

Zpráva auditora

o ověření účetní závěrky

společnosti „Člověk v tísni - společnost při České televizi, o.p.s.“

za období od 1.1.2002 do 31.12.2002

Zpráva je určena pro zřizovatele a statutární orgán společnosti „Člověk v tísni – společnost při České televizi, o.p.s.“ – dále jen společnost.

Identifikační údaje:

Název účetní jednotky: **Člověk v tísni – společnost při České televizi, o.p.s.**

Sídlo: Praha 4,
140 70 Kavčí Hory

Identifikační číslo: 25 75 52 77

Den vzniku: 16.4.1999

Datum vyhotovení zprávy: 20. července 2003

Auditorská firma: AUDIT SERVIS, spol. s r.o.
140 00 Praha 4, Kloboučnická 14
Osvědčení Komory auditorů České republiky č. 10

Auditor - jednatel: Ing. Květoslava Vyleťalová
Osvědčení Komory auditorů České republiky č. 256

1. PRÁVNÍ VZTAHY AUDITOVANÉ SPOLEČNOSTI

1.1. Zápis do rejstříku obecně prospěšných společností

Společnost „Člověk v tísni – společnost při České televizi, o.p.s.“ byla zapsána do rejstříku obecně prospěšných společností vedeného Krajským obchodním soudem v Praze dne 16. dubna 1999.

K datu sestavení účetní závěrky nebyly zaznamenány okolnosti, které by byly důvodem pro provedení změny údajů zapsaných v rejstříku obecně prospěšných společností

1.2. Sídlo společnosti, zřizovatelé a cíle společnosti

Sídlo společnosti:	140 70 Praha 4, Kavčí hory.
Identifikační číslo:	25 75 52 77
Název společnosti:	Člověk v tísni – společnost při České televizi, o.p.s.
Zřizovatelé společnosti:	Česká televize, Ing. Jaromír Štětina, Šimon Pánek.

Společnost byla zřízena k uskutečňování dále uváděných cílů:

- organizace humanitární a rozvojové pomoci v zahraničí i v tuzemsku,
- poskytování pomoci politicky, rasově a jinak pronásledovaným osobám v zahraničí a v tuzemsku,
- poskytování pomoci mladým novinářům a nezávislému tisku v zahraničí a tuzemsku,
- poskytování pomoci lokálním samosprávám a dalším lokálním organizacím,
- organizování pomoci menšinám v zahraničí i v tuzemsku,
- sociální poradenství,
- osvětová činnost,
- organizace seminářů a školení,
- organizování kulturních a sportovních akcí.

Doplňková činnost:

- tvorba a distribuce audiovizuálních pořadů
- reklamní činnost
- zprostředkovatelská činnost v oblasti reklamy

1.3. Orgány společnosti

Orgány společnosti:

- správní rada,
- dozorčí rada,
- ředitel společnosti.

Správní rada je nejvyšším orgánem společnosti, v období roku 2002 působila ve složení:

- Kristina Taberyová – předsedkyně,
- Milan Maryška – člen,
- Ing. Jaromír Štětina – člen.

Dozorčí rada je kontrolním orgánem společnosti, v období roku 2002 působila dozorčí rada ve složení:

- Marek Žák - předseda
- Jan Urban,
- Vlasta Lajčáková.

Ředitel společnosti zajišťuje běžný chod společnosti, jedná jménem společnosti v rozsahu plných mocí, které mu udělí správní rada. V období roku 2002 vykonával a dosud vykonává funkci ředitele společnosti pan Tomáš Pojar.

2. OBJEDNÁVKA A PROVEDENÍ AUDITU

2.1. Zadání auditu

Na základě požadavku pana Tomáše Pojara, ředitele společnosti, byla dne 17.10.2002 uzavřena smlouva o poskytnutí auditorských služeb pro účetní období od 1.1.2002 do 31.12.2002 mezi společností a auditorskou firmou Audit servis, spol. s r.o. (dále jen auditor).

Ve smlouvě jsou specifikována práva a povinnosti obou stran, kromě obecných smluvních ustanovení především způsob ověření a povinnosti auditora, povinnosti společnosti, čas plnění smlouvy, cena a způsob placení.

2.2. Období, doba trvání, místo auditu

Audit byl prováděn v průběhu roku 2002 (předaudit a přípravné práce) v sídle společnosti a na pracovišti auditora. Vyhodnocení podkladů ke zprávě a vypracování závěrečné zprávy se uskutečnilo v kanceláři auditora v Praze 5, Nádražní ulici č. 116/61, tel.: 257 318 993, 257 318 994, fax : 257 326 165.

2.3. Auditor

Audit účetní závěrky společnosti provedla auditorská společnost AUDIT SERVIS, spol. s r. o., osvědčení Komory auditorů České republiky č. 10. Za právnickou osobu byla pověřena jednat Ing. Květoslava Vyleťalová – jednatel a auditor, osvědčení Komory auditorů České republiky č. 256.

2.4. Osoby, které podávaly informace

Pro poskytování informací byly auditorovi k dispozici tyto zástupci společnosti:

- Šimon Pánek,
- Tomáš Pojar,
- Ing. Jan Kamenický,
- Klára Boučková
- Ondřej Blažek
- Anna Spružinová
- Ing. Hana Lamblová - zástupce externí účetní firmy,

2.5. Podklady k auditu

Jako podklady k auditu sloužily následující písemnosti a záznamy společnosti:

- Zakládací smlouva společnosti ze dne 12.11.1998,
- Výpis z rejstříku obecně prospěšných společností, vedeného Krajským obchodním soudem v Praze,
- Statut společnosti,
- Zápis o jednání správní rady a dozorčí rady společnosti,
- Bankovní výpisy, pokladní doklady, došlé a vystavené faktury, vnitřní účetní doklady,
- Rozvaha - Výkaz O.P.S. Úč NO 1-01 ke dni 31.12.2002
- Výkaz zisků a ztrát – Výkaz O.P.S. Úč NO 2-01 ke dni 31.12.2002
- Příloha k účetní závěrce ke dni 31.12.2002
- Přiznání k dani z příjmů za rok 2002
- Výroční zpráva společnosti za rok 2002
- Účetní knihy společnosti,
- Jiné písemnosti dokládající charakter a druh příjmů - darovací smlouvy, přijetí grantů apod.,
- Inventarizační písemnosti společnosti ke dni 31.12.2002
- Vnitřní předpisy na statut společnosti,
- Vyúčtování přijatých dotací (příspěvků) a veřejných sbírek od MV, MZV, Hlavní Město Praha a jiných subjektů.

2.6. Předmět, účel a způsob provádění auditu

Předmětem ověření je řádná účetní závěrka ke dni 31.12.2002a výroční zpráva společnosti „Člověk v tísni – společnost při České televizi, o.p.s“ za rok 2002.

Audit byl prováděn výběrovým způsobem při respektování zásady významnosti ověřovaných skutečností a nezbavuje společnost odpovědnosti za vedení účetnictví a za správnost a pravdivost vykázaných účetních informací v účetní závěrce a výroční zprávě společnosti.

2.7. Prohlášení o úplnosti

Prohlášením o úplnosti ze dne 20.7.2003 podepsaném předsedkyní správní rady pí. Kristinou Taberyovou a finančním ředitelem společnosti panem Ing. Janem Kamenickým se potvrzuje, že v účetní závěrce předložené k auditu je zachycen veškerý majetek a závazky společnosti a že neexistují žádné další závazky, prohlášení o zárukách nebo ručení.

2.8. Výrok auditora

V souladu se zákonem o auditorech a auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky jsme provedli audit účetní závěrky společnosti „Člověk v tísni – společnost při České televizi“ ke dni 31.12.2002

Správní rada společnosti Člověk v tísni – společnost při České televizi, o.p.s je odpovědná za sestavení řádné účetní závěrky a vedení účetnictví tak, aby bylo úplné, průkazné a správné v souladu s platnými zákony a předpisy.

Naší odpovědností je vyjádřit názor na účetní závěrku jako celek na základě výsledku ověření. Naší povinností bylo získat všechny informace, které jsme považovali podle svých znalostí za nezbytné pro řádné ověření účetní závěrky. Obdrželi jsem písemné prohlášení statutárního zástupce společnosti, že nám byly poskytnuty veškeré doklady a sděleny všechny informace, potřebné k provedení ověření. Statutární zástupce společnosti současně prohlásil, že v předložené účetní závěrce jsou zahrnuty všechny hospodářské operace, na které se v ověřovaném účetním období vztahovala povinnost zaúčtování. Ověření údajů bylo provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

Při ověřování řádné účetní závěrky jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by naznačovaly, že účetní záznamy, na základě kterých byla účetní závěrka sestavena, nebyly úplné, průkazné a správné ve všech významných položkách.

Poznatky, které jsme získali ověřením účetních dokladů a dalších souvisejících informací, jsou dle našeho názoru dostatečné k vyslovení závěru, že získané prostředky od poskytovatelů grantů a dárců jsou vynakládány k účelům, které jsou v souladu s posláním společnosti.

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech věrně a poctivě zobrazuje majetek, závazky, vlastní jmění a finanční situaci společnosti Člověk v tísni – společnost při České televizi, o.p.s. ke dni 31.12.2002 a výsledek hospodaření za rok 2002 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Výsledkem hospodaření společnosti za období 1.1.2002 až 31.12.2002 je ztráta ve výši 1.245 tis. Kč. Pro úhradu ztráty jsou dostatečné zdroje ve fondu vlastního jmění společnosti.

Výroční zpráva obsahuje výklad o hlavních aktivitách společnosti v období roku 2002. Součástí výroční zprávy za rok 2002 společnosti je i finanční přehled, který obsahuje hlavní údaje převzaté z účetní závěrky společnosti. Účetní informace obsažené ve výroční zprávě jsou v souladu s údaji uvedenými v účetní závěrce za rok 2002.

Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát a Příloha k účetní závěrce jsou přílohami č. 1, 2 a č. 3 této zprávy.

V Praze dne 20. července 2003

Auditorská firma: AUDIT SERVIS, spol. s r.o.
140 00 Praha 4, Kloboučnická 14
Osvědčení Komory auditorů České republiky č. 10

Auditor: Ing. Květoslava Vyleťalová
Osvědčení Komory auditorů České republiky č. 256