



Věc: dohadné položky k 31.12.2017 – komentář

Účet 388 – Dohadné účty aktivní:

dokl. ID-2017-01-000518 odhad bonusů za léky 11 700 000,00 Kč

(vyrovnání odhadu v 1.2018, dokl.ID-2018-01-000059).

Nevyfakturované bonusy na základě smluvního ujednání k 31.12.2017.

dokl. ID-2017-01-000495 MEDEVAC – požadavek na MZČR k úhradě nákladů 1 458 837,04 Kč

Na základě Usnesení vlády ČR ze dne 19.1.2015 (č.45) došlo v roce 2017 k proúčtování nákladů na humanitární pomoc zdravotně postižených obyvatel z oblastí arabských států. MZ ČR k 31.3.2018 neuhradilo zbytek předepsaných nákladů.

dokl. ID-2017-01-000525 odhad nevyúčtovaného příjmu na lékárně FNOL 17 770,07 Kč

(vyrovnání odhadu v 1.2018, dokl.ID-2018-01-000031).

dokl. ID-2017-01-000528 léčebná péče – Všeobecná ZP 29 900 000,00 Kč

(vyrovnání odhadu v průběhu roku 2018).

Odhad výnosů za rok 2017 za poskytnutou léčebnou péči, který vychází z úhradové vyhlášky 348/2016 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 – 12/2017 a zohledňuje možné regulace.

dokl. ID-2017-01-000529 léčebná péče – Vojenská ZP 9 900 000,00 Kč

(vyrovnání odhadu v průběhu roku 2018).

Odhad výnosů za rok 2017 za poskytnutou léčebnou péči, který vychází z úhradové vyhlášky 348/2016 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 – 12/2017 a zohledňuje možné regulace.

dokl. ID-2017-01-000532 léčebná péče – ZP Ministerstva vnitra 19 800 000,00 Kč

(vyrovnání odhadu v průběhu roku 2018).

Odhad výnosů za rok 2017 za poskytnutou léčebnou péči, který vychází z úhradové vyhlášky 348/2016 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 – 12/2017 a zohledňuje možné regulace.

dokl. ID-2017-01-000533 léčebná péče – Revírní bratrská ZP 6 000 000,00 Kč

(vyrovnání odhadu v průběhu roku 2018).

Odhad výnosů za rok 2017 za poskytnutou léčebnou péči, který vychází z úhradové vyhlášky 348/2016 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 – 12/2017 a zohledňuje možné regulace.

dokl. ID-2017-01-000534 léčebná péče – Česká průmyslová ZP 41 500 000,00 Kč

(vyrovnání odhadu v 1.2018 dokl. ID-2018-01-000050).

Odhad výnosů za rok 2016 za poskytnutou léčebnou péči, který vychází z úhradové vyhlášky 273/2015 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 – 12/2016 a zohledňuje možné regulace.

Celkem na účtu 388 k 31.12.2017

120 276 607,11 Kč



Účet 389 – Dohadné účty pasivní:

dokl. ID-2017-24- odhad nákladů za maloodběr plynu (vyrovnání odhadu v průběhu roku 2018). Úhrada záloh za maloodběr plynu, kdy náklady jsou měsíčně účtovány formou dohadné položky. Vyúčtování záloh bude během roku 2018.	248 438,08 Kč
dokl. ID-2017-01-000383 384 a 385 odhad nákladů za telefonní služby (vyrovnání odhadu v 1.2018). Z důvodu pozdního zasílání daňových dokladů za telefonní služby, účtuje organizace náklady formou odhadů. Vyrovnání rozdílu mezi odhadem a skutečností je prováděno čtvrtletně.	-20 742,65 Kč
dokl. ID-2017-01-000461 rozdíl TO – plazma (vyrovnání odhadu v 3.2018 ID-2018-01-000113). Přechodem na nový program došlo při inventarizaci k chybnému výstupu sestavy, oprava sestavy dodavatelem byla provedena v březnu 2018.	3 087,43 Kč
dokl. ID-2017-01-000464, 470 odhad nákladů za zdravotnické prostředky (vyrovnání odhadu v 1.2018). Z důvodu pozdního zasílání daňových dokladů za SZM a ZPr. účtuje organizace náklady formou odhadů.	497 197,06 Kč
dokl. ID-2017-01-000507 odhad nákladů za nevyfakturovaný servis a opravy (vyrovnání odhadu v 1.2018, dokl.ID-2017-01-000023). Z důvodu pozdního zasílání daňových dokladů za servis a opravy zaúčtovala organizace náklady formou odhadů.	94 900,00 Kč
dokl. ID-2017-01-000512 odhad nákladů za maloodběr elektřiny (vyrovnání odhadu v 1.2018, dokl.ID-2018-01-000023). Z důvodu pozdního zasílání daňových dokladů za elektřinu zaúčtovala organizace náklady formou odhadů.	44 900,00 Kč
dokl. ID-2017-01-000530 léčebná péče – Česká průmyslová ZP (vyrovnání odhadu v průběhu roku 2018). srážka za poskytnutou léčebnou péči rok 2017, která vychází z úhradové vyhlášky 348/2016 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 – 12/2017 a zohledňuje možné regulace.	25 400 000,00 Kč
dokl. ID-2017-01-000631 léčebná péče – Oborová ZP (vyrovnání odhadu v průběhu roku 2018). srážka za poskytnutou léčebnou péči rok 2017, která vychází z úhradové vyhlášky 348/2016 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 – 12/2017 a zohledňuje možné regulace.	1 700 000,00 Kč
Celkem na účtu 389 k 31.12.2017	27 967 779,92 Kč

Eva Buzková

Odbor ekonomiky a financí
Oddělení účetnictví
vedoucí oddělení
Fakultní nemocnice Olomouc


Eva Buzková
vedoucí Oddělení účetnictví