

## Poznámky k 31.12.2016

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Kysucké Nové Mesto             |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Štúrova 1210/61, 024 04 Kysucké Nové Mesto                                        |
| IČO                                                             | 00632511                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 1.7.2002                                                                          |
| Spôsob zriadenia                                                | Zriaďovacia listina                                                               |
| Názov zriaďovateľa                                              | Žilinský samosprávny kraj                                                         |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Komenského 48, 010 09 Žilina                                                      |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                        |
|----------------------------------|------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Sociálna starostlivosť |
|----------------------------------|------------------------|

#### 3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

|                                                                                               |                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Mgr. Denisa Smreková     |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľka ZpS a DSS KNM |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       |                          |
| Funkcia                                                                                       |                          |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 96                       |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 96                       |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 6                        |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                      | Vid' príloha             |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)                                  |                          |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)                                 |                          |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)                          |                          |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)                                         |                          |

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno x ☐ 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.**

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1                | 4                                      | 25%                       |
| 2                | 8                                      | 12,5%                     |
| 3                | 20                                     | 5%                        |
| 4                | 40/drobné stavby                       | 2,5%                      |
| 4                | 80/budovy                              | 1,25%                     |
|                  |                                        |                           |

Drobný nehmotný majetok od 33,19 € do 2400,-- €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 33,19 € do 1700,-- €, ktorý podľa **vnútorného predpisu** účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- |                                     |                              |                                           |
|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno | x <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | x <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno | x <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno | x <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno | x <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno | x <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

|        |                                                                         |
|--------|-------------------------------------------------------------------------|
| 3 roky | najviac do výšky 350,– € menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
|        |                                                                         |
|        |                                                                         |

### 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.

#### 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

#### 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

## **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

Prírastky: na účte 021 vznikol prírastok v sume 9.240,15 € zaradením majetku – okná, vchodové dvere a autorský dozor

na účte 022 vznikol prírastok v sume 5.420,– € zaradením majetku – práčka do pracovne ZpS Štúrova

Úbytky: na účte 013 vyradenie v sume 698,45 €

na účte 022 vyradenie nefunkčného zariadenia v sume 21.091,32 €

na účte 028 vyradenie majetku v sume 2.952,19 €

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

| <b>Spôsob poistenia</b>                                     | <b>Výška poistenia</b> |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|
| Rámcová poisťná zmluva pre prípad živ. rizika               | 2 261 936,– €          |
| Rámcová zmluva pre prípad odcudzenia                        | 31 535,– €             |
| Rámcová zmluva pre prípad poškodenia skla                   | 3 320,– €              |
| Poistenie zodpovednosti za škodu                            | 663 879,– €            |
| Poistenie osob. motor.vozidlo Dacia-povinné zmluv.poistenie | 102,26 €/ročne         |

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom  
organizácia nemá zriadené žiadne záložné právo

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

*Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Kysucké Nové Mesto*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

| <b>Majetok,</b><br>ku ktorému <b>má</b> účtovná jednotka vlastnícke právo | <b>Suma</b>  |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Pozemky                                                                   | 37 664,14    |
| Budovy, stavby                                                            | 1 978 075,13 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                                   | 111 894,37   |
| Dopravné prostriedky                                                      | 36 761,63    |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok                                            | 15 314,89    |
| Obstaranie                                                                | 3 004,45     |
|                                                                           |              |
|                                                                           |              |
|                                                                           |              |

**e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo**

| <b>Majetok,</b><br>ku ktorému <b>nemá</b> účtovná jednotka vlastnícke právo    | <b>Suma</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke          | 0           |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme | 0           |
|                                                                                |             |

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

| <b>Druh DM</b>                                  | <b>Suma OP</b> | <b>Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP</b>                                                            |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 021 – stavby / vodojem+projektová dokumentácia/ | 8.886,10       | Nevyužívanie majetku od r. 2009 – predložené ŽSK ako prebytočný majetok – do dnešného dňa nevysporiadené |
|                                                 |                |                                                                                                          |
|                                                 |                |                                                                                                          |

**2. Dlhodobý finančný majetok**

**a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1**

Textová časť k tabuľke č.1

**b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku**

| <b>Druh DFM</b> | <b>Suma OP</b> | <b>Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP</b> |
|-----------------|----------------|-----------------------------------------------|
|                 |                |                                               |
|                 |                |                                               |
|                 |                |                                               |
|                 |                |                                               |

**B Obežný majetok**

**1. Zásoby**

**a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2**

Textová časť k tabuľke č.2

Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala opravné položky k zásobám.

Výška zásob k 31.12.2016 na účte 112 vo výške **16.693,36 €**.

**Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám**

| <b>Konkrétny druh zásob</b> | <b>Suma OP</b> | <b>Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP</b> |
|-----------------------------|----------------|---------------------------------------------|
|                             |                |                                             |
|                             |                |                                             |
|                             |                |                                             |

*Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Kysucké Nové Mesto*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|--|--|--|

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

| Druh zásob                           | Hodnota zásob |
|--------------------------------------|---------------|
| Záložné právo k zásobám              |               |
|                                      |               |
| Obmedzené právo nakladať so zásobami |               |
|                                      |               |

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

| Druh zásob                        | Spôsob poistenia         | Výška poistenia |
|-----------------------------------|--------------------------|-----------------|
| Súbor zásob pre prípad odcudzenia | Rámcová poisťovná zmluva | 4 979,09        |
|                                   |                          |                 |
|                                   |                          |                 |
|                                   |                          |                 |
|                                   |                          |                 |

## 2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky    | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                              |
|---------------|---------------|--------------------|-----------------------------------|
| Pohľadávky RO | 068           | 2 491,74           | Strava, úhrady klientov ZpS a DSS |
|               |               |                    |                                   |
|               |               |                    |                                   |
|               |               |                    |                                   |
|               |               |                    |                                   |

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

Textová časť k tabuľke č.3

Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala opravné položky k pohľadávkam.

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

Textová časť k tabuľke č.4 .....

.....

.....

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

Textová časť k tabuľke č.4 .....

.....

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

| Opis predmetu záložného práva                                                                   | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia) | 0                | 0                  |

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

| Druh pohľadávok                                                   | Hodnota pohľadávok |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo            | 0                  |
| Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                  |

## 2. Finančný majetok

### a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2016 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Súvaha r. 088: Bankové účty | 86 431,27             |
|                             |                       |
|                             |                       |

### b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

| Druh krátkodobého finančného majetku                                      | Hodnota krátkodobého finančného majetku |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo         | 0                                       |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať | 0                                       |

## 3. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2016 neúčtovala o poskytnutých návratných finančných výpomociach.

## 4. Časové rozlíšenie

### Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2016 | Zostatok k 31.12.2015 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     | 75,06                 | 430,93                |
| Predplatné za časopisy                                    | 21,73                 | 375,60                |
| Poistenie osôb                                            | 55,33                 | 55,33                 |
|                                                           |                       |                       |
| 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                  | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Preúčtovanie HV minulých rokov | Preúčtovanie zostatku z roku 2015                                                                                                                        |
| Účtované 428/351               | 568,37€ zaúčtovanie zostatku za 12./2015 depoz.účet – prevod na príjmový účet                                                                            |
|                                |                                                                                                                                                          |
|                                |                                                                                                                                                          |

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2016 netvorila rezervy.

##### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

###### a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 všetky vykazované záväzky k 31.12.2016 sú do doby splatnosti

###### b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 vykazujem záväzky do doby splatnosti

**c) popis významných položiek záväzkov**

| Záväzok                     | Hodnota záväzku<br>k 31.12.2016 v € | Hodnota záväzku<br>k 31.12.2015 v € | Opis                                                                                  |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobý záväzok – účet 472 | 4 045,13                            | 1 787,59                            | Záväzok zo SF.                                                                        |
| Krátkodobé záväzky spolu:   | 99 005,84                           | 98 179,65                           |                                                                                       |
| z toho:                     |                                     |                                     |                                                                                       |
| účet 321                    | 15 567,47                           | 18 402,49                           | Z dod.-odb. vzťahov                                                                   |
| účet 379                    | 2 303,68                            | 1 860,73                            | Iné záväzky – mzdy 12./2016                                                           |
| účet 331                    | 46 351,90                           | 42 926,27                           | Mzdy zamestnancov 12./2016                                                            |
| účet 336                    | 29 527,97                           | 28 341,03                           | Poistenie do zdravot. a sociálne<br>poisťovne zamestnanci +<br>zamestnávateľ 12./2016 |
| účet 342                    | 4 301,19                            | 3 807,63                            | Daň z miezd 12./2016                                                                  |
| účet 372                    | 953,63                              | 307,24                              | Zostatok na DÚ                                                                        |
|                             |                                     |                                     |                                                                                       |
|                             |                                     |                                     |                                                                                       |
|                             |                                     |                                     |                                                                                       |

**3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci**

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2016 neúčtovala o bankových úveroch a o prijatých návratných finančných výpomociach.

**4. Časové rozlíšenie**

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2016 | Zostatok k 31.12.2015 |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:       | 0                     | 0                     |
|                                             |                       |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:        | 33 432,22             | 34193,94              |
| Odpisy majetku od iných subjektov           | 19846,01              | 24012,70              |
| Odpisy majetku zo ŠR                        | 7407,47               | 4020,50               |
| Ostatné fondy                               | 6160,74               | 6160,74               |

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
|                     |                   |                   |
|                     |                   |                   |
|                     |                   |                   |
|                     |                   |                   |
|                     |                   |                   |

**Čl. V**

**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

| Popis /číslo účtu a názov/                | Suma k 31.12.2016 | Suma k 31.12.2015 |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b> | 467 479,48        | 465 430,77        |
| 602 - Tržby z predaja služieb             |                   |                   |
| - školné                                  |                   |                   |
| - strava                                  |                   |                   |
| - kopírovacie služby                      |                   |                   |
| - vyhlasovanie rozhlasom                  |                   |                   |
| - sociálna starostlivosť                  | 467 479,48        | 465 430,77        |

*Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Kysucké Nové Mesto*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|                                                                                                            |              |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                                            |              |              |
| <b>c) aktivácia</b>                                                                                        |              |              |
| 624 - Aktivácia DHM                                                                                        |              |              |
|                                                                                                            |              |              |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                                       |              |              |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy                                                                             |              |              |
| - podielové dane                                                                                           |              |              |
| - daň z nehnuteľností                                                                                      |              |              |
| - daň za psa                                                                                               |              |              |
| -                                                                                                          |              |              |
| 633 - Výnosy z poplatkov                                                                                   |              |              |
| - správne poplatky                                                                                         |              |              |
| - KO a DSO                                                                                                 |              |              |
| -                                                                                                          |              |              |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                  |              |              |
| 661 - Tržby z predaja CP                                                                                   |              |              |
| - predaj akcií                                                                                             |              |              |
| 662 - Úroky                                                                                                |              |              |
| 668 - Ostatné finančné výnosy                                                                              | 2            | 1,47         |
| -                                                                                                          |              |              |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                |              |              |
| 672 - Náhrady škôd                                                                                         |              |              |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> |              |              |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                     | 1 300 907,82 | 1 193 661,62 |
| - bežný transfer na školský klub                                                                           |              |              |
| - bežný transfer na školskú jedáleň                                                                        |              |              |
| -                                                                                                          |              |              |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                | 34 912,88    | 32 059,73    |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                           |              |              |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                                         | 0            | 1000,--      |
| - bežný transfer na                                                                                        |              |              |
| -                                                                                                          |              |              |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                                    | 213,03       | 209,28       |
| - 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                   | 4 371,61     | 2 470,77     |
| -                                                                                                          |              |              |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy              | 4 390,69     | 4 439,61     |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy                            |              |              |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov                                                      |              |              |
| - zinkasované príjmy RO                                                                                    |              |              |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                                   |              |              |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                           |              |              |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                           |              |              |
| 648 - Ostatné výnosy                                                                                       | 13 578,--    | 4 132,14     |
| -                                                                                                          |              |              |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                       |              |              |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                                                  |              |              |
| -                                                                                                          |              |              |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti                                      |              |              |
| -                                                                                                          |              |              |

*Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Kysucké Nové Mesto*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

| <b>Popis /číslo účtu a názov/</b>                                                    | <b>Suma k 31.12.2016</b> | <b>Suma k 31.12.2015</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                                                        |                          |                          |
| 501 - Spotreba materiálu                                                             | 197 114,97               | 205 040                  |
| 502 - Spotreba energie                                                               | 97 731,28                | 104 665,67               |
| - elektrická energia                                                                 |                          |                          |
| - voda                                                                               |                          |                          |
| - plyn                                                                               |                          |                          |
| -                                                                                    |                          |                          |
| <b>b) služby</b>                                                                     |                          |                          |
| 511 - Opravy a udržiavanie                                                           | 42 348,08                | 25 906,58                |
| - oprava xxx                                                                         |                          |                          |
| 512 - Cestovné                                                                       | 1 186,09                 | 649,01                   |
| 513 - Náklady na reprezentáciu                                                       |                          |                          |
| -                                                                                    |                          |                          |
| 518 - Ostatné služby                                                                 | 30 884,78                | 30 251,99                |
| -                                                                                    |                          |                          |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                             |                          |                          |
| 521 - Mzdové náklady                                                                 | 663 531,61               | 591 910,69               |
| 524 - Záonné sociálne náklady                                                        | 230 425,50               | 205 672,56               |
| 527 - Záonné sociálne náklady                                                        | 17 110,05                | 22 836,96                |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                            |                          |                          |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                            | 1 150,27                 | 1 420,60                 |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                                                        | 5 611,82                 | 5 602,23                 |
| -                                                                                    |                          |                          |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                          |                          |                          |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                                               | 39 516,60                | 36 708,62                |
| - odpisy z vlastných zdrojov                                                         |                          |                          |
| - odpisy z cudzích zdrojov                                                           |                          |                          |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv                                                        |                          |                          |
| -                                                                                    |                          |                          |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek                                            |                          |                          |
| - k daňovým pohľadávkam                                                              |                          |                          |
| - k nedaňovým pohľadávkam                                                            |                          |                          |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                           |                          |                          |
| 561 - Predané CP a podiely                                                           |                          |                          |
| 562 - Úroky                                                                          |                          |                          |
| 568 - Ostatné finančné náklady                                                       | 1 378,36                 | 1 094,72                 |
| -                                                                                    |                          |                          |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                         |                          |                          |
| 572 - Škody                                                                          |                          |                          |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                           |                          |                          |
| 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 subjektov 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                                                       | 483 215,45               | 470 061,77               |
| - predpis odvodu príjmov RO                                                          |                          |                          |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                                              | 1 324,53                 | 2 155,01                 |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO                                                 |                          |                          |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                            |                          |                          |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM                                                         |                          |                          |

*Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Kysucké Nové Mesto*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|                                                  |       |      |
|--------------------------------------------------|-------|------|
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania |       |      |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania |       |      |
| 546 - Odpis pohľadávky                           |       |      |
| -                                                |       |      |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť     | 99,60 | 0,06 |
| -                                                |       |      |
| 549 - Manká a škody                              |       |      |
| -                                                |       |      |
| <b>j) dane z príjmov</b>                         |       |      |
| 591 - Splatná daň z príjmov                      |       |      |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

| Popis významných položiek majetku a záväzkov                                     | Hodnota majetku          | Forma zabezpečenia         |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Účet 750 - drobný hmotný a nehmotný majetok<br>- fin. prostr. klientov v úschove | 314.810,21<br>189.981,86 | Poistenie proti odcudzeniu |
| Účet 751 – pohľadávky v zmysle §77 ods.13 zák.448/2008 Z.z. o soc. službách      | 27.646,63                |                            |
| Účet 799 – vyrovnávací podsúvahový účet                                          | 532.438,70               |                            |

#### 2. Ďalšie informácie

| Významné položky                     | Hodnota | Účet |
|--------------------------------------|---------|------|
| Prenajatý majetok                    |         |      |
| Majetok prijatý do úschovy           |         |      |
| Odpísané pohľadávky                  |         |      |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá          |         |      |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany |         |      |
| Prijaté depozitá a hypotéky          |         |      |
| Iné                                  |         |      |

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

| Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku | Číslo zmluvy | Predmet zmluvy | Hodnota zmluvy | Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016 |
|-------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takými to inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

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

Textová časť k tabuľke č.11

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

| Informácia | Vykázané voči ÚJ súhrnného celku<br>Áno/Nie | Hodnota celkom |
|------------|---------------------------------------------|----------------|
| Iné aktíva |                                             |                |
| Iné pasíva |                                             |                |

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2016 neúčtovala o iných aktívach a iných pasívach.

## 2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

Textová časť k tabuľke č.10 nevykazujeme žiadne ostatné finančné povinnosti

## 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

| Spriaznená osoba | Druh obchodu/<br>druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>alebo percentuálne<br>vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>k celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o neukončených<br>obchodoch/transakciách<br>v hodnotovom vyjadrení<br>obchodu/transakcie alebo<br>percentuálnom vyjadrení<br>obchodu/transakcie k<br>celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o cenách/hodnotách<br>realizovaných<br>obchodov/transakcií<br>medzi účtovnou<br>jednotkou<br>a spriaznenými<br>osobami |
|------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Kúpa                             |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Predaj                           |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Poskytnutie služby               |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Obchodné zastúpenie              |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Licencie                         |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Transfery                        |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Know-how                         |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Úver, pôžička                    |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Výpomoc                          |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Záruka                           |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Iné obchody                      |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |

*Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Kysucké Nové Mesto*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|                |                                                    |  |  |  |
|----------------|----------------------------------------------------|--|--|--|
| Základná škola | Poskytnutý transfer na bežné výdavky               |  |  |  |
| Základná škola | Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky          |  |  |  |
| OS XXX         | Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti   |  |  |  |
| OS XXX         | Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti  |  |  |  |
| OS XXX         | Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci           |  |  |  |
| OS XXX         | Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci |  |  |  |
| OS XXX         | Poskytnutý transfer na bežné výdavky               |  |  |  |
|                | Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky          |  |  |  |
|                |                                                    |  |  |  |
| Obec           | Prijatý transfer na bežné výdavky                  |  |  |  |
| Obec           | Prijatý transfer na kapitálové výdavky             |  |  |  |
|                |                                                    |  |  |  |

a) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

| Spriaznená osoba | Podmienené záväzky | Hodnota podmienených záväzkov |
|------------------|--------------------|-------------------------------|
|                  |                    |                               |
|                  |                    |                               |
|                  |                    |                               |

## 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:

Rozpočet **rozpočtovej organizácie** bol schválený zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja na svojom zasadnutí dňa 21. decembra 2015 uznesením č. 5/14

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25. apríla 2016 uznesením č. 5/17
- druhá zmena schválená dňa 27. júna 2016 uznesením č. 3/18
- tretia zmena schválená dňa 19. septembra 2016 uznesením č. 4/19
- štvrtá zmena schválená dňa 21. novembra 2016 uznesením č. 3/21
- piata zmena schválená dňa 19. Decembra 2016 uznesením č. 3/22.

**Výška dlhu** podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

## Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.