

Poznámky k 31.12.2017

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	89
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	87
- 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 2017

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 2017 boli z dôvodu úhrady znížené opravné položky k pohľadávkam o sumu 1676,55 €.

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. Účtovná jednotka bežné a kapitálové transfery žiadnym subjektom neposkytuje, je iba príjemcom transferov.

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 2017

- 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:

- na účte 021 evidujeme prírastok v sume 322782,29 €.

Z toho majetok vo výške 53569,98 € - odkanalizovanie termálneho kúpaliska, vznikol zverením majetku do správy na základe zmluvy o prevode správy majetku mesta Nové Zámky číslo OPO/0516/2017 zo dňa 18.4.2017.

Ďalším prírastkom majetku bola rekonštrukcia termálneho kúpaliska - stavebná časť v hodnote 269212,31 €. Táto rekonštrukcia bola financovaná z kapitálového transferu zriaďovateľa.

- na účte 022 evidujeme prírastok v sume 402325,17 €

Z kapitálového transferu zriaďovateľa vo výške 385445,17 € sme obstarali nasledovný majetok:

NÁZOV	CENA
Traktor LOVOL 504	18466,08
Kosačka John Deer 1550	20133,98
Rozvodné ovládacie zariadenie - TK	8312,08
Technologická časť rekonštrukcie na termálnom kúpalisku	133388,13
Bazénové atrakcie	138744,90
Syntetické klzisko	66400,00
SPOLU za účet 022 - zriaďovateľ	385445,17

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Z vlastných prostriedkov a formou finančného prenájmu sme obstarali nasledovný majetok:

NÁZOV	CENA
umývací stroj Jazdiareň	1980,00
bazénový vysávač TOPLNER	14900,00
Spolu za účet 022 - vlastné prostriedky	16880,00

- na účte 042 evidujeme zostatok vo výške 55433,51 €

v analytickej evidencii vedíme nasledovné nedokončené investície:

NÁZOV	CENA
Rekonštrukcia TK Štrand	43045,63
projektové dokumentácie - rozvojové projekty financované z vlastných zdrojov	10438,52
závlaha a studňa Jazdiareň	1949,36

Úbytok majetku

V roku 2017 účtovná jednotka vyradila zo svojej účtovnej evidencie majetok vo výške 405454,16 € na základe zmlúv o odňatí správy majetku mesta .

názov	druh	cena
Traktor NZ837 AD	023	2552,61
ZŠ Letomostie	021	385748,56
Pozemky ZŠ Letomostie	031	17152,99

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie dopravných prostriedkov – zákonné	2462,51
Poistenie dopravných prostriedkov – havarijné	2840,62
Poistenie budov a hnutelných vecí	4366,06
Zodpovednosť za škodu, návštevníci TK, stroje	2205,39

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	26869,56 €
Dopravné prostriedky 023	5443,20 €
SPOLU majetok z vlastných zdrojov	64819,82 €
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	558454,01 €
Budovy, stavby 021	10057111,22 €
Samostatné hnutelné veci 022	1334063,35 €
Dopravné prostriedky 023	345668,71 €

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

SPOLU majetok zo zdrojov zriaďovateľa	12 298 054,61€

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, bazénový vysávač 022	33183,80 €

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

V roku 2017 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.

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	64579,91	Pohľadávky z obchodného styku
Pohľadávky voči zamestnancom	070	943,98	Za PHM
Iné pohľadávky	059	50	Mýto – diaľničná spoločnosť
Daň z príjmov	074	11034,69	Nadmerný odpočet DPH

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

Textová časť k tabuľke č.3 : V roku 2017 bola znížená opravná položka k pohládkam z dôvodu úhrady.

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

Textová časť k tabuľke č.4 : Z celkovej sumy pohľadávok NETTO – 38261,41 € evidujeme v lehote splatnosti pohľadávky vo výške 36669,22 € .

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

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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 31.12.2017
Pokladnica	8891,09 €
Ceniny	819,00 €
Bankové účty	4069,93 €

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 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	3605,50 €	2853,57 €
- Poistné uhradené v roku 2017 pre rok 2018	3605,50 €	2853,57 €
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 2017 v plnej výške vyčerpaný na krytie straty predchádzajúcich období
Nevysp. Výsledok hosp. min.období	Zaučtovanie významných súm nákladov roka 2016
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	Vytvorená rezerva bola v roku 2017 použitá

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

2. Závazky podľa doby splatnosti

Všetky evidované závazky sú v lehote splatnosti do jedného roka

Popis významných položiek záväzkov

Závazky do jedného roka

Iné záväzky - zrážky z miezd zamestnancov na DDP, odbory a iné vo výške 3478,71 €

Závazky voči dodávateľom – 171056,33 €

Mzdy zamestnancov – 49825,51 €

Orgány sociálneho zabezpečenia – 31925,92 €

Závazky voči finančnej správe – 10190,04 €

Závazky od jedného do piatich rokov

Závazky zo sociálneho fondu vo výške 8105,93 €

Evidovaná zábezpeka nájomného – 5691,75 €

Závazky z finančného prenájmu – 22145,57 €

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 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	17067,68 €	11399,18 €
výnosy budúcich období z obstarania majetku z cudzích zdrojov	11592,90 €	9234,90 €

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Prijatý transfer vo výške 14148 € v roku 2015	11592,90 €	9234,90 €

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 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	848831,31	1089860,16
602 - Tržby z predaja služieb		
- vstupné		
- nájomné		
- parkovacie poplatky		
- reštauračné služby		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM – 3. etapa rekonštrukcie TK		43907,52
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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	
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy -		
f) mimoriadne výnosy		61,04
672 - Náhrady škôd		61,04
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 - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	930000	845000
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	338967,92	381086,84
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	24451,74	3968,05
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 - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2358	2358
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	29336,58	28444,77
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -	29336,58	28444,77
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	4471,47	5874,24
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 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	549440,46	519961,09
501 - Spotreba materiálu	333211,26	283521,73

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

502 - Spotreba energie	213931,89	234176,48
- elektrická energia		
- voda		
- plyn		
-		
b) služby	228802,75	151809,77
511 - Opravy a udržiavanie	51075,63	98169,26
- oprava xxx		
512 - Cestovné	94,56	16,04
513 - Náklady na reprezentáciu	4056,87	3037,67
-		
518 - Ostatné služby	173575,69	196855,93
-		
c) osobné náklady	1007553,45	1155731,28
521 - Mzdové náklady	707390,81	812169,32
524 - Zákonné sociálne náklady	241069,28	275650,35
527 - Zákonné sociálne náklady	56238,65	64710,50
d) dane a poplatky	13446,03	12493,02
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	13094,16	12113,97
e) odpisy, rezervy a opravné položky	356517,44	392853,40
551 - Odpisy DNM a DHM	350643,20	392853,40
- odpisy z vlastných zdrojov		11766,56
- odpisy z cudzích zdrojov		381086,84
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	14476,67	17565,16
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky	515,49	734,69
568 - Ostatné finančné náklady	13959,72	16803,06
-		
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		1881,03
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1084,70	980,64
546 - Odpis pohľadávky	21846,35	

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	10362,47	395,79
-		
549 - Manká a škody	298	504,60
-		
j) dane z príjmov	9435	10508
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 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	204855,28	261592,02
602	Tržby z predaja služieb	02	638532,60	825145,80
604	Tržby za tovar	03	5443,43	3122,34
504	Predaný tovar	04	2297,31	2262,88
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	851128,62	1092123,04
501	Spotreba materiálu	06	333211,26	283521,73
502	Spotreba energie	07	213931,89	234176,48
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	51075,63	98169,26
512	Cestovné	10	94,56	16,04
513	Náklady na reprezentáciu	11	4056,87	3037,67
518	Ostatné služby	12	173575,69	196855,93
521	Mzdové náklady	13	707390,81	812169,82
524	Zákonné sociálne poistenie	14	241069,28	275650,35
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	16	59093,36	64710,50
528	Ostatné sociálne náklady	17	2854,71	3200,61
531	Daň z motorových vozidiel	18	351,87	379,05
532	Daň z nehnuteľností	19	0	0
538	Ostatné dane a poplatky	20	13094,16	12113,97
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	350643,20	392853,40
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	2147588,58	2376854,81

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 31.12.2017 je hodnota takéhoto majetku celkom 373186,63 €.

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 **nehnutel'ných 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 2017 bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva v Nových Zámkoch číslo 129/141216 bod A/7 a A/9 dňa 14. 12. 2016. V priebehu roka boli schválené úpravy: 22.6.2017 – rozpočtové opatrenie č. 42/2017, 17.7.2017 - rozpočtové opatrenie 50/2017/Pr, 24.8.2017 – rozpočtové opatrenie 56/2017/Pr, 24.8.2017 – uznesenie č. 207/240817 bod A/18.

Príjmy príspevkovej organizácie Novovital nadobudnuté k 31.12.2017 plynuli z nasledovných zdrojov:

1. Príjem príspevku zriaďovateľa na výkon hlavnej činnosti vo výške **845000 €**.
2. Vlastné príjmy z predaja služieb v hlavnej činnosti ktorými sú príjmy so vstupného v Relax centre a na kúpalisku vo výške **301311 €**.
3. Príjem z úradu práce a dotácia z NSK spolu vo výške **2268 €**.
4. Príjem od zriaďovateľa na kapitálové výdavky vo výške **646000 €**.
5. Prevod zdrojov z podnikateľskej činnosti vo výške **79226 €**.

Výdavky organizácia čerpala podľa schváleného rozpočtu nasledovne:

1. **K 31.12.2017 bola vyčerpaná dotácia zriaďovateľa v plnej výške 845000 € ktorá bola zúčtovaná so zriaďovateľom v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách.**
2. **Súčasťou bežných výdavkov je aj čerpanie vlastných príjmov zo vstupného vo výške 301311 €.**
Z uvedenej sumy sa čerpali výdavky vo výške 677123€ na mzdy a odvody zamestnancov.
Na energie bolo celkovo vyčerpaných 152142 €. Výdavky na materiál v celkovej výške 107859 € boli použité na nákup spotrebného materiálu ako kancelárske potreby, hygienické potreby, náhradné diely,

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

materiál na dezinfekciu vody pracovné pomôcky a drobný inventár. Výdavky na PHM , opravy a údržby a poistenie dopravných prostriedkov tvorili 44580 €. Na opravy a údržby majetku sa vyčerpalo 72365 €, ktoré boli použité hlavne na úhradu nákladov týkajúcich sa odstránenia havarijného stavu v RELAXE a na bežnú údržbu kúpaliska.

Ostatné výdavky vo výške 84132 € tvoria výdavky za služby ktoré nám poskytujú organizácie dodávateľským spôsobom, výdavky na stravné zamestnancov, revízie zariadení, poplatky, odvody a dane.

3. Prostriedky z prevodu zisku z podnikateľskej činnosti, ktoré boli vo výške 79226 € prevedené do rozpočtu boli použité na bežné výdavky v sume 60 427 € a na kapitálové výdavky vo výške 18977.
4. Prostriedky úradu práce boli použité na úhradu odvodov zamestnancov prijatých na projekt podpory znižovania nezamestnanosti. V roku 2017 boli prijatí štyria zamestnanci za ktorých nám úrad práce prepláca odvody zamestnávateľa v celkovej výške 2268 €.
5. Na kapitálové výdavky bolo vyčerpaných celkovo 664966 €. Z toho 646000 z prostriedkov zriaďovateľa a 18977 zo zisku z podnikateľskej činnosti.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.