2020	2019
Náklady	1 065	927	814	738	612
Výnosy	1 045	948	850	747	554
Hospodársky výsledok/ + zisk, - strata	20	21	36	9	40

Dosiahnutý výsledok hospodárenia z roku 2023 bol postupne presúvaný na samostatný účet investícií, z ktorého sa v roku 2023 použilo 82 640,- EUR na úhradu kapitálových výdavkov na rekonštrukčné práce a technické zhodnotenie objektu zariadenia.

9. Ekonomicky oprávnené náklady 2023

Názov organizácie	HESTIA n. o.		
Druh poskytovanej sociálnej služby (ŠZ, DSS, RS, ZPB, Útulok, DpC, IC, ZNB)	Špecializované zariadenie		
Forma poskytovanej sociálnej služby (ambulancná, týždenná, celoročná)	celoročná		
Počet mesiacov poskytovania uvedenej sociálnej služby v roku	12		
Kapacita podľa registra	32		
Skutočná obsadenosť - priemerný počet klientov (prepočet osobodní na 2 desatinné miesta)	31,55		
Položky	Celkové EON uvedenej sociálnej služby za rok	EON na mesiac na klienta podľa kapacity	EON na mesiac na klienta podľa skutočnej obsadenosti
a) mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške, ktorá zodpovedá výške platu a ostatných osobných vyrovnaní podľa osobitného predpisu (t. j. Zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov)	382 924,85	997,20	1 011,42
b) poisťné na verejné zdravotné poisťenie, poisťné na sociálne poisťenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platné zamestnávateľom v rozsahu určenom podľa písmena a)	134 361,78	349,90	354,89
c) tuzemské cestovné náhrady	2 848,67	7,42	7,52
d) výdavky na energie, vodu a komunikácie	46 040,74	119,90	121,61
e) výdavky na materiál okrem reprezentačného vybavenia nových interiérov	85 236,38	221,97	225,14
f) dopravné	0,00	0,00	0,00
g) výdavky na rutinnú údržbu a štandardnú údržbu okrem jednorazovej údržby objektov alebo ich častí a riešenia havarijných stavov	12 330,40	32,11	32,57
h) nájomné za prenájom nehnuteľností alebo inej veci okrem dopravných prostriedkov a špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia a materiálu najviac vo výške obvyklého nájomného, za aké sa v tom čase a na tom mieste prenechávajú do nájmu na dohodnutý účel veci toho istého druhu alebo porovnateľné veci	7 102,72	18,50	18,76
i) výdavky na služby	47 801,27	124,48	126,26
j) výdavky na bežné transfery v rozsahu vreckového, odstúpného, odchodného, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca	1 845,99	4,81	4,88
k) odpisy hmotného majetku a nehmotného majetku podľa účtovných predpisov	38 029,12	99,03	100,45
EON náklady spolu	758 521,92	1 975,32	2 003,49

Názov organizácie	HESTIA n. o.		
Druh poskytovanej sociálnej služby (ŠZ, DSS, RS, ZPB, Útulok, DpC, IC, ZNB)	Zariadenie pre seniorov		
Forma poskytovanej sociálnej služby (ambulantná, týždenná, celoročná)	celoročná		
Počet mesiacov poskytovania uvedenej sociálnej služby v roku	12		
Kapacita podľa registra	2		
Skutočná obsadenosť - priemerný počet klientov (prepočet osobodní na 2 desiatinné miesta)	2		
Položky	Celkové EON uvedenej sociálnej služby za rok	EON na mesiac na klienta podľa kapacity	EON na mesiac na klienta podľa skutočnej obsadenosti
a) mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške, ktorá zodpovedá výške platu a ostatných osobných vyrovnaní podľa osobitného predpisu (t. j. Zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov)	27 644,13	1 151,84	1 151,84
b) poisťné na verejné zdravotné poistenie, poisťné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platné zamestnávateľom v rozsahu určenom podľa písmena a)	9 872,29	411,35	411,35
c) tuzemské cestovné náhrady	133,13	5,55	5,55
d) výdavky na energie, vodu a komunikácie	2 175,97	90,67	90,67
e) výdavky na materiál okrem reprezentačného vybavenia nových interiérov	4 926,46	205,27	205,27
f) dopravné	0,00	0,00	0,00
g) výdavky na rutinnú údržbu a štandardnú údržbu okrem jednorazovej údržby objektov alebo ich častí a riešenia havarijných stavov	540,60	22,53	22,53
h) nájomné za prenájom nehnuteľností alebo inej veci okrem dopravných prostriedkov a špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia a materiálu najviac vo výške obvyklého nájomného, za aké sa v tom čase a na tom mieste prenechávajú do nájmu na dohodnutý účel veci toho istého druhu alebo porovnateľné veci	331,94	13,83	13,83
i) výdavky na služby	2 236,14	93,17	93,17
j) výdavky na bežné transfery v rozsahu vreckového, odstupného, odchodného, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca	114,54	4,77	4,77
k) odpisy hmotného majetku a nehmotného majetku podľa účtovných predpisov	1 743,68	72,65	72,65
EON náklady spolu	49 718,88	2 071,62	2 071,62

10. Vybrané pomerové ukazovatele

Napriek rastu krátkodobých záväzkov z titulu pokračujúceho poskytovania pôžičiek od osôb spriaznených s HESTIA n.o na spolufinancovanie priebehu rekonštrukcie sa podarilo udržať pomer vlastných a cudzích zdrojov na akceptovateľnej bilančnej úrovni (34% : 66%).

Spolu s poklesom zisku však nárast celkových záväzkov v porovnaní s rokom 2022 spôsobil zhoršenie vo všetkých sledovaných pomerových ukazovateľoch – hlavne v ukazovateľoch aktivity a likvidity. Vzhľadom na nárast tržieb a dosiahnutý kladný hospodársky výsledok sú ukazovatele rentability na pozitívnej úrovni. Z titulu poklesu pohľadávok (lepšia platobná disciplína zdravotných poisťovní) sa výrazne zlepšil ukazovateľ doby obratu pohľadávok. S ohľadom na rast celkových záväzkov je pozitívne, že všetky záväzky sú v lehote splatnosti a objem pôžičiek je každoročne z pohľadu splácania prolongovaný na ďalšie ročné obdobie.

HESTIA, n.o. počas celého sledovaného obdobia bez problémov plnila svoje finančné záväzky voči svojim obchodným partnerom, samosprávam i štátnym inštitúciám.

Ukazovateľ	2023	2022	2021	2020
Rentabilita tržieb	1,85%	2,24%	4,27%	1,19%
Rentabilita majetku	4,58%	5,66%	14,42%	4,44%
Koeficient zadĺženosti	66,17%	66,59%	59,28%	66,93%
Doba obratu krátkodobých pohľadávok	3,90 dňa	8,25 dňa	3,04 dňa	1,13 dňa
Doba obratu krátkodobých záväzkov	83,90 dňa	79,80 dňa	38,19 dňa	43,1 dňa
Likvidita okamžitá - 1. stupňa	0,23	0,34	0,64	0,32
Likvidita celková - 3. stupňa	0,29	0,46	0,74	0,37

Výročnú správu o hospodárení predkladá riaditeľka HESTIA n.o. Ing. Katarína Šimkovičová členom Správnej rady na pravidelné zasadnutie.

Výročná správa bola schválená jednohlasne členmi Správnej rady HESTIA, n. o. dňa: 31.5.2024.

V Bratislave dňa 31.05.2024

.....
Ing. Arch. Ivan Kočan
Predseda Správnej rady HESTIA n.o.