



Fakultní nemocnice Olomouc
Oddělení účetnictví
I.P. Pavlova 6
779 00 Olomouc

Dohadné položky k 31.12.2015 – komentář

Účet 388 – Dohadné účty aktivní:

dokl. ID-2015-01-000537 odhad bonusů za léky a zdravotnické prostředky (vyrovnání odhadu v 1.2016, ID-2016-01-000042). Nevyfakturované bonusy na základě smluvního ujednání k 31.12.2015.	22 000 000,00 Kč
dokl. ID-2015-01-000513 MEDEVAC – požadavek na MZČR k úhradě nákladů (vyrovnání odhadu v 4.2016, ID-2016-01-000223, ID-2016-01-000236). Na základě Usnesení vlády ČR ze dne 19.1.2015 (č.45) došlo v roce 2015 k proúčtování nákladů na humanitární pomoc zdravotně postižených obyvatel z oblastí arabských států. MZ ČR uhradilo náklady v plné výši v dubnu 2016.	2 370 401,19 Kč
dokl. ID-2015-01-000543 léčebná péče – Revírní ZP (vyrovnání odhadu v 3.2016, ID-2016-01-000211). Odhad výnosů za rok 2015 za poskytnutou léčebnou péči, který vychází z úhradové vyhlášky 324/2014 Sb. a uzavřených, resp.navržených dodatků o způsobu a výši úhrady se ZP. Odhad výše dohadných položek se opírá o data předaná ZP za období 1 – 12/2015 a zohledňuje možné regulace.	12 000 000,00 Kč
dokl. ID-2015-01-000542 léčebná péče – ZP Ministerstva vnitra (vyrovnání odhadu v průběhu roku 2016). Odhad výnosů za rok 2015 za poskytnutou léčebnou péči, který vychází z úhradové vyhlášky 324/2014 Sb. a uzavřených, resp.navržených dodatků o způsobu a výši úhrady se ZP. Odhad výše dohadných položek se opírá o data předaná ZP za období 1 – 12/2015 a zohledňuje možné regulace.	56 000 000,00 Kč
dokl. ID-2015-01-000539 léčebná péče – Vojenská ZP (vyrovnání odhadu v průběhu roku 2016). Odhad výnosů za rok 2015 za poskytnutou léčebnou péči, který vychází z úhradové vyhlášky 324/2014 Sb. a uzavřených, resp.navržených dodatků o způsobu a výši úhrady se ZP. Odhad výše dohadných položek se opírá o data předaná ZP za období 1 – 12/2015 a zohledňuje možné regulace.	33 000 000,00 Kč
dokl. ID-2015-01-000538 léčebná péče – Všeobecná ZP (vyrovnání odhadu v průběhu roku 2016). Odhad výnosů za rok 2015 za poskytnutou léčebnou péči, který vychází z úhradové vyhlášky 324/2014 Sb. a uzavřených, resp.navržených dodatků o způsobu a výši úhrady se ZP. Odhad výše dohadných položek se opírá o data předaná ZP za období 1 – 12/2015 a zohledňuje možné regulace.	3 000 000,00 Kč
Celkem na účtu 388 k 31.12.2015	128 370 401,19 Kč

Účet 389 – Dohadné účty pasivní:

dokl. ID-2015-24- odhad nákladů za maloodběr plynu (vyrovnání odhadu v průběhu roku 2016). Úhrada záloh za maloodběr plynu, kdy náklady jsou měsíčně účtovány formou dohadné položky. Vyúčtování záloh bude během roku 2016.	336 490,00 Kč
dokl. ID-2015-01-000381, 382 a 383 odhad nákladů za telefonní služby (vyrovnání odhadu v 1.2016). Z důvodu pozdního zaslání daňových dokladů za telefonní služby, účtuje organizace náklady formou odhadů. Vyrovnání rozdílu mezi odhadem a skutečností je prováděno čtvrtletně.	-13 678,62 Kč
dokl. ID-2015-01-000482 odhad pokuty za nedodržení zaměstnanosti se ZTP (vyrovnání odhadu v průběhu roku 2016). V rámci opatrnosti organizace účtuje odhad pokuty za nedodržení zaměstnanosti ZTP.	500 000,00 Kč
dokl. ID-2015-01-000493, 502 a 506 odhad nákladů za zdravotnické prostředky (vyrovnání odhadu v 1.2016). Z důvodu pozdního zaslání daňových dokladů za ZPr. účtuje organizace náklady formou odhadů.	619 605,67 Kč



dokl. ID-2015-01-000496 odhad nákladů za maloodběr elektřiny
(vyrovnání odhadu v 1.2016).

45 200,00 Kč

Z důvodu pozdního zaslání daňových dokladů za elektřinu zaúčtovala organizace náklady formou odhadů.

dokl. ID-2015-01-000499 odhad nákladů za nájem plynových lahví
(vyrovnání odhadu v 2.2016, ID-2016-01-000159).

67 000,00 Kč

Z důvodu pozdního zaslání daňových dokladů zaúčtovala organizace náklady formou odhadů.

dokl. ID-2015-01-000532 odhad nákladů za servisní služby
(vyrovnání odhadu v průběhu roku 2016).

12 584,00 Kč

Z důvodu pozdního zaslání daňových dokladů zaúčtovala organizace náklady formou odhadů.

dokl. ID-2015-01-000533 odhad osobních nákladů ze závislé činnosti
(vyrovnání odhadu v 1.2016, ID-2016-01-000044).

378 537,91 Kč

Proučtování odhadu z personálního úseku, kdy k výpočtu přibližné částky došlo až po předání dat za osobní náklady na Oddělení účetnictví.

dokl. ID-2015-01-000548 odhad dorovnání koeficientu DPH za r.2015
(vyrovnání odhadu v 1.2016, ID-2016-01-000018).

314 905,00 Kč

Proučtování odhadu na základě podkladu výpočtu DPH.

dokl. ID-2015-01-000540 léčebná péče – Česká průmyslová ZP
(vyrovnání odhadu v průběhu roku 2016).

23 000 000,00 Kč

srážka za poskytnutou léčebnou péči rok 2015, která vychází z úhradové vyhlášky 324/2014 Sb. a uzavřených, resp.navržených dodatků o způsobu a výši úhrady se ZP. Odhad výše dohadných položek se opírá o data předaná ZP za období 1 – 12/2015 a zohledňuje možné regulace.

dokl. ID-2015-01-000541 léčebná péče – Oborová ZP
(vyrovnání odhadu v průběhu roku 2016).

5 700 000,00 Kč

srážka za poskytnutou léčebnou péči rok 2015, která vychází z úhradové vyhlášky 324/2014 Sb. a uzavřených, resp.navržených dodatků o způsobu a výši úhrady se ZP. Odhad výše dohadných položek se opírá o data předaná ZP za období 1 – 12/2015 a zohledňuje možné regulace.

Celkem na účtu 389 k 31.12.2015

30 960 643,96 Kč

V Olomouci dne 17.5.2016

Eva Buzková

Odbor ekonomiky a financí

Oddělení účetnictví

vedoucí oddělení

Fakultní nemocnice Olomouc

Eva Buzková
Eva Buzková
vedoucí OUC

Parametry

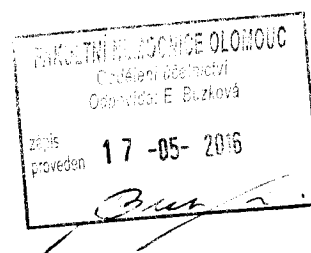
Datum od 1.1.2015
Datum do 31.12.2015
Středisko Bez omezení
Zakázka Bez omezení
Kalkulační jednice Bez omezení

Předvaha s mezisoučty - analytika

Rychlý filtr: Číslo účtu začíná '388', Vybrané záznamy (5/5)

17.5.2016 11:39:13

Číslo	Název účtu	Počáteční stav 1.1.2015	Obrat MD	Obrat DAL	Koncový stav k 31.12.2015
38800000	dohadné účty aktivní	19 129 960,00	34 686 222,26	31 816 182,26	22 000 000,00
38801000	odhad výše transf.(dotace)-věda a výzkum	0,00	24 358 160,00	24 358 160,00	0,00
38802000	odhad výše transf.(dotace)-provozní (ikt.cen.atd...)	0,00	11 247 981,33	8 877 580,14	2 370 401,19
38810001	odhad příjmů za zdravotní péči od ZP	0,00	104 000 000,00		104 000 000,00
38810002	odhad dispenzačního poplatku lékárny od ZP	0,00	550 512,00	550 512,00	0,00
***	Celkem za 388	19 129 960,00	174 842 875,59	65 602 434,40	128 370 401,19
**	Celkem za 38	19 129 960,00	174 842 875,59	65 602 434,40	128 370 401,19
*	Celkem za 3	19 129 960,00	174 842 875,59	65 602 434,40	128 370 401,19
	Celkem	19 129 960,00	174 842 875,59	65 602 434,40	128 370 401,19



Parametry

Datum od 1.1.2015
Datum do 31.12.2015
Středisko Bez omezení
Zakázka Bez omezení
Kalkulační jednice Bez omezení

Předvaha s mezisoučty - analytika

Rychlý filtr: Číslo účtu začíná '389' , Vybrané záznamy (13/13)

17.5.2016 12:24:52

Číslo	Název účtu	Počáteční stav 1.1.2015	Obrat MD	Obrat DAL	Koncový stav k 31.12.2015
38905000	odběrová střediska (na základě smluv)	-320 326,87	5 841 186,30	5 520 859,43	0,00
38905002	odběrová střediska (ostatní)	0,00	9 880,00	9 880,00	0,00
38905011	TS Ostrava	-69 500,00	703 200,00	633 700,00	0,00
38905012	TS Brno	0,00	65 275,00	65 275,00	0,00
38905015	TS Hradec Králové	0,00	73 826,70	73 826,70	0,00
38905019	TS Praha FN	0,00	110 700,00	110 700,00	0,00
38910003	odhad - telefony	-51 080,85	1 128 388,42	1 063 628,95	13 678,62
38910071	odhad - elektřina	-2 661 606,00	35 363 902,00	32 702 296,00	0,00
38910072	odhad - vodné, stočné	0,00	15 879 562,00	15 879 562,00	0,00
38910073	odhad - pára	-7 376 587,00	62 184 768,42	54 808 181,42	0,00
38910075	odhad - plyn	-337 070,00	559 670,00	559 090,00	-336 490,00
38920000	ostatní odhady nákladů	-4 036 305,96	37 918 031,68	35 819 558,30	-1 937 832,58
38920010	odhad srážek za zdravotní péči od ZP	-48 400 000,00	48 400 000,00	28 700 000,00	-28 700 000,00
***	Celkem za 389	-63 252 476,68	208 238 390,52	175 946 557,80	-30 960 643,96
**	Celkem za 38	-63 252 476,68	208 238 390,52	175 946 557,80	-30 960 643,96
*	Celkem za 3	-63 252 476,68	208 238 390,52	175 946 557,80	-30 960 643,96
	Celkem	-63 252 476,68	208 238 390,52	175 946 557,80	-30 960 643,96

