

Zpráva nezávislého auditora pro zvláštní účely

**Ing. Miroslav Bačík
Praha 2012**

Zpráva nezávislého auditora pro zvláštní účely

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetních výkazů závěrky účetní jednotky:

Nadační fond pro podporu zaměstnávání osob se zdravotním postižením
za účetní období 2011
(dále jen „účetní jednotka“)

Objednatel provedení ověření účetní závěrky:

Předseda správní rady: Lenka Kohoutová.

Audit byl proveden na základě smlouvy o provedení posouzení účetních výkazů, její součástí je i specifikace rozsahu ověřování.

Příjemce zprávy:

Zpráva je určena pro správní radu.

Obchodní jméno účetní jednotky:

Nadační fond pro podporu zaměstnávání osob se zdravotním postižením
Bohuslava ze Švamberka 4
140 00 Praha 4
IČ: 27 91 71 69

Předmět ověřování:

Předmětem ověřování byly účetní výkazy uvedené účetní jednotky, t.j. rozvaha, výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2011.

Ověřováno bylo:

- a) zda údaje v účetnictví zobrazují věrně a poctivě stav aktiv, závazků, rozdíl majetku a závazků, finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky,
- b) zda bylo účetnictví účetní jednotky vedeno úplně, průkazným způsobem a správně.

Vymezení odpovědnosti:

Ověřil jsem přiložené účetní výkazy **Nadačního fondu pro podporu zaměstnávání osob se zdravotním postižením**, tj. rozvahu k 31.12.2011, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2011, včetně popisů použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetních výkazů v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán **Nadačního fondu pro podporu zaměstnávání osob se**

zdravotním postižením. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetních výkazů tak, aby neobsahovaly významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět v dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Mojí úlohou je vydat na základě provedeného auditu stanovisko k těmto účetním výkazům. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posouzení těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého stanoviska.

Stanovisko auditora

Podle mého názoru přiložené účetní výkazy podávají věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace Nadačního fondu pro podporu zaměstnávání osob se zdravotním postižením k 31.12. 2011 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2011 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze dne 14. června 2012.

Přílohy:

1. Rozvaha k 31. 12. 2011
2. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2011

Auditor:

Ing. Miroslav Bačík

Číslo osvědčení Komory auditorů ČR 1199

Krkonošská 1536/13

120 00 Praha 2

Tato zpráva obsahuje tři stránky a přílohy.

Za účetní jednotku převzal:



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31.12.2011
(v celých tisících Kč)

IČO
27917169

Název a sídlo účetní jednotky

Nadační fond pro podporu zam.
Bohuslava ze Švamberka 1686
Praha 4
140 00

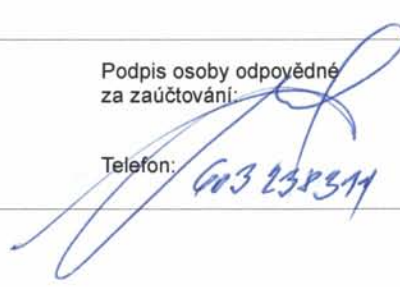
Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu
orgánu

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
A.	Náklady	1			
I.	Spotřebované nákupy celkem Součet I.1. až I.4.	2	54		54
1.	Spotřeba materiálu (501)	3	54		54
2.	Spotřeba energie (502)	4			
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek (503)	5			
4.	Prodané zboží (504)	6			
II.	Služby celkem Součet II.5. až II.8.	7	1 916		1 916
5.	Opravy a udržování (511)	8			
6.	Cestovné (512)	9	6		6
7.	Náklady na reprezentaci (513)	10			
8.	Ostatní služby (518)	11	1 910		1 910
III.	Osobní náklady celkem Součet III.9. až III.13.	12			
9.	Mzdové náklady (521)	13			
10.	Zákonné sociální pojištění (524)	14			
11.	Ostatní sociální pojištění (525)	15			
12.	Zákonné sociální náklady (527)	16			
13.	Ostatní sociální náklady (528)	17			
IV.	Daně a poplatky celkem Součet IV.14. až IV.16.	18			
14.	Daň silniční (531)	19			
15.	Daň z nemovitostí (532)	20			
16.	Ostatní daně a poplatky (538)	21			
V.	Ostatní náklady celkem Součet V.17. až V.24.	22	1 195		1 195
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení (541)	23			
18.	Ostatní pokuty a penále (542)	24	1		1
19.	Odpis nedobytné pohledávky (543)	25			
20.	Úroky (544)	26			
21.	Kurzové ztráty (545)	27			
22.	Dary (546)	28	1 179		1 179
23.	Manka a škody (548)	29	7		7
24.	Jiné ostatní náklady (549)	30	8		8
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem Součet VI.25. až VI.30.	31			
25.	Odpis dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (551)	32			
26.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku (552)	33			
27.	Prodané cenné papíry a podíly (553)	34			
28.	Prodaný materiál (554)	35			
29.	Tvorba rezerv (556)	36			

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
30.	Tvorba opravných položek (559)	37			
VII.	Poskytnuté příspěvky celkem Součet VII.31, až VII.32.	38			
31.	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organ. složkami (581)	39			
32.	Poskytnuté členské příspěvky (582)	40			
VIII.	Daň z příjmů celkem Hodnota VIII.33.	41			
33.	Dodatečné odvody daně z příjmů (595)	42			
	Náklady celkem Součet I. až VIII.	43	3 165		3 165

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
B.	Výnosy	44			
I.	Tržby za vlastní výkony a zboží celkem Součet I.1. až I.3.	45	232		232
1.	Tržby za vlastní výroby (601)	46			
2.	Tržby z prodeje služeb (602)	47	232		232
3.	Tržby za prodané zboží (604)	48			
II.	Změna stavu vnitroorganizačních zásob celkem Součet II.4. až II.7.	49			
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby (611)	50			
5.	Změna stavu zásob polotovarů (612)	51			
6.	Změna stavu zásob výrobků (613)	52			
7.	Změna stavu zvířat (614)	53			
III.	Aktivace celkem Součet III.8. až III.11.	54			
8.	Aktivace materiálu a zboží (621)	55			
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb (622)	56			
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku (623)	57			
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku (624)	58			
IV.	Ostatní výnosy celkem Součet IV.12. až IV.18.	59	24		24
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení (641)	60			
13.	Ostatní pokuty a penále (642)	61			
14.	Platby za odepsané pohledávky (643)	62			
15.	Úroky (644)	63			
16.	Kurzové zisky (645)	64			
17.	Zúčtování fondů (648)	65			
18.	Jiné ostatní výnosy (649)	66	24		24
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem Součet V.19. až V.25.	67			
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku (652)	68			
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů (653)	69			
21.	Tržby z prodeje materiálu (654)	70			
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku (655)	71			
23.	Zúčtování rezerv (656)	72			
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (657)	73			
25.	Zúčtování opravných položek (659)	74			
VI.	Přijaté příspěvky celkem Součet VI.26. až VI.28.	75	2 616		2 616
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami (681)	76			
27.	Přijaté příspěvky (dary) (682)	77	2 616		2 616
28.	Přijaté členské příspěvky (684)	78			
VII.	Provozní dotace celkem Hodnota VII.29.	79			
29.	Provozní dotace (691)	80			
	Výnosy celkem Součet I. až VII.	81	2 872		2 872

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	Výnosy - Náklady	82	-293	-293
34.	Daň z příjmů	(591)	83		
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	C. - 34.	84	-293	-293

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za zaúčtování:
			 Telefon: 603 238311

Rozvaha v plném rozsahu

k 31.12.2011

(v celých tisících Kč)

IČO

27917169

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

Nadační fond pro podporu zam.
Bohuslava ze Švamberka 1686
Praha 4
140 00

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

AKTIVA			číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
a			b	1	2
A.	Dlouhodobý majetek celkem	Součet I.až IV.	1	2	2
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)		2		
	2. Software (013)		3		
	3. Ocenitelná práva (014)		4		
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)		5		
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)		6		
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (041)		7		
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)		8		
Součet I.1. až I.7.			9		
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	1. Pozemky (031)		10		
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky (032)		11		
	3. Stavby (021)		12		
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)		13	2	2
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů (025)		14		
	6. Základní stádo a tažná zvířata (026)		15		
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)		16		
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)		17		
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042)		18		
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)		19		
Součet II.1. až II.10.			20	2	2
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách (061)		21		
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem (062)		22		
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti (063)		23		
	4. Půjčky organizačním složkám (066)		24		
	5. Ostatní dlouhodobé půjčky (067)		25		
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)		26		
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek (043)		27		
Součet III.1. až III.7.			28		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje (072)		29		
	2. Oprávky k softwaru (073)		30		
	3. Oprávky k ocenitelným právům (074)		31		
	4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)		32		
	5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)		33		
	6. Oprávky ke stavbám (081)		34		
	7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých (082)		35		
	8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů (085)		36		
	9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům (086)		37		
	10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)		38		
	11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku (089)		39		
Součet IV.1. až IV.11.			40		

AKTIVA

			číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
a			b	1	2
B. Krátkodobý majetek celkem			Součet B.I. až B.IV.	41	954
I. Zásoby celkem	1. Materiál na skladě	(112)	42		383
	2. Materiál na cestě	(119)	43		
	3. Nedokončená výroba	(121)	44		
	4. Polotovary vlastní výroby	(122)	45		
	5. Výrobky	(123)	46		
	6. Zvířata	(124)	47		
	7. Zboží na skladě a v prodejnách	(132)	48		
	8. Zboží na cestě	(139)	49		
	9. Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	50	-52	96
Součet I.1. až I.9.			51	-52	479
II. Pohledávky celkem	1. Odběratelé	(311)	52		220
	2. Směnky k inkasu	(312)	53		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54		
	4. Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55		
	5. Ostatní pohledávky	(315)	56	203	157
	6. Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57		
	7. Pohledávky za institucemi soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	(336)	58		
	8. Daň z příjmů	(341)	59		
	9. Ostatní přímé daně	(342)	60		
	10. Daň z přidané hodnoty	(343)	61		
	11. Ostatní daně a poplatky	(345)	62		
	12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	63		
	13. Nároky na dotace a ost. zúčtování s rozp. orgánů územ. samo	(348)	64		
	14. Pohledávky za účastníky sdružení	(358)	65		
	15. Pohledávky z pevných termínových operací	(373)	66		
	16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	67		
	17. Jiné pohledávky	(378)	68		
	18. Dohadné účty aktivní	(388)	69		
	19. Opravná položka k pohledávkám	(391)	70		
Součet II.1. až II.19.			71	203	377
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	1. Pokladna	(211)	72		
	2. Ceniny	(213)	73		
	3. Účty v bankách	(221)	74	803	69
	4. Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	75		
	5. Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)	76		
	6. Ostatní cenné papíry	(256)	77		
	7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	(259)	78		
	8. Peníze na cestě	(261)	79		
Součet III.1. až III.8.			80	803	69

			číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
a			b	1	2
IV. Jiná aktiva celkem	1. Náklady příštích období	(381)	81		
	2. Příjmy příštích období	(385)	82		
	3. Kurzové rozdíly aktivní	(386)	83		
Součet IV.1. až IV.3.			84		
Aktiva celkem		Součet A. až B.	85	956	927

PASIVA

			číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
a			b	3	4
A. Vlastní zdroje celkem		Součet A.I. až A.II.	86	788	496
I. Jmění celkem	1. Vlastní jmění	(901)	87	45	45
	2. Fondy	(911)	88		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	(921)	89		
Součet I.1. až I.3.			90	45	45
II. Výsledek hospodaření	1. Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x	-293
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	990	x
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93	-247	744
Součet II.1 až II.3.			94	743	451
B. Cizí zdroje celkem		Součet B.I. až B.IV.	95	168	431
I.Rezervy	1. Rezervy	(941)	96		
Hodnota I.1.			97		
II. Dlouhodobé závazky celkem	1. Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)	98		
	2. Vydané dluhopisy	(953)	99		
	3. Závazky z pronájmu	(954)	100		
	4. Přijaté dlouhodobé zálohy	(955)	101		
	5. Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	102		
	6. Dohadné účty pasivní	(389)	103		
	7. Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	104		
Součet II.1. až II.7.			105		
III. Krátkodobé závazky celkem	1. Dodavatelé	(321)	106	160	362
	2. Směnky k úhradě	(322)	107		
	3. Přijaté zálohy	(324)	108		60
	4. Ostatní závazky	(325)	109	8	8
	5. Zaměstnanci	(331)	110		
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	111		
	7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	(336)	112		
	8. Daň z příjmů	(341)	113		
	9. Ostatní přímé daně	(342)	114		
	10. Daň z přidané hodnoty	(343)	115		
	11. Ostatní daně a poplatky	(345)	116		
	12. Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu	(346)	117		
	13. Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánů územ. samospr. celků	(348)	118		
	14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vkladů	(367)	119		
	15. Závazky k účastníkům sdružení	(368)	120		
	16. Závazky z pevných termínových operací	(373)	121		
	17. Jiné závazky	(379)	122		
	18. Krátkodobé bankovní úvěry	(231)	123		
	19. Eskontní úvěry	(232)	124		
	20. Vydané krátkodobé dluhopisy	(241)	125		
	21. Vlastní dluhopisy	(255)	126		
	22. Dohadné účty pasivní	(389)	127		
	23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(249)	128		
Součet III.1. až III.23.			129	168	430

			číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
a			b	3	4
IV. Jiná pasiva	1. Výdaje příštích období	(383)	130		1
	2. Výnosy příštích období	(384)	131		
	3. Kurzové rozdíly pasivní	(387)	132		
Součet IV. až IV.3.			133		1
Pasiva celkem		Součet A. až B.	134	956	927

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis odpovědné
osoby:

Podpis osoby odpovědné
za sestavení:

Okamžik sestavení:

31.12.2011

Telefon:

603 238311