



ÚRAD KOŠICKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice

**Všetkým organizáciám v zriaďovateľskej
pôsobnosti Košického samosprávneho kraja**

| | | | |
|-----------------------|-----------------------|--|--------------|
| Váš list číslo/zo dňa | Naše číslo | Vybavuje/linka | Košice |
| | 02767/2022/OF - 10961 | Ing. Rabatinová / 055 72 68 211 Ing. Lipovská / 055 72 68 218 | 14. 03. 2022 |

Vec

Stanovenie rozsahu a záväzných termínov predkladania účtovných a finančných podkladov

S cieľom zabezpečiť splnenie všetkých požiadaviek vyplývajúcich z platnej legislatívy SR a z opatrení Ministerstva financií SR stanovujem rozsah a záväzné termíny pravidelného predkladania jednotlivých účtovných a finančných podkladov v elektronickej forme pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Košického samosprávneho kraja nasledovne:

Do systému SAP:

1. Rozpočet vrátane skutočnosti do 10. dňa v aktuálnom mesiaci za predchádzajúci mesiac;
2. Hlavná kniha do 15. dňa v aktuálnom mesiaci za predchádzajúci mesiac;
3. Saldokonto dodávateľov a odberateľov do 25. dňa v aktuálnom mesiaci za predchádzajúci mesiac;
4. Majetok do 25. dňa v aktuálnom mesiaci za predchádzajúci mesiac;
5. Výkaz FIN 3-04 RO, PO, obratom po schválení hlavnej knihy;
6. Výkaz FIN 4-04 RO, PO, obratom po schválení hlavnej knihy;
7. Výkaz FIN 5-04 RO, PO, obratom po schválení hlavnej knihy;
8. Výkaz FIN 6-04 RO, PO, obratom po schválení hlavnej knihy.

PREDKLADAŤ MESAČNE: podklady 1. až 4.

PREDKLADAŤ ŠTVRŤROČNE: podklady 1. až 8.

Elektronickou poštou:

1. Hlásenie odpisov do 15. dňa v aktuálnom mesiaci za predchádzajúci mesiac;
2. Avízo o odoslaných príjmoch – do 3 dní od odoslania platby;
3. Tabuľka odsúhlasenia účtu 355 do 15. dňa v mesiaci, ktorý nasleduje po kalendárnom štvrtroku;
4. Prehľad majetku podľa zdrojov nadobudnutia – rekapitulácia do 15. dňa v mesiaci, ktorý nasleduje po kalendárnom štvrtroku;
5. Tabuľka účtu 351 do 20. dňa v mesiaci, ktorý nasleduje po kalendárnom roku.

PREDKLADAŤ MESAČNE: podklady 1. až 2.

PREDKLADAŤ ŠTVRŤROČNE: podklady 1. až 4.

PREDKLADAŤ ROČNE: podklady 1. až 5.

Ak uvedené termíny pripadnú na deň pracovného pokoja, platí nasledujúci pracovný deň.
Termíny na štvrtročné závierky a ročné závierky budú v prípade zmien vopred oznámené.

Ing. Martin Sokol
poverený riadením odboru financií