

Poznámky k 31.12.2016

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 správa zverených športových zariadení údržba verejnej zelene
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Ľudovít Lebó
Funkcia	Riaditeľ organizácie od 15.3.2015
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	82,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	80
- počet vedúcich zamestnancov	7
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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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 2016

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. 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 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 tvorí opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej a podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.. V roku 2016 opravné položky tvorené neboli.

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).

- 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). Účtovná jednotka bežné a kapitálové transfery žiadnym subjektom neposkytuje.

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:

- **na účte 021 v sume 290 440 €.**

Z toho majetok vo výške 153180 € - spevnená plocha slúžiaca na parkovanie, vznikol zverením majetku do správy na základe zmluvy o prevode správy majetku mesta Nové Zámky číslo OPO/364/2016 zo dňa 14.10.2016.

Ďalším prírastkom majetku bola rekonštrukcia termálneho kúpaliska v celkovej hodnote 137260 €. Táto rekonštrukcia bola financovaná z kapitálového transferu zriaďovateľa vo výške 111824,38 € zbytok rekonštrukcie vo výške 25435,62 € bol financovaný zo zisku z podnikateľskej činnosti.

- **na účte 022 v sume 208647,71 €**

Z toho majetok vo výške 149500 € - komunálny traktor, vznikol zverením majetku do správy na základe zmluvy o prevode správy majetku mesta Nové Zámky číslo OÚ /350/2016 zo dňa 22.6.2016.

Ďalej sme z kapitálového transferu zriaďovateľa v celkovej výške 34675,62 € obstarali traktorovú kosačku, pódium a čistiaci stroj.

Z mimo rozpočtových prostriedkov bol obstaraný konvektomat v hodnote 7467,34 €. Ďalej bol zaradený do užívania majetok obstaraný v minulom období a to kotel na vykurovanie peletami v klube dôchodcov v hodnote 6992,41 € a zariadenie kuchyne v hodnote 10010,16 €.

Úbytok majetku

V roku 2016 naša organizácia nevyraďovala zo svojej evidencie žiadny investičný majetok.

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie dopravných prostriedkov – zákonné	2373,52
Poistenie dopravných prostriedkov – havarijné	2840,59
Poistenie budov a hnutelných vecí	4366,06
Zodpovednosť za škodu, návštevníci TK, stroje	2005,63

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.

Organizácia neeviduje zriadenie žiadneho záložného práva na dlhodobý majetok.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Vlastný majetok – vlastné zdroje	
Budovy stavby 021	32507,06 €
Samostatné hnutelné veci 022	14876,40 €
Dopravné prostriedky 023	5443,20 €
SPOLU majetok z vlastných zdrojov	52826,66 €
Vlastný majetok – cudzie zdroje (dary)	
Samostatné hnutelné veci 022	14148 €
SPOLU majetok z cudzích zdrojov	14148 €
Majetok v správe účtovnej jednotky	
Softvér 013	2757,32 €
Pozemky 031	575 607 €
Budovy, stavby 021	10 120 077,49 €
Samostatné hnutelné veci 022	958631,34 €
Dopravné prostriedky 023	348 221,32 €
Obstarávanie majetku 042	4746,36
SPOLU majetok zo zdrojov zriaďovateľa	12 010 040,83 €

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 finančnom prenájme - turnikety, konvektomat 022	18283,80 €

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

V roku 2016 nebola vytvorená žiadna opravná položka k dlhodobému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá žiadne majetkové podiely v iných spoločnostiach.

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neeviduje žiadne dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

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	24398,56	Pohľadávky z obchodného styku
Pohľadávky voči zamestnancom	070	869,95	Za PHM
Iné pohľadávky	081	50	Mýto – diaľničná spoločnosť
Daň z príjmov	072	7032,80	Vyšší preddavok na daň

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

Textová časť k tabuľke č.3 : V roku 2016 sme opravné položky k pohľadávkam netvorili.

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

Textová časť k tabuľke č.4 : Z celkovej sumy pohľadávok NETTO – 32302,31 € evidujeme v lehote splatnosti pohľadávky vo výške 19482,89 € .

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

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

Textová časť k tabuľke č.4 : Všetky pohľadávky v lehote splatnosti sú splatné do jedného roka

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Neevidujeme zabezpečené pohľadávky

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Neevidujeme.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	16458,93 €
Ceniny	286,70 €
Bankové účty	6023,04 €

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci.

Neposkytujeme finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	2853,57 €	318,88 €
- Poistné uhradené v roku 2016 pre rok 2017	2853,57 €	318,88 €

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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 2016 v plnej výške vyčerpaný na krytie straty predchádzajúcich období
Nevysp. Výsledok hosp. min.období	Zaučtovanie opravy výšky dane z príjmov za rok 2015
Hospodársky výsledok bež. Obdobia	Upravil 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	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Všetky evidované záväzky sú v lehote splatnosti do jedného roka

Popis významných položiek záväzkov

Záväzky do jedného roka

Zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov z podnikateľskej činnosti vo výške 5874,24 €

Iné záväzky - zrážky z miezd zamestnancov na DDP, odbory a iné vo výške 4460,55 €

Záväzky voči dodávateľom – 78 552,73 €

Mzdy zamestnancov - 40791,41 €

Orgány sociálneho zabezpečenia – 26200,89 €

Záväzky voči finančnej správe – 24125,27 €

Záväzky od jedného do piatich rokov

Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 6281,57 €

Evidovaná zábezpeka nájomného – 5808,11 €

Záväzky z finančného prenájmu – 13752,11€

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 31.12.2016	Zostatok 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	17067,68 €	16 134,26 €
výnosy budúcich období z obstarania majetku z cudzích zdrojov	11592,90 €	13 950,90 €

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prijatý transfer vo výške 14148 € v roku 2015	2358 €	197,10 €

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	848831,31	649395,09
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
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	3,74	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	1295777,66	897259,77
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	930000	610000
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	338967,92	259687,15
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	24451,74	27375,52
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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 - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2358	197,10
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	29336,58	11832,72
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -	29336,58	11832,72
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	4471,47	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 k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	549440,46	348183,30
501 - Spotreba materiálu	333211,26	148011,94
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn -	213931,89	199358,75
b) služby	228802,75	151809,77
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	51075,63	38357,25
512 - Cestovné	94,56	292,40
513 - Náklady na reprezentáciu -	4056,87	1871,43
518 - Ostatné služby -	173575,69	111288,69
c) osobné náklady	1007553,45	
521 - Mzdové náklady	707390,81	482884,17
524 - Zákonné sociálne náklady	241069,28	159636,66
527 - Zákonné sociálne náklady	56238,65	51570,83
d) dane a poplatky	13446,03	10518,36
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	13094,16	10273,42
e) odpisy, rezervy a opravné položky	356517,44	273405,13
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	350643,20	263534,25 13520,88 259884,25
553 - Tvorba ostatných rezerv -		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam		

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	14476,67	21080,95
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky	515,49	612,90
568 - Ostatné finančné náklady	13959,72	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	1084,70	467,23
546 - Odpis pohľadávky	21846,35	
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	10362,47	1886,86
-		
549 - Manká a škody	298	294,16
-		
j) dane z príjmov	9435	16467,77
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	24855,28	40
602	Tržby z predaja služieb	02	638532,60	648451,75
604	Tržby za tovar	03	5443,43	903,34
504	Predaný tovar	04	2297,31	812,61
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	851128,62	649395,09
501	Spotreba materiálu	06	333211,26	148011,94
502	Spotreba energie	07	213931,89	199358,75
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	51075,63	38357,25
512	Cestovné	10	94,56	292,4
513	Náklady na reprezentáciu	11	4056,87	1871,43
518	Ostatné služby	12	173575,69	111288,69
521	Mzdové náklady	13	707390,81	482884,17
524	Zákonné sociálne poistenie	14	241069,28	159636,66
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0	0

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

527	Zákonné sociálne náklady	16	59093,36	51570,83
528	Ostané sociálne náklady	17	2854,71	2582,95
531	Daň z motorových vozidiel	18	351,87	244,94
532	Daň z nehnuteľností	19	0	0
538	Ostatné dane a poplatky	20	13094,16	10273,42
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	350643,20	263534,25
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	2147588,58	1469908,18

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 31.12.2016 je hodnota takéhoto majetku celkom 339 036,22 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) iné aktíva - neevidujeme

b) iné pasíva - neevidujeme

c) 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. Celková hodnota pamiatky je vo výške 2941665,86 €. Pamiatka bola zhodnotená zriaďovateľom za účasti spolufinancovania so štátnym rozpočtom a európskej únie.

d) neevidujeme

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Neevidujeme

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Príspevková organizácia hospodári v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách a v zmysle zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami mesta Nové Zámky. Príspevková organizácia je právnická osoba mesta, ktorej menej ako 50% nákladov je pokrytých tržbami. Príspevková organizácia je na rozpočet mesta zapojená príspevkom. Platia pre ňu finančné vzťahy určené mestom v rámci svojho rozpočtu. Rozpočet organizácie NOVOVITAL na rok 2016 bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva v Nových Zámkoch číslo 190/151215 dňa 15. 12. 2015. V priebehu roka bola schválená úprava rozpočtu dňa 14. 9. 2016 uznesením mestského zastupiteľstva č. 72/14092016 bod A/7.

Príjmy spolu: 1311050,76 €z toho:

Bežné príjmy: 1125905,73 €

1. Príjem príspevku zriaďovateľa na výkon hlavnej činnosti vo výške **930 000 €**.
2. Príjem dotácie z úradu práce vo výške **24451,74 €**. V apríli 2016 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.
3. Vlastné príjmy z predaja služieb v hlavnej činnosti ktorými sú hlavne príjmy so vstupného v Relax centre a na termálnom kúpalisku vo výške **171453,99 €**.

Finančné operácie: 38645,03 €.

Dalším zdrojom rozpočtových príjmov našej organizácie sú príjmy prevedené zo zisku z podnikateľskej činnosti ktoré tvoria doplnkový zdroj príjmov.

Kapitálové príjmy: 146500 €.

V roku 2016 nám bol poskytnutý kapitálový transfer od zriaďovateľa.

Výdavky spolu: 1311050,76 €z toho:

Bežné výdavky: 1139115,14 €

Bežné výdavky naša organizácia čerpala podľa schváleného rozpočtu. Dotácia poskytnutá z úradu práce bola vyčerpaná v plnej sume na stanovený účel v zmysle podpísanej zmluvy na mzdy a odvody zamestnancov.

Príspevok zriaďovateľa, vlastné príjmy a časť doplnkových príjmov zo zisku boli čerpané nasledovne:

589742,64 € na mzdy, odvody zamestnancov a ostatné osobné a sociálne náklady.

Na úhradu energií sa minulo 156536,28 €.

Výdavky na materiál v celkovej výške 204570,64 € 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.

Na opravy a údržby majetku sa vyčerpalo 34063,62 €.

Ostatné výdavky vo výške 129750,22 € tvoria výdavky za finančný prenájom, za služby ktoré nám poskytujú organizácie dodávateľským spôsobom, výdavky na stravné zamestnancov, poplatky, odvody a dane.

Bližší popis bežných výdavkov uvádzame v plnení rozpočtu nákladov a výnosov za jednotlivé strediská.

Kapitálové výdavky: 171935,62 €

Kapitálový transfer zriaďovateľa sme navýšili o sumu 25500 € zo zisku a finančné prostriedky v celkovej výške 171935,62 boli použité nasledovne:

Rekonštrukcia termálneho kúpaliska stála 137260,01 € . Zmodernizoval sa tobogánový bazén, rozšíril sa detský bazén, vybudovali sa strojovne k týmto bazénom a vybudovala sa nová oddychová plocha.

Do Jazdiarne bolo zakúpené pódium a priemyselný vysávač v celkovej hodnote 14382,85 €.

Na stredisko údržby verejnej zelene sa zakúpila traktorová kosačka v hodnote 20292,76 €.

Príspevok zriaďovateľa na bežné výdavky ako i poskytnutý kapitálový transfer boli so zriaďovateľom zúčtované v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách.

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 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.