

MESTO ŠURANY - MESTSKÝ ÚRAD ŠURANY

Mestské zastupiteľstvo
ŠURANY

Materiál: č. C/13/4/2023

Správa Mestskej lekárne Šurany, s. r. o. o hospodárení s majetkom mesta Šurany
za rok 2022

Predkladá:

Mgr. Janette Komorová
konateľka

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo Šurany prerokovalo Správu Mestskej lekárne Šurany, s. r. o. o hospodárení s majetkom mesta Šurany za rok 2022, stanovisko finančnej komisie Mestského zastupiteľstva Šurany a túto

Spracoval:

Ing. Miriama Baťalíková
účetníčka

b e r i e n a v e d o m i e

- bez pripomienok
- s pripomienkami

Na základe:

Smernice mesta Šurany
č. 1/2022 a 4/2015
Plán práce MsZ
na I. polrok 2023

poslancov Mestského zastupiteľstva Šurany
v zmysle predlohy.

Prizvať:

Mgr. Janette Komorová
Konateľka Mestskej lekárne Šurany s.r.o.

Predložené mestskému zastupiteľstvu 05. apríla 2023.

D ô v o d o v á s p r á v a
k Správe Mestskej lekárne Šurany, s.r.o. o hospodárení s majetkom mesta Šurany
za rok 2022

Správa Mestskej lekárne Šurany, s.r.o. o hospodárení s majetkom mesta Šurany za rok 2022 bola vypracovaná v súlade s článkom 7 ods. 13 Smernice mesta Šurany č. 4/2015 o zásadách hospodárenia s majetkom mesta Šurany, podľa ktorého subjekty hospodáriace s majetkom mesta sú povinné predkladať správy o hospodárení s týmto majetkom mestskému zastupiteľstvu podľa schváleného plánu práce najmenej 1 x ročne a v súlade s plánom práce Mestského zastupiteľstva Šurany na I. polrok 2023.

V Správe Mestskej lekárne Šurany, s.r.o. o hospodárení s majetkom mesta Šurany za rok 2022 sú uvedené údaje vyplývajúce z Individuálnej účtovnej závierky a hlavnej knihy Mestskej lekárne Šurany, s.r.o. k 31.12.2022.

Podkladom pre vypracovanie správy bolo vykonanie inventúry a inventarizácie v súlade s § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade so Smernicou mesta Šurany č. 1/2022 pre vykonanie inventarizácie majetku.

Súčasťou správy je inventarizačný zápis Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2022.

Správa Mestskej lekárne Šurany, s.r.o. o hospodárení s majetkom mesta Šurany za rok 2022 bude predložená na rokovanie Mestskému zastupiteľstvu Šurany dňa 06.04.2023 pod č. C/13/4/2023.

Uvedená dôvodová správa je spracovaná na základe ustanovenia § 13 ods. 4 písm. f) Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Šuranoch.


Mgr. Janette Komorová
Konateľka Mestskej lekárne Šurany, s.r.o.

Názov organizácie: Mestská lekáreň Šurany, s.r.o.
Sídlo organizácie: SNP 2, 942 01 Šurany
Forma organizácie: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Zriadená na základe: Spoločenskej zmluvy

I. Evidencia, inventarizácia a likvidácia majetku

a) Evidencia majetku:

Majetok sa eviduje podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Evidencia majetku je vedená písomne v inventárnych knihách, kartách, súpiskách a počítačovou technikou s využitím programu MRP Evidencia majetku. Majetok sa do účtovnej evidencie zaraďuje na základe Protokolu o zaradení majetku do používania a vyraduje na základe Protokolu o vyradení majetku z účtovnej evidencie.

b) Inventarizácia majetku:

Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2022 bola vykonaná na základe príkazu primátora mesta Šuranyč. FIN/13/2022-15132/2022 zo dňa 19.10.2022 a Príkazu riaditeľa Mestskej lekárne Šurany, s.r.o. č. 1/2022 zo dňa 19.10.2022 Predmetom inventarizácie k 31.12.2022 bola:

- inventarizácia hmotného a nehmotného majetku; pohľadávok a záväzkov; pokladničnej hotovosti; zásob; stavov finančných prostriedkov na účtoch v peňažných ústavoch; rezerv; úverov; šekov; poukážok; podsúvahových účtov; účtov časového rozlíšenia a rozdielu majetku a záväzkov s tým, že sa postupovalo podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Smernice mesta Šuranyč. 1/2022 pre vykonanie inventarizácie.

Ustanovenie inventarizačných komisií:

Členovia inventarizačnej komisie: predsedníčka: Mária Ďúranová
členovia: Holková Simona
Kanás Ján MUDr.
Kevan Silvia
Komorová Janette Mgr.
Manduchová Zuzana Mgr.
Marenčáková Eva
Šafárová Jana, Mgr.

**ROZDELENIE MAJETKU A JEHO STAV
V OCENENÍ BRUTTO K 31.12.2022 v EUR- SÚVAHA**

Druh majetku		Stav k 31.12.2022 v EUR	
OBEŽNÝ MAJETOK	Celkom	208 626,76	
	Zásoby	Spolu 208 626,76	
	Zúčtovanie medzi subjektami VS	Spolu	
		Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa	
		Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	
	Dlhodobé pohľadávky	Spolu	
	Krátkodobé pohľadávky	Spolu	153 874,03
		Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	
		Pohľadávky z daňových príjmov obcí	
	Finančné účty	Spolu	167 473,90
Pokladnica		73 403,56	
Bankové účty		94 070,34	
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	Celkom	0,00	
DLHODOBÝ MAJETOK SPOLU		529 974,69	

POROVNÁVACIA TABUĽKA MAJETKU

Druh majetku	Stav k 31.12.2021 v EUR	Prírastok v r. 2022 v EUR	Úbytok v r. 2022 v EUR	Stav k 31.12.2022 v EUR
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK				
<i>A.I Dlhodobý nehmotný majetok</i>				
Softvér				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku				
<i>A.II Dlhodobý hmotný majetok</i>	32 790,28		32 790,28	
Pozemky				
Umelecké diela a zbierky				
Stavby				
Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	32 790,28		32 790,28	
Dopravné prostriedky				
Drobný dlhodobý hmotný majetok				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku				
<i>A.III Dlhodobý finančný majetok</i>				

B. OBEŽNÝ MAJETOK	397 893,94	375 234,02	397 893,94	375 234,02
<i>B.I Zásoby</i>	197 692,78	208 626,76	197 692,78	208 626,76
<i>B.II Dlhodobé pohľadávky</i>				
<i>B.III Krátkodobé pohľadávky</i>				
<i>B.IV Finančné účty</i>	200 201,16	167 473,90	200 201,16	167 473,90
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE				
DLHODOBÝ MAJETOK SPOLU				
<i>Drobný nehmotný majetok vedený na podsúvahových účtoch</i>				
<i>Drobný hmotný majetok vedený na podsúvahových účtoch</i>				
DROBNÝ MAJETOK SPOLU	430 684,22	376 100,66	430 684,22	376 100,66

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:

Úbytok v r. 2022 vo výške 32 790,28 EUR

V roku 2022 bol vyradený majetok spoločnosti, nakoľko sa jednalo o súhrn rôzneho drobného majetku obstaraného pri založení spoločnosti v roku 2016, ktorý bol opotrebovaný, morálne zastaraný a plne odpísaný.

c) Likvidácia majetku:

Neupotrebitelný a prebytočný majetok sa z účtovnej evidencie vyraduje na návrh vyradovacej komisie na základe Protokolu o vyradení majetku. Za likvidáciu vyradeného majetku je zodpovedná likvidačná komisia.

II. Prijatie daru

V roku 2022 nebol organizácii poskytnutý žiadny dar.

III. Prevod majetku inej organizácii

V roku 2022 nebol realizovaný prevod majetku inej organizácii.

IV. Prenechávanie majetku do užívania iným osobám za odplatu

Organizácia neprenehala v kalendárnom roku 2022 žiadny majetok do užívania iným osobám za odplatu.

V. Stav pohľadávok k 31.12.2022

účet	Druh pohľadávky	Suma v EUR	Do lehoty splatnosti v EUR	Po lehote splatnosti v EUR
311	Pohľadávky voči odberateľom	139 237,26	133 796,26	5 441
315	Pohľadávky voči zdrav. poisťovniam	12 188,97	12 188,97	
335	Pohľadávky voči zamestnancom	734,82	734,82	
341	Daň z príjmov - preplatok	189,51	189,51	
378	Ostatné pohľadávky	1 523,47	1 523,47	
	POHĽADÁVKY CELKOM	153 874,03	148 433,03	5 441

Spôsob nakladania s pohľadávkami:

Pohľadávky voči odberateľom a pohľadávky voči zdravotným poisťovniam vznikli z bežnej činnosti spoločnosti – predaj liekov a zdravotníckych pomôcok na základe vystavených faktúr, ktoré majú splatnosť v roku 2023.

V súčasnosti aktívne komunikujeme s dlžníkmi a pohľadávky po splatnosti sú v riešení prostredníctvom telefonickej a e-mailovej komunikácie.

Pohľadávky voči zamestnancom predstavujú preddavok na stravné na obdobie január a február 2023 a budú zúčtované vo výplatnom termíne za 01/2023 a 02/2023.

Ostatné pohľadávky zahŕňajú obratový bonus za Zentiva International a.s., ktorého dátum splatnosti je v roku 2023.

VI. Stav záväzkov k 31.12.2022

účet	Druh záväzku	Suma v EUR
	Krátkodobé záväzky:	
321	Dodávatelia	313 364,75
331	Zamestnanci	6 288,30
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	3 719,05
342	Ostatné priame dane	768,10
343	Daň z pridanej hodnoty	2 776,46
364	Záv.voči spol.pri rozd. zisku	119 859,01
	KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SÚČET:	446 775,67
	Rezervy:	5 704,11
323	Ostatné krátkodobé rezervy (audit)	5 704,11
	REZERVY SÚČET:	5 704,11
472	Záväzky zo sociálneho fondu	913,34
	DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SÚČET:	913,34
	ZÁVÄZKY CELKOM	453 393,12

Stručné zhodnotenie záväzkov:

Krátkodobé záväzky:

Dodávatelia – patria sem faktúry týkajúce sa roku 2022 vystavené, doručené a s dátumom splatnosti v roku 2023.

Zamestnanci – mzda za mesiac december 2022 bola vyplatená v roku 2023 v januárovom výplatnom termíne.

Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia – odvody na zdravotné a sociálne poistenie za mesiac december 2022 boli odvedené v januári 2023.

Ostatné priame dane – preddavky na daň zo závislej činnosti za mesiac december 2022 boli odvedené v januári 2023.

Daň z pridanej hodnoty – daň z pridanej hodnoty za december 2022 odvedená v januári 2023.

Záv. voči spol. pri rozd. zisku – záväzky z nevyplateného zisku spoločníka FORA s.r.o.

Rezervy – patrí sem rezerva na audit účtovnej závierky a rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov za rok 2022, ktoré budú čerpané v roku 2023.

Dlhodobé záväzky:

Záväzky zo sociálneho fondu – zostatok na účte k 31.12.2022.

VII. Rozdiel majetku a záväzkov k 31.12.2022 v EUR

STRANA AKTÍV SÚVAHY	Brutto	Korekcia	Netto
Neobežný majetok			
Obežný majetok	529 974,69		529 974,69
Majetok spolu	529 974,69		529 974,69

STRANA PASÍV SÚVAHY	2022
Záväzky	453 393,12
Časové rozlíšenie	0
Spolu	453 393,12

Rozdiel majetku a záväzkov = VLASTNÉ IMANIE (majetok netto – záväzky)	76 581,57
--	------------------

Vlastné imanie Mestskej lekárne Šurany, s.r.o. predstavuje kladnú hodnotu.

VIII. Inventarizačný zápis Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov

- inventarizáciou boli zistené inventarizačné rozdiely – manko vo výške 208,98 eur, ktoré je podľa internej smernice Mestskej lekárne Šurany, s.r.o. manko do normy prirodzených úbytkov.
- ostatné manká vzniknuté bežnou činnosťou spoločnosti v roku 2022 boli vo výške 226,51 EUR

Za správnosť údajov uvedených v Správe Mestskej lekárne Šurany, s.r.o. o hospodárení s majetkom mesta Šurany za rok 2022 zodpovedá:

V Šuranoch dňa 13.03.2023



Mgr. Janette Komorová
Konateľka Mestskej lekárne Šurany s.r.o.