

Čl. I. Všeobecné údaje

Hlavná činnosť účtovnej jednotky:

servisná organizácia

Organizačná zložka Košice:

- Zabezpečovanie úloh v oblasti finančníctva, rozpočtovníctva a účtovníctva, hospodárskej správnej, personálnej, technicko-prevádzkovej, právnej, verejného obstarávania a agendy zahraničných ciest pre organizácie SAV v Košiciach, a to najmä:
 - zostavovanie návrhu rozpočtu THS a organizácií SAV v Košiciach v súčinnosti s nimi;
 - komplexné vedenie účtovníctva THS a organizácií SAV v Košiciach;
 - komplexné zabezpečovanie agendy štátnej pokladnice pre THS a organizácie SAV v Košiciach;
 - zabezpečovanie úloh v oblasti správy majetku štátu, ktorý bol zverený organizáciám SAV Košice do správy;
 - spravovanie bankových účtov rozpočtových a príspevkových organizácií SAV vo Všeobecnej úverovej banke a. s. ako aj v ŠP. Slovenskej republike;
 - vykonávanie pokladničných operácií pre rozpočtové a príspevkové organizácie SAV v Košiciach, výbery a výplaty peňažných hotovostí, prevody na bankové účty zamestnancov organizácií SAV Košice, úhrady platieb pre dodávateľov organizácií SAV;
 - zabezpečovanie a likvidovanie mzdových náležitostí zamestnancov THS a organizácií SAV Košice a vedenie mzdovej agendy, agendy nemocenského poistenia a sociálneho zabezpečenia;
 - zostavovanie mesačných, štvrťročných a ročných rozborov hospodárenia a čerpania finančných prostriedkov, a iných štatistických výkazov v súlade so všeobecne záväznou právnou úpravou;
 - v súčinnosti s organizáciami SAV Košice zabezpečovať materiálno-technické zásobovanie a prístrojovú techniku (SZNR) ako aj agendu verejného obstarávania osobou odborne spôsobilou;
 - vykonávanie správy budov areálu SAV na Watsonovej ulici v medziach svojej pôsobnosti a bežnú údržbu i opravy vo vlastnej réžii pre organizácie SAV Košice, vykurovanie areálu vlastnou plynovou kotolňou;
 - zabezpečovanie autodopravy pre organizácie SAV v Košiciach ako aj pre vlastnú potrebu, zúčtovávanie čerpania pohonných hmôt THS i organizácií SAV v Košiciach;
 - zabezpečovanie prevádzky a účtovanie závodnej jedálne SAV Watsonova;
 - zabezpečovanie úloh v oblasti zahraničných stykov pre organizácie SAV Košice, vč. výberov a vkladov valutových prostriedkov pre zamestnancov organizácií SAV z bankových subjektov v Slovenskej republike na zahraničné pracovné cesty a výberov finančných hotovostí v slovenskej mene určených na výplatu diét pre zahraničných hostí organizácií SAV Košice;

- v súčinnosti s personálnym odborom zabezpečovať personálnu agendu (včítane agendy doktorandského štúdia) a sociálny program košických organizácií SAV (lekárska starostlivosť, rekreácie a pod.);

Všetky vyššie uvedené činnosti v primeranej miere a dohodnutom rozsahu zabezpečovať aj pre miestne odlúčené organizačné zložky, a to v súčinnosti s nimi.

Organizačná zložka Stará Lesná:

Organizačná zložka je usporiadaná od roku 2006 do Kongresového centra SAV Académia Stará Lesná, bez právnej subjektivity.

V súčinnosti s organizačnou zložkou Košice:

2. a) Kongresové centrum SAV Academia Stará Lesná poskytuje ubytovanie, stravovanie a ostatné služby pre účastníkov významných vedeckých podujatí, konferencií, sympózií, seminárov a pracovných porád a školení vedeckých i ostatných zamestnancov SAV, a to i s medzinárodnou účasťou, ktorých usporiadateľom je SAV. V rámci voľnej kapacity poskytuje kongresové centrum tieto služby i pre mimoakademické subjekty. Tieto služby poskytujú aj všetkým zamestnancom, doktorandom a dôchodcom SAV pri plnení sociálneho programu SAV, ako aj pre iné fyzické a právnické osoby.
- b) V Kongresovom centre zabezpečuje údržbu objektov, terénne a sadové úpravy, dodávky tepla pre objekty podľa osobitných predpisov. Zároveň primerane zabezpečujú najmä hospodársku správu, finančnú, účovnú personálnu, technicko-prevádzkovú činnosť tejto organizačnej zložky v dohodnutom rozsahu.

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a metódach

1/ Účtovné metódy a účtovné zásady sa v priebehu roka nemenili.

2/ Spôsoby oceňovania majetku:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok oceňujeme v obstarávacích cenách , a to:

- dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný,
- dlhodobý hmotný majetok nakupovaný,
- dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním alebo delimitáciou,
- dlhodobý finančný majetok,

3/ Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doby odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Postupy účtovania:

Účtovná jednotka pri účtovaní materiálu účtuje spôsobom B.

Pri zásobách materiálu vedených na sklade sa uplatňuje FIFO metóda, t.j. prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob.

Drobný hmotný majetok do 20,- € sa účtuje priamo do spotreby na účet 501 – Spotreba

DHM, DNM do 20,- € sa nevedie v operatívnej evidencii.

Drobný hmotný majetok od 20,- € do 1 700,- € sa účtuje priamo do spotreby, vedie sa v operatívnej evidencii a eviduje sa na podsúvahovom účte v účtovníctve.

1. Odpisovanie majetku

Odpisovanie hmotného a nehmotného majetku prebieha v zmysle §28 zákona č. 431/2002 Z.z. v platnom znení Z.z. o účtovníctve a to rovnomerným odpisovaním majetku.

Ročný odpis sa určil ako podiel vstupnej ceny hmotného majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu takto:

odpisová skupina	doba odpisovania	ročný odpis
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	12 rokov	1/12
4	20 rokov	1/20
5	50 rokov	1/50
7	7 rokov	1/7
8	8 rokov	1/8
9	9 rokov	1/9
10	10 rokov	1/10
11	11 rokov	1/11
13	13 rokov	1/13
14	14 rokov	1/14
15	15 rokov	1/15
16	16 rokov	1/16
17	17 rokov	1/17
18	18 rokov	1/18
19	19 rokov	1/19
21	21 rokov	1/21
22	22 rokov	1/22

Odpisovanie hmotného a nehmotného majetku v roku 2015 prebiehalo v zmysle § 22-28, zákona č. 593/03 Z. z. o dani z príjmov, a to rovnomerným odpisovaním majetku. Ročný
Prepočet údajov v cudzích menách na euro

- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro použije účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v euro a z účtu zriadeného v slovenskej mene na účet zriadený v cudzej mene sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané
- účtovná závierka bola zostavená ako riadna podľa § 17 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Čl. III. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok tab.1/

THS má poistený majetok nakúpený z prostriedkov ŠF EU a ŠR SR a motorové vozidlá v sume 3 218 238,- €.

B. Obežný majetok

1. Zásoby

Na sklade sú zásoby potravín.

2. Pohľadávky /tab.4/

2 134,89 € pohľadávka za neuhradené príjmové faktúry

3. Finančný majetok

Na účtoch sú finančné prostriedky, ktoré budú čerpané roku 2016

Čl. IV. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imánie

Je to hospodársky výsledok organizácie /tab.5/

B. Záväzky /tab.8/

2. Záväzky podľa doby splatnosti

1 827,80 €	transfery a ostat. zúčt.mimo VS
9 096,83 €	dodávateľské faktúry uhradené v roku 2016

Čl. V. Informácie o nákladoch a výnosoch

I. Výnosy

THS má príjem z dobropisov z minulého roka, odvod za predaj stravných lístkov zo závodnej jedálne.

Čl. VII. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sa eviduje drobný hmotný a nehmotný majetok, podľa smernice THS a stravné lístky pre závodnú jedáleň THS.