

Pomocný konsolidační záznam

IČO : 00098892	Název organizace : 335/ FN Olomouc
Právní forma : příspěvková organizace	Sídlo :

sestaven k 31.12.2018

okamžik sestavení: 10.04.2019 10:47

Kontaktní osoba : Eva Buzková**Telefon :** 588444363**E-mailová adresa :** eva.buzkova@fnol.cz**Období, za které je žádáno vysvětlení :** 31.12.2018**Požadovaný termín zaslání vysvětlení :** 24.04.2019**Identifikátor žádanky :** 000000000564**II. část - Vysvětlení**

řádek žádanky	Text vysvětlení
000000000001	V návaznosti na proúčtování daňových dokladů za dlouhodobý majetek v rámci IROP (tj. integrovaný regionální operační program), účtuje FNOL přes účty 346 (Pohledávky za ústředními vládními institucemi). FNOL obdrží daňový doklad na dlouhodobý majetek, ten je naskenován a sken zaslán na MZ ČR s požadavkem o úhradu. Ostatní přijaté dotace (mimo IROP) účtuje FNOL na krátkodobé přijaté zálohy (MD 241 DAL 374), které vyrovnává dle skutečně vyčerpaných nákladů k 31.12.2018. Zůstatek na účtu 374 ve výši 1136469,52 Kč jsou nevyčerpané dotace za rok 2018, které jsou vráceny na bankovní účet MZ ČR v lednu 2019 (MD 374 DAL 241).
000000000002	FNOL v průběhu roku účtuje přijaté dotace (mimo IROP) MD 388 a DAL 671. K 31.12.2018 dochází k vypořádání nákladů dorovnáním výnosů a zrušením účtu 388. IROP (nákup DM z dotací) účtuje FNOL přes účet 346 (Pohledávky za ústředními vládními institucemi), kdy nejprve obdrží FNOL daňový doklad za DM, ten je naskenován a sken zaslán na MZ ČR s požadavkem o úhradu. Zůstatek účtu 388 obsahuje dohadnou položku k výnosům ve výši 108143,24 Kč - dotace na akci MEDEVAC 2018, kdy náklady byly předány MZ ČR, ale k 31.12.2018 není provedena úhrada na účet FNOL.