

Poznámky k 31.12.2022

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	85
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	92
- 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 2022

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 2022 sme tvorili opravné položky k pohľadávkam vo výške 173,24 €. Z dôvodu odpisu pohľadávok boli zrušené opravné položky k pohľadávkam vo výške 3144,93 €.

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

	počiatočný stav	prírastok	presun	úbytok	konečný stav
013 - softvér	8257,32			0	8257,32
019 - ostatný nehmotný majetok	0	5994			5994
021 - stavby	12285297,04	118766,81	101841,39	0	12505905,24
022 - samost. hnutel'.veci	1757543,23	75917,86		20295,36	1813165,73
023 - doprav. prostr.	653875,62	87866,4		0	741742,02
031 - pozemky	826711,27			0	826711,27
042 - obstaranie investičného majetku	106538,58	314279,36	-101841,39	307115,36	11861,19
Celková hodnota investičného majetku - brutto	15 638 223,06	602824,43	0	327410,72	15913636,77

Prírastok a úbytok majetku:

- na účte 019 – prírastok v sume 5994 € - Plán rozvoja termálneho kúpaliska
- na účte 021 – prírastok v sume 118766,81 € a presun z účtu 042 v sume 101841,39 €.

Rozpis prírastku majetku:

021 - stavby	
Tenisová hala HARD - ukončenie rekonštrukcie	116062,6
termálne kúpalisko - oplatenie, stánok na suveníry	33432,13
Dom kultúry - strecha	62628,59
Milénium - zhodnotenie (osvetlenie)	8484,88
SPOLU	220608,2

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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 € a úbytok v hodnote 20295,36 € nasledovne:

022 - samostatné huteľné veci	
termálne kúpalisko - detské ihrisko, vysávač, mriežky	19691,59
komunálna technika , mulčovač, traktor, kosačka	47454,12
komunálna technika - vyradenie a likvidácia	-20295,36
rozvádzač	2244,15
kontajner na odpad	6528
SPOLU	55622,5

- na účte 023 v roku 2021 evidujeme prírastok v sume 87866,40 €

023 - dopravné prostriedky	
INREKA - plošina	80376
HAKO - nadstavba	7490,4
SPOLU	87866,4

- na účte 031 v roku 2022 zmeny nenastali
- na účte 042 evidujeme zostatok vo výške 11861,19 €

Investície sa týkajú projektových dokumentácií na realizáciu investičnej výstavby v roku 2023.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie dopravných prostriedkov – zákonné	3852,29
Poistenie dopravných prostriedkov – havarijné	4804,83
Poistenie budov a huteľných vecí (+ stroje, turnikety)	8310,37
Zodpovednosť za škodu, návštevníci TK	1116,51
Poistenie spolu	18084,00 €

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**

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

INVESTIČNÝ MAJETOK	majetok obstaraný z prostriedkov zriaďovateľa a dotácií poskytnutých zriaďovateľovi	majetok obstaraný z vlastných zdrojov	obstaraný z iných zdrojov mimo verejnej správy	SPOLU
013 - softvér	2757,32	5500,00	0	8257,32
019 - ostatný dlhodobý majetok		5994,00	0	5994
021 - stavby	12328996,52	176908,72	0	12505905,24
022 - samost. hnutel' veci	1671554,38	141611,35	14148	1813165,73
023 - doprav. prostr.	693517,84	48224,18	0	741742,02
031 - pozemky	826711,27	0,00	0	826711,27
Celková hodnota investičného majetku - brutto	15523537,33	378238,25	14148	15901775,58

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 traktorová kosačka John Deer	22182 EUR

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

V roku 2022 nebola vytvorená žiadna opravná položka k dlhodobému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

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	53309,47	Pohľadávky z obchodného styku
Pohľadávky voči zamestnancom	070	8858,16	Za PHM, náhrada škody spôsobenej zamestnancom
Iné pohľadávky	059	50	Mýto – diaľničná spoločnosť

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Textová časť k tabuľke č.3 : V roku 2022 boli odpísané pohľadávky z dôvodu ukončenia starej nevymožiteľnej exekúcie vo výške 3144,93 €.

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

Textová časť k tabuľke č.4 : Z celkovej sumy pohľadávok 65773,02 € evidujeme v lehote splatnosti pohľadávky vo výške 37286,72 € .

Pohľadávky ktoré sú po lehote splatnosti sú vymáhané spôsobom výzva, 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 31.12.2022
Pokladnica	14373,34 €
Ceniny	790,25 €
Bankové účty	59025,91 €

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 31.12.2021	Zostatok 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	4961,15 €	4660,95 €
- Poistné uhradené v roku 2022 pre rok 2023	4961,15 €	4660,95 €
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 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2022	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	110344,71			42965,41	153310,12	Zvýšenie: oprava min. obdobia po podaní DPPO za rok 2020

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Výsledok hospodárenia (431)	42965,41	41611,83		-42965,41	41611,83	Presuny 42965,41 € : preúčtovanie HV za rok 2021
-----------------------------	----------	----------	--	-----------	----------	---

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

V roku 2022 sme tvorili rezervy na nevyčerpané dovolenky v podnikateľskej činnosti.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Zákonné rezervy	2023

2. Závazky podľa doby splatnosti

Všetky evidované záväzky sú v lehote splatnosti do jedného roka

Popis významných položiek záväzkov

Závazky od jedného do piatich rokov

- Závazky zo sociálneho fondu vo výške 5912,17 €
- Ostatné dlhodobé záväzky 4800 €
- Evidovaná zábezpeka nájomného – 8269,96 €
- Závazky z finančného prenájmu – 8609,04 €

Závazky do jedného roka

- Závazky voči dodávateľom – 2855,98 €
- Mzdy zamestnancov – 68516,75 €
- Orgány sociálneho zabezpečenia – 49804,97 €
- Závazky voči finančnej správe(DPH) – 9310,26 €
- Závazky na daň zo ZČ – 11819,62 €
- Iné záväzky , zrážky z miezd zamestnancov na DDP, odbory a iné vo výške 4059,73 €

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 31.12.2022	Zostatok 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0	833,33 €
výnosy budúcich období z obstarania majetku z cudzích zdrojov	0	833,33 €

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Prijatý transfer vo výške 14148 € v roku 2015	0 €	833,33 €

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	1069698,69	1385570,17
602 - Tržby z predaja služieb		
- vstupné		
- nájomné		
- parkovacie služby		
- reštauračné služby		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM – predajné stánky a budova pokladní TK	2672,16	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy	4600,18	
672 - Náhrady škôd	4600,18	
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	1189000	1989550,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	471601,06	518836,03
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0	0
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	2160,90	2358
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	47229,20	29562,56
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy – dotácia z ministerstva dopravy na podporu cestovného ruchu, dotácie na energie, covid testovanie	32380,37	24830
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	14898,14	5558,56
652 - Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	5635,60	2413,63
657 – Zúčtovanie zák. oprav. položiek z prev. činnosti	9262,54	3144,93

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	520056,28	1007119,45
501 - Spotreba materiálu	291857,31	389663,72
502 - Spotreba energie	226497,82	606652,45
- elektrická energia		
- voda		
- plyn		
b) služby	214230,07	240162,20
511 - Opravy a udržiavanie	71000,23	97991,63
- Opravy nehnuteľného a hnuťelného majetku		
512 - Cestovné	0	128,50
513 - Náklady na reprezentáciu	1558,09	2059,00
518 - Ostatné služby	141671,75	139983,07
-		
c) osobné náklady	1456719,94	1319864,02
521 - Mzdové náklady	1024531,87	1410926,67
524 - Záonné sociálne náklady	348961,26	479534,60
527 - Záonné sociálne náklady	79229,98	110585,77
d) dane a poplatky	3996,83	4195,69
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	9968,05	11393,02
e) odpisy, rezervy a opravné položky	502046,74	561729,95
551 - Odpisy DNM a DHM	499633,11	556046,96
- odpisy z vlastných zdrojov	25871,15	36377,60
- odpisy z cudzích zdrojov (zriadaťovateľ a ostatné)	473761,96	519669,36
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	27268,35	25308,33
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky	375,71	358,01
568 - Ostatné finančné náklady – bankové poplatky, poistenie	26810,31	30704,64
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 zriadaťovateľa		
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	11135,70	10130,21
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	255,55	1314,26
546 - Odpis pohľadávky	9163,26	2898,92
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1616,89	5243,53
-		
549 - Manká a škody	100	673,50
-		
j) dane z príjmov	13034,73	16374,09
591 - Splatná daň z príjmov		

Organizácia Novovital v roku 2022 vykázala kladný výsledok hospodárenia vo výške 41611,83 €. V hlavnej činnosti stratu vo výške – 54853,24 € a v podnikateľskej činnosti zisk po zdanení vo výške 96465,07 €. Výnosy z tržieb mali od roku 2016 do roka 2019 stúpajúcu tendenciu. Roky 2020 a 2021 poznačila koronakríza čo spôsobilo pokles tržieb. V roku 2022 mali tržby stúpajúcu tendenciu. Rapídne zvýšenie energií takmer 270 % spôsobila energetická kríza v dôsledku vojny na Ukrajine.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a	B	c	2	
601	Tržby za vlastné výrobky	01	179165,28	303791,44
602	Tržby z predaja služieb	02	887119,55	1070434,32
604	Tržby za tovar	03	3413,86	11344,41
504	Predaný tovar	04	1701,15	10803,45
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	1071399,84	1396373,62
501	Spotreba materiálu	06	291857,31	389663,72
502	Spotreba energie	07	226497,82	606652,45
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	71000,23	97991,63
512	Cestovné	10	0	128,50
513	Náklady na reprezentáciu	11	1558,09	2059
518	Ostatné služby	12	141671,75	139983,07
521	Mzdové náklady	13	1024531,87	1410926,67
524	Zákonné sociálne poistenie	14	348961,26	479534,60
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	16	79229,98	110585,77
528	Ostatné sociálne náklady	17	3996,83	7521,60
531	Daň z motorových vozidiel	18	628,38	582,51
532	Daň z nehnuteľností	19	0	0
538	Ostatné dane a poplatky	20	9968,05	11393,02
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	499633,11	556046,96
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	2699534,68	3813069,50

Textová časť :

Príspevková organizácia pokryla 36,62 výrobných nákladov tržbami. Konštatujeme, že v roku 2022 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.

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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 31.12.2022 je hodnota takéhoto majetku celkom 461564,31 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) iné aktíva - neevidujeme

b) iné pasíva - neevidujeme

c) **zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11 : V novembri 2015 bola zhodnotená historická budova - Jazdiareň, ktorú má od roku 2014 organizácia Novovital v správe. Celková hodnota pamiatky je vo výške 2941665,86 €. Pamiatka bola zhodnotená zriaďovateľom za účasti spolufinancovania so štátnym rozpočtom a európskej únie.

d) neevidujeme

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb - neevidujeme

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Príspevková organizácia hospodári v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách a v zmysle zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami mesta Nové Zámky. Príspevková organizácia je právnická osoba mesta, ktorá je na rozpočet mesta zapojená príspevkom. Platia pre ňu finančné vzťahy určené mestom v rámci svojho rozpočtu. Rozpočet organizácie NOVOVITAL na rok 2022 bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva v Nových Zámkoch číslo 504/27122021/A3/A9 dňa 21. 12. 2021. V priebehu roka bol rozpočet upravený uzneseniami č. 552/200422/A/4, 586/300622/A5,A6, 626/280922/A9, a uznesením č. 12/141222/A6/C

Príjmy príspevkovej organizácie Novovital nadobudnuté k 31.12.2022 sú uvedené v celých eurách a plynuli z nasledovných zdrojov:

1. Príjem príspevku zriaďovateľa na výkon hlavnej činnosti vo výške **1 989550 €**.
2. Vlastné príjmy z predaja služieb v hlavnej činnosti ktorými sú príjmy so vstupného v Relax centre, na termálnom kúpalisku a na tenisových kurtoch vo výške **519831 €**.
3. Dotácia na podporu cestovného ruchu z ministerstva dopravy **3470 €**.
4. Príjem od zriaďovateľa na kapitálové výdavky vo výške **280000 €**.
5. Príjem z podnikateľskej činnosti vo výške **852624 €**.

NOVOVITAL, príspevková organizácia mesta Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

6. Dotácia na testovanie zamestnancov vo výške **1516 €**.

7. Dotácia na zvýšené energie 2022 vo výške **19844 €**.

8. Prevod prostriedkov podnikateľskej činnosti z predchádzajúceho obdobia **29578 €**.

Organizácia Novovital dosiahla v roku 2022 celkom 101 % rozpočtovaných príjmov. Vyššie príjmy boli dosiahnuté hlavne v podnikateľskej činnosti, a to príjmy z prenájmu a príjmy gastronomických služieb. Tieto zvýšené príjmy v podnikateľskej činnosti boli použité na výdavky spojené s ich dosiahnutím. Začiatkom roka nám bola poskytnutá dotácia na úhradu testovania zamestnancov na Covid, dotácia na podporu cestovného ruchu a koncom decembra dotácia z ministerstva hospodárstva na úhradu zvýšených nákladov na energie za obdobie august a september 2022.

Plnenie rozpočtu výdavkov

Výdavky príspevková organizácia čerpala podľa schváleného rozpočtu nasledovne:

1. K 31.12.2022 bola na bežné výdavky vyčerpaná **dotácia zriaďovateľa** vo výške **1989550 €** ktorá bola zúčtovaná so zriaďovateľom v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách.
2. Vlastné príjmy organizácie, ktoré k 31.12.2022 naša organizácia dosiahla vo výške **519831 €** boli v zmysle zákona čerpané prednostne, a to **9272 €** na kapitálové výdavky, **510559 €** na bežné výdavky a splácanie finančného leasingu.
3. Poskytnuté dotácie zo zdrojov štátneho rozpočtu celkom vo výške **24830 €** boli čerpané v súlade s účelom poskytnutia hlavne na úhradu energií a nákup materiálu v hlavnej i podnikateľskej činnosti.
4. Kapitálový transfer od zriaďovateľa vo výške **280000 €** bol použitý v zmysle upraveného rozpočtu.
5. Výdavky na podnikateľskú činnosť vo výške **784252 €** organizácia hradila z príjmov podnikateľskej činnosti.
6. Rozdiel medzi dosiahnutými príjmami a výdavkami v podnikateľskej činnosti k 31.12.2022 bude tvoriť zdroj príjmov v nasledujúcom účtovnom období a do príjmov budú prevedené prostredníctvom finančných operácií.

Výdavky boli čerpané v súlade so schváleným rozpočtom. Osobné náklady vrátane odvodov sa vyčerpali na 97,7 %. Na elektrickú energiu, plyn, teplo, vodu, telefónne a poštové služby sa vyčerpalo 96,8 % rozpočtu. Výdavky na materiál pozostávajú z nákupu drobného majetku a inventáru, ktorý sa v roku 2022 nakúpil vo výške 35848 €. Zakúpili sme náradie a pracovné nástroje pre stredisko verejná zeleň, kamerový systém na tenisové kurty, ležadlá na kúpalisko, interiérové vybavenie a klimatizáciu do ubytovní na kúpalisku, interiérové vybavenie stánku na predaj suvenírov, pracovné náradie pre zamestnancov údržby majetku a PC technika podnikového riaditeľstva. Na čistiace, hygienické potreby a bazénovú chémiu sa vyčerpalo 38469 €, na kancelárske potreby 6098 €. Náhradné diely na opravy strojov, prístrojov, kosačiek a ostatných technických zariadení tvorili výšku 52379 €. Materiál na výsadbu zelene 13147 €. Na nákup potravín pre reštauráciu sa vyčerpalo 133785 €. Na nákup OOP sa minulo 17568 €. Zbytok tvorili výdavky na stavebný materiál potrebný na opravy a údržbu majetku, a ostatný spotrebný materiál ako je nákup antuky na tenisové kurty, suroviny na výrobu brikiet a podobne.

Na PHM sa v roku 2022 vyčerpalo 68783 €, opravy, údržby a poistenie vozidiel nás stálo 47487 €.

Opravy a údržby budov, strojov, prístrojov a zariadení vykonané dodávateľským spôsobom nás v roku 2022 stáli 61969 €.

Výdavky za prenájom nehnuteľného a hnuteľného majetku vo výške 17154 € boli použité hlavne na prenájom nebytových priestorov pre strediská UVZ a strediská ZZDH.

Ostatné výdavky vo výške 328426 € tvoria výdavky za služby, ktoré nám poskytujú organizácie dodávateľským spôsobom, výdavky na stravné zamestnancov, výdavky na tvorbu sociálneho fondu, revízie zariadení, rozbory a skúšky vody, služby za propagáciu, služby ozvučovacích technikov, poplatky a odvody mestu a štátu, poistné, dane a DPH.

Kapitálový transfer poskytnutý od zriaďovateľa vo výške 280 000 € bol vyčerpaný podľa rozpisu kapitálového transferu upraveného a schváleného uznesením mestského zastupiteľstva č. 12/141222/A6/C.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.