

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky společnosti

Centrum pro dětský sluch Tamtam o.p.s.

k 31. 12. 2018



Červen 2019

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

ZPRÁVA
NEZÁVISLÉHO AUDITORA
o ověření účetní závěrky
Centrum pro dětský sluch Tamtam o.p.s.
k 31. 12. 2018

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. 2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12. 2018 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 2018 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1.1. 2018 do 31.12. 2018 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.

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.

V Praze dne: 20.6.2019

Ing. Ladislav Kolda
číslo oprávnění 1359



Přílohy: Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Příloha k účetní závěrce



ROZVAHA

k 31.12.2018

(tis. Kč)

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

Hábova 1571/22

00499811

Označ.	PASIVA	2018	
		Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	4 161	3 879
I.	Jmění celkem	4 604	4 424
1.	Vlastní jmění	3 269	3 269
2.	Fondy	1 335	1 155
II.	Výsledek hospodaření	-443	-545
1.	Účet výsledku hospodaření	X	-102
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	-443	-443
B.	Cizí zdroje celkem	2 719	3 998
III.	Krátkodobé závazky celkem	2 113	2 963
1.	Dodavatelé	26	279
3.	Přijaté zálohy	2	
4.	Ostatní závazky	35	2
5.	Zaměstnanci	1 157	1 467
7.	Závazky k institucí sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	668	899
9.	Ostatní přímé daně	210	294
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu		22
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	15	
IV.	Jiná pasiva celkem	606	1 035
2.	Výnosy příštích období	606	1 035
	PASIVA CELKEM	6 880	7 877

Sestaveno dne:

20.06.2019

Podpisový záznam statutárního orgánu
účetní jednotky nebo podpisový
záznam fyzické osoby, která je účetní
jednotkou:

ROZVAHAk 31.12.2018
(tis. Kč)Centrum pro dětský sluch Tamtam, o.p.s.
Hábova 1571/22
00499811

Označ.	AKTIVA	2018	
		Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1 179	1 723
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	208	208
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	208	208
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	2 675	3 735
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	2 537	3 597
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	138	138
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	100	100
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	100	100
IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	1 804	2 320
5.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	165	165
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	1 501	2 017
10.	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	138	138
B.	Krátkodobý majetek celkem	5 701	6 154
I.	Zásoby celkem		
II.	Pohledávky celkem	692	986
1.	Odběratelé	101	339
4.	Poskytnuté provozní zálohy	240	
5.	Ostatní pohledávky	4	4
6.	Pohledávky za zaměstnanci		6
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společno	347	637
III.	Krátkodobý finanční majetek	4 966	5 154
1.	Peněžní prostředky v pokladně	45	84
3.	Peněžní prostředky na účtech	4 921	5 060
7.	Peníze na cestě		10
IV.	Jiná aktiva celkem	43	14
1.	Náklady příštích období		14
2.	Příjmy příštích období	43	
	AKTIVA CELEM	6 880	7 877

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za účetní období roku 2018

v tis. Kč

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

Hábova 1571/22

Praha 5

IČO: 00499811

Označ.	TEXT	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
A.	Náklady	26 788		26 788
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	6 163		6 163
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovatelných dodávek	2 062		2 062
3.	Opravy udržování	172		172
4.	Náklady na cestovné	240		240
5.	Náklady na reprezentaci	52		52
6.	Ostatní služby	3 637		3 637
III.	Osobní náklady	20 095		20 095
10.	Mzdové náklady	15 070		15 070
11.	Zákonné sociální pojištění	4 965		4 965
12.	Ostatní sociální pojištění	60		60
IV.	Daně a poplatky	8		8
15.	Daně a poplatky	8		8
19.	Kursově ztráty	2		2
22.	Jiné ostatní náklady	4		4
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	516		516
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	516		516
B.	Výnosy	26 686		26 686
I.	Provozní dotace	22 849		22 849
1.	Provozní dotace	22 849		22 849
II.	Přijaté příspěvky	2 261		2 261
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	1 940		1 940
3.	Přijaté příspěvky (dary)	319		319
4.	Přijaté členské příspěvky	2		2
III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	928		928
IV.	Ostatní výnosy	648		648
7.	Výnosové úroky	1		1
9.	Zúčtování fondů	647		647
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-102		-102
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-102		-102

Sestaveno dne:
20.06.2019

Podpisový záznam
statutárního orgánu účetní
jednotky nebo podpisový
záznam fyzické osoby,
která je účetní jednotkou:



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: 31.12.2018

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 Bilingvální 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 Bilingvální mateřskou školou pro sluchově postižené s.r.o. nejsou uzavřeny ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku.

Přepočtený počet zaměstnanců v účetním období 2018: 37,65

Osobní náklady: 20,094 tis. Kč. Z toho mzdy: 15,069 tis. Kč a odvody zdravotního a sociálního pojištění 4,964 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 2018 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 2018 26,039 tis. Kč, hlavně od MPSV, územně správních celků a obcí, dále darů od podniků a nadací 1. 203 tis. Kč. Vlastní činnost pak vynesla 911 tis. Kč. Výsledek hospodaření činí -102 020,70Kč.

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 a Ostravě .

Celková výše pohledávek z obchodního styku byla k 31.12.2018 ve výši 338 tis. Kč. Společnost neeviduje pohledávky starší více jak 1 rok.

Celková výše závazků z obchodního styku byla k 31.12.2018 279 tis. Kč. Společnost nemá závazky vůči organizaci sociálního zabezpečení a zdravotním pojišťovnám. Neuhrazená ztráta z minulých let činí 443 tis. Kč.

V průběhu roku 2018 nastaly okolnosti, které ovlivnily rozpočet v daném roce : Ztráta dat, napadení hackery, situaci šetřila Policie ČR – útvar pro kyber kriminalitu, Vzniklé škody – ztráta dat, vyšší náklady na ekonomické služby a rekonstrukci účetnictví, vyšší faktury pro PC firmy, které měly dešifrovat zbytky dat, nákup serveru a pc komponenty, právní služby. Důkazy: protokoly policie ČR, emaily, faktury, oznámení na instituce

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: 20.6.2019

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):

Martina Procházka Michalová, ekonomka



Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):

Mgr. Jana Fenclová, ředitelka

