

Poznámky k 31.12.2019

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	90
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	91
- 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 2019

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 2019 neboli vytvorené opravné položky. Z dôvodu úhrady pohľadávok boli znížené opravné položky k pohľadávkam o sumu 858,87 €.

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 795720,77 € a presun z účtu 042 v sume 7641,52 €.

Rozpis prírastku majetku:

021 - stavby	
stavby - rozvoj TK - predajné stánky, pokladne	195277,78
rekonštrukcia športovej haly	143655,8
prevod správy stavby štadión SIHOŤ	97507,65
prevod správy stavby tenisový areál	366921,06
SPOLU	803362,29

Rekonštrukcie a výstavba majetku boli financované z kapitálového transferu zriaďovateľa a z časti z vlastných prostriedkov

- na účte 022 evidujeme prírastok v sume 106284,80 €

prírastok majetku pozostáva:

022 - samostatné hnutel'né veci	
technológia 25 m bazén, tepelné čerpadlo	66485,65
slnečné clony a prekrytie pódia	5636,52
traktorová kosačka	20584,45
kontajner na odvoz dreveného odpadu	5580
interiérové vybavenie športovej haly	7998,18
	106284,8

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

- na účte 023 evidujeme prírastok v sume 31752,98 € .

V hodnote 31 752,98 € sa obstarali dva automobily . Kapitálový transfer zriaďovateľa bol použitý vo výške 27500 €.
 Zbytok tvorili vlastné zdroje.

- na účte 031 v roku 2019 neevidujeme žiadny prírastok

- na účte 042 evidujeme zostatok vo výške 133 186,36 €

Investície sa týkajú nedokončenej novej sociálnej budovy na termálnom kúpalisku a neukončenej rekonštrukcii tenisovej haly v tenisovom areály.

Úbytok majetku

V roku 2019 naša organizácia vyradila na základe rozhodnutia o vyradení zo svojej evidencie odpísaný investičný majetok v celkovej hodnote 5358,70 €. Jedná sa o majetok – technika strediska údržby verejnej zelene.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie dopravných prostriedkov – zákonné	2706,45
Poistenie dopravných prostriedkov – havarijné	3824,10
Poistenie budov a huteľných vecí (stroje, ťažová plocha, turnikety)	4862,05
Zodpovednosť za škodu, návštevníci TK	3158,67
Poistenie spolu	14551,27

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

	obstarané z prostriedkov zriaďovateľa	obstarané z vlastných zdrojov	obstarané z iných zdrojov	SPOLU
013 - softvér	2757,32	0	0	2757,32
021 - stavby	11533010,25	110063,75	0	11643074
022 - samost. huteľ. veci	1417731,72	76445,83	14148	1494177,55
023 - doprav. prostr.	389347,74	9696,18	0	399043,92
031 - pozemky	651398,87	0	0	651398,87
042 - obstarávanie	96395,13	36791,23		133186,36
Celková hodnota investičného majetku - brutto	14090641,03	232996,99	14148	14323638,02

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 - konvektomat, bazénový vysávač 022	22367,34 €

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

V roku 2019 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	85732,91	Pohľadávky z obchodného styku
Pohľadávky voči zamestnancom	070	1332,48	Za PHM
Iné pohľadávky	059	50	Mýto – diaľničná spoločnosť

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

Textová časť k tabuľke č.3 : V roku 2019 bola znížená opravná položka k pohľadávkam z dôvodu úhrady vo výške 858,87 €.

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

Textová časť k tabuľke č.4 : Z celkovej sumy pohľadávok 97348,86 € evidujeme v lehote splatnosti pohľadávky vo výške 30724,82 € .

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**

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	8701,58 €
Ceniny	3166,31 €
Bankové účty	4388,56 €

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 31.12.2019	Zostatok 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	3373,74 €	2669,04 €
- Poistné uhradené v roku 2019 pre rok 2020	3373,74 €	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 2019 v plnej výške vyčerpaný na krytie straty predchádzajúcich období
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 2019 sme tvorili rezervy na nevyčerpané dovolenky v podnikateľskej činnosti.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Zákonné rezervy	2020

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Všetky evidované záväzky sú v lehote splatnosti do jedného roka

Popis významných položiek záväzkov

Záväzky od jedného do piatich rokov

- Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 5748,26 €
- Evidovaná zábezpeka nájomného – 7907,31 €

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- Závazky z finančného prenájmu – 6982,61 €
- Ostatné dlhodobé záväzky – 12000 € - zmluva o spolupráci

Závazky do jedného roka

- Iné záväzky - zrážky z miezd zamestnancov na DDP, odbory a iné vo výške 8701,50 €
- Závazky voči dodávateľom – 183148,36 €
- Mzdy zamestnancov – 56415,25 €
- Orgány sociálneho zabezpečenia – 48789,83 €
- Závazky voči finančnej správe vrátane dane zo ZČ – 25793,86 €
- Prijatá krátkodobá zábezpeka – 9700 €

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 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	10820,29 €	6256,14 €
výnosy budúcich období z obstarania majetku z cudzích zdrojov	6876,90 €	4518,90 €

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Prijatý transfer vo výške 14148 € v roku 2015	6876,90 €	4518,90 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	1445202,98	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 a budova pokladní TK	25779,84	70575,81
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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	37,31	478,09
672 - Náhrady škôd	37,31	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 - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	1015000	905824,50
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	443370,48	405280,40
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	11563,30	3564,33
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	1724,19	26268,26
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -	1724,19	26268,26
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0	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 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	587960,21	541360,93
501 - Spotreba materiálu	322596,81	305422,56
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn -	258076,75	233564,47
b) služby	296889,45	299921,35

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	54197	84585,94
512 - Cestovné	257,47	31,80
513 - Náklady na reprezentáciu -	4433,87	3262,64
518 - Ostatné služby -	238000,69	212040,97
c) osobné náklady	1523371,83	1335130,07
521 - Mzdové náklady	1036133,21	949817,78
524 - Záonné sociálne náklady	360436,40	316815,25
527 - Záonné sociálne náklady	122314,60	64665,02
d) dane a poplatky	12493,02	
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	15529,84	10326,77
e) odpisy, rezervy a opravné položky	465704,39	420822,41
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	460500,01 17129,53 443370,48	420822,41 15542,01 405280,40
553 - Tvorba ostatných rezerv -		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam		750
f) finančné náklady	21909,95	18426,05
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky	346,90	661,98
568 - Ostatné finančné náklady – bankové poplatky, poistenie	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	2200,09	7994,84
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1114,74	329,29
546 - Odpis pohľadávky -		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	140,76	6723,95
549 - Manká a škody -	944,59	941,6
j) dane z príjmov	15358,92	13099,93

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

591 - Splatná daň z príjmov		
	15358,92	13099,93

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a	B	c	2	
601	Tržby za vlastné výrobky	01	323952,70	307092,43
602	Tržby z predaja služieb	02	1112119,24	934502,45
604	Tržby za tovar	03	9131,04	2905,34
504	Predaný tovar	04	7286,65	2373,9
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	1452489,63	1246874,12
501	Spotreba materiálu	06	322596,81	305422,56
502	Spotreba energie	07	258076,75	233564,47
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	54197,42	84585,94
512	Cestovné	10	257,47	31,8
513	Náklady na reprezentáciu	11	4433,87	3262,64
518	Ostatné služby	12	238000,69	212040,97
521	Mzdové náklady	13	1036133,21	949817,78
524	Zákonné sociálne poistenie	14	360436,40	316815,25
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	16	122314,60	64665,02
528	Ostatné sociálne náklady	17	4487,62	3832,02
531	Daň z motorových vozidiel	18	654,71	479,89
532	Daň z nehnuteľností	19	0	0
538	Ostatné dane a poplatky	20	15529,84	10326,77
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	460500,01	420102,41
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	2877619,90	2604947,52

Textová časť :

Príspevková organizácia pokryla 50,47 % výrobných nákladov tržbami. Konštatujeme, že v roku 2019 bolo ustanovenie podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov prekročené o 0,48 %. Nedodržanie tohto ustanovenia však nie je dôvodom na zrušenie príspevkovej organizácie.

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 31.12.2019 je hodnota takéhoto majetku celkom 406237,77 €.

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 spravidla 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 2019 bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva v Nových Zámkoch číslo 25/101218 dňa 10. 12. 2018. V priebehu roka bol rozpočet upravený rozpočtovými opatreniami:

č. 20/2019, č.37/2019, č. 45/2019 a uznesením č. 190/111219/A4

Plnenie rozpočtu príjmov hlavnej činnosti organizácie za rok 2019

Príjmy príspevkovej organizácie Novovital nadobudnuté k 31.12.2019 v hlavnej činnosti plynuli z nasledovných zdrojov:

1. Príjem príspevku zriaďovateľa na výkon hlavnej činnosti vo výške **1 015 000 €**.
2. Vlastné príjmy z predaja služieb v hlavnej činnosti ktorými sú príjmy so vstupného v Relax centre, na kúpalisku a na tenisových kurtoch vo výške **444 646,63 €**.
3. Príjem z úradu práce – refundácia časti mzdových nákladov vo výške **11563,30 €**.
4. Príjem od zriaďovateľa na kapitálové výdavky vo výške **550 000 €**.
5. Prevod zdrojov z podnikateľskej činnosti vo výške **57004,65 €**

Plnenie rozpočtu príjmov podnikateľskej činnosti organizácie za rok 2019

Príjmy podnikateľskej činnosti tvoria:

1. príjmy z prenájmu nehnuteľností v správe Novovitalu vo výške **234281,72 €**
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 **739460,21 €**.

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Plnenie rozpočtu výdavkov hlavnej činnosti organizácie za rok 2019

Výdavky na hlavnú činnosť organizácia čerpala z troch zdrojov podľa schváleného rozpočtu nasledovne:

1. K 31.12.2019 bola na bežné výdavky vyčerpaná dotácia zriaďovateľa vo výške 1015000 € ktorá bola zúčtovaná so zriaďovateľom v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách.

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 31.12.2019 naša organizácia dosiahla vo výške 444 646,63 € boli v zmysle zákona čerpané prednostne, a to 6512,14 € na kapitálové výdavky a 438134,49 € na bežné výdavky.

3. Prostriedky úradu práce vo výške 11563,30 € boli použité na úhradu odvodov zamestnancov prijatých na projekt podpory znižovania nezamestnanosti.

4. Kapitálový transfer od zriaďovateľa vo výške 550 000 € bol použitý v zmysle upraveného rozpočtu.

5. Prostriedky z prevodu zisku z podnikateľskej činnosti boli vo výške 57004,65 € prevedené do rozpočtu a boli použité na bežné výdavky .

Osobné náklady hlavnej činnosti tvorili 922423,62 €.

Na elektrickú energiu a teplo sa vyčerpalo 164513 €, na vodné a stočné 13654 €, telefónne a poštovné poplatky tvorili výšku 5538,55 €.

Výdavky na materiál pozostávajú z nákupu inventáru vo výške 20878 € , a to náradie a pracovné nástroje, zariadenie na kúpalisko, športové vybavenie do haly Milénium, PC technika a nové registračné pokladne. Na čistiace, hygienické potreby a bazénovú chémiu sa vyčerpalo 27725 €, na kancelárske potreby 5170 €. Náhradné diely na opravy strojov a zariadení tvorili výšku 28332€, Materiál na výsadbu zelene 9580 €. Zbytok tvorili výdavky na drobný a stavebný materiál potrebný na údržbu majetku a ostatný spotrebný materiál.

Na PHM sa vyčerpalo 32773 €, opravy a údržby a poistenie vozidiel nás stálo 13848 €.

Opravy a údržby budov, strojov, prístrojov a zariadení vykonané dodávateľským spôsobom nás v roku 2019 stálo 40994 €.

Výdavky za prenájom nehnuteľného a hnutel'ného majetku vo výške 22364 € boli použité hlavne na prenájom nebytových priestorov pre strediská údržby verejnej zelene a strediska výroby peliet a brikiel.

Ostatné výdavky vo výške 166 319 € tvoria výdavky za služby, ktoré nám poskytujú organizácie dodávateľským spôsobom, výdavky na stravné zamestnancov, výdavky na tvorbu sociálneho fondu, revízie zariadení, rozboru a skúšky vody , poplatky a odvody štátu, poistné a dane .

Plnenie rozpočtu výdavkov podnikateľskej činnosti organizácie za rok 2019

K 31.12.2019 bolo na podnikateľskú činnosť vyčerpaných 435563,89 € na mzdy a odvody zamestnancov, 83589,86 € na energie, 181554,45 € na materiál z čoho 128560 € bol nákup potravín. Na dopravné náklady sa uhradilo 9033,29 €, na údržbu sa minulo 8551,53 € a na prenájom 6500,30 €. 57004,65 € bolo prevedených do rozpočtu na hlavnú činnosť organizácie. Ostatné výdavky vo výške 174602,95 € 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 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.