

VÝROČNÁ SPRÁVA O ČINNOSTI BEZ BARIÉR n.o. ZA ROK 2023



Predkladá:

MUDr. Mgr. Anna Kvokačková

Riaditeľka a štatutárna zástupkyňa Bez bariér, n.o.

OBSAH

História Bez bariér, n.o.....	3
Rehabilitačné stredisko	3
Denný Stacionár (DS).....	4
Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch.....	5
Stav a pohyb majetku a záväzkov r. 2023.....	12

HISTÓRIA Bez bariér, n.o.

Nezisková organizácia Bez Bariér, n.o. bola založená v marci 2008 za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb. Jej cieľom je napomáhať plnej integrácii telesne a zdravotne postihnutých občanov v Prešovskom regióne. Od svojho vzniku realizovala úspešne už niekoľko projektov zameraných na rozvoj zručností zdravotne znevýhodnených ľudí.

Nezisková organizácia Bez bariér, n.o. je založená za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb:

- poskytovanie zdravotnej starostlivosti,
- poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť,
- ochrana ľudských práv a základných slobôd,
- vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry,
- tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva,
- služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti.

REHABILITAČNÉ STREDISKO – ambulantná forma

Pozastavenie poskytovania sociálnej služby v dennom stacionári, ktorý vykonával všetky svoje činnosti podľa § 40 zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov prebehlo s účinnosťou od 31.12.2021. Pozastavenie poskytovania sociálnej služby v sebe zahŕňalo pozastavenie všetkých činností vyplývajúcich z vyššie uvedeného zákona, ktoré upravujú príslušné dokumenty. Po opätovnom spustení zariadenia do prevádzky začnú platiť všetky dokumenty viažuce sa na dané zariadenie, ktoré sú nevyhnutné pre jeho fungovanie v súlade so zákonom.

DENNÝ STACIONÁR (DS)

Pozastavenie poskytovania sociálnej služby v dennom stacionári, ktorý vykonával všetky svoje činnosti podľa § 40 zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov prebehlo s účinnosťou od 05.12.2019. Pozastavenie poskytovania sociálnej služby v sebe zahŕňalo pozastavenie všetkých činností vyplývajúcich z vyššie uvedeného zákona, ktoré upravujú príslušné dokumenty. Po opätovnom spustení zariadenia do prevádzky začnú platiť všetky dokumenty viažuce sa na dané zariadenie, ktoré sú nevyhnutné pre jeho fungovanie v súlade so zákonom.

PREHLAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOCH

NÁKLADY	Rok 2023
Spotreba materiálu	528,50
Spotreba energie	13 928,93
Oprava a udržiavanie	516,99
ZC HIM	0,97
Ostatné služby	2900,94
Mzdové náklady	
Zákonné poistenie	
Zákonné sociálne náklady	
Daň z nehnuteľnosti	40,37
Iné ostatné náklady	1 446,28
Daň z príjmov	
Príspevky iným organ.	
Odpis	2 886,02
SPOLU	22 249,00

VÝNOSY	Rok 2023
Tržby z predaja služieb	10 114,07
Aktivácia služieb	1 567,20
Iné ostatné výnosy	
Predaj HIM	
Výnosy z nájmu majetku	
Prijaté príspevky od organizácií	319,67
Prijaté príspevky od fyzických osôb	7 000,00
Členské	
Príspevky podielu zap. dane	
Dotácie	1 310,78
SPOLU	20 311,78

PEŇAŽNÉ PRÍJMY	Rok 2023
Príjmy –služby	10 114,07
Dotácie	1 310,84
Príjmy ostatné	7 319,67
SPOLU	18 744,58

PEŇAŽNÉ VÝDAJE	Rok 2023
Výdaj na materiál	528,50
Výdaj energie	13 928,93
Oprava a udržiavanie	516,99
Ostatné služby	2 900,94
ZC HIM	0,97
Daň z nehnuteľnosti	40,37
Daň z príjmov	
Príspevky iným org.	
Iné	1 446,28
SPOLU	19 362,98

Stav a pohyb majetku a záväzkov:

Majetok spolu	107 831,33€
Obežný majetok	3 441,33€
Krátkodobé pohľadávky	0,00 €
Finančné účty	3 441,33€

Prehľad príjmov v členení podľa zdrojov:

Zdroje krytia

A. Vlastné zdroje krytia majetku spolu	7 199,49€
nevysporiadaný HV min. rokov	9 136,71€
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 1 937,22€
B. Cudzie zdroje krytia majetku spolu	100 631,84€
Krátkodobé záväzky z obchod. styku	982,24€
Pôžičky	95 778,39€
Dlhodobé záväzky	3 871,21€

HV:

Náklady	22 249,00€
Výnosy	20 311,78€
Strata	1 937,22 €

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021		001	129372.02	24982.02	104390.00	107276.02
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	129372.02	24982.02	104390.00	107276.02
A.II.1.	Pozemky (031)	010	75472.00		75472.00	75472.00
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	41150.00	12232.00	28918.00	29947.00
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013				
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	12750.02	12750.02	0.00	1857.02
6.	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
7.	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
3.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
4.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
6.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	3441.33		3441.33	23500.19
B.I. Zásoby r. 031 až r. 036	030				
B.I.1. Materiál (112 + 119) - 191	031				
2. Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
3. Výrobky (123 - 194)	033				
4. Zvieratá (124 - 195)	034				
5. Tovar (132 + 139) - 196	035				
6. Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2. Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
3. Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
4. Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
B.III. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042				13204.03
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
2. Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4. Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
5. Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
6. Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
7. Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
8. Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				13204.03
B.IV. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	3441.33		3441.33	10296.16
B.IV.1. Pokladnica (211 + 213)	052	233.99	x	233.99	12.51
2. Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	3207.34	x	3207.34	10283.65
3. Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
4. Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
5. Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057				
C.1. Náklady budúcich období (381)	058				
2. Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	132813.35	24982.02	107831.33	130776.21

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ IMANIE r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		061	7199.49	9136.71
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062		
A.I.1. Základné imanie	(411)	063		
2. Fondy tvorené podľa osobitných predpisov	(412)	064		
3. Fond reprodukcie	(413)	065		
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	(415)	066		
A.II. Fondy tvorené zo zisku	r. 068 až r. 070	067		
A.II.1. Rezervný fond	(421)	068		
2. Fondy tvorené zo zisku	(423)	069		
3. Ostatné fondy	(427)	070		
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)		071	9136.71	-12847.90
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	-1937.22	21984.61
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	100631.84	120328.66
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074		
2. Rezervy zákonné	(451AÚ)	075		
3. Ostatné rezervy	(459AÚ)	076		
4. Krátkodobé rezervy	(323 + 451AÚ + 459AÚ)	077		
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078	99649.60	3871.21
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	079	3871.21	3871.21
2. Vydané dlhopisy	(473 - 255 AÚ)	080		
3. Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	081		
4. Dlhodobé prijaté preddavky	(475)	082		
5. Dlhodobé nevyfakturované dodávky	(476 AÚ)	083		
6. Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)	084		
7. Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ + 479 AÚ)	085	95778.39	
B.III. Krátkodobé záväzky	r. 087 až r. 095	086	982.24	45457.45
B.III.1. Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323		087	982.24	216.83
2. Záväzky voči zamestnancom	(331+ 333)	088		
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089		
4. Daňové záväzky	(341 až 345)	090		12240.62
5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	091		
6. Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)		092		
7. Záväzky voči účastníkom združení	(368)	093		
8. Spojovací účet pri združení	(396)	094		
9. Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ)		095		33000.00
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky r. 097 až r. 099		096		71000.00
B.IV.1. Dlhodobé bankové úvery	(461AÚ)	097		
2. Bežné bankové úvery	(231+ 232 + 461AÚ)	098		
3. Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+ 249)	099		71000.00
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103		100		1310.84
C.I.1. Výdavky budúcich období	(383)	101		
2. Výnosy budúcich období krátkodobé	(384 AÚ)	102		
3. Výnosy budúcich období dlhodobé	(384 AÚ)	103		1310.84
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	107831.33	130776.21

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	528.50		528.50	3147.04
502	Spotreba energie	02	3814.86	10114.07	13928.93	9558.42
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	516.99		516.99	5699.81
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	2900.94		2900.94	10812.36
521	Mzdové náklady	08				
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09				
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11				
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	40.37		40.37	193.80
538	Ostatné dane a poplatky	15	0.97		0.97	
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	1446.28		1446.28	1752.69
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	2886.02		2886.02	4217.00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				141204.35
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				3000.00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu		r. 01 až r. 37	38			
			12134.93	10114.07	22249.00	179585.47

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40		10114.07	10114.07	
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47	1567.20		1567.20	1460.16
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				50.19
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				210000.00
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68	319.67		319.67	
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	7000.00		7000.00	50.00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	1310.84		1310.84	2250.35
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	10197.71	10114.07	20311.78	213810.70
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-1937.22	0.00	-1937.22	34225.23
591	Daň z príjmov	76				12240.62
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-1937.22	0.00	-1937.22	21984.61

STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV r. 2023

Majetok	k 1.01.2023	Prírastky	Úbytky	k 31.12.2023
Pozemky	75472			75472
Stavby	29947		1029	28918
Dopravné prostriedky	1857,02		1857,02	0
Samostatné hnutelne veci				
Obstaranie hmotného majetku				
Pokladnica	12,51	1023,03	801,55	233,99
Ceniny				
Bankové účty	10283,65	48655,67	55731,98	3207,34
Peniaze na ceste	0	63,94	63,94	0
Odberatelia		10114,07	10114,07	0
Poskytnuté prevádzkové predd.				
Ostatné pohľadávky				
Daňové pohľadávky				
Dotácie a ostatné zúčt.so ŠR				
Iné pohľadávky	13204,03	3311,44	16515,47	0
Majetok spolu	130776,21	63168,15	86113,03	107831,33
Záväzky	k 1.01.2023	Prírastky	Úbytky	k 31.12.2023
Záväzky zo sociálneho fondu	3871,21			3871,21
Záväzky z obchodného styku	216,83	24240,99	23475,99	982,24
Prijaté preddavky				
Ostatné záväzky	33000	12318,34	24724,75	20593,59
Nevyfakturované dodávky				
Záväzky voči zamestnancom				
Záväzky voči SP a ZP				
Daňové záväzky	12240,62		12240,62	
Záväzky k štátnemu rozpočtu				
Výnosy budúcich období	1310,84		1310,84	
Ostatné krátkodobé finan. výpom.	71000	11220	82220	0
Ostatné dlhodobé záväzky		75184,80		75184,80
Záväzky spolu	121639,50	122964,13	143972,20	100631,84

KONTROLNÁ ČINNOSŤ

Dňa 06.02.2024 sa uskutočnila kontrola činnosti a hospodárenia Bez bariér n.o. za účtovné obdobie roku 2023, ktoré skončilo k 31.12.2023. Predmetom kontroly boli účtovné doklady, účtovné knihy, inventarizácia majetku, záväzkov a vlastného imania, účtovná závierka za rok 2023.

Kontrolná komisia konštatovala: Účtovné doklady sú vecne a formálne overené zodpovednými osobami a zaúčtované v účtovných knihách, účtovná závierka a ostatná analytická evidencia je v súlade so Zákonom č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Doklady, ktorými sa preukazuje použitie finančných prostriedkov z verejných zdrojov spĺňajú náležitosti v zmysle Zákona o finančnej kontrole. Dokumentácia v inventarizácii majetku, záväzkov a rozdielu medzi majetkom a záväzkami spĺňa náležitosti zákona o účtovníctve.

Vynaložené náklady celkom za Bez bariér n. o. k 31.12.2023 boli vo výške 22249,00€ získané výnosy boli vo výške 20311,78€, výsledok hospodárenia je strata 1937,22€ ,

Z toho zdaňovaná činnosť ZD 0,00 €-daň 0,00€, celková strata 1937,22 €
Hospodársky výsledok zodpovedá skutočnosti.

Kontrolná komisia konštatuje, že činnosť Bez bariér n. o. a jeho hospodárenie nebolo v rozpore so stanovami a odporúča schváliť hospodársky výsledok.

Kontrolná komisia v zastúpení: Mgr. Ing. Libuša Miháliková