



Doporučený metodický pokyn účtování o fakturaci za metodickou, technickou a poradenskou činnost ve výši dílčí spoluúčasti příjemce dotace

1. Faktura došlá od SMO ČR (dle bodu 3.32 Smlouvy)

Syntetický účet	AU/orj, org	Odpa	položka	N+Z+UZ /ZJ	MD	D
518	bez	-	-	-	x	
321	bez	-	-	-		x

K 31.12.2020 účtovat MD 518 a DAL 389 (dohadná položka ve výši stanovené mailem). V průběhu 1Q/2021 dojde k doručení faktury od SMO. Na faktuře bude uvedena suma za rok 2020 a dále suma vztahující se ke službám poskytnutým v lednu a únoru 2021.

K 28.2.2021 dojde ke zrušení dohadu (účtování se znaménkem mínus):

- 518/ - 389 : ve výši odpovídající zaúčtování dohadu k 31.12.2020

Přijatá faktura bude zaúčtována standardně – faktura v plné výši, tj. služby roku 2020 i část 2021

518/321

2. Úhrada fa SMO CR ze strany DSO

Syntetický účet	AU/orj, org	Odpa	položka	N+Z+UZ /ZJ	MD	D
321		-	-	-	x	
231	bez	Kmenový DSO	5166	bez		x