



Věc: dohadné položky k 31.12.2018 – komentář

Účet 388 – Dohadné účty aktivní:

dokl. ID-2018-01-000731 odhad neadresných bonusů za léky 14 900 000,00 Kč

(vyrovnání odhadu v 1. až 03.2019, dokl. ID-2019-01-000053, ID-2019-01-000081).

Nevyfakturované neadresné bonusy na základě smluvního ujednání k 31.12.2018.

dokl. ID-2018-01-000719 MEDEVAC – požadavek na MZČR k úhradě nákladů 108 143,24 Kč

Na základě Usnesení vlády ČR ze dne 19.1.2015 (č.45) došlo v roce 2018 k proúčtování nákladů na humanitární pomoc zdravotně postižených obyvatel z oblastí arabských států. MZ ČR k 31.3.2019 neuhradilo zbytek předepsaných nákladů.

dokl. ID-2018-736- odhad adresných bonusů za léky 948 766,85 Kč

(vyrovnání odhadu v 1.2019, dokl. DP-2019-708-).

Na základě Příkazu ministra zdravotnictví č.13/2018 jsou adresné bonusy za léky při příjmu léku účtovány na dohadné položky (tak aby nezasáhly do ceny zboží). Dohadná položka je vyrovnána následující měsíce daňovým dokladem dobropisu.

dokl. ID-2018-01-000732 smlouva o partnerství s FN sv. Anny v Brně 698 338,92 Kč

(předpoklad vyrovnání odhadu v průběhu roku 2019).

Na základě uzavřené smlouvy o partnerství s FN sv. Anny v Brně, byl proúčtován odhad předpokládaných výnosů r.2018, kdy převod peněz na účet FNOL k 31.12.2018 se neuskutečnil.

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

(vyrovnání odhadu v 1.2019, dokl. ID-2019-01-000052).

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-2018-01-000737 léčebná péče – Vojenská ZP 3 000 000,00 Kč

(vyrovnání odhadu v průběhu roku 2019).

Odhad výnosů za rok 2018 za poskytnutou léčebnou péči, který vychází z úhradové vyhlášky 353/2017 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 – 12/2018 a zohledňuje možné regulace.

dokl. ID-2018-01-000740 léčebná péče – ZP Ministerstva vnitra 8 000 000,00 Kč

(vyrovnání odhadu v průběhu roku 2019).

Odhad výnosů za rok 2018 za poskytnutou léčebnou péči, který vychází z úhradové vyhlášky 353/2017 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 – 12/2018 a zohledňuje možné regulace.

dokl. ID-2018-01-000739 léčebná péče – Oborová ZP 2 500 000,00 Kč

(vyrovnání odhadu v průběhu roku 2019).

Odhad výnosů za rok 2018 za poskytnutou léčebnou péči, který vychází z úhradové vyhlášky 353/2017 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 – 12/2018 a zohledňuje možné regulace.

Celkem na účtu 388 k 31.12.2018 40 055 249,01 Kč



Účet 389 – Dohadné účty pasivní:

dokl. ID-2018-24- odhad nákladů za maloodběr plynu 470 048,08 Kč

(vyrovnání odhadu v průběhu roku 2019).

Úhrada záloh za maloodběr plynu, kdy náklady jsou měsíčně účtovány formou dohadné položky.

Vyúčtování záloh bude během roku 2019.

dokl. ID-2018-01-000476, 477 a 478 odhad nákladů za telefonní služby -28 647,93 Kč

(vyrovnání odhadu v 1.2019).

Z důvodu pozdního zasílání daňových dokladů za telefonní služby, účtuje organizace náklady formou odhadů. Vyrovnání rozdílu mezi odhadem a skutečností je prováděno čtvrtletně.

dokl. ID-2018-01-000703 odhad nákladů za zdravotnické prostředky 443 519,03 Kč

(vyrovnání odhadu v 1.2019).

Z důvodu pozdního zasílání daňových dokladů za SZM a ZPr. účtuje organizace náklady formou odhadů.

dokl. ID-2018-01-000729 odhad nákladů za nevyfakturovaný servis a opravy 350 000,00 Kč

(vyrovnání odhadu v 1.2019, dokl.ID-2019-01-000035).

Z důvodu pozdního zasílání daňových dokladů za servis a opravy zaúčtovala organizace náklady formou odhadů.

dokl. ID-2018-01-000738 léčebná péče – Česká průmyslová ZP 23 600 000,00 Kč

(vyrovnání odhadu v průběhu roku 2019).

Odhad výnosů za rok 2018 za poskytnutou léčebnou péči, který vychází z úhradové vyhlášky 353/2017 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 – 12/2018 a zohledňuje možné regulace.

dokl. ID-2018-01-000736 léčebná péče – VZP 16 500 000,00 Kč

(vyrovnání odhadu v průběhu roku 2019).

Odhad výnosů za rok 2018 za poskytnutou léčebnou péči, který vychází z úhradové vyhlášky 353/2017 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 – 12/2018 a zohledňuje možné regulace.

dokl. ID-2018-01-000741 léčebná péče – Revírní bratrská ZP 8 200 000,00 Kč

(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.

Celkem na účtu 389 k 31.12.2018

49 534 919,18 Kč

Eva Buzková

Odbor ekonomiky a financí

Oddělení účetnictví

vedoucí oddělení

Fakultní nemocnice Olomouc

Eva Buzková
Eva Buzková

vedoucí Oddělení účetnictví

Fakultní nemocnice Olomouc