#### Úsek ředitele

#### Příkaz ředitele č. 11 / 2023

|  |
| --- |
| **Mezitímní účetní závěrka k 30. 9. 2023**  |
|  |  |
| **Určeno** | Všem vedoucím zaměstnancům FNOL |
|  | **Zpracoval** | **Vydal** |
| **Útvar** | Ekonomický úsek | FNOL |
| **Funkce** | ekonomický náměstek | ředitel |
| **Jméno** | Ing. Tomáš Uvízl | prof. MUDr. Roman Havlík, Ph.D. |
| **Datum** | 26. 9. 2023 | 26. 9. 2023 |
| **Podpis** |  |  |
| **Účinnost od:** | 30. 9. 2023 | 30. 9. 2023 |

**1. Účel**

Zpracování mezitímní účetní závěrky k 30. 9. 2023 a předložení výsledku hospodaření zřizovateli.

**2. Závaznost**

 Vedoucí zaměstnanci odborných útvarů FNOL.

**3. Vlastní text**

V souvislosti se zpracováním mezitímní účetní závěrky k 30. 9. 2023, kdy účetní výkazy na MÚZO Praha je FNOL povinna předat do 25. 10. 2023, stanovuji tímto termíny závěrkových prací pro jednotlivé odborné útvary FNOL.

Termín je závazný pro všechny příspěvkové organizace, a proto je třeba, bez možnosti oddálení, termín dodržet.

Pokud v požadovaných termínech nebude mít odborný útvar k dispozici všechny potřebné údaje, je odpovědný vedoucí povinen předat Oddělení účetnictví dohadnou položku s rozpisem na střediska.

* 1. **Rozpis termínů Mezitímní účetní závěrky k 30. 9. 2023:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Etapy a oblasti zpracování závěrky** | **Termín** | **Odpovídá** |
| Uzavření pokladny - vyúčtování nákupů v hotovosti | do 29.9.2023 | OFI |
|  - odvod tržeb do hlavní pokladny FNOL | do 29.9.2023 | OFI |
|  - odvod tržeb za regulační poplatky do hlavní pokladny FNOL |  do 29.9.2023 | OFI |
| Vyúčtování cestovních náhrad zaměstnanců za III. Q. 2023, odevzdání na OVLZ | do 3.10.2023 | OVLZ, OPMČ |
| Výkaz dentálních slitin | do 3.10.2023 | OUC |
| Předání podkladů na OUC k zavedení nově poříz. DM do evidence (SW, přístroje, ostatní) |  do 6.10.2023 | UHTS, UIT, OBU |
| Předání podkladů na OUC k zavedení nově poříz. DM do evidence (stavby, pozemky, TZ) | do 6.10.2023 | OIN |
| Výkazy - valut, cenin, věcných depozit | do 9.10.2023 | OUC |
| Výkaz spotřeby PHM nebo odborný odhad, interní výkaz dopravy | do 9.10.2023 | DOPR |
| Ukončení zápisu faktur do 9.2023 | do 9.10.2023 | OFI |
| Uzavření skladů v SW QI - kontrola na skladech  | do 9.10.2023 | UHTS |
| Uzavření skladů v SW QI - uzávěrka na OUC | do 10.10.2023 | OUC |
| Výkazy za výkony v rámci vnitroúčetnictví | do 10.10.2023 | OUC |
| Zpracování podkladů k evidenci DDHM, uzavření evidence DDHM | do 11.10.2023 | OMU, OUC |
| Uzavření zpracování vyúčtování zdravotních výkonů | do 11.10.2023 | OZPI |
| Výkaz zásob a spotřeby krve a krevních výrobků | do 11.10.2023 | OEC, OUC |
| Uzavření skladů a meziskl. potravin, doplňkového prodeje – kontrola na stravovacím provozu | do 11.10.2023 | STRAV |
| Uzavření skladů a meziskl. potravin, doplňkového prodeje – uzávěrka na OUC | do 12.10.2023 | STRAV, OUC |
| Uzavření zpracování osobních nákladů | do 12.10.2023 | OPMČ |
| Uzavření bankovních výpisů a poklad. deníku a kontrola zůstatku k 30. 9. 2023 | do 12.10.2023 | OUC |
| Předání podkladů k vystav. faktur na OEF nebo předání odhadu | do 12.10.2023 | OFI, OPP |
| Vyúčtování soukromé tel., rozpis skuteč. nákl. za tel. nebo odbor. odhad | do 12.10.2023 | UIT |
| Uzavření dat z programu Apotheke | do 12.10.2023 | OFI |
| Předání odbor.odhadů (energie, úklid, telefony, opravy, náhradní díly atd…) | do 13.10.2023 | OUC |
| Účtování předpisu odvodu do SR za prodej majetku | do 13.10.2023 | OUC |
| Zaslání výkazu Peněžních příjmů a výdajů na MF ČR (zák. 25/2017 Sb.) | do 13.10.2023 | OUC |
| Zpracování podkladů k evidenci DHM, uzavření evidence DHM včetně odpisů | do 13.10.2023 | OMU, OUC |
| Uzavření podpisů odborných útvarů v Centru služeb, včetně rozpisu nákladů za služby |   do 17.10.2023 | OFI |
| Import dat z externích SW do QI | do 17.10.2023 | OUC |
| Uzavření vydaných faktur | do 17.10.2023 | OFI, OPP, OUC |
| Kontrola výkazu DPH | do 17.10.2023 | OFI, OUC |
| Rozpouštění režií FNOL | do 18.10.2023 | OUC |
| Propočet vedlejší činnosti | do 19.10.2023 | OEC, OUC |
| Průběžná kontrola účetních záznamů | v průběhu závěrky | OUC |
| Závěrečné kontroly zaúčtovaných dokladů v SW QI k 30. 9. 2023 | do 19.10.2023 | OUC |
| Vytvoření a kontrola státních výkazů a výkazů PAP | do 23.10.2023 | OUC |
| Zaslání dat k centrálnímu zpracování do MÚZO Praha (státní výkazy, PaP) | do 24.10.2023 | OUC |
| Stručný komentář k průběhu hospodaření FNOL – zaslat na MZ ČR | do 27.10.2023 | OEF |

**4. Seznam příloh**

 Bez příloh.