

Poznámky k 31.12.2018

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 zvierky	☒ 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 zvierka účtovnej jednotky z toho:	88
- 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.

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

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 2018 boli vytvorené opravné položky v zmysle interného predpisu vo výške 720 €. Z dôvodu úhrady pohľadávok boli znížené opravné položky k pohľadávkam o sumu 1000 € a z dôvodu odpísania zrušené vo výške 7703,71 €.

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).
- 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 707047,80 a presun z účtu 042 v sume 43045,63 €.

Z toho majetok vo výške 181848,04 € - budovy a stavby štadión L. Gancznera vznikol zverením majetku do správy na základe zmluvy o prevode správy majetku mesta Nové Zámky číslo OPO/1012/2018 zo dňa 1. 8. 2018.

Ďalším prírastkom majetku bola rekonštrukcia termálneho kúpaliska 3. etapa v hodnote 568245,39 €. Táto rekonštrukcia bola financovaná z kapitálového transferu zriaďovateľa a z časti z vlastných prostriedkov

- na účte 022 evidujeme prírastok v sume 29949,39 €

prírastok majetku pozostáva:

022 - samostatné hnutel'né veci	
tepelné čerpadlá - TK	17322,47
slnečná clona - bazén	3377,73
kosačka JohnDeer	6068,91
zábradlie TK	1763
prevod správy FŠ L. Gancznera (rozhl'ústr)	1417,28
	29949,39

- na účte 023 evidujeme prírastok v sume 20152,38 €

Z kapitálového transferu zriaďovateľa sa obstaral nákladný automobil na polievanie verejnej zelene

- na účte 031 evidujeme prírastok v sume 92944,86 €

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

Zverením majetku do správy – Štadión L. Ganzcnera na základe zmluvy o prevode správy majetku mesta Nové Zámky číslo OPO/1012/2018 zo dňa 1. 8. 2018.

- na účte 042 evidujeme zostatok vo výške 46055,47 €

Investície sa týkajú prípravných prác na výstavbu predajných stánkov a novej sociálnej budovy na termálnom kúpalisku.

Úbytok majetku

V roku 2018 naša organizácia vyradila zo svojej evidencie investičný majetok – odpísaný perličkový bazén v obstarávacej cene 48936 z dôvodu jeho likvidácie za účelom výstavby nového kľudového bazéna s termálnou vodou, ktorý bol postavený na mieste perličkového bazéna.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie dopravných prostriedkov – zákonné	2543,20
Poistenie dopravných prostriedkov – havarijné	2893,98
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	102322,23 €
Samostatné hnutelné veci 022	70750,40 €
Dopravné prostriedky 023	5443,20 €
SPOLU majetok z vlastných zdrojov	178 515,83 €
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	651398,87 €
Budovy, stavby 021	10737389,48 €
Samostatné hnutelné veci 022	1304379,70 €
Dopravné prostriedky 023	365821,09 €
SPOLU majetok zo zdrojov zriaďovateľa	13 061 746,46 €

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 2018 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	62038,33	Pohľadávky z obchodného styku
Pohľadávky voči zamestnancom	070	1057,51	Za PHM
Iné pohľadávky	059	50	Mýto – diaľničná spoločnosť
Daň z príjmov	074	3682,30	Nadmerný odpočet DPH

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

Textová časť k tabuľke č.3 : V roku 2018 bola znížená opravná položka k pohľadávkam z dôvodu úhrady vo výške 1000€, zrušená z dôvodu odpisu pohľadávky vo výške 7703,71 € a zvýšená o 720 € v zmysle interného predpisu.

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

Textová časť k tabuľke č.4 : Z celkovej sumy pohľadávok NETTO – 36453,91 € evidujeme v lehote splatnosti pohľadávky vo výške 19837,41 € .

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

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	8974,68 €
Ceniny	1217,30 €
Bankové účty	1539,67 €

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 31.12.2017	Zostatok 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	3605,50 €	2669,04 €
- Poistné uhradené v roku 2018 pre rok 2019	3605,50 €	2669,04 €
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 2018 v plnej výške vyčerpaný na krytie straty predchádzajúcich období
Nevysp. Výsledok hosp. min.období	Zaúčtovanie významných súm nákladov roka 2017
Hospodársky výsledok bež. Obdobia	Upravil hodnotu ZI

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

V roku 2018 sme rezervy netvorili

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Všetky evidované záväzky sú v lehote splatnosti do jedného roka

Popis významných položiek záväzkov

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Závazky od jedného do piatich rokov

- Závazky zo sociálneho fondu vo výške 5748,26 €
- Evidovaná zábezpeka nájomného – 8085,80 €
- Závazky z finančného prenájmu – 14091,51 €

Závazky do jedného roka

- Iné záväzky - zrážky z miezd zamestnancov na DDP, odbory a iné vo výške 4355,53 €
- Závazky voči dodávateľom – 193106,50 €
- Mzdy zamestnancov – 55777,65 €
- Orgány sociálneho zabezpečenia – 47549,19 €
- Závazky voči finančnej správe – 2046,17 €
- Závazky na daň zo ZČ – 11022,93 €

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 31.12.2018	Zostatok 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	10820,29 €	11399,18 €
výnosy budúcich období z obstarania majetku z cudzích zdrojov	6876,90 €	9234,90 €

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prijatý transfer vo výške 14148 € v roku 2015	6876,90 €	9234,90 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	1089860,16	1244500,22
602 - Tržby z predaja služieb		
- vstupné		
- nájomné		
- parkovacie poplatky		
- reštauračné služby		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM – predajné stánky TK	43907,52	70575,81
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy	61,04	478,09
672 - Náhrady škôd	61,04	478,09
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	845000	905824,50
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	381086,84	405280,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	3968,05	3564,33
- bežný transfer na		
-		
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	2358	2358
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	28444,77	26268,26
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	28444,77	26268,26
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	5874,24	0
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 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	519961,09	541360,93
501 - Spotreba materiálu	283521,73	305422,56
502 - Spotreba energie	234176,48	233564,47
- elektrická energia		
- voda		

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- plyn		
-		
b) služby	151809,77	299921,35
511 - Opravy a udržiavanie	98169,26	84585,94
- oprava xxx		
512 - Cestovné	16,04	31,80
513 - Náklady na reprezentáciu	3037,67	3262,64
-		
518 - Ostatné služby	196855,93	212040,97
-		
c) osobné náklady	1155731,28	1335130,07
521 - Mzdové náklady	812169,32	949817,78
524 - Zákonné sociálne náklady	275650,35	316815,25
527 - Zákonné sociálne náklady	64710,50	64665,02
d) dane a poplatky	12493,02	
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	12113,97	10326,77
e) odpisy, rezervy a opravné položky	392853,40	420822,41
551 - Odpisy DNM a DHM	392853,40	420822,41
- odpisy z vlastných zdrojov	11766,56	15542,01
- odpisy z cudzích zdrojov	381086,84	405280,40
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		750
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	17565,16	18426,05
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky	734,69	661,98
568 - Ostatné finančné náklady	16803,06	17752,06
-		
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	7994,84
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	980,64	329,29
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	395,79	6723,95
-		

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

549 - Manká a škody -	504,60	941,6
j) dane z príjmov	10508	13099,93
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a	B	c	2	
601	Tržby za vlastné výrobky	01	261592,02	307092,43
602	Tržby z predaja služieb	02	825145,80	934502,45
604	Tržby za tovar	03	3122,34	2905,34
504	Predaný tovar	04	2262,88	2373,9
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	1092123,04	1246874,12
501	Spotreba materiálu	06	283521,73	305422,56
502	Spotreba energie	07	234176,48	233564,47
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	98169,26	84585,94
512	Cestovné	10	16,04	31,8
513	Náklady na reprezentáciu	11	3037,67	3262,64
518	Ostatné služby	12	196855,93	212040,97
521	Mzdové náklady	13	812169,82	949817,78
524	Zákonné sociálne poistenie	14	275650,35	316815,25
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	16	64710,50	64665,02
528	Ostatné sociálne náklady	17	3200,61	3832,02
531	Daň z motorových vozidiel	18	379,05	479,89
532	Daň z nehnuteľností	19	0	0
538	Ostatné dane a poplatky	20	12113,97	10326,77
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	392853,40	420102,41
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	2376854,81	2604947,52

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 31.12.2018 je hodnota takéhoto majetku celkom 399801,85 €.

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 **nehnutelných 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 2018 bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva v Nových Zámkoch číslo 248/131217 dňa 13. 12. 2017. V priebehu roka bol rozpočet upravený rozpočtovými opatreniami:

č. 21/2018, č.22/2018, č. 32/2018/ , č. 39/2018/Pr, č. 46/2018, č. 88/2018

Plnenie rozpočtu príjmov hlavnej činnosti organizácie za rok 2018

Príjmy príspevkovej organizácie Novovital nadobudnuté k 31.12.2018 v hlavnej činnosti plynuli z nasledovných zdrojov:

1. Príjem príspevku zriaďovateľa na výkon hlavnej činnosti vo výške **905824,50 €**.
2. Vlastné príjmy z predaja služieb v hlavnej činnosti ktorými sú príjmy so vstupného v Relax centre a na kúpalisku vo výške **369680,86 €**.
3. Príjem z úradu práce – refundácia časti mzdových nákladov vo výške **3564,33 €**.
4. Príjem od zriaďovateľa na kapitálové výdavky vo výške **536800 €**.
5. Prevod zdrojov z podnikateľskej činnosti vo výške **61998,74 €**.

Príjmy podnikateľskej činnosti tvoria:

1. príjmy z prenájmu nehnuteľností v správe Novovitalu vo výške **216118,99 €**
2. príjmy z predaja služieb parkovacieho systému , príjmy z reštaurácie, z poskytovania priestoru na reklamu, príjmy z kultúrnych podujatí a ostatných služieb vykonávaných na základe živnostenského oprávnenia celkovo vo výške **653275,43 €**.

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Plnenie rozpočtu výdavkov hlavnej činnosti organizácie za rok 2018

Výdavky organizácia čerpala z troch zdrojov podľa schváleného rozpočtu nasledovne:

1. K 31.12.2018 bola vyčerpaná dotácia zriaďovateľa vo výške 905824,50 € ktorá bola zúčtovaná so zriaďovateľom v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách.

Z uvedenej sumy sa čerpali výdavky vo výške 705126,27 € na mzdy a odvody zamestnancov.

Na energie bolo celkovo vyčerpaných 68694,78 €. Výdavky na materiál v celkovej výške 3010,33 € boli použité na nákup spotrebného materiálu ako kancelárske potreby, hygienické potreby a náhradné diely. Výdavky na PHM, opravy a údržby a poistenie dopravných prostriedkov tvorili 26522,35 €. Na opravy a údržby majetku sa vyčerpalo 33560,30 €, ktoré boli použité hlavne na úhradu nákladov týkajúcich sa údržby RELAXU a kúpaliska. Výdavky za prenájom vo výške 8884,78 boli použité za prenájom nebytových priestorov stredisk ZZDH a ÚVZ.

Ostatné výdavky vo výške 60025,69 € tvoria výdavky za služby ktoré nám poskytujú organizácie dodávateľským spôsobom, výdavky na stravné zamestnancov, revízie zariadení, poplatky, odvody a dane.

Z dôvodu časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami bežného rozpočtu boli v prvom pol roku použité prostriedky zriaďovateľa (zdroj 41 a 42) na bežné výdavky rozpočtované z vlastných zdrojov. Tieto výdavky boli ku koncu rozpočtového obdobia vyrovnané.

2. Vlastné príjmy organizácie, ktoré k 31.12.2018 naša organizácia dosiahla vo výške 369680,86 € a ktoré podľa zákona o rozpočtových pravidlách je povinná prednostne čerpať na krytie bežných výdavkov boli použité nasledovne:

Na mzdy sa vyčerpalo 67934,86 €, na úhradu energií 89263,10 €, na nákup materiálu na bazénovú chémiu, na pracovné pomôcky a inventár sa vyčerpalo 69964,18 €, na PHM sa vyčerpalo 11796 €. 13589,73 bolo použitých na opravy a údržby majetku, 11326,58 € na prenájmy a 35900,07 € na úhradu služieb a daní.

Suma 69906,34 € bola použitá na kapitálové výdavky v zmysle upraveného rozpočtu.

3. Prostriedky úradu práce vo výške 3564,33 boli použité na úhradu odvodov zamestnancov prijatých na projekt podpory znižovania nezamestnanosti.

4. Kapitálový transfer od zriaďovateľa vo výške 536800 € bol použitý v zmysle upraveného rozpočtu.

5. Prostriedky z prevodu zisku z podnikateľskej činnosti boli vo výške 61998,74 € prevedené do rozpočtu a boli použité na bežné výdavky nasledovne:

Na materiál 21223,52 €, na pohonné hmoty 2034,80 €, na údržbu 18158,81 € a na ostatné služby 20360,62 €.

Plnenie rozpočtu výdavkov podnikateľskej činnosti organizácie za rok 2018

K 31.12.2018 bolo na podnikateľskú činnosť vyčerpaných 388602,66 € na mzdy a odvody zamestnancov, 85091,46 € na energie, 174056,77 € na materiál z čoho 109146,80 € bol nákup potravín. Na dopravné náklady sa uhradilo 8086,46 €, na údržbu sa minulo 2894,33 € a na prenájom 3943,52 €. 61998,74 € bolo prevedených do rozpočtu na hlavnú činnosť organizácie. Ostatné výdavky vo výške 134359,29 € tvoria výdavky za služby ktoré nám poskytujú organizácie dodávateľským spôsobom, ako je technické a programové zabezpečovanie kultúrnych podujatí, výdavky na stravné zamestnancov, revízie zariadení, poplatky, odvody a dane.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.