

ZPRÁVA
NEZÁVISLÉHO AUDITORA
o ověření účetní závěrky
Centrum pro dětský sluch Tamtam o.p.s.
k 31. 12. 2016

Zpráva nezávislého auditora je určena pro zakladatele společnosti Centrum pro dětský sluch Tamtam o.p.s.

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Centrum pro dětský sluch o.p.s. sestavené na základě českých účetních předpisů pro neziskové organizace, která se skládá z rozvahy k 31.12. 2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti Centrum pro dětský sluch Tamtam o.p.s. k 31. prosinci 2016 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1.1. 2016 do 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření výroku.

Ostatní skutečnosti:

Společnost je příjemcem dotací ze státního rozpočtu. Při ověřování nebylo zjištěno čerpaní dotací v rozporu s platnými předpisy.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky

Vedení Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je vedení Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.

Dále je mojí povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky vedením a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností

upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

Mojí povinností je informovat vedení společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.



Ing. Ladislav Kolda
číslo oprávnění 1359
Dářská 780/18,
198 00 Praha

V Praze dne: 30.5.2017



Přílohy: Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Příloha k účetní závěrce

ROZVAHAk 31.12.2016
(tis. Kč)

Centrum pro dětský sluch Tamtam, o.p.s.

Hábova 1571/22
00499811

Označ.	AKTIVA	2016	
		Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1 008	1 227
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	208	208
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	208	208
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	2 570	2 829
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	2 183	2 442
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	387	387
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	100	100
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	100	100
IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	1 870	1 910
5.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	85	125
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	1 398	1 398
10	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	387	387
11	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku		
B.	Krátkodobý majetek celkem	4 055	5 085
I.	Zásoby celkem		11
7.	Zboží na skladě a v prodejnách		11
II.	Pohledávky celkem	498	619
1.	Odběratelé	469	175
5.	Ostatní pohledávky	4	4
13	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků		225
14	Pohledávky za společníky sdruženými ve společno	25	215
III.	Krátkodobý finanční majetek	3 549	3 972
1.	Peněžní prostředky v pokladně	26	29
3.	Peněžní prostředky na účtech	3 523	3 943
IV.	Jiná aktiva celkem	8	483
1.	Náklady příštích období	8	
	AKTIVA CELEM	5 063	6 312

ROZVAHA

k 31.12.2016
(tis. Kč)

Centrum pro dětský sluch Tamtam, o.p.s.
Hábova 1571/22
00499811

Označ.	PASIVA	2016	
		Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	3 643	3 817
I.	Jmění celkem	4 086	4 260
1.	Vlastní jmění	3 269	3 269
2.	Fondy	817	991
II.	Výsledek hospodaření	-443	-443
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	1	
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	-444	-443
B.	Cizí zdroje celkem	1 420	2 495
III.	Krátkodobé závazky celkem	1 140	1 259
1.	Dodavatelé	172	211
3.	Přijaté zálohy		-1
4.	Ostatní závazky	21	11
5.	Zaměstnanci	530	619
7.	Závazky k institucí sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	280	347
9.	Ostatní přímé daně	69	70
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	53	
17.	Jiné závazky		2
22.	Dohadné účty pasivní	15	
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci		
IV.	Jiná pasiva celkem	280	1 236
2.	Výnosy příštích období	280	1,236
	PASIVA CELKEM	5 063	6 312

Sestaveno dne:

30.5.05.2017



Allesli

Příloha k účetní závěrce

podle § 18 písm. c) zákona č. 563/1991 Sb.

Centrum pro dětský sluch, o.p.s. Sídlo: Hábova 1571, 155 00 Praha 5 - Stodůlky,
IČ: 00499811

Právní forma účetní jednotky: obecně prospěšná společnost

Předmět činnosti: pomoc rodinám se sluchově postiženými dětmi

Rozvahový den: 31.12.2016

Datum vzniku účetní jednotky (popř. zahájení činnosti): 23.3.1990

Jména a příjmení členů statutárních orgánů: Mgr. Jana Fenclová – ředitelka

Správní rada: Helena Budošová, Olga Bendová, Jana Vyhlídalová

Dozorčí rada: Štěpán Vymětal, Pavel Slípka, Petr Šach

Společnost je zapsána v rejstříku obecně prospěšných společností, vedeného Městským soudem v Praze, oddíl O, vložka 1359.

Společnost je zřizovatelem Bilingvní mateřské školy pro sluchově postižené s.r.o., IČO 25143701, její účast je 100%. Dceřiná společnost je vedena v obchodním rejstříku pod číslem 53268 od 14.7.1997 a její základní kapitál je ve výši 100.000,- Kč.. S Bilingvní mateřskou školou pro sluchově postižené s.r.o. nejsou uzavřeny ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku.

Přepočtený počet zaměstnanců v účetním období 2016: 41,85

Osobní náklady: 13,414 tis. Kč. Z toho mzdy: 10,149 tis. Kč a odvody zdravotního a sociálního pojištění 3,265 tis. Kč. Všechny odvody zdravotního a sociálního pojištění jsou řádně a v termínu odváděny a organizace nemá žádné závazky vůči státnímu rozpočtu po lhůtě splatnosti.

Členům správních a dozorčích orgánů nebyly v roce 2016 poskytnuty odměny. Společnost nemá vůči bývalým a současným členům vyjmenovaných orgánů penzijní a jiné závazky, rovněž vůči nim nemá pohledávky.

Účetnictví společnosti vychází ze Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů a účetními standardy pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

Činnost společnosti je závislá na příjmu dotací ze státního rozpočtu a darů od různých organizací. Příjem dotací a darů je sledován na analytických účtech dle jednotlivých poskytovatelů. Celková výše přijatých dotací dosáhla v roce 2016 14,100 tis. Kč,

hlavně od MPSV, územně správních celků a obcí, dále darů od podniků a nadací 3,791 tis. Kč. Vlastní činnost pak vynesla 459 tis. Kč. Výsledek hospodaření činí 0 Kč.

Veškeré prostředky z dotací byly použity k úhradě nákladů hlavní činnosti sloužící k pomoci dětem se sluchovým postižením a jejich rodičům.

Společnost eviduje zvláště náklady a výnosy spojené s hlavní nebo vedlejší činností. Předmětem daně z příjmů je pouze hospodářský výsledek z vedlejší činnosti, při čemž společnost využívá daňového zvýhodnění, které umožňuje zákon o dani z příjmů.

Dlouhodobý drobný hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč je při uvedení do používání odepsán do nákladů. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 40 tis. Kč je po uvedení do používání odepisován dle předpokládané doby použitelnosti.

Společnost má od Magistrátu hl. m. Prahy pronajatý objekt Hábova 1571 s pozemkem a nebytové prostory v Olomouci. Další pobočky se nacházejí v Pardubicích, Ostravě a Liberci.

Celková výše pohledávek z obchodního styku byla k 31.12.2016 ve výši 180 tis. Kč. Společnost neeviduje pohledávky starší více jak 1 rok.

Celková výše závazků z obchodního styku byla k 31.12.2016 215 tis. Kč. Společnost nemá závazky vůči organizaci sociálního zabezpečení a zdravotním pojišťovnám. Neuhrazená ztráta z minulých let činí 443 tis. Kč.

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k událostem, které by významně ovlivnily situaci společnosti.

Společnost pomáhá rodinám se sluchově postiženými dětmi při překonávání následků postižení a vytváření předpokladů pro co nejdokonalejší uplatnění sluchově postižených dětí ve společnosti.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 30. 5. 2017

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):

Lenka Kulhánková, ekonomka



Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):

Mgr. Jana Fenclová, ředitelka

