

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

Referenční období 01. 01. 2016 - 31. 12. 2016

Sestaveno dne: 24. 02. 2017

**Nadace města Karlovy Vary
Sídlo: Moskevská č. p. 2035/21,
Karlovy Vary, PSČ 361 20
IČ: 26406501**

Datum vzniku Nadace: 30. března 2006

Nadace města Karlovy Vary (dále jen Nadace) byla zapsána v Nadačním rejstříku Krajského soudu v plzni v oddíle N, vložka 87 dne 30. března 2006 s předmětem podpory v oblasti:

- kultury a propagační činnosti
- podpora sportu
- podpora vzdělávání
- podpora sociální oblasti
- podpora a propagace Města Karlovy Vary v České republice a v zahraničí
- podpora zdravotní oblasti
- podpora v rámci humanitárních akcí
- podpora lázeňství a cestovního ruchu
- podpora architektonického dědictví Města Karlovy Vary

Správní rada:

předseda správní rady:
Jiří Vaněček, BBA.

místopředsedkyně správní rady:
Mgr. Jana Petříková

Člen správní rady:
Mgr. Viktor Linhart

Jménem nadace jedná správní rada nadace. Za správní radu nadace jednají navenek vždy společně předseda a další člen správní rady. Podepisování za nadaci se děje tak, že k vytištěnému, otištěnému či napsanému názvu nadace připojí svůj podpis společně předseda a místopředseda správní rady.

Dozorčí rada:

předseda dozorčí rady:
Ing. Petr Kulhánek

členka dozorčí rady:
Bc. Jana Jandová

člen dozorčí rady:
Mgr. Bc. Michal Murčo

Zakladatel:

Statutární město Karlovy Vary
Karlovy Vary, Moskevská 2035/21, PSČ 361 20
IČ: 002 54 657

V roce 2016 obdržela Nadace dva finanční dary v celkové výši 10 600 000,- Kč. Do roku 2016 byl dále převeden zůstatek finančního daru z roku 2015 od Nadace ADRA ve výši 115 000,- Kč.

Finanční dary získané v roce 2016

Číslo	Subjekt	částka
1.	Statutární město Karlovy Vary	5 600 000,- Kč
2.	Karlovarský kraj	5 000 000,- Kč
Celkem		10 600 000,- Kč

Přehled rozdělených příspěvků za rok 2016

Číslo	Subjekt	Předmět žádosti	Přidělená částka
1.	MANŽELÉ NEUMANOVÍ	Příspěvek na studium T. Dyrce na gymnáziu OPEN GATE	47 000,- Kč
2.	ZÁKLADNÍ ŠKOLA KARLOVY VARY, TRUHLÁŘSKÁ 19, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE	Vybavení kabinetu 1. stupně	20 000,- Kč
3.	JUNIOR SPORTS. o.s.	Tech. zabezpečení lyžařských tratí, vybavení pro tréninky a závody, školení trenérů a zajištění dalších souvisejících služeb	50 000,- Kč
4.	HC ENERGIE KARLOVY VARY S.R.O.	Podpora extraligového hokeje	10 550 000,- Kč
Celkem			10 667 000,- Kč

V kalendářním roce 2016 byly rozděleny dary v celkové výši 10 667 000,- Kč. Finanční dary byly poskytnuty na základě žádostí jednotlivých subjektů a jejich následném projednání ve správní radě. S každým subjektem byla uzavřena písemná smlouva o poskytnutí finančního daru a každý subjekt

předloží vyúčtování (účetní doklady - faktury), ze kterého bude patrné, že poskytnuté finanční prostředky jsou vynaloženy v souladu se smlouvou.

Nadace při svém hospodaření dodržela pravidla pro poskytování nadačních příspěvků stanovených zákonem 89/2012 Sb. - občanský zákoník v § 353 až 356.

Přehled o majetku a závazcích k 31.12.2016

Vlastní majetek Nadace	
Finanční prostředky	558 473,- Kč (z toho nadační jistina 500 000,- Kč)
Závazky Nadace	
Zaměstnanci	7 650,- Kč
FÚ – srážková daň	1 350,- Kč
Náklady Nadace na vlastní správu za rok 2014	
Vedení účetnictví	16 000,- Kč
Mzdové náklady	18 000,- Kč
Poplatky za vedení účtů	397,- Kč
Ostatní provozní náklady	24 803,- Kč

Dozorčí rada se seznámila s účetní závěrkou a potvrdila, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Nadace k 31. 12. 2016 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

V roce 2016 Nadace zdárně plnila účel, pro který byla založena, a to především v oblasti vzdělávání a sportu.

PŘÍLOHY:

Účetní závěrka za rok 2016

Rozvaha k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016

Zpráva auditora

V Karlových Varech dne 9. května 2017

Nadace města Karlovy Vary

Moskevská 2035/21

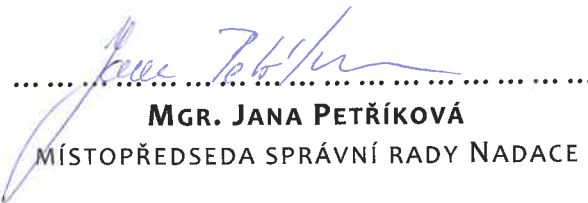
361 20 Karlovy Vary

IČ: 264 06 501



.....
JIŘÍ VANĚČEK BBA.

PŘEDSEDA SPRÁVNÍ RADY NADACE



.....
MGR. JANA PETŘÍKOVÁ

MÍSTOPŘEDSEDA SPRÁVNÍ RADY NADACE

Ministerstvo financí ČR
schváleno MF ČR
č.j. 283/76 102/2000
určené pro účetní jednotky
účtující podle účtové osnovy
pro nevýdělečné organizace

Příloha k účetní závěrce

Úč NO 3 - 01

k. 31.12. 2016
(v celých tis. Kč)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

Nadace města
Karlovy Vary
Moskevská 21
K. Vary

IČO
26406501


Účetní jednotka doručí:
1x příslušnému finančnímu orgánu

1. Účetní jednotka uvede v dodatku k této příloze údaje, které vyplývají z ustanovení části třetí zákona

2. Doplnující údaje

Název údaje	č.ř.	přijato	skutečnost
		1	2
Dotace na dlouhodobý majetek ze státního rozpočtu (celkem)	1		
z toho: systémové dotace na dlouhodobý majetek	2		
z toho na: vědu a výzkum	3		
vzdělávání pracovníků	4		
informatiku	5		
individuální dotace na jmenovité akce	6		
Přijaté prostředky ze zahraničí na dlouhodobý majetek (celkem)	7		
Dotace na dlouhodobý majetek z rozpočtu ÚSC	8		
Dotace na provoz celkem ze státního rozpočtu	9		
z toho na: vědu a výzkum	10		
vzdělávání pracovníků	11		
informatiku	12		
Dotace na provoz celkem z rozpočtu ÚSC	13		
Přijaté prostředky ze zahraničí na provoz	14		
Pohledávky celkem (účet. skup. 31, 34, 35 a účet 370)	15	x	10
Závazky celkem (účet. skup. 32, 34, 36, 05 a účet 370)	16	x	35
	17		
	18		
	19		
	20		
	21		
	22		
	23		
	24		
	25		

3. Účetní jednotka uvede další údaje, které nejsou obsaženy v bodu 1 a 2, jejichž znalost je podstatná pro posouzení majetkoprávní situace a které jsou rozhodující pro hospodaření účetní jednotky nebo které stanoví prováděcí právní předpis nebo zřizovatel (jako další část dodatku)

Odesláno dne: 16.2.2017	Razítko: Nadace města Karlovy Vary Moskevská 2035/21 361 20 Karlovy Vary IČ: 264 06 501	Podpis odpovědné osoby: ②	Podpis osoby odpovědné za sestavení: 	Okamžik sestavení: 2.2.2017
			Telefon: 606968140	

Výčet položek
podle vyhlášky č.504/2002 Sb.

ROZVAHA (BALANCE)

V zjednodušeném rozsahu

ke dni 31.12.2016

v tisících Kč

IČ
2 6 4 0 6 5 0 1

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Nadace města Karlovy Vary

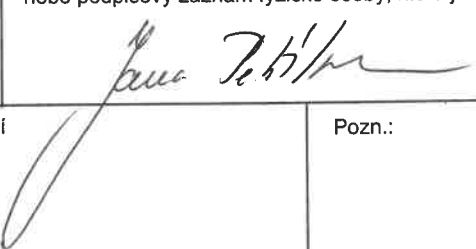
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Moskevská 21

361 20 Karlovy Vary

A K T I V A		Název položky	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
B.	Krátkodobý majetek celkem		644	559
B.III.	Krátkodobý finanční majetek celkem		644	559
	AKTIVA CELKEM		644	559

PASIVA		Název položky	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.		Vlastní zdroje celkem	526	515
A.I.		Jmění celkem	500	500
A.II.		Výsledek hospodaření celkem	26	15
B.		Cizí zdroje celkem	118	44
B.III.		Krátkodobé závazky celkem	118	44
		PASIVA CELKEM	644	559

Sestaveno dne: 27.4.2017		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 	
Právní forma účetní jednotky nadace	Předmět podnikání	Pozn.:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

V zjednodušeném rozsahu

sestavený k 31.12.2016

v tisících Kč

IČ
2 6 4 0 6 5 0 1

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Nadace města Karlovy Vary


Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Moskevská 21

361 20 Karlovy Vary

N Á K L A D Y		Název položky	Stav k rozvahovému dni
A I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby		41
A III.	Osobní náklady		18
A V.	Ostatní náklady		10 667
	Náklady celkem		10 726

VÝNOSY		Název položky	Stav k rozvahovému dni
B IV.		Ostatní výkony celkem	10 715
		Výnosy celkem	10 715
C .		Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-11
D .		Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-11

Sestaveno dne: 7.2.2017		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 	
Právní forma účetní jednotky nadace	Předmět podnikání	Pozn.:	

**Nadace města Karlovy Vary
Moskevská 2035/21
360 01 Karlovy Vary**

IČ: 26406501

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
o ověření účetní závěrky za období k 31.12.2016**

Zpráva nezávislého auditora

pro správní radu Nadace města Karlovy Vary

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky **Nadace města Karlovy Vary** sestavené na základě českých účetních předpisů, 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 účetní jednotce Nadace města Karlovy Vary jsou uvedeny v bodě I. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Nadace města Karlovy Vary k 31. 12. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 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, kterými jsou mezinárodními 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 účetní jednotce 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 mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá správní rada.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném

(materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o účetní jednotce Nadace města Karlovy Vary, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost správní rady za účetní závěrku

Správní rada účetní jednotky Nadace města Karlovy Vary je odpovědná 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 správní rada povinna posoudit, zda je účetní jednotka 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 správní rada plánuje zrušení účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším 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 vzniknout 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 naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší 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 představenstvem a.s.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky 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 a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky správnou radou a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky 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 účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že účetní jednotka ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat správní radu 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 Karlových Varech 24. 4. 2017

Ing. Karel Mareš
Úvalská 8
360 09 Karlovy Vary
auditor – oprávnění KAČR č. 1024

