

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Novovital príspevková organizácia
Sídlo účtovnej jednotky	Nové Zámky, Hlavné námestie 7
IČO	34014721
Dátum zriadenia	1.1.1993
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Mesto Nové Zámky
Sídlo zriaďovateľa	Nové Zámky, Hlavné námestie 5
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. Marta Hortaiová
Funkcia	Poverená vedúca organizácie do 15.3.2015
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Ľudovít Lebó
Funkcia	Riaditeľ organizácie od 15.3.2015
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	62,93
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	65
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Príspevková organizácia nie je zriaďovateľom žiadnej inej účtovnej jednotky

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.

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

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	8	12,5%
4	12	8,33%
5	20	5%
6	40	2,5%

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2400 €, 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 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby na účet 501.

Textová časť: Účtovná jednotka sa rozhodla účtovať drobný hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je vyššia ako jeden rok a/alebo jeho cena obstarania je vyššia ako 300 € na účet 501 800 a súčasne sa zaúčtuje na podsúvahový účet 750 súvzťažne s účtom 790. Súčasnne sa účtovná jednotka rozhodla účtovať drobný nehmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je vyššia ako jeden rok na účet 518..... a súčasne sa zaúčtuje na podsúvahový účet 750 súvzťažne s účtom 790. O tomto majetku účtovná jednotka vedie evidenciu v inventárnej knihe drobného hmotného majetku.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☒ áno	☐ nie

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

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).

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- 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).

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

Prírastok majetku

V roku 2015 príspevková organizácia obstarala vstupný turniketový systém na termálnom kúpalisku v celkovej hodnote 10816 €. Tento systém bol obstaraný formou finančného prenájmu, ktorý organizácia hradí z vlastných prostriedkov.

Ďalšou investíciou bola výstavba budovy pokladne na termálnom kúpalisku v hodnote 7069 €. Stavba bola postavená na základe ohlásenia drobnej stavby a financovaná bola z prostriedkov podnikateľskej činnosti.

V októbri 2015 sme prevodom správy majetku nadobudli osobný automobil – Peugeot 3008, ktorý je využívaný v hlavnej činnosti organizácie na termálnom kúpalisku a v krytej plavárni. Majetok bol prevzatý v hodnote 19319 € s oprávkami vo výške 19319 €.

V novembri 2015 bola zhodnotená historická budova - Jazdiareň, ktorú má od roku 2014 organizácia Novovital v správe. Celkové zhodnotenie bolo vykonané vo výške 2 693 567 €. Toto zhodnotenie bolo vykonané zriaďovateľom za účasti spolufinancovania so štátnym rozpočtom a európskej únie.

V decembri 2015 nám bol poskytnutý dar vo forme zariadenia šatní, baru na prízemí a na poschodí priestorov Jazdiarne v celkovej výške 14 148 €.

Úbytok majetku

V roku 2015 naša organizácia nevyraďovala zo svojej evidencie žiadny investičný majetok.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie dopravných prostriedkov – zákonné	2473,92
Poistenie dopravných prostriedkov – havarijné	6429,99
Poistenie nehnuteľností	6854,88

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Zodpovednosť za škodu, návštevníci TK, stroje	1709,33

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	575 607 €
Budovy, stavby	9 862 144,55 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	797 291,83 €
Dopravné prostriedky	353 664,52 €
Z toho hodnota majetku obstaraného z vlastných zdrojov PO	36471,31 €

B Obežný majetok

1. **Zásoby** – opravné položky k zásobám sme netvorili

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky voči odberateľom	061	46395,44	Pohľadávky z obchodného styku
Pohľadávky voči zamestnancom	070	1840,17	Za PHM
Iné pohľadávky	081	50	Mýto – diaľničná spoločnosť

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

Textová časť k tabuľke č.3 : Opravné položky sme zvýšili v zmysle účtovnej smernice. Sú to rizikové pohľadávky zahrnuté do zdaniteľných príjmov a od ich splatnosti uplynula doba dlhšia ako :

360 dní	najviac do výšky 20 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky voči odberateľom	40494,55	Tvorba opravných položiek v zmysle účtovnej smernice

Inventarizačné súpisy pohľadávok sú prvotnými účtovnými záznamami a podkladmi k tvorbe opravných položiek k pohľadávkam podľa pravidiel stanovených týmto vnútorným predpisom.

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

Textová časť k tabuľke č.4 : Z celkovej sumy pohľadávok NETTO – 44 505,27 € evidujeme v lehote splatnosti pohľadávky vo výške 4206, 02 € .

Pohľadávky ktoré sú po lehote splatnosti sú vymáhané v zmysle zákona – platobný rozkaz a exekúcia.

3. Finančný majetok

a) **opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica	3409,59 €
Ceniny	896 €
Bankové účty	11652,19 €

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	318,88 €
- Poistné uhradené v roku 2015 pre rok 2016	318,88 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	V roku 2015 v plnej výške vyčerpaný na krytie straty roka 2014
Hospodársky výsledok bež. Obdobia	Zvýšil hodnotu ZI

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky z podnikateľskej činnosti	2016

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Všetky evidované záväzky sú v lehote splatnosti do jedného roka

Popis významných položiek záväzkov

Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 3019,23 €

Iné záväzky - zrážky z miezd zamestnancov na DDP, odbory a iné vo výške 3042,04 €

Záväzky voči dodávateľom – 61 362,19 €

Evidovaná zábezpeka nájomného – 5013,73 €

Záväzky z finančného prenájmu – 9687,70 €

Mzdy zamestnancov -28728,59 €

Orgány sociálneho zabezpečenia – 17893,10 €

Záväzky voči finančnej správe – 8227 €

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**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Výnosy budúcich období spolu z toho:	16 134,26 €
výnosy budúcich období z obstarania majetku z cudzích zdrojov	13 950,90 €

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Prijatý transfer vo výške 14148 €	197,10 €

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	649395,09
602 - Tržby z predaja služieb	
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	7,20
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	897259,77
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	610000
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	259687,15
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	27375,52
- bežný transfer na	

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	197,10
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	11832,72
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	11832,72
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	11934,05
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	348183,30
501 - Spotreba materiálu	148011,94
502 - Spotreba energie	199358,75
- elektrická energia	
- voda	
- plyn	
-	
b) služby	151809,77
511 - Opravy a udržiavanie	38357,25
- oprava xxx	
512 - Cestovné	292,40
513 - Náklady na reprezentáciu	1871,43
-	
518 - Ostatné služby	111288,69
-	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	482884,17
524 - Záonné sociálne náklady	159636,66
527 - Záonné sociálne náklady	51570,83
d) dane a poplatky	10518,36
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	10273,42
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	273405,13
551 - Odpisy DNM a DHM	273405,13
- odpisy z vlastných zdrojov	13520,88
- odpisy z cudzích zdrojov	259884,25
553 - Tvorba ostatných rezerv	
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	21080,95
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	612,90
568 - Ostatné finančné náklady	20468,05
-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	467,23
546 - Odpis pohľadávky	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1886,86
-	
549 - Manká a škody	
-	
j) dane z príjmov	16467,77
591 - Splatná daň z príjmov	

3. 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	40	4288
602	Tržby z predaja služieb	02	648451,75	484276,33
604	Tržby za tovar	03	903,34	
504	Predaný tovar	04	812,61	
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	649395,09	488564,33
501	Spotreba materiálu	06	148011,94	172212,65
502	Spotreba energie	07	199358,75	174316,25
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	38357,25	55651,85
512	Cestovné	10	292,4	904,71
513	Náklady na reprezentáciu	11	1871,43	668,61
518	Ostatné služby	12	111288,69	70491,90
521	Mzdové náklady	13	482884,17	477848,95
524	Zákonné sociálne poistenie	14	159636,66	158473,07

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

525	Ostatné sociálne poistenie	15	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	16	51570,83	36550,50
528	Ostatné sociálne náklady	17	2582,95	3807,30
531	Daň z motorových vozidiel	18	244,94	460,05
532	Daň z nehnuteľností	19	0	0
538	Ostatné dane a poplatky	20	10273,42	6721,51
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	263534,25	314387,86
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1469908,18	1472495,21

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

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Drobný hmotný majetok v ocenení do 1700 €, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že nie je dlhodobým majetkom sa účtuje priamo do nákladov. Účtovná jednotka sa rozhodla účtovať **drobný hmotný dlhodobý majetok**, ktorého doba použiteľnosti je vyššia ako jeden rok a/alebo jeho cena obstarania je vyššia ako 300 € na účet 501 800 a súčasne sa zaúčtuje na podsúvahový účet 750 súvzťažne s účtom 790.

Drobný nehmotný majetok do 2400 € o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje priamo do nákladov. Účtovná jednotka sa rozhodla účtovať drobný nehmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je vyššia ako jeden rok na účet 518..... a súčasne sa zaúčtuje na podsúvahový účet 750 súvzťažne s účtom 790.

O tomto majetku účtovná jednotka vedie evidenciu v inventárnej knihe drobného nehmotného majetku.

K 31.12.2015 je hodnota takéhoto majetku celkom 236 021,53 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11 : V novembri 2015 bola zhodnotená historická budova - Jazdiareň, ktorú má od roku 2014 organizácia Novovital v správe. Celkové zhodnotenie bolo vykonané vo výške 2 693 567 €. Toto zhodnotenie bolo vykonané zriaďovateľom za účasti spolufinancovania so štátnym rozpočtom a európskej únie.

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 - neevidujeme

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet organizácie NOVOVITAL na rok 2015 bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva v Nových Zámkoch číslo 12/231214 dňa 23.12.2014. V priebehu roka boli schválené dve úpravy rozpočtu. Prvá úprava bola schválená dňa 29.6.2015 uznesením mestského zastupiteľstva č. 84/290615 a druhá úprava dňa 18.11.2015 uznesením mestského zastupiteľstva č. 172/181115.

Príjmy spolu: 967 531,33 €

Príjem príspevku zriaďovateľa na výkon hlavnej činnosti vo výške **610 000 €**.

1. Príjem dotácie z úradu práce vo výške **27375,52 €**.

V apríli 2015 organizácia Novovital podpísala zmluvu s úradom práce sociálnych vecí a rodiny, na základe ktorej nám bol poskytnutý príspevok za zamestnanie dlhodobo nezamestnaných uchádzačov o zamestnanie vo výške 95 % mzdových nákladov.

2. Vlastné príjmy z predaja služieb v hlavnej činnosti ktorými sú hlavne príjmy so vstupného v Relax centre a na termálnom kúpalisku vo výške **260978,96 €**.

3. Ďalším zdrojom rozpočtových príjmov našej organizácie sú príjmy prevedené zo zisku z podnikateľskej činnosti ktoré tvoria doplnkový zdroj príjmov a v roku 2015 sa previedli vo výške **69176,85 €**.

Výdavky spolu: 967 531,33 €

Výdavky naša organizácia čerpala podľa schváleného rozpočtu nasledovne:

1. Z dotácie poskytnutej z úradu práce bolo vyčerpaných 452,98 € na nákup ochranných pracovných pomôcok pre zamestnancov a ostatné prostriedky vo výške 26922,54 € tvorili mzdy a odvody zamestnancov.

2. K 31. 12. 2015 bola vyčerpaná dotácia zriaďovateľa vo výške 610 000 €, ktorá bola zúčtovaná so zriaďovateľom v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách. Do rozpočtu boli zapojené aj príjmy zo zisku z podnikateľskej činnosti vo výške 69176,85 €.

Z uvedenej sumy sa vyčerpalo 513 189,61 € na mzdy, odvody zamestnancov a ostatné osobné a sociálne náklady.

1. Na úhradu energií sa z príspevku zriaďovateľa odčerpalo 58468,02 €.

Výdavky na materiál v celkovej výške 22904,62 € boli použité na nákup spotrebného materiálu ako kancelárske a hygienické potreby, náhradné diely, materiál na dezinfekciu vody v prevádzkach plavárne a kúpaliska, pracovné pomôcky, drobný inventár a pohonné hmoty.

3. Na opravy a údržby majetku sa vyčerpalo 13161,32 €.

Ostatné výdavky vo výške 74240,69 € tvoria výdavky za finančný prenájom, za služby ktoré nám poskytujú organizácie dodávateľským spôsobom, výdavky na stravné zamestnancov, poplatky, odvody a dane.

4. Vlastné príjmy organizácie, ktoré k 31.12.2015 naša organizácia dosiahla vo výške 260978,96 €. Tieto prostriedky je organizácia podľa zákona o rozpočtových pravidlách povinná prednostne použiť na krytie bežných rozpočtových výdavkov. Konštatujeme že boli v celej výške použité na úhradu prevádzky v zmysle uvedenej ekonomickej klasifikácie.

Príjmy a výdavky hlavnej činnosti sú evidované na rozpočtovom účte organizácie, príjmy a výdavky podnikateľskej činnosti sú evidované na samostatnom mimo rozpočtovom účte.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.