

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	NOVOVITAL
Sídlo účtovnej jednotky	Bezručova 21, Nové Zámky 940 66
IČO	34014721
Dátum zriadenia	1. 1. 1993
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Nové Zámky
Sídlo zriaďovateľa	Hlavné námestie 7, Nové zámky 940 01
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Ostatné rekreačné činnosti
----------------------------------	----------------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Imrich Budinský
Funkcia	Riaditeľ organizácie do 14. 12. 2014
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Marta Hortaiová
Funkcia	Poverená vedúca organizácie od 16. 12. 2014
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	62,92
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	57
- počet vedúcich zamestnancov	7
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Príspevková organizácia zriadená Mestom
- príspevková organizácia zriadená účtovnou jednotkou	Príspevková organizácia zriadená Mestom

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☐ odo dňa jeho zaradenia do používania

☒ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25%
2	6	16,66%
3	12	8,33
4	30	3,33%

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2 400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,- Eur do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby v operatívnej evidencii.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☒ áno | ☐ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky	20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
5 rokov	najviac do výšky	50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
Viac ako 5 rokov	najviac do výšky	100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p..

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1 Softvér vo výške 2757,32 €. Oprávky vytvorené k 31.12.2013 boli vo výške 2 757,32 €.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zákonné -autá	2 473,86 €
Dom kultúry	1 476,24 €
Relax	1 924,84 €
TK	1 577,84 €
Klub dôchodcov	69,70 €
havarijné NZ-770 CO	753,33 €
havarijné na NZ-433CZ	247,50 €
havarijné na NZ-662DJ	867,00 €
Pohostinstvo na Pribinovej	148,20 €
havarijné na Piaggio NZ-014 DZ	324,63 €
poistenie strojov a technológie	50,42 €
poist.všeob.zodpoved.za škodu	305,40 €
havarijné NZ-002 EI	764,26 €
havarijné NZ-843 EL Piaggio Porter	263,98 €
havarijné NZ-321 DK ROOMSTER	193,04 €
Š. H. Milénium	2 112,80 €
NZZ 187 LOCUST	818,24 €
NZ 128EX	1 208,26 €

NOVOVITAL – príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom: nebolo zriadené

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
-	-
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	575 607,-€
Budovy, stavby	3 771 163,67 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	126 172,36 €
Dopravné prostriedky	176 288,58 €

e) **opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	-
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	5 978,31 €

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č. 1**

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávacía cena					Oprávk y					Opravné položky					Zostatková hodnota	
		2014-1	Prírastky	Úbytky	Presuny	2014	2014-1	Prírastky	Úbytky	Presuny	2014	2014-1	Prírastky	Úbytky	Presuny	2014	2013	20014
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Aktivované náklady na vývoj	0																	
Softvér	1																	
	2	2	0,00	0,00	0,00	2	2	0,00	0,00	0,00	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	757,32				757,32	757,32				757,32							
Oceniteľné práva	4																	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	5																	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	6																	
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	7																	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	8																	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 07)	08	2	0,00	0,00	0,00	2	2	0,00	0,00	0,00	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		757,32				757,32	757,32				757,32							
Pozemky	09	558	17	0,00	0,00	575											558	575
	1	454,01	152,99			607,00											454,01	607,00
Umelecké diela a zbierky	10																	
Predmety z drahých kovov	11																	
	1	6 573	633	45	0,00	7 161	2 756	679	45	0,00	3 390						3 816	3 771
Stavby	2	047,22	846,75	386,35		507,62	528,67	201,63	386,35		343,95						518,55	163,67
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3	746	135	109		772	709	46	109		646						37	126
	4	688,09	203,66	567,38	0,00	324,37	393,63	325,76	567,38	0	152,01						294,46	172,36
Dopravné prostriedky	5	339	5	10		334	120	48	10		158						219	176
	6	137,68	443,20	235,68		345,20	112,80	179,50	235,68		056,62						024,88	288,58
Pestovateľské celky trvalých porastov	7																	
Základné stádo a ťažné zvieratá	8																	
Drobný dlhodobý hmotný majetok	9																	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	10																	
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	11																	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	12																	
	1	0,00	16	13		2											0,00	2
	2		124,20	327,20		797,00												797,00

NOVOVITAL – príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 09 až 20)	21	8 217 327,00	807 770,80	178 516,61	0,00	8 846 581,19	3 586 035,10	773 706,89	165 189,41	0,00	4 194 552,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 631 291,90	4 652 028,61
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	22																	
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23																	
Realizovateľné cenné papiere a podiely	24																	
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25																	
Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	26																	
Ostatné pôžičky	27																	
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28																	
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29																	
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 29)	30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok spolu (r. 08 + r. 21 + r. 30)	31	8 220 084,32	807 770,80	178 516,61	0,00	8 849 338,51	3 588 792,42	773 706,89	165 189,41	0,00	4 197 309,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 631 291,90	4 652 028,61

Textová časť k tabuľke č.1 Neobežný majetok – je evidovaný vo výške **4 652 028,61 €**. V roku 2014 došlo k zvýšeniu spravovaného majetku z dôvodu zaradenia majetku. Zoznam zaradeného majetku je nasledovný:

- na základe Zmluvy o prevode majetku medzi MsÚ a organizáciou NOVOVITAL sa bezplatne prijal majetok – Jazdiareň a budova školy na ul. Letomostie s pozemkom. Zároveň sa rozšíril majetok bezplatným prevodom od zriaďovateľa o strojné zariadenie na výrobu briki a peliet, ktoré boli inštalované v priestoroch organizácie Brantner s.r.o. na Vinohradníckej ul.

Jedná sa o nasledovný majetok:

Prírastok majetku:

por. č.	Inventúrny súpis číslo	Prevedený majetok s účtovnou hodnotou:	stred.	Dátum zaradenia			Evidovaný stav prevzatý z inventúrneho súpisu v €	prevzaté oprávky	zostatková cena:
1	764	Jazdiareň 5368	9	30.5.2014	021100	081100	73 026,62 €	73 026,62 €	- €
2	765	Jazdiareň 5367	9	30.5.2014	021100	081100	175 071,57 €	175 071,57 €	- €
3	766	Letomostie – škola na parcele C KN 328/9 (595,76m2+584,45m2)	10	30.6.2014	021100	081100	385 748,56 €	191 417,85 €	194 330,71 €
4	765	Letomostie - Poz.parc.C KN 328/8 (3445m2)	10	30.6.2014	031100		17 152,99 €	- €	17 152,99 €
5	3-29524 -758	Štiepkovač Arborist 150-34TD	11	28.2.2014	022100		24 620,83 €	- €	24 620,83 €
6	3-2956 -759	Sušiarenská linka BS1	11	28.2.2014	022100		66 460,03 €	- €	66 460,03 €
7	3-2956 -760	Briketovací lis-BrikStar150	11	28.2.2014	022100		16 462,80 €	- €	16 462,80 €
8	3-2956 -761	Drviaca linka DRLIN200	11	28.2.2014	022100		4 944,00 €	- €	4 944,00 €
9	3-2956 -602	Peletovacia linka PELIN200	11	28.2.2014	022100		14 832,00 €	- €	14 832,00 €
10	3-29524 -603	Štiepač VMR16ESS/DP+LHB	11	31.3.2014	022100	042118	4 860,00 €	4 860,00 €	- €
11	3-2956 -768	Vysávač Dolphin D002ProX2CB	2	30.9.2014	022100	042121	3 024,00 €	3 024,00 €	- €
							786 203,40 €	447 400,04 €	338 803,36 €

Z vlastných zdrojov boli obstarané a zaradené 2 kusy kontajnerov ako príslušenstvo ku kamiónu MAN, ktorý sme získali od zriaďovateľa v r. 2013.

por. č.	Inventúrny súpis číslo	Inventarizovaný majetok a vlastné imanie	stred.	Dátum zaradenia	účet zaradenia	účet oprávok	Evidovaný stav prevzatý z inventúrneho súpisu v €
1	6-34202 -762	Kontajner Kaa 15m3	11	30.4.2014	023100	042119	2 721,60 €
2	6-34202 -763	Kontajner Kaa 15m3	11	30.4.2014	023100	042119	2 721,60 €
							5 443,20 €

Úbytok majetku vyradením:

por.č.	Inventúrny súpis číslo	Inventarizovaný majetok a vlastné imanie	Dátum zaradenia	Evidovaný stav prevzatý z inventúrneho súpisu v €	účet
--------	------------------------	--	-----------------	---	------

NOVOVITAL – príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

1	7-17511 -019	Linoleum	Máj ,2013	2 786,63 €	022100
2	3-292312-063	Klimatizačná jednotka Toshiba	Október ,2004	1 608,25 €	022100
3	6-34102 -033	LIAZ NZ 938 BT	Apríl ,2003	10 235,68 €	023100
4	1-1 -151	Chatka ubytovacia	Október ,2004	1 084,18 €	021100
5	1-1 -152	Chatka ubytovacia	Október ,2004	1 084,18 €	021100
6	1-2 -155	Parkové osvetlenie	Október ,2004	4 564,03 €	021100
7	3-2956 -702	Vysávač Dolphin D6002	September ,2006	9 676,03 €	022100
8	7-364 -705	Hala nafukovacia	September ,2006	49 790,88 €	022100
9	7-364 -706	Ihrisko detské	Október ,2006	1 925,25 €	022100
10	3-2956 -745	Technológia detského bazéna	September ,2009	30 000,00 €	022100
11	7-364 -154	Minigolf	Október ,2004	10 693,95 €	022100
12	1-2 -120	Bazén detský-laminovanie	Október ,2004	3 789,82 €	021100
13	1-2 -123	Bazén sedací-laminovanie	Október ,2004	24 955,09 €	021100
14	1-2 -227	Bazén plavecký-Fučíkova	Október ,2004	9 909,05 €	021100
15	7-364 -244	Dvojveža	Október ,2004	2 945,96 €	022100

Vyradený majetok bol fyzicky znehodnotený, odvezený na skládku komunálneho odpadu, do šrotu, prípadne niektoré majetky sa použijú na náhradné diely podľa jednotlivých druhov nasledovne:

Majetok s poradovým číslom:

1 – majetok – linoleum v športovej hale Milénium bol odstránený pri rekonštrukcii haly pred r. 2000 a nahradený tz. Palubovkou. Majetok nedopatrením zostal v účtovníctve.

2 – majetok - Klimatizačná jednotka Toshiba v kuchyni v Klube dôchodcov bol nefunkčný od prijatia do správy organizácie v r. 2004. Vzhľadom na to, že ide o starý model, jeho oprava je nerentabilná a z tohto dôvodu sa vyradil v r. 2014. Zariadenie sa odporúča fyzicky neodstraňovať z dôvodu, že by po odstránení ostal v stene kuchyne otvor, ktorý by bolo treba zamurovať. Klimatizáciu treba odstrániť až po nákupe vhodného náhradného klimatizačného zariadenia.

3 – nákladné auto značky Liaz bolo predané k 31.01.2014 p. Lauro Marianovi v sume 2000,- €, evidovaný pod dokladom 14032.

4 a 5 –jedná sa o provizórne bunky na termálnom kúpalisku Štrand Emila Tatárika na Bezručovej ul. č. 21, ktoré v minulosti slúžili ako ubytovacie zariadenia. V súčasnej dobe sú značne poškodené a ich likvidácia je dôležitá aj z hygienických dôvodov. Likvidácia bude zahájená, len čo počasie dovoľí priblížiť sa s nákladnými autami bez poškodenia trávniku. Likvidácia bude prevedená pracovníkmi organizácie a získaný materiál sa vynesie na mestský zberný dvor.

6 – parkové osvetlenie na termálnom kúpalisku Štrand Emila Tatárika na Bezručovej ul. č. 21 – bolo zaradené pri prevode vlastníctva majetku od zriaďovateľa v r. 2004. Parkové osvetlenie bolo vymenené pri betónovaní parkoviska v r. 1982. Vzhľadom na skutočnosť, že podľa novely zákona o dani z príjmov by sa mohlo stať, že už neexistujúci majetok, ktorý je už dlhodobo odpísaný by sa mohol vrátiť medzi odpisovaný majetok, je potrebné ho vyradiť z evidencie. Vzhľadom na skutočnosť, že majetok na mieste už dávno nie je, k fyzickej likvidácii nie je možné pristúpiť, treba ho len vyradiť z evidencie majetku.

7 – vysávač Dolphin v súčasnej dobe je servise v Českej republike. Vysávač slúžil na čistenie dna bazénov na termálnom kúpalisku Štrand Emila Tatárika na Bezručovej ul. č. 21. Podľa vyjadrenia servisu daný majetok je neopraviteľný, opotrebovaný a tým pádom po vrátení majetku zo servisu stroj prenesie do zberného dvora.

8 – nafukovacia hala – majetok bol znehodnotený pri záplave termálneho kúpaliska. Uvedený materiál sa nachádzal k skladových priestoroch kúpaliska, ktorý bol tiež zatopený spodnou vodou v roku 2009. V nasledujúcich rokoch sa pracovníci organizácie pokúsili o vysušenie látky, z ktorej je nafukovacia hala, ale skončovalo sa, že materiál z tkaniny je trvalo poškodený ako aj prístrojová časť, ktorá bola vplyvom vody znehodnotená. Materiál získaný vyradením sa použije v budúcnosti na prikrytie iného majetku, za účelom jeho ochrany (napr. piliny na výrobu brikiet a peliet.)

9 – detské ihrisko z dreva na termálnom kúpalisku – bolo nevyhovujúce pre používanie deťmi a vysoko úrazové. Drevný materiál sa premiestnil do kotolne na TK, kde sa spálil.

10 – technológia detského bazéna na termálnom kúpalisku – bola poškodená počas záplav a v súčasnom stave sa nachádza v priestoroch pod zemou pri detskom bazéne. Likvidácia je nemožná a komisia ho odporúča jeho prípadné odstránenie pri budúcich zemných prácach.

11 – minigolf na termálnom kúpalisku – vyradený majetok je potrebné zlikvidovať firmou, ktorá má povolenie likvidovať materiál z azbestu. Likvidácia ostatného materiálu sa uskutoční našimi pracovníkmi po odstránení tzv. platô minigolfu. Likvidácia je potrebná z dôvodu odstránenia poškodených plôch z areálu TK.

12 – 13 - laminovanie bazénov na termálnom kúpalisku bolo odstránené pri rekonštrukcii spomínaných bazénov. Laminát bol odstránený firmou, ktorá vykonala rekonštrukciu bazénov a z tohto dôvodu likvidácia zostatkového laminátu nie je potrebná.

14 – bazén plavecký na Fučíkovej ul. - jedná sa o bazén, ktorý sa nachádza na tzv. Mestskom kúpalisku – teraz Pribinova ul. Bazén je od 1985 roku nepoužívaný, podľa vedúceho strediska je priečne prasknutý a nevhodný je aj pre súčasný spôsob prevádzkovania bazénov - nie je prelivový a nemá funkčné čerpadlové zariadenie. Vzhľadom na to, že podľa novely zákona o dani z príjmov by sa mohlo stať, že nefunkčný majetok by sa mohol vrátiť medzi odpisovaný majetok, je potrebné ho vyradiť

NOVOVITAL – príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

z evidencie. Likvidácia nie je možná z dôvodu, že sa jedná o betónový bazén a komisia ho odporúča fyzicky zlikvidovať až pri novej ďalšej prestavbe areálu.

15 – dvojité veža – likvidácia nie je možná z dôvodu, že daný IM bol zlikvidovaný organizáciou v r. 1985, keď došlo k rekonštrukcii bazéna plavárne na Tureckej ul. Č. 3, keď skokanská veža bola odstránená.

B Obežný majetok

1. Zásoby: zásoby organizácia nevytvára

Obežný majetok: k 31.12.2014 je evidovaný v sume **44 167,80 €**. Členenie je nasledovné:

- a) pohľadávky krátkodobé voči odberateľom vo výške 21 442,48 €,
- b) pohľadávky voči zamestnancom 1 927,24 €,
- c) daň z príjmov vo výške 2 262,73 €,
- d) finančný majetok vo výške 18 584,35 €.

Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	21 442,48	pohľadávky voči odberateľom
Pohľadávky voči zamestnancom	070	1878,24	pohľadávky voči zamestnancom
daň z príjmov	072	2 262,73	daň z príjmov
finančný majetok	085	18584,35	finančný majetok

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Tabuľka č. 3

k čl. III. B - Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2014-1	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2014
a	b	1	2	3	4	5
391 100	Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	28 096,52	35 095,14	28 096,52	0,00	35 095,14
Spolu	x	28 096,52	35 095,14	28 096,52	0,00	35 095,14

c)

Textová časť k tabuľke č.3 Opravné položky organizácia vytvorila k 31.12.2014.

Dôvod **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam:

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
po splatnosti 361-720 dní	1121,27	20%
po splatnosti 721-1080 dní	8604,33	50%
po splatnosti 1081 a viac dní	25369,54	100%

d) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Tabuľka č. 4

k čl. III. B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2014	Zostatok 2013
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01	25 583,45	59 256,42

NOVOVITAL – príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	0,00	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	25 583,45	59 256,42
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	35 095,14	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	60 678,59	59 256,42

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky voči odberateľom organizácia eviduje vo výške 60 537,60 €. Oprávky vytvorené k pohľadávkam podľa doby splatnosti boli vytvorené vo výške 35 095,14 €. Zostatková suma pohľadávok voči odberateľom sa po zápočte vytvorených oprávok eviduje vo výške 25 583,45 €.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Pokladnica	612,99 €
Ceniny	4546,- €
Bankové účty	13425,36 €

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	
Príjmy budúcich období spolu z toho:	4 214,76 €
Výnosy budúcich období	4 214,76 €
spolu	4 214,76 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	15 246,92 €
Hospodársky výsledok bežného obdobia	-128 529,40 €

Tabuľka č. 5

k čl. IV. A - Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok 2013					2 328,30	237,79
Prírastky			15 246,92		220 912,72	
Úbytky					223 478,81	128 529,40
Presuny					237,79	-237,79
Zostatok 2014	0,00	0,00	15 246,92	0,00	0,00	-128 529,40

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv: Krátkodobé rezervy boli vytvorené na nevyčerpané dovolenky.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy krátkodobé zákonné	2015

Tabuľka č. 6

č. 1 k čl. IV. B - Rezervy zákonné

Položka rezerv	Číslo riadku	Zostatok 2013	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2014
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy zákonné dlhodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	01						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	02						
Iné	03	0,00					
Spolu rezervy zákonné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 03)	04	0,00	0,00				
Rezervy zákonné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	05						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	06						
Iné	07	11 257,46	0,00	11 934,05	11 257,46	0,00	11 934,05
Spolu rezervy zákonné krátkodobé (súčet r. 05 až r. 07)	08	11 257,46	0,00	11 934,05	11 257,46	0,00	11 934,05

Tabuľka č. 7

č. 2 k čl. IV. B - Rezervy ostatné

Položka rezerv	Číslo riadku	Zostatok 2014-1	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2014
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy ostatné dlhodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	01						
Zamestnanecké požitky	02						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	03						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	04						
Iné	05						
Spolu rezervy ostatné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 05)	06						
Rezervy ostatné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	07						
Zamestnanecké požitky	08						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	09						
Nevyfakturované dodávky a služby	10						
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej zvierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	11						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	12						
Iné	13						

NOVOVITAL – príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Spolu rezervy ostatné krátkodobé (súčet r. 7 až r. 13)	14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	----	------	------	------	------	------	------

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 : Závazky zo sociálneho fondu boli vytvorené vo výške 1977,16 €.

Krátkodobé záväzky boli vytvorené vo výške 152 485,71 €.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8: Medzi najvýznamnejšie záväzky patria záväzky organizácie dodávateľom vo výške 84 796,36 €. Tieto záväzky organizácia vyplatí do 31. 12. 2015

Tabuľka č. 8

k čl. IV. B - Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2014	Zostatok 2013
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti	01	154 462,87	114 847,29
v tom:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	154 462,87	114 771,37
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	75,92
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	154 462,87	114 847,29

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Závazky zo sociálneho fondu (472)	144	1 977,16	sociálny fond
Dodávatelia (321)	152	84 796,36	úhrada do 31.03.2014
Ostatné záväzky (325, 479 AÚ)	155	1 404,52	Zábezpeka za nájom
Závazky z nájmu (474 AÚ)	157	5 978,31	lízing auta
Iné záväzky (379 AÚ)	160	4 524,30	3. pilier odvody odborom a exekúcie z miezd.
Zamestnanci (331)	163	25 616,25	mzdy za december 2013
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	165	25 822,87	odvody za mzdy 12. 2013
Daň z príjmov (341)	166	0,00	zaplatené zálohy na DPPO
Ostotné priame dane (342)	167	2 189,94	Daň z miezd- za 12.2013
Daň z pridanej hodnoty (343)	168	1 788,43	DPH- zaplatené 25.01.2015
Ostatné dane a poplatky (345)	169	364,73	Daň z motorových vozidiel
Spolu		154 462,87	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – organizácia nemá úver.

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období: jedná sa o parkovacie karty vydané v r.2014 platné v r. 2015.**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:	

NOVOVITAL – príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Výnosy budúcich období spolu z toho:	4214,76
Výnosy budúcich období	4214,76

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	4288,-	0
602	Tržby z predaja služieb	02	484276,33	524086,68
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	488564,33	528374,68
501	Spotreba materiálu	06	172212,65	105287,62
502	Spotreba energie	07	174316,25	167412,15
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	55651,85	73746,10
512	Cestovné	10	904,71	1284,79
513	Náklady na reprezentáciu	11	668,61	1071,38
518	Ostatné služby	12	70491,90	57758,21
521	Mzdové náklady	13	477848,95	419603,92
524	Zákonné sociálne poistenie	14	158473,07	144630,50
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	36550,50	37783,06
528	Ostatné sociálne náklady	17	3807,30	2461,04
531	Daň z motorových vozidiel	18	460,05	460,05
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	6721,51	7502,33
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	314387,86	244614,64
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1472495,21	126361579

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

x áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Údaje na podsúvahových účtoch organizácia neeviduje.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – organizácia tieto položky neeviduje.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- 1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2013 uznesením č 371

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15. 04. 2014 uznesením č.409

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.