

## OPATŘENÍ ŘEDITELKY Č. 18/2024

### k roční účetní závěrce za rok 2024 pro Koleje a menzy

#### **I. ÚTVAR UBYTOVACÍCH SLUŽEB – KOLEJE A CENTRUM KRYSTAL**

Nedílnou součástí pro správné vypracování roční účetní závěrky za rok 2024 jsou:

##### **A) Inventarizační protokoly**

**V termínu do 8. 1. 2025** odevzdat inventarizační protokoly ve dvou vyhotoveních ÚIK, a to v souladu s příkazem ředitele č. 2/2024 k provedení Periodické inventarizace majetku a závazků za rok 2024.

##### **B) Zpracování dokladů v závěru roku**

1. Dodavatelské faktury za práce, služby, materiál a hmotný a nehmotný majetek předávat účtárny Kolejí a menz (dále KaM) průběžně.
2. Příjemky, dodací listy předávat do účtárny KaM průběžně.
3. Námi poskytnuté služby s termínem plnění, resp. datem zdanitelného plnění do 31. 12. 2024, musí být vyfakturovány a proúčtovány v účetní závěrce za rok 2024. Kopie těchto faktur budou předávány do finanční účtárny Ekonomického útvaru KaM průběžně, nejpozději však **do 6. 1. 2025**.

V případě, že služba byla poskytnuta v roce 2024 a dále pokračuje v roce 2025, tj. že zdanitelné plnění je až v roce 2025, bude předán do finanční účtárny EÚ KaM v termínu **do 6. 1. 2025 přehled nevyfakturovaných služeb do 31. 12. 2024**

Přehled bude obsahovat:

název akce	termín akce od – do	počet lůžkodnů	cena za lůžkoden bez DPH	cena celkem bez DPH
------------	------------------------	-------------------	-----------------------------	------------------------

**Služby poskytnuté fakultám, resp. součástí UK, v roce 2024 musí být do 31. 12. 2024 vyfakturovány !!**

**U vnitrouniverzitních faktur musí být datum vystavení do 31. 12. 2024 !!!**

4. Postup pro provádění závěrky za ubytování ze systému MEFISTO za prosinec 2024 bude následující:
  - Pan Rafaj načte poslední bankovní výpisy za prosinec 2024 nejpozději 2. 1. 2025 do 10 hod.
  - Ubytovací kanceláře mohou provádět úpravy v měsíci prosinec 2024 pouze do 6. 1. 2025 do 16:00 hod.
  - Ubytovací kanceláře nejpozději do 6. 1. 2025 do 16:00 hod. zašlou společnosti Mefisto emailem oznámení, že závěrku za prosinec 2024 za danou kolej lze provést.
  - Společnost Mefisto 6. 1. 2025 po 16:00 hod. provede kontrolu a závěrku za prosinec 2024.
  - Ubytovací kanceláře již nemohou po 6. 1. 2025 16:00 hod. v systému Mefisto provádět změny. Závěrka nebude rušena a nebudou povoleny opravy zpětně.

Po zpracování závěrky za ubytování budou v jednotlivých kolejích vytištěny tyto doklady:

- pokladní kniha za prosinec 2024, tj. sestava RP 345
- přehled dluhů UK k 31. 12. 2024, tj. sestava UD002
- přehled záloh UK k 31. 12. 2024, tj. sestava UD003
- přehled dlouhodobých záloh k 31. 12. 2024, tj. sestava UD004

Tyto doklady budou předány Ekonomickému útvaru ředitelství KaM **nejpozději 10. 1. 2025.**

5. Vedoucí kolejí zajistí, aby poskytnutá záloha na drobné vydání byla vrácena do pokladny koleje včetně vyúčtování **nejpozději 28. 12. 2024.**
6. **Pokladní zůstatek se k 31. 12. 2024 v pokladnách kolejí, ubytovacích kancelářích a Centra Krystal nenuluje.  
Pokladní zůstatek tudíž podléhá inventarizaci.**
7. K veškerým přijatým zálohám na služby musí být k 31. 12. 2024 provedeno vyúčtování, tj. musí být vystaven daňový doklad, resp. vnitrouniverzitní doklad! (Pokud není ve smlouvě stanoveno jinak).

### **C) Přehled dokladů a termínů povinně předkládaných k roční účetní závěrce**

1. **Vypracované inventarizační protokoly k 31. 12. 2024 ve dvojím vyhotovení**  
Termín předložení ÚIK KaM - do 8. 1. 2025
2. **Dodavatelské faktury, vč. příjemek a dodacích listů za 12/2024**  
Termín předložení Ekonomickému útvaru KaM - průběžně
3. **Převodky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, převodky drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a drobného hmotného i nehmotného majetku vedeného v OTE**  
Termín předložení Ekonomickému útvaru KaM - průběžně, nejpozději do 30. 12. 2024
4. **Odběratelské faktury za 12/2024 vč. vnitrouniverzitních faktur**  
Termín předložení Ekonomickému útvaru KaM - průběžně, nejpozději do 6. 1. 2025  
  
U vnitrouniverzitních faktur musí být datum vystavení do 31. 12. 2024 !!!
5. **Mefisto – Pokladní kniha za 12/2024 (RP345)**  
Termín předložení Ekonomickému útvaru KaM - do 10. 1. 2025
6. **Mefisto – Přehled dluhů UK (UD002) k 31. 12. 2024**  
Termín předložení Ekonomickému útvaru KaM - do 10. 1. 2025
7. **Mefisto – Přehled záloh a dlouhodobých záloh k 31. 12. 2024 (UD003 a UD004)**  
Termín předložení Ekonomickému útvaru KaM - do 10. 1. 2025
8. **Účetní závěrka skladů materiálu za prosinec 2024**  
Termín předložení Ekonomickému útvaru KaM - do 6. 1. 2025
9. **Přehled nevyfakturovaných služeb v roce 2024** (viz bod I.B3)  
Termín předložení Ekonomickému útvaru KaM - do 6. 1. 2025

### **II. Vyúčtování nájemného**

Nedílnou součástí pro správné vypracování roční účetní závěrky za rok 2024 je také bezchybné a včasné vyúčtování nájemného vč. služeb, které souvisí s nájemným.

Nájemné vč. služeb za 12/2024, resp. 4. čtvrtletí a 2. pololetí 2024 bude fakturováno průběžně, nejpozději však **do 10. 1. 2025.**

Termín: - průběžně, nejpozději do 10. 1. 2025  
Zodpovídá: - paní Sittová - mimo Hotel Krystal  
- pan Kohout - Hotel Krystal

Paušálně placené částky za energie na manželských kolejích (kolej Hvězda) budou vyúčtovány na základě odečtu měřičů. Odečet měřičů provede odpovědný pracovník koleje Hvězda.

Termín fakturace: - průběžně, nejpozději do 10. 1. 2025  
Zodpovídá: - paní Sittová

Zaplacené zálohy za energie u nájemného budou vyúčtovány až v roce 2025, a to po předání podkladů energetika, který provede výpočty cen za jednotku na základě skutečné spotřeby za rok 2024. Toto opatření se netýká zaplacených záloh na manželských kolejích. Podklady od energetika budou předány paní Sittové a panu Kohoutovi písemně s uvedením data předání.

Termín pro předání podkladů pro fakturaci : - nejpozději 31. 1. 2025  
Zodpovídá : - Ing. Švec Petr

Termín pro vyfakturování : - do 14 dnů od předání podkladů od energetika  
Zodpovídá : - paní Sittová – mimo Hotel Krystal  
pan Kohout – Hotel Krystal

Na energie, které nebudou vyúčtovány v roce 2024, vypočte a proučtuje Ekonomický útvar KaM dohadné položky, které budou proučtovány do účetního období prosinec 2024.

Zodpovídá : - paní Vytlačilová mimo Hotel Krystal  
Pan Kohout – Hotel Krystal

### **III. ÚTVAR STRAVOVACÍCH SLUŽEB – MENZY A GASTRO KRYSTAL**

Nedílnou součástí pro správné vypracování roční účetní závěrky za rok 2024 jsou:

#### **A) Inventarizační protokoly**

**V termínu do 8. 1. 2025** odevzdat inventarizační protokoly ve dvou vyhotoveních ÚIK, a to v souladu s příkazem ředitele č. 2/2024 k provedení Periodické inventarizace majetku a závazků za rok 2024.

#### **B) Zpracování dokladů v závěru roku 2024**

1. Dodavatelské faktury za práce, služby, materiál, potraviny, zboží a hmotný a nehmotný majetek předávat účtárny Kolejů a menz (dále KaM) průběžně.
2. Příjemky, dodací listy předávat do účtárny KaM průběžně.
3. Námi poskytnuté služby s termínem plnění, resp. datem zdanitelného plnění do 31. 12. 2024, musí být vyfakturovány a proučtovány v účetní závěrce za rok 2024.

Termín fakturace - průběžně,  
nejpozději do 6. 1. 2025

V případě, že služba byla poskytnuta v roce 2024 a dále pokračuje v roce 2025, tj. že zdanitelné plnění je až v roce 2025, bude předán do finanční účtárny EÚ KaM v termínu **do 6. 1. 2025 přehled nevyfakturovaných služeb do 31. 12. 2024.**

Přehled bude obsahovat:

Název akce	Termín akce od – do	Cena za jednotku bez DPH	Cena celkem bez DPH
------------	---------------------	-----------------------------	------------------------

**Služby poskytnuté fakultám, resp. součástí UK, v roce 2024 musí být do 31. 12. 2024 vyfakturovány!!**

**U vnitrouniverzitních faktur musí být datum vystavení nejpozději do 31. 12. 2024.**

4. Za stravovací služby poskytnuté v prosinci 2024 budou menzy, výdejny a bufety přijímat poukázky na stravování – jídelní kupony (Gastrotur, Central apod.) **do 17. 12. 2024.**

**Do hlavní pokladny ředitelství KaM budou poukázky na stravování předány do 20. 12. 2024.**

**Přijaté poukázky – jídelní kupony, předané do hlavní pokladny ředitelství KaM v termínu do 20. 12. 2024, odevzdá hlavní pokladní ředitelství KaM distribučním gastrofirmám nejpozději 27. 12. 2024.**

**Vedoucí menzy Na Kotli zajistí, aby poukázky na stravování byly odvedeny distribučním gastrofirmám do 27. 12. 2024 tak, aby zůstatek těchto cenin byl k 31. 12. 2024 nulový.**

5. **Pokladní zůstatek se k 31. 12. 2024 v pokladnách menz, výdejen, bufetů a Gastra Krystal nenuluje. Pokladní zůstatek podléhá inventarizaci.**
6. Vedoucí menz KaM zajistí, aby veškeré poskytnuté stálé zálohy zaměstnancům (na drobná vydání, v bufetech apod.) byly nejpozději **do 22. 12. 2024** vráceny do pokladny menzy.
7. **Účetní závěrka skladů materiálu za prosinec 2024**  
Termín předložení Ekonomickému útvaru KaM - do 6. 1. 2025
8. **Přehled nevyfakturovaných služeb v roce 2024** (viz bod I.B3)  
Termín předložení Ekonomickému útvaru KaM - do 6. 1. 2025

### **C) Přehled dokladů povinně předkládaných k roční účetní závěrce včetně termínů předložení**

1. **Vypracované inventarizační protokoly k 31. 12. 2024 ve dvojím vyhotovení**  
Termín předložení ÚIK KaM - do 8. 1. 2025
2. **Dodavatelské faktury, vč. příjemek a dodacích listů za 12/2024**  
Termín předložení Ekonomickému útvaru KaM - průběžně
3. **Převodky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, převodky drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a drobného hmotného i nehmotného majetku vedeného v OTE**  
Termín předložení Ekonomickému útvaru KaM - průběžně, nejpozději do 30. 12. 2024
4. **Odběratelské faktury za 12/2024 vč. vnitrouniverzitních faktur**  
Termín předložení Ekonomickému útvaru KaM - průběžně, nejpozději do 6. 1. 2025
- U vnitrouniverzitních faktur musí být datum vystavení do 31. 12. 2024 !!!
5. **Pokladní doklady za 12/2024**  
Termín předložení Ekonomickému útvaru KaM - do 2 dnů po skončení dekády, za 3. dekádu do 2. 1. 2025

**6. Převodky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, převodky drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a drobného hmotného a nehmotného majetku vedeného v OTE**

Termín předložení Ekonomickému útvaru KaM

- průběžně,  
nejpozději 30. 12. 2024

**7. Přehled nevyfakturovaných služeb (viz bod III. B 3)**

Termín předložení Ekonomickému útvaru KaM

- do 6. 1. 2025

**IV. PRODEJ BAGET**

Prodej baget bude ukončen **19. 12. 2024**. Tržba z prodeje baget bude odvedena do pokladny menzy, resp. snídařny, nejpozději 20. 12. 2024.

**VI. VEDOUcí ORGANIZAČNÍCH JEDNOTEK KaM A VEDOUcí ÚTVARŮ ŘEDITELSTVÍ KaM SEZNÁMÍ S TÍMTO OPATŘENÍM SVÉ PODŘÍZENÉ PRACOVNÍKY A ZABEZPEČÍ DODRŽENÍ TERMÍNŮ UVEDENÝCH V TOMTO OPATŘENÍ.**

**Toto opatření nabývá platnosti i účinnosti dnem jeho vydání.**

Mgr. Hurdová Miroslava v. r.  
ředitelka

Rozdělovník:

- vedoucí odborných útvarů ředitelství
- vedoucí kolejí
- vedoucí menz