

**SÚHRNNÁ SPRÁVA – Výsledný inventarizačný zápis**  
**v z o r**



## VÝSLEDNÝ INVENTARIZAČNÝ ZÁPIS

### Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.20xx v zmysle § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve

Na základe príkazu riaditeľa Ing. Petra Mészároša, č. xx/20xx zo dňa .....20xx Ústredná inventarizačná komisia /ÚIK/ v zložení :

- \* predseda            *meno a priezvisko*
- \* tajomník            *meno a priezvisko*
- \* členka                *meno a priezvisko*
- \* členka                *meno a priezvisko*
- \* členka                *meno a priezvisko*

zhodnotila výsledky Dieľčích inventarizačných komisií /DIK/.

Predmetom inventarizácie k 31.12.20xx bol :

- a) Neobežný majetok :
  - dlhodobý nehmotný majetok, opravné položky
  - dlhodobý hmotný majetok, opravné položky
- b) Obežný majetok
  - zásoby
  - zúčtovacie vzťahy
  - pohľadávky
  - finančný majetok
  - časové rozlíšenie
- c) Vlastné imanie
- d) Záväzky
- e) Podsúvahové účty
- f) Platová inventúra zamestnancov

Členovia ÚIK a DIK obdržali dňa .....20xx príkaz riaditeľa č.xx/20xx k vykonaniu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

Podľa jednotlivých skupín je stav HP nasledovný:

- <b>H I M</b> ( ÚS 02 a 03 )	€
- <b>Oprávky</b> ( ÚS 08 )	€

Inventarizáciou majetku a oprávok neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

**- Materiálové zásoby - šesť skladov** €  
Inventarizáciou zásob neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1 – 01.

**- Pohľadávky a dlhy**

- účet 315 ostatné pohľadávky €
- účet 318 pohľadávky z nedaňových príjmov €
- účet 391 opravná položka k pohľadávkam €

Inventarizáciou pohľadávok nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

**- Finančný majetok**

- ŠP č. ú. SK82 8180 0000 0070 0031 2647 – depozit €
- ŠP č. ú. SK60 8180 0000 0070 0031 2655 – sociálny fond €
- ŠP č. ú. SK38 8180 0000 0070 0031 2663 – granty a transfery €

Inventarizáciou finančného majetku neboli zistené žiadne rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

**Vlastné imanie**

- účet 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov €
- účet 431 výsledok hospodárenia - €
- účet 472 záväzky zo sociálneho fondu €

Inventarizáciou vlastného imania neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

**Rezervy a zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy**

- účet 323 krátkodobé rezervy €
- účet 351 zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu VÚC €
- účet 355 zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC €

Inventarizáciou rezerv a zúčtovacích vzťahov neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1 – 01.

**Krátkodobé záväzky**

- účet 321 dodávatelia €
- účet 331 zamestnanci €
- účet 333 ostatné záväzky voči zamestnancom €
- účet 336 zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia €
- účet 342 ostatné priame dane €
- účet 379 iné záväzky €

**Dlhodobé záväzky**

- účet 472 záväzky zo SF €

Inventarizáciou krátkodobých a dlhodobých záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

**Časové rozlíšenie nákladov a výnosov**

- účet 381 náklady budúcich období €
- účet 384 výnosy budúcich období €

Inventarizáciou účtov časového rozlíšenia nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

### Podsúvahové účty

- účet 771 DHM v používaní €
- účet 785 zásoby prijaté do úschovy €

Inventarizáciou podsúvahových účtov neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

K .....20xx sa uskutočnila dokladová inventúra hrubých miezd zamestnancov. Inventarizáciou platov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Ústredná inventarizačná komisia konštatuje, že

- Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.20xx sa uskutočnila v zmysle zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- Inventarizáciou **nebol** zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1 – 01 a so stavom uvedeným vo Výkaze ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01.
- Vzniknuté **pohľadávky** vedené na účte 318 – platby od prijímateľov sociálnych služieb, vo výške **xx,xx €** vznikli z dôvodu nesolventnosti klientov. Pohľadávky sa budú vymáhať v priebehu roku 20xx.

Za správnosť uvedených údajov zodpovedajú členovia Dielčích inventarizačných komisií a členovia Ústrednej inventarizačnej komisie.

Za Ústrednú inventarizačnú komisiu:

Predseda: *meno a priezvisko* .....

Tajomník: *meno a priezvisko* .....

Členovia: *meno a priezvisko* .....

*meno a priezvisko* .....

*meno a priezvisko* .....

V Nových Zámkoch dňa .....**20xx**

S výsledkami inventarizácie súhlasím - nesúhlasím

Ing. Peter Mészáros  
riaditeľ „VEK NÁDEJE“, Zariadenie  
sociálnych služieb Nové Zámky