

Poznámky k 31.12.2020

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	správa zverených športových zariadení údržba verejnej zelene ostatné rekreačné činnosti
----------------------------------	---

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	86
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	84
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Príspevková organizácia nie je zriaďovateľom žiadnej inej účtovnej jednotky

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	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 2020

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 2020 boli vytvorené opravné položky vo výške 500,81 €. Z dôvodu odpisu pohľadávok boli zrušené opravné položky k pohľadávkam o sumu 14686,61 €.

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 52737,39 € a presun z účtu 042 v sume 21994,96 €.

Rozpis prírastku majetku:

021 - stavby	
Technické zhodnotenie stará hala - tenisový areál	74732,35
SPOLU	74732,35

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 hnuiteľné veci	
technológia 50 m bazén, tepelné čerpadlo	106897,02
elektro rozvodné zariadenie TK	3508,82
traktorová kosačka	22182
vysávače odpadu	5637,09
zametacie auto	129000
SPOLU	267224,93

- na účte 023 v roku 2020 neevidujeme žiadny prírastok
- na účte 031 v roku 2020 neevidujeme žiadny prírastok

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

- na účte 042 evidujeme zostatok vo výške 357 981,96 €

Investície sa týkajú obstarávania novej sociálnej budovy na termálnom kúpalisku a výstavby novej nafukovacej tenisovej haly.

Úbytok majetku

V roku 2020 naša organizácia vyradila na základe rozhodnutia o vyradení zo svojej evidencie odpísaný investičný majetok v celkovej hodnote 18620,52 €. 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, ľadová plocha, turnikety)	7733,54
Zodpovednosť za škodu, návštevníci TK	1606,50
Poistenie spolu	15870,09 €

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	11522717,97	195088,38	0	11717806,35
022 - samost. huteľ. veci	1610193,68	118440,28	14148	1742781,96
023 - doprav. prostr.	389195,36	9848,56	0	399043,92
031 - pozemky	651398,87	0	0	651398,87
042 - obstarávanie	298120,67	59861,29		357981,96
Celková hodnota investičného majetku - brutto	14474383,87	383238,51	14148	14871770,38

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 - bazénový vysávač, traktorová kosačka	37082 €

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

V roku 2020 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+065	39 200,46	Pohľadávky z obchodného styku
Pohľadávky voči zamestnancom	070	1097,95	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 2020 bola odpísaná pohľadávka z dôvodu ukončenia exekúcie a zániku spoločnosti vo výške 14686,61 €. Opravné položky tvorené vo výške 20 % sumy z dôvodu vzniku rizika - pohľadávky sú viac ako 365 dní po lehote splatnosti sa v roku 2020 vytvorili vo výške 500,81 €.

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

Textová časť k tabuľke č.4 : Z celkovej sumy pohľadávok 56138,03 € evidujeme v lehote splatnosti pohľadávky vo výške 42184,64 € .

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 31.12.2019
Pokladnica	11873,87 €
Ceniny	1098,80 €
Bankové účty	10818,40 €

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	3373,74 €	2908,76 €
- Poistné uhradené v roku 2019 pre rok 2020	3373,74 €	2908,76 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-66107,41			+5033,18	-61074,23	
Výsledok hospodárenia (431)	5033,18	160499,01		-5033,18	160499,01	Presuny 5033,18 € : preúčtovanie HV za rok 2019

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

V roku 2020 sme tvorili rezervy na nevyčerpané dovolenky v podnikateľskej činnosti.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Zákonné rezervy	2021

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 3735,85 €
- Evidovaná zábezpeka nájomného – 7161,78 €
- Záväzky z finančného prenájmu – 21495,04 €
- Ostatné dlhodobé záväzky – 9600 € - zmluva o spolupráci

Záväzky do jedného roka

- Iné záväzky - zrážky z miezd zamestnancov na DDP, odbory a iné vo výške 3130 €

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- Závazky voči dodávateľom – 46428,84 €
- Mzdy zamestnancov – 43210,42 €
- Orgány sociálneho zabezpečenia – 27049,72 €
- Závazky voči finančnej správe vrátane dane zo ZČ – 21092,03 €

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 31.12.2020	Zostatok 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2160,90 €	6256,14 €
výnosy budúcich období z obstarania majetku z cudzích zdrojov	2160,90 €	4518,90 €

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Prijatý transfer vo výške 14148 € v roku 2015	2160,90 €	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 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	1445202,98	953300,07
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	2021,78
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		
661 - Tržby z predaja CP		

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy	37,31	2139,66
672 - Náhrady škôd	37,31	2139,66
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	1015000	1217600
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	443370,48	425734,12
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	11563,30	5677,81
- 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	1724,19	3322,41
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	1724,19	3322,41
-		
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 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	587960,21	454117,60
501 - Spotreba materiálu	322596,81	246839,51
502 - Spotreba energie	258076,75	204721,26
- elektrická energia		
- voda		
- plyn		
-		
b) služby	296889,45	154288,95
511 - Opravy a udržiavanie	54197	55753,58
- oprava xxx		
512 - Cestovné	257,47	17,24
513 - Náklady na reprezentáciu	4433,87	1095,58
-		
518 - Ostatné služby	238000,69	97422,55

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

-		
c) osobné náklady	1523371,83	1319864,02
521 - Mzdové náklady	1036133,21	939676,72
524 - Záonné sociálne náklady	360436,40	306803,98
527 - Záonné sociálne náklady	122314,60	69187,63
d) dane a poplatky	12493,02	
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	15529,84	8181,46
e) odpisy, rezervy a opravné položky	465704,39	452263,41
551 - Odpisy DNM a DHM	460500,01	446127
- odpisy z vlastných zdrojov	17129,53	18034,88
- odpisy z cudzích zdrojov	443370,48	428092,12
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	21909,95	25308,33
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky	346,90	358,01
568 - Ostatné finančné náklady – bankové poplatky, poistenie	21546,20	24921,70
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	21972,70
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1114,74	1409
546 - Odpis pohľadávky		14703,68
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	140,76	3525,93
-		
549 - Manká a škody	944,59	2334,09
-		
j) dane z príjmov	15358,92	27410,79
591 - Splatná daň z príjmov		
	15358,92	27410,79

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a	B	c	2	
601	Tržby za vlastné výrobky	01	323952,70	226532,07
602	Tržby z predaja služieb	02	1112119,24	724375,32
604	Tržby za tovar	03	9131,04	2392,68
504	Predaný tovar	04	7286,65	2556,83
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	1452489,63	955856,90
501	Spotreba materiálu	06	322596,81	246839,51
502	Spotreba energie	07	258076,75	204721,26
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	54197,42	55753,58
512	Cestovné	10	257,47	17,24
513	Náklady na reprezentáciu	11	4433,87	1095,58
518	Ostatné služby	12	238000,69	97422,55
521	Mzdové náklady	13	1036133,21	939676,72
524	Zákonné sociálne poistenie	14	360436,40	306803,98
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	16	122314,60	69187,63
528	Ostatné sociálne náklady	17	4487,62	4195,69
531	Daň z motorových vozidiel	18	654,71	709,6
532	Daň z nehnuteľností	19	0	0
538	Ostatné dane a poplatky	20	15529,84	8181,46
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	460500,01	446127
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	2877619,90	2380731,80

Textová časť :

Príspevková organizácia pokryla 40,15 % výrobných nákladov tržbami. Konštatujeme, že v roku 2020 organizácia spĺňa ustanovenie podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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 31.12.2020 je hodnota takéhoto majetku celkom 412064,37 €.

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 2020 bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva v Nových Zámkoch číslo 199/111219 dňa 11. 12. 2019. V priebehu roka bol rozpočet upravený rozpočtovými opatreniami: č. 6/2020, č. 13/2020, č. 27/2020, č. 45/2020 a 46/2020.

Plnenie rozpočtu príjmov

Príjmy príspevkovej organizácie Novovital nadobudnuté k 31.12.2020 plynuli z nasledovných zdrojov:

1. Príjem príspevku zriaďovateľa na výkon hlavnej činnosti vo výške **1 217600 €**.
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 **330357,87 €**.
3. Príjem z úradu práce – refundácia časti mzdových nákladov vo výške **5677,81 €**.
4. Príjem od zriaďovateľa na kapitálové výdavky vo výške **519500 €**.
5. Príjem z podnikateľskej činnosti vo výške **625220,77 €**.
6. Dotácia na nájomné z MHSR vo výške **3026,15 €**.
7. Prevod prostriedkov podnikateľskej činnosti z predchádzajúceho obdobia **13091,14 €**.

Organizácia Novovital dosiahla v roku 2020 rozpočtované príjmy hlavnej činnosti vo výške 99,3 % a v podnikateľskej činnosti vo výške 91,9 % . Celkovo boli plánované príjmy organizácie v roku 2020 naplnené na 97,4 %. Koronakríza spôsobila v našej organizácii v roku 2020 oproti predchádzajúcim obdobiam značný výpadok vlastných príjmov. V hlavnej činnosti v porovnaní s rokom 2019 klesli príjmy z predaja služieb (vstupné) o 25,7 % a príjmy z podnikania vrátane prenájmu klesli celkovo o 34,14 %. Výpadok príjmov v hlavnej činnosti nám z časti vykrylo mesto zvýšením príspevku o 12,5 %. Dotácia na nájomné o ktorú sme požiadali ministerstvo hospodárstva SR nám vykryla iba malú časť straty z prenájmu, nakoľko polovicu príjmu z prenájmu nám tvoria krátkodobé prenájmy, na ktoré nebolo možné dotáciu na nájomné žiadať. Rovnako sme v rámci výzvy prvej pomoci nemohli požiadať o dotáciu na mzdy nakoľko sme ako subjekt verejnej správy neboli oprávnení žiadateľa.

Plnenie rozpočtu výdavkov

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

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

1. K 31.12.2020 bola na bežné výdavky vyčerpaná **dotácia zriaďovateľa** vo výške **1217600 €** ktorá bola zúčtovaná so zriaďovateľom v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách.
2. Vlastné príjmy organizácie, ktoré k 31.12.2020 naša organizácia dosiahla vo výške **330357,87 €** boli v zmysle zákona čerpané prednostne, a to **26116,28 €** na kapitálové výdavky a **296097,96 €** na bežné výdavky a splácanie finančného leasingu.
3. Prostriedky úradu práce vo výške **5677,81 €** boli použité na úhradu osobných nákladov zamestnancov prijatých na projekt podpory znižovania nezamestnanosti.
4. Kapitálový transfer od zriaďovateľa vo výške **519500 €** bol použitý v zmysle upraveného rozpočtu.
5. Výdavky na podnikateľskú činnosť vo výške **618856,62 €** organizácia hradila z príjmov podnikateľskej činnosti a z dotácie na nájomné. Z tejto sumy sa vyčerpalo na kapitálové výdavky **7489,09 €**.

Výdavky boli čerpané v súlade so schváleným rozpočtom. Z dôvodu koronakrízy a nižších príjmov sme sa snažili šetriť i na výdavkoch. Osobné náklady vrátane odvodov sa vyčerpali na 96,5 %. Na elektrickú energiu, plyn, teplo, vodu, telefónne a poštové služby sa vyčerpalo 88,5 % rozpočtu. Výdavky na materiál pozostávajú z nákupu inventáru vo výške 17579 €, a to náradie a pracovné nástroje, zariadenie na kúpalisko, športové vybavenie tenisového areálu, prístroje na dezinfekciu rúk, PC technika a nové registračné pokladne. Na čistiace, hygienické potreby a bazénovú chémiu sa vyčerpalo 28491 €, na kancelárske potreby 5228 €. Náhradné diely na opravy strojov a zariadení tvorili výšku 46384 €. Materiál na výsadbu zelene 10533 €. Na nákup potravín pre reštauráciu sa vyčerpalo 96528 €. Zbytok tvorili výdavky na drobný a stavebný materiál potrebný na opravu a údržbu majetku a ostatný spotrebný materiál.

Na PHM sa vyčerpalo 30317 €, opravy a údržby a poistenie vozidiel nás stálo 21860 €.

Opravy a údržby budov, strojov, prístrojov a zariadení vykonané dodávateľským spôsobom nás v roku 2020 stáli 49464 €.

Výdavky za prenájom nehnuteľného a hnuťelného majetku vo výške 23830 € boli použité hlavne na prenájom nebytových priestorov pre strediská UVZ a strediská ZZDH.

Ostatné výdavky vo výške 257 669 € 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.

Čl. X

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

V marci 2021 pri podaní daňového priznania za rok 2020, vznikli skutočnosti ktoré viedli k zníženiu daňovej povinnosti účtovnej jednotky v porovnaní s účtovnou závierkou predloženou v systéme RISSAM. Táto skutočnosť bude zaúčtovaná v účtovnom období roka 2021.