#### Úsek ředitele

#### Příkaz ředitele č. 12 / 2024

|  |
| --- |
| **Mezitímní účetní závěrka k 30. 9. 2024**  |
|  |  |
| **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** | 27. 9. 2024 | 27. 9. 2024 |
| **Podpis** | Ing. Tomáš Uvízl, v.r. | prof. MUDr. Roman Havlík, Ph.D, v.r. |
| **Účinnost od:** | 27. 9. 2024 | 27. 9. 2024 |

**1. Účel**

Zpracování mezitímní účetní závěrky k 30. 9. 2024 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. 2024, kdy účetní výkazy na MÚZO Praha je FNOL povinna předat do 24. 10. 2024, 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. 2024:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Etapy a oblasti zpracování závěrky** | **Termín** | **Odpovídá** |
| Uzavření pokladny - vyúčtování nákupů v hotovosti | do 30.9.2024 | OFI |
|  - odvod tržeb do hlavní pokladny FNOL | do 30.9.2024 | OFI |
|  - odvod tržeb za regulační poplatky do hlavní pokladny FNOL |  do 30.9.2024 | OFI |
| Vyúčtování cestovních náhrad zaměstnanců za III. Q. 2024, odevzdání na OVLZ | do 3.10.2024 | OVLZ, OPMČ |
| Výkaz dentálních slitin | do 3.10.2024 | OUC |
| Předání podkladů na OUC k zavedení nově poříz. DM do evidence (SW, přístroje, ostatní) |  do 9.10.2024 | UHTS, UIT, OBU |
| Předání podkladů na OUC k zavedení nově poříz. DM do evidence (stavby, pozemky, TZ) | do 9.10.2024 | OIN |
| Výkazy – valut, cenin, věcných depozit | do 10.10.2024 | OUC |
| Výkaz spotřeby PHM nebo odborný odhad, interní výkaz dopravy | do 10.10.2024 | DOPR |
| Ukončení zápisu faktur do WND za 9.2024 | do 11.10.2024 | OFI |
| Výkazy za výkony v rámci vnitroúčetnictví | do 11.10.2024 | OUC |
| Předání podkladů k vystavení faktur vydaných na OEF nebo předání odhadu | do 11.10.2024 | OFI, OPP |
| Výkaz zásob a spotřeby krve a krevních výrobků | do 11.10.2024 | OEC, OUC |
| Uzavření zpracování vyúčtování zdravotních výkonů | do 11.10.2024 | OZPI |
| Uzavření bankovních výpisů a poklad. deníku a kontrola zůstatku k 30. 9. 2024 | do 11.10.2024 | OUC |
| Uzavření podpisů odborných útvarů v Centru služeb – faktury potravin a lékárny | do 11.10.2024 | OFI |
| Uzavření zpracování osobních nákladů | do 11.10.2024 | OPMČ, OUC |
| Uzavření skladů v SW QI - kontrola na skladech  | do 11.10.2024 | UHTS |
| Uzavření skladů v SW QI - uzávěrka na OUC | do 14.10.2024 | OUC |
| Uzavření dat z programu Apotheke – uzávěrka lékárny | do 11.10.2024 | OFI |
| Uzavření skladů a meziskl. potravin, doplňkového prodeje – kontrola na stravovacím provozu | do 11.10.2024 | STRAV |
| Uzavření skladů a meziskl. potravin, doplňkového prodeje – uzávěrka na OUC | do 14.10.2024 | STRAV, OUC |
| Zpracování podkladů k evidenci DHM, uzavření evidence DHM včetně odpisů | do 14.10.2024 | OMU, OUC |
| Vyúčtování soukromé tel., rozpis skuteč. nákl. za tel. nebo odbor. odhad | do 14.10.2024 | UIT |
| Předání odbor.odhadů (energie, úklid, telefony, opravy, náhradní díly atd…) | do 14.10.2024 | OUC |
| Zpracování podkladů k evidenci DDHM, uzavření evidence DDHM | do 15.10.2024 | OMU, OUC |
| Zaslání výkazu Peněžních příjmů a výdajů na MF ČR (zák. 25/2017 Sb.) | do 15.10.2024 | OUC |
| Účtování předpisu odvodu do SR za prodej majetku | do 15.10.2024 | OUC |
| Uzavření vydaných faktur | do 15.10.2024 | OFI, OPP, OUC |
| Uzavření podpisů odborných útvarů v Centru služeb, včetně rozpisu nákladů za služby – ostatní faktury |   do 15.10.2024 | OFI |
| Kontrola výkazu DPH | do 16.10.2024 | OFI, OUC |
| Rozpouštění režií FNOL | do 17.10.2024 | OUC |
| Propočet vedlejší činnosti | do 18.10.2024 | OEC, OUC |
| Průběžná kontrola účetních záznamů | v průběhu závěrky | OUC |
| Závěrečné kontroly zaúčtovaných dokladů v SW QI k 30. 9. 2024 | do 18.10.2024 | OUC |
| Vytvoření a kontrola státních výkazů a výkazů PAP | do 23.10.2024 | OUC |
| Zaslání dat k centrálnímu zpracování do MÚZO Praha (státní výkazy, PaP) | do 24.10.2024 | OUC |

**4. Seznam příloh**

 Bez příloh.