

Zpráva nezávislého auditora

**o ověření účetní závěrky k 31.12.2007
a prověření stavu vedení účetnictví a finančního řízení**

**v organizaci
Centrum Kašpar, o.s.**

Praha, 24. dubna 2008

Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

Centrum Kašpar, o.s.
Kašparova 73, 463 12 Liberec - Vesec
IČO: 26994445
Předmět činnosti: sociální služby

Příjemce zprávy

členové sdružení po projednání se statutárním orgánem

Předmět ověřování

účetní závěrka sestavená k 31.12.2007 za účetní období 1.1.2007 – 31.12.2007
stav vedení účetnictví a finančního řízení

Termín provedení auditu

18.3.2008 – 24.4.2008

Ověření provedl a zprávu auditora zpracoval

BVM Audit s.r.o.
Všebořická 82/2, Ústí nad Labem
osvědčení KAČR č. 277
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Legal & Accounting Network Worldwide

odpovědný auditor: Ing. Miroslava Nebuželská, osvědčení KAČR č. 2092

Zpráva o ověření účetní závěrky za rok 2007

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku organizace Centrum Kašpar, o.s., tj. Rozvahu k 31.12.2006, Výkaz zisku a ztráty za období od 1.1.2006 do 31.12.2006 a Přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení předmětu účetnictví a finanční situace v této účetní závěrce v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán organizace Centrum Kašpar, o.s.. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky a věrným zobrazením předmětu účetnictví a finanční situace v této účetní závěrce tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali 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 posuzování těchto rizik auditor přihledne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení předmětu účetnictví a finanční situace v této účetní závěrce. 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.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace organizace Centrum Kašpar, o.s. k 31.12.2007 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2007** v souladu s českými účetními předpisy.

Zpráva o prověření stavu vedení účetnictví a finančního řízení

V souladu s podmínkami projektu „Posilování kapacity Centra Kašpar“ financovaného z opatření 2.3. JPD3 v rámci grantového schématu „Posílení kapacity poskytovatelů sociálních služeb“ vyhlášeným Nadací rozvoje občanské společnosti jsme provedli prověření stavu vedení účetnictví a finančního řízení v organizaci Centrum Kašpar, o.s.. Byl prověřován stav k 28.2.2008.

Z provedeného ověření vyplynula zejména tato zjištění:

- Organizace má zpracovávánu většinu vnitřních směrnic pro oblast účetnictví a finanční kontrolu (vnitřní kontrolní systém).
- Organizace vede účetnictví úplně, průkazně, správně a srozumitelně v souladu s platnými předpisy.
- Organizace vede účetnictví způsobem, který umožňuje zjistit a ověřit, že vyúčtování dotací, příspěvků, darů apod. je správné a v souladu s uzavřenými smlouvami.
- Organizace nemá popsán způsob uchovávání a archivace dokumentace.
- Organizace stanovuje zodpovědně rozpočty jednotlivých projektů, v současnosti začíná pracovat i s rozpočtem organizace.

Podrobné informace o jednotlivých zjištěních a navrhovaná doporučení jsou uvedena v dopise auditora vedení organizace.

Zpráva o souladu realizovaného projektu se Smlouvou o poskytnutí nadačního příspěvku

V souladu s podmínkami projektu „Posilování kapacity Centra Kašpar“ financovaného z opatření 2.3. JPD3 v rámci grantového schématu „Posílení kapacity poskytovatelů sociálních služeb“ vyhlášeným Nadací rozvoje občanské společnosti jsme provedli prověření dosavadního průběhu aktivit prováděný v rámci tohoto projektu. Byl prověřován stav k 28.2.2008.

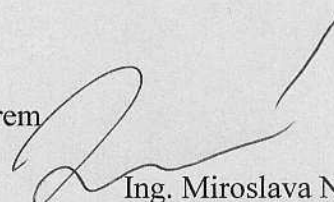
Na základě výsledků použitých auditorských postupů jsme nezjistili žádnou významnou skutečnost, která by naznačovala, že účetní záznamy nebyly vedeny v souladu s platnými zákony nebo Smlouvou o poskytnutí nadačního příspěvku. Finanční prostředky jsou vynakládány efektivně a v souladu se schváleným rozpočtem a podmínkami programu.

Náklady a výnosy jsou v účetnictví vedeny odděleně, doklady mají všechny požadované náležitosti, nakoupené služby a materiál odpovídají účelu projektu, obsah dokladů odpovídá obsahové náplni jednotlivých položek rozpočtu, do kterých jsou zařazeny. Pouze při prověřování vazby mezi účetnictvím projektu za rok 2007 a tabulkou výdajů projektu byl zjištěn rozdíl ve výši 354,60 Kč. Jedná se o bankovní poplatky před začátkem projektu, které budou hrazeny ze zdrojů organizace. Byly však zaúčtovány do nákladů na projekt. Vzhledem k nulování výsledku hospodaření projektu k rozvahovému dni, byly o tuto částku navýšeny výnosy. Oprava bude provedena v roce 2008.

BVM Audit s.r.o.

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Legal & Accounting Network Worldwide
Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
osvědčení KAČR č. 277




Ing. Miroslava Nebuželská
osvědčení KAČR č. 2092

V Praze, 24. dubna 2008

Zpráva byla projednána se statutárním orgánem organizace a předána v souladu s podmínkami smlouvy:

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2007
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2007 – 31.12.2007
3. Příloha k účetní závěrce za období 1.1.2007 – 31.12.2007
4. Tabulka Evaluace 3. výzvy – Závěrečný finanční audit

BVM Audit s.r.o.

Člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Legal & Accounting Network Worldwide
Osvědčení KAČR č. 277
IČO 64052907, OR: KS v UL, odd.C, vl.10016

Tel.: +420 474745134
Fax: +420 474745137
E-mail: info@bvmaudit.cz
Http://www.bvmaudit.cz

ROZVAHA

(bilance)

ve zjednodušeném rozsahu

Sestaveno podle

vyhl. č.504/2002 Sb., ve znění

vyhl. č.476/2003 Sb.

vyhl. č.548/2004 Sb.,

vyhl. č.400/2005 Sb.

s účinností pro účetní jednotky
účtující podle Českých účetních
standardů č.401 až 414

k 31.12.2007

(v tis. Kč)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky :

Centrum Kašpar
občanské sdružení
Leknínová 1497
463 11 Liberec 30

Účetní jednotka doručí:

1 x příslušnému finančnímu úřadu

IČO
26994445

AKTIVA	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A	B	1	2
A. Dlouhodobý majetek celkem ř. 2+3+4+5	1		
A. I. Dlohodobý nehmotný majetek celkem	2		
A. II. Dlohodobý hmotný majetek celkem	3		
A. III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	4		
A. IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem (-)	5		
B. Krátkodobý majetek celkem ř.7+8+9+10	6	623	1133
B. I. Zásoby celkem	7		
B. II. Pohledávky celkem	8	5	161
B. III. Krátkodobý finanční majetek celkem	9	791	965
B. IV. Jiná aktiva celkem	10	7	7
AKTIVA CELKEM ř. 1 + 6	11	803	1133

PASIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A	B	1	2
A. Vlastní zdroje celkem ř.13+16	12	19	105
A. I. Jmění celkem ř.14+15	13		
I. 1. Vlastní jmění účet 901	14		
Jmění 2. Fondy účet 902	15		
A. II. Výsledek hospodaření celkem ř. 17+18+19	16	19	105
II. 1. Účet výsledku hospodaření (+ / -) účet 963	17		86
Výsledek 2. Výsledek hospodaření ve schval.řízení (+/-) účet 931	18	18	
hospodaření 3. Nerozděl.zisk, neuhrazená ztráta min.let účet 932	19	1	19
B. Cizí zdroje	20	784	1028
B. I. Rezervy celkem	21		
B. II. Dlouhodobé závazky celkem	22		
B. III. Krátkodobé závazky celkem	23	205	374
B. IV. Jiná pasiva celkem	24	579	654
PASIVA CELKEM ř. 12+20	25	803	1133

Poznámka:

Předmět činnosti:	Podpis osoby odpovědné:	Podpis osoby odpov. za sestavení:
podpora vzdělávání dětí a dospělých	L.Kosková-Třísková	P. Zuzánková
Právní forma : občanské sdružení		Datum sestavení: 28.2.2008

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ve zjednodušeném rozsahu

Sestaveno podle

vyhl. č.504/2002 Sb., ve znění

vyhl. č.476/2003 Sb.

vyhl. č.548/2004 Sb.,

vyhl. č.400/2005 Sb.

s účinností pro účetní jednotky
účtující podle Českých účetních
standardů č.401 až 414

k 31.12.2007

(v tis. Kč)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky :

Centrum Kašpar
občanské sdružení
Leknínová 1497
463 11 Liberec 30

Účetní jednotka doručí:

1 x příslušnému finančnímu úřadu

IČO
26994445

A. NÁKLADY	Číslo řádku	Za účetní období činnost		
		hlavní	hospodářská	celkem
a	B	1	2	3
A. I. Spotřebované nákupy celkem	1	48		48
A. II. Služby celkem	2	1228		1228
A. III. Osobní náklady celkem	3	1186		1186
A. IV. Daně a poplatky celkem	4			
A. V. Ostatní náklady celkem	5	15		15
A. VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	6			
A. VII. Poskytnuté příspěvky celkem	7			0
A. VIII. Daň z příjmu celkem	8			0
Náklady celkem	9	2477	0	2477

B. VÝNOSY	číslo řádku	Za účetní období celkem		
		hlavní	hospodářská	celkem
a	B	1	2	3
B. I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	10	197	61	258
B. II. Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	11			0
B. III. Aktivace celkem	12			0
B. IV. Ostatní výnosy celkem	13	1		1
B. V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek	14			0
B. VI. Přijaté příspěvky celkem	15	16		16
B. VII. Provozní dotace celkem	16	2288		2288
Výnosy celkem	17	2502	61	2563
C. Výsledek hospodaření před zdaněním (+ -)	18	25	61	86
34. Daň z příjmu (591)	19	0	0	0
D. Výsledek hospodaření po zdanění (+ -)	20	25	61	86

Předmět činnosti:

podpora vzdělávání dětí a dospělých

Právní forma : občanské sdružení

Podpis osoby odpovědné:

L.Kosková-Třísková

Podpis osoby odpovědné

za sestavení:
Zuzánková P.

Datum sestavení : 28.2.2008

Příloha k účetní závěrce za rok 2007

I. Obecné údaje

Obchodní firma: Centrum Kašpar, o.s.

Sídlo: Kašparova 73, Liberec 25

Právní forma: občanské sdružení

Předmět činnosti – převažující: podpora vzdělávání dětí i dospělých

Datum vzniku: 17.3.2005

Statutární orgán – představenstvo:

předseda: Lenka Kosková-Třísková

místopředseda: Ivana Sulovská

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců: 3,35

Osobní náklady na zaměstnance: 1.186 tis Kč

II. Použité účetní metody

Účetní závěrka byla zpracována podle zákona 563/91 Sb. „o účetnictví“ a Vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona 563/91 Sb.

a) Účetnictví je vedeno v zjednodušeném rozsahu podle § 13a zákona 563/91 Sb.

b) Oceňování

- nebyl pořízen majetek oceněný reprodukční pořizovací cenou,
- nebyly tvořeny opravné položky k majetku,
- nebylo účtováno v cizích měnách,
- nebyly pořizovány cenné papíry, podíly apod.,
- drobný hmotný a nehmotný majetek je oceňován pořizovacími cenami.

c) Metody účtování o majetku a závazcích jsou v souladu se zákonem.

- závazky pojistného na sociálním zabezpečení a zdravotním pojištění a dani z příjmů ze závislé činnosti k 31.12.07 činily 42.230,-Kč a byla zaplacený 14.01.2008.

d) Náklady a výnosy

1.

- a) výnosy z hlavní činnosti činily 2.563 tis. Kč, z toho 2.288 tis. Kč byla dotace z Evropského sociálního fondu a státního rozpočtu ČR určená k realizaci projektu zaměřeného na rekvalifikaci dospělých a podporu rodiny. Přijaté dary činily 16 tis. Kč. Tyto příjmy nejsou předmětem daně z příjmů právnických osob.
- b) náklady z hlavní činnosti tvořily celkem 2.477 tis. Kč.
- c) Výsledek hospodaření z hlavní činnosti – zisk 25 tis. Kč.

2.

- a) výnosy z hospodářské činnosti činily 61 tis. Kč. K těmto výnosům nebyly žádné náklady, Výsledek hospodaření z hospodářské činnosti je tedy zisk 61 tis. Kč.

Způsob zjištění základu daně a použití výsledku hospodaření z minulých let

úpravy základu daně (Kč)	Hlavní činnost	Vedlejší č.	Celkem
Hospodářský výsledek	24 932	61 000	85 932
- přijaté dary (nejsou předmětem daně)	-16 000		-16 000
- přijaté dotace (nejsou předmětem daně)	-2 287 629		
- úroky z b.ú. (nejsou před. d.)	-760		-760
+ náklady související s přij. dary	2 303 629		2 303 629
+ ostatní neuznatelné náklady	5 600		5 600
			0
= základ daně	<u>29 772</u>	<u>61 000</u>	<u>90 772</u>
- snížení ZD dle § 20, odst. 7			-90 772
upravený základ daně			<u>0</u>

- účetní jednotka v předcházejících zdaňovacích obdobích nevyužila daňové úlevy
- účetní jednotka převedla výsledek hospodaření z předešlého zdaňovacího období z účtu Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na Nerozdělený zisk z roku 2006

IV. Doplnující údaje

- Účetní jednotka nemá závazky po lhůtě splatnosti, závazky kryté podle zástavního práva ani záruky přijaté za jiný subjekt.
- Odměny vedení a členů statut.orgánů - odměny v roce 2007 nebyly poskytnuty.
- Smluvní vztahy členů orgánů - v roce 2007 účetní jednotka uzavřela v rámci projektu Posilování kapacity Centra Kašpar pracovní smlouvu s předsedkyní představenstva Lenkou Koskovou-Třískovou na pozici finanční manažerky a s místopředsedkyní Ivanou Sulovskou na pozici strategické manažerky. Žádné další smlouvy s členy statutárních orgánů, kontrolními nebo jinými a jejich rodinnými příslušníky nebyly uzavřeny.
- Majetek v operativní evidenci – viz. příloha č. 1 a č. 2

V Liberci 28.2.2008

Předseda představenstva
Lenka Kosková-Třísková

Centrum Kašpar, Kašparova 73, Liberec 25

IČ: 26994445

Strana číslo

Drobný hmotný majetek v užívání

Inv. číslo	Popis	Pořizovací cena Kč/kus Kč/sada	Číslo dokladu	Datum pořízení	Umístění Kašparova 73, Liberec	Datum vyřazení	Důvod vyřazení	Způsob likvidace	Poznámka
CK 0001	Telefon Siemens CF 62, v.č.356819002291170	100,00	FP 1	31.8.2005	Kancelář 1.p.				projekt RPCK
CK 0002	Stůl pod počítač 1000x750x600 mm	3 706,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0003	Stůl pod počítač 1000x750x600 mm	3 706,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0004	Stůl pod počítač 1000x750x600 mm	3 706,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0005	Stůl pod počítač 1000x750x600 mm	3 706,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0006	Stůl pod počítač 1000x750x600 mm	3 706,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0007	Stůl pod počítač 1000x750x600 mm	3 706,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0008	Stůl pod počítač 1000x750x600 mm	3 706,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0009	Stůl pod počítač 1000x750x600 mm	3 706,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0010	Stůl pod počítač 1000x750x600 mm	3 706,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0011	Skříňka pod tiskárnu 600x750x600 mm	2 850,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0012	Police závěsná - otevřená 1200x500x350 mm	1 950,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0013	Police závěsná - otevřená 1200x500x350 mm	1 950,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0014	Tabule ŠTF 05107, 150x100 cm	7 387,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK

Drobný hmotný majetek v užívání

Inv. číslo	Popis	Pořizovací cena Kč/kus Kč/sada	Číslo dokladu	Datum pořízení	Umístění Kašparova 73, Liberec	Datum vyřazení	Důvod vyřazení	Způsob likvidace	Poznámka
CK 0015	Projekční plátno DO 0504, 1750x1750 mm	4 250,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0016	Držák dataprojektoru	2 500,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0017	Kancelářská židle KZ 0510 C22	2 000,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0018	Kancelářská židle KZ 0510 C22	2 000,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0019	Kancelářská židle KZ 0510 C22	2 000,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0020	Kancelářská židle KZ 0510 C22	2 000,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0021	Kancelářská židle KZ 0510 C22	2 000,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0022	Kancelářská židle KZ 0510 C22	2 000,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0023	Kancelářská židle KZ 0510 C22	2 000,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0024	Kancelářská židle KZ 0510 C22	2 000,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0025	Kancelářská židle KZ 0510 C22	2 000,00	FP 6	13.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0026	Tiskárna Kyocera 1020D	14 637,00	FP 4	23.9.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0027	Ingo stůl 75 x 75, velký (18490)	899,00	V 24	4.10.2005	Herna 1.p.				projekt RPCK
CK 0028	Skříňka - leksvik příborník (17920)	5 990,00	V 24	4.10.2005	Chodba 1.p.				projekt RPCK
CK 0029	SVALA-stolek + 2ks děts. židliček (11515)	899,00	V 25	4.10.2005	Herna 1.p.				projekt RPCK

Drobný hmotný majetek v užívání

Inv. číslo	Popis	Pořizovací cena Kč/kus Kč/sada	Číslo dokladu	Datum pořízení	Umístění Kašparova 73,Liberec	Datum vyřazení	Důvod vyřazení	Způsob likvidace	Poznámka
CK 0030	SVALA-stolek + 2ks děts.židliček (11515)	899,00	V 25	4.10.2005	Herna 1.p.				projekt RPCK
CK 0031	Skříňka-přebalovací studio (15408)	4 990,00	V 25	4.10.2005	Herna 1.p.				projekt RPCK
CK 0032	Matrace dětská - náplň +povlak (16707,17596)	1 996,00	V 25	4.10.2005	Herna 1.p.				projekt RPCK
CK 0033	Polička síťová, závěsná-bílá (16949)	99,00	V 25	4.10.2005	Herna 1.p.				projekt RPCK
CK 0034	Polička síťová, závěsná-modrá (16949)	99,00	V 25	4.10.2005	Herna 1.p.				projekt RPCK
CK 0035	Polička síťová, závěsná-oranžová (16949)	99,00	V 25	4.10.2005	Herna 1.p.				projekt RPCK
CK 0036	VESSLA-bedna + víko,bílá (19709,19709)	198,00	V 25	4.10.2005	Herna 1.p.				projekt RPCK
CK 0037	VESSLA-bedna + víko,bílá (19709,19709)	198,00	V 25	4.10.2005	Herna 1.p.				projekt RPCK
CK 0038	VESSLA-bedna + víko,modrá (19709,19709)	198,00	V 25	4.10.2005	Herna 1.p.				projekt RPCK
CK 0039	VESSLA-bedna + víko,modrá (19709,19709)	198,00	V 25	4.10.2005	Herna 1.p.				projekt RPCK
CK 0040	ANTILOP-krmící židle+podnos,bílá (15750,15750)	528,00	V 25	4.10.2005	Herna 1.p.				projekt RPCK
CK 0041	EKORRE-houpací sob (17055)	998,00	V 25	4.10.2005	Herna 1.p.				projekt RPCK
CK 0042	Tabule magnetická (20049703)	349,00	V 26	4.10.2005	Herna 1.p.				projekt RPCK
CK 0043	CD-babičiny písničky	149,00	V 27	4.10.2005	Herna 1.p.				projekt RPCK
CK 0044	CD-babičiny pohádky	149,00	V 27	4.10.2005	Herna 1.p.				projekt RPCK

Drobný hmotný majetek v užívání

Inv. číslo	Popis	Pořizovací cena Kč/kus Kč/sada	Číslo dokladu	Datum pořízení	Umístění Kašparova 73, Liberec	Datum vyřazení	Důvod vyřazení	Způsob likvidace	Poznámka
CK 0045	Pracovní stanice (PC, klávesnice Chicony 9810, LCD AL1715)	39 210,50	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0046	Pracovní stanice (PC, klávesnice Chicony 9810, LCD AL1715)	39 210,50	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0047	Pracovní stanice (PC, klávesnice Chicony 9810, LCD AL1715)	39 210,50	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0048	Pracovní stanice (PC, klávesnice Chicony 9810, LCD AL1715)	39 210,50	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0049	Pracovní stanice (PC, klávesnice Chicony 9810, LCD AL1715)	39 210,50	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0050	Pracovní stanice (PC, klávesnice Chicony 9810, LCD AL1715)	39 210,50	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0051	Pracovní stanice (PC, klávesnice Chicony 9810, LCD AL1715)	39 210,50	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0052	Pracovní stanice (PC, klávesnice Chicony 9810, LCD AL1715)	39 210,50	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0053	Pracovní stanice (PC, klávesnice Chicony 9810, LCD AL1715)	39 210,50	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0054	Pracovní stanice pro řízení záloh (Whitesoft)	39 984,00	FP 8	6.10.2005	Kancelář 1.p.				projekt RPCK
CK 0055	BenQ DLP Projektor PB6210/2000	39 606,75	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				projekt RPCK
CK 0056	APC CyberFort UPS 500VA, SW, USB APC	2 546,60	FP 8	6.10.2005	Kancelář 1.p.				projekt RPCK
	Celkem za 2005	540 944,85							
CK 0057	SVALA-stolek + 2ks děts.židliček (11515)	899,00	V 49	25.4.2006	Herna 1.p.				projekt RPCK
CK 0058	SVALA-stolek + 2ks děts.židliček (11515)	899,00	V 49	25.4.2006	Herna 1.p.				projekt RPCK

Drobný hmotný majetek v užívání

Inv. číslo	Popis	Pořizovací cena Kč/kus Kč/sada	Číslo dokladu	Datum pořízení	Umístění Kašparova 73,Liberec	Datum vyřazení	Důvod vyřazení	Způsob likvidace	Poznámka
CK 0059	Laptop osobní počítač CNU64OOQN2, 15", 80GB, 512MB, XPP	24 524,71	FD1/2006	27.10.2006	Kancelář 1.p.				projekt šance nejen pro maminky
CK 0060	multifunkční zařízení Canon Smartbase MP800R	9 784,18	FD2/2006	14.11.2006	Kancelář 1.p.				projekt šance nejen pro maminky
CK 0061	Kancelářská židle KZ 0607 C29	2 023,00	FD6/2006	4.12.2006	Kancelář 1.p.				projekt šance nejen pro maminky
CK 0062	Kancelářská židle KZ 0607 C29	2 023,00	FD6/2006	4.12.2006	Kancelář 1.p.				projekt šance nejen pro maminky
	Celkem za 2006	40 152,89							
Celkem drobný hmotný majetek 2005 + 2006		581 097,74							
CK 0063	Skartovací stroj HSM 80.2/3.9	3 000,00	PV60/2007	27.4.2007	Kancelář 1.p.				projekt šance nejen pro maminky
CK 0064	telefon, fax - Panasonic KX-FT938	3 669,00	FD50	17.7.2007	Kancelář 1.p.				projekt šance nejen pro maminky
CK 0065	WIFI - OVISLINK WL-5460AP	1 286,00	PV47	5.4.2007	Kancelář 1.p.				projekt šance nejen pro maminky
CK 0066	Flipchart (barracuda)	2 368,00	PV14012	29.8.2007	Učebna 1.p.				projekt Posilování kapacity CK
CK 0067	SWITCH ES-3116P, 16x10/100 RJ4	809,00	PV116	16.11.2007	Učebna 1.p.				projekt šance nejen pro maminky
CK 0068	CD - Pohádky pod vánoční strom	99,00	PV136	19.12.2007	Herna 1.p.				projekt šance nejen pro maminky
CK 0069	CD - Františkovy vánoce	259,00	PV136	19.12.2007	Herna 1.p.				projekt šance nejen pro maminky
	celkem za 2007	11 490,00							
Celkem drobný hmotný majetek 2005 - 2007		592 587,74							

Příloha č. 2 k příloze účetní závěrky za rok 2007

Centrum Kašpar, Kašparova 73, Liberec 25

IČ: 26994445

Strana číslo :

Drobný nehmotný majetek v užívání

1

Inv. číslo	Popis	Pořizovací cena Kč/kus	Číslo dokladu	Datum pořízení	Umístění Kašparova 73, Liberec	Datum vyřazení	Důvod vyřazení	Způsob likvidace	Poznámka
N 1	Windows 2003 server	25 257,75	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				Projekt RPCK
N 2	Zalohovací software	2 018,24	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				Projekt RPCK
N 3	Zalohovací software	2 018,24	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				Projekt RPCK
N 4	Zalohovací software	2 018,24	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				Projekt RPCK
N 5	Zalohovací software	2 018,24	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				Projekt RPCK
N 6	Zalohovací software	2 018,24	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				Projekt RPCK
N 7	Zalohovací software	2 018,24	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				Projekt RPCK
N 8	Zalohovací software	2 018,24	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				Projekt RPCK
N 9	Zalohovací software	2 018,24	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				Projekt RPCK
N 10	Zalohovací software	2 018,24	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				Projekt RPCK
N 11	Zalohovací software	2 018,24	FP 8	6.10.2005	Učebna 1.p.				Projekt RPCK
	Celkem za 2005	45 440,15							
N 12	Antivirový systém AVG 7.1 verze "S" (pro 15 instalací)	2 975,00	darovací smlouva	20.4.2006	Učebna 1.p.				projekt RPCK
N 13	Office 2003 Basic Edition CZ OEM SP2	5 299,07	FP 1/2006	27.10.2006	Kancelář 1.p.				projekt Šance nejen pro maminky
	Celkem za 2006	8 274,07							

Celkem**53 714,22**

Evaluace 3. výzvy Závěrečný finanční audit

Název organizace	Centrum Kašpar, o. s.
Číslo projektu	CZ.04.1.03/2.3.15.3/0091
Zodpovědná osoba za finanční řízení	Ing. Lenka Kosková-Třísková
Jméno osoby, která tabulku vyplnila	
Tabulka popisuje stav ke dni	
Datum vyplnění	

1. část				
Popis	Počáteční audit	Závěrečný audit	Poznámka	
Správné vedení účetnictví				
Stanoveny odpovědné osoby		Ano		
Stanovena vnitřní pravidla		Ano		
Vytvořeny směrnice pro účetnictví		Ano	Organizace nemá sice vypracovány ještě všechny vnitřní směrnice pro účetnictví, nicméně většina již byla zpracována a z předložených dokumentů lze předpokládat, že budou dotvořeny.	
Výsledek účetní závěrky 2005 věrně zobrazuje *)				
Stav majetku a závazků		Nezjištěno		
Vlastní jmění		Nezjištěno		
Finanční situaci		Nezjištěno		
Výsledek hospodaření organizace		Nezjištěno		
Výsledek účetní závěrky 2006 věrně zobrazuje *)				
Stav majetku a závazků		Nezjištěno		
Vlastní jmění		Nezjištěno		
Finanční situaci		Nezjištěno		
Výsledek hospodaření organizace		Nezjištěno		
Výsledek účetní závěrky 2007 věrně zobrazuje *)				
Stav majetku a závazků		Ano		
Vlastní jmění		Ano		
Finanční situaci		Ano		
Výsledek hospodaření organizace		Ano		
Účetnictví je vedeno dle platné legislativy				
Správně		Ano		

Popis	Počáteční audit	Závěrečný audit	Poznámka
Úplně		Ano	
Průkazným způsobem		Ano	
Srozumitelně		Ano	
Přehledně a způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů		Ano	
Vyúčtování nadačních příspěvků, darů a jiných víceúčelových zdrojů			
Každý náklad je jednoznačně přiřazen ke zdroji/projektu, z kterého je hrazen		Ano	<i>Náklady jednotlivých projektů jsou v účetnictví evidovány prostřednictvím analytických účtů. Vzhledem k předpokládanému rozšíření činnosti organizace se tento systém jeví jako nepružný, složitý a proto je potřeba ho změnit na sledování nákladů prostřednictvím účetních středisek.</i>
Vyúčtování jednotlivých projektů je v souladu s donorskými smlouvami		Ano	
Stanoven systém předávání informací z donorských smluv účetní/účetní firmě		Ne	<i>Není nikde popsán.</i>
Stanoven způsob archivace			
Splnění zákonných povinností		Ano	<i>Vzhledem k datu vzniku organizace, jsou archivovány všechny doklady na předem určeném místě. Skartace dokladů nebyla ještě prováděna.</i>
Splnění povinností z donorských smluv		Ano	<i>Doklady jsou evidovány odděleně podle jednotlivých projektů na předem určeném místě.</i>
Vytvořena a popsána systém archivace (směrnice)		Ne	<i>Vnitřní směrnice nebyla doposud zpracována, organizace ji ale připravuje.</i>
Stanoveny vnitřní kontrolní mechanismy			
Jsou popsány (např. ve směrnici, operačním manuálu ...)		Ano	<i>Organizace má zpracovávána směrnici pro oběh účetních dokladů.</i>

*) Při počátečním auditu je relevantní rok 2005 a 2006, při závěrečném rok 2007

2. část - plánování zdrojů, nákladů, rozpočty			
Popis	Počáteční audit	Závěrečný audit	Poznámka
Stanoven rozpočet organizace pro příslušný kalendářní rok			Rozpočet za rok 2007 nebyl zpracován, na rok 2008
Celé organizace		Ano	<i>byl předložen návrh rozpočtu organizace, nejsou však zřejmá pravidla jeho aktualizace a sledování plnění rozpočtu.</i>
Rozpočty jednotlivých projektů		Ano	<i>Kromě rozpočtů jednotlivých projektů dle vedených dle uzavřených smluv, je rozpočet celé organizace rozčleněn na rozpočty jednotlivých projektů.</i>

Popis	Počáteční audit	Závěrečný audit	Poznámka
Stanovená odpovědnost za jejich kontrolu		Ne	
Obsahuje plánované náklady		Ano	
Obsahuje plánované výnosy		Ano	
Je definován v závazných položkách		Ne	<i>Z návrhu rozpočtu tato skutečnost prozatím nevyplývá.</i>
Odpovídá rozsahu činnosti organizace		Ano	<i>Vzhledem ke skutečnosti, že byl k dispozici pouze návrh rozpočtu, ověřili jsme tento návrh, který rozsahu činnosti zhruba odpovídá.</i>
Sleduje se plnění rozpočtu, event. aktualizace rozpočtu		Ne	<i>Prozatím nebylo realizováno. Rozpočet byl předložen pouze v plánovaném znění</i>
Je vyčleněna položka na řízení a administrativu		Ano	
Vyčleněna položka na vzdělávání pracovníků		Ne	<i>Z návrhu rozpočtu tato skutečnost prozatím nevyplývá.</i>
Je zpracována a vydána Závěrečná zpráva o výsledcích hospodaření			
Vydána Výroční zpráva nebo její ekvivalent		Ano	<i>Organizace předložila výroční zprávu za rok 2006. Výroční zpráva za rok 2007 je prozatím ve stádiu zpracování.</i>
Stanoveny pravidla pro přijímání darů			
Od koho ano, od koho ne		Ne	<i>Organizace obdržela v roce 2007 minimální výši darů, tj. představují a lze předpokládat že budou i nadále představovat minimální zdroj financování činnosti organizace.</i>
Je popsáno (např. ve směrnici, operačním manuálu ...)		Ne	<i>Vnitřní směrnice nebyla doposud zpracována, organizace ji připravuje.</i>

Datum

Podpis