



Příloha č. 1 k Opatření děkana FHS UK č. 8/2023
Přehled účetních dokladů, které nejsou obsahem opatření

Účetní doklady, na které se nevztahují ustanovení Opatření děkana FHS UK č. 8/2023, jsou následující:

- a) doklady k účtování o mzdách, odvodu pojistného na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění, daně ze závislé činnosti a srážek mezd,
- b) doklady související s archivací a skartací účetních dokladů,
- c) výplatní pásky pro zaúčtování mzdy zaměstnance (typ interního dokladu),
- d) doklady agendy stipendií (výplaty, účtování apod.),
- e) doklady k evidenci a pohybu majetku, např. protokol o převzetí/zařazení do provozu (do užívání), inventární karty,
- f) doklady o účtování drobného dlouhodobého majetku,
- g) doklady k odsouhlasení přírůstků a úbytků hmotného majetku do konce roku,
- h) doklady a dokumentace k agendě inventarizací majetku, závazku a pohledávek fakulty,
- i) zhodnocení potřeby změn ocenění majetku (pohledávky, hmotný majetek),
- j) dokumentace k reklamacím (vazba na dodavatelské faktury vedené v účetnictví fakulty),
- k) doklady k poskytnutým zálohám pracovníkům,
- l) doklady za pohledávky a závazky fakulty z titulů smluvních pokut a úroků z prodlení,
- m) doklady k pojištění majetku,
- n) doklady k cestovnímu pojištění (pracovní tuzemské a zahraniční pracovní cesty),
- o) doklady k účtování cenin,
- p) doklady k účtování o sociálním fondu,
- q) doklady k platebním kartám,
- r) doklady k účtování fondů fakulty (finanční výkaz Rozvaha).