



VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

Referenční období 01. 01. 2021 - 31. 12. 2021

Sestaveno dne: 24. 06. 2022

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 výchovy a 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

Člen správní rady:
Mgr. Tomáš Trtek

Člen správní rady:
Milan Žemlička

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:
Milan Zahálka

člen dozorčí rady:
JUDr. Hana Zakreničná:

členka dozorčí rady:
Zdeňka Batíková

Zakladatel:

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

V roce 2021 obdržela Nadace finanční dar od Statutárního města Karlovy Vary ve výši 18 000 000,- Kč a od Karlovarského kraje ve výši 100 000,- Kč.

Přehled rozdělených příspěvků za rok 2021

Číslo	Subjekt	Předmět žádosti	Přidělená částka v Kč
1.	Armáda spásy v České republice, z.s.	Podpora činnosti spolku	100 000
2.	Soubor písní a tanců DYLEŇ Karlovy Vary, z.s.	Akce - 26. Karlovarský folklorní festival (I.O.V.)	250 000
3.	Bambini z.s.	Podpora činnosti spolku	15 000
4.	Miloslav Kubsa	Akce - DANCEPARADE TOUR 2021	200 000
5.	Libor Balák	Na činnost - provoz Divadla dětí	400 000
6.	Goodfellas z.s.	Akce – VARY GOOD FEST 13. ročník	300 000
7.	Lázeňské lesy Karlovy Vary, příspěvková organizace	Podpora činnosti organizace	85 000
8.	Karlovarský badmintonový svaz, z.s.	Podpora činnosti spolku	30 000
9.	Mezinárodní pěvecké centrum A.Dvořáka, o.p.s.	55. Mezinárodní pěvecká soutěž Antonína Dvořáka	95 000
10.	Kino Drahomíra z.s.	Podpora činnosti spolku	150 000
11.	VK Karlovarsko 2014 s.r.o.	Podpora činnosti VK Karlovarsko 2014 s.r.o.	2 660 000
12.	HC Energie Karlovy Vary	Podpora extraligového hokeje	9 650 000
13.	TopGym Karlovy Vary, z.s.	Podpora činnosti spolku	95 000
14.	FB Hurrican, z.s.	Podpora činnosti spolku	475 000
15.	Hipodrom Holoubek s.r.o.	Podpora dostihových dnů v Karlových Varech	615 000
16.	PROTEBE live z.s.	Podpora činnosti spolku	40 000

17.	European Press holding a.s.	Akce - Czech Fashion Week 2021 - Charity Fashion Show	150 000
18.	Divadlo loutek Karlovy Vary	Podpora činnosti divadla	47 000
19.	Top Rooftop z.s.	Akce - Top RoofTop Fest z.s.	15 000
20.	Sportovní klub policie Hvězda Karlovy Vary, z.s.	Akce - Tréninkové kurzy od 23 let dále	95 000
21.	SKI RACE TEAM JUNIOR z.s.	Podpora činnosti spolku	275 000
22.	CITY TRIATHLON KARLOVY VARY z.s.	Akce - CITY TRIATHLON 2021 World Cup Karlovy Vary	1 520 000
23.	SK Krav Maga Club z.s.	Podpora činnosti spolku	47 500
24.	FC Slavia Karlovy Vary a.s.	Na činnost - fotbal muži	800 000
25.	Thun 1794 a.s.	Akce - Podzimní porcelánové slavnosti 2021	160 000
26.	Thun 1794 a.s.	Akce - Umělecký workshop - 100 let porcelánové výroby	40 000
27.	Tempo Team Prague s.r.o.	Akce - Mattoni 1/2maraton Karlovy Vary	500 000
28.	Zvarůzvuk z.s.	Akce - Od funky po punky 2021	15 000
29.	Sportovní spolek BK KV	Podpora činnosti spolku	50 000
30.	CZEFTA, z.s.	Akce - Thermal street food market	13 000
Celkem			18 887 500 Kč,-

V kalendářním roce 2021 byly rozděleny dary v celkové výši 18 887 500,- 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 předložil vyúčtování (účetní doklady - faktury), ze kterých bylo patrné, že poskytnuté finanční prostředky byly 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 31.12.2021

Vlastní majetek Nadace	
Finanční prostředky	2 319 029,11Kč (z toho nadační jistina 500 000,- Kč)
Závazky Nadace	
	10 890,- Kč
Náklady Nadace na vlastní správu za rok 2021	
Vedení účetnictví	43 560,- Kč
Mzdové náklady	72 000,- Kč
Poplatky za vedení účtů	150,- Kč
Ostatní provozní náklady	24 568,90Kč

Dozorčí rada se seznámila s účetní závěrkou a potvrdila, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Nadace k 31. 12. 2021 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

V roce 2021 Nadace zdárně plnila účel, pro který byla založena, a to především v oblasti kultury a sportu.

PŘÍLOHY:

Příloha k účetní závěrce za rok 2021

Rozvaha k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2021

Zpráva auditora

V Karlových Varech dne 24.6.2022



.....
JIŘÍ VANĚČEK BBA.
PŘEDSEDA SPRÁVNÍ RADY NADACE



.....
MGR. JANA PETŘÍKOVÁ
MÍSTOPŘEDSEDKYNĚ SPRÁVNÍ RADY NADACE

ROZVAHA

ROZVAHA dle 504/2002 Sb. ve znění pro rok 2016

Obchodní firma nebo název účetní jednotky

Nadace města Karlovy Vary

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Moskevská 2035/21

Karlovy Vary

360 01

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

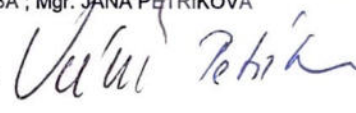
v tisících Kč

IC	2	6	4	0	6	5	0	1
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Označ.	AKTIVA	Účetní období	
		stav k prvnímu dni	k poslednímu dni
B.	Krátkodobý majetek celkem	2 084	2 319
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	2 084	2 319
3.	Peněžní prostředky na účtech	2 084	2 319
	AKTIVA CELKEM	2 084	2 319

Označ.	PASIVA	Účetní období	
		stav k prvnímu dni	k poslednímu dni
A.	Vlastní zdroje celkem	1 898	972
A. I.	Jméni celkem	500	500
A. I. 1.	Vlastní jmění	500	500
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	1 398	472
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	XXXXXXXXXXXX	-926
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	1 053	XXXXXXXXXXXX
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	345	1 398
B.	Cizí zdroje celkem	186	1 347
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	186	1 347
B. III. 1.	Dodavatelé	11	11
5.	Zaměstnanci	4	5
9.	Ostatní přímé daně	1	1
17.	Jiné závazky	170	1 330
	PASIVA CELKEM	2 084	2 319

Okamžik sestaver 24.6.2022	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Právní forma nadace účetní jednotky:	VAŇEČEK JIRÍ, BBA ; Mgr. JANA PETRIKOVÁ
Předmět činnosti nebo účel: Činnosti ostatních organizací sdružujících osoby za účelem prosazování společných zájmů j. n.	



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

VZZ dle 504/2002 Sb. ve znění pro rok 2016

Obchodní firma nebo název účetní jednotky

Nadace města Karlovy Vary

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Moskevská 2035/21

Karlovy Vary

360 01

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Od: 1.1.2021 Do: 31.12.2021

v tisících Kč

IČ 2 6 4 0 6 5 0 1

otisk podacího razítka

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	Běžné období		
		Hlavní	Hospodářská	Celkem
A.	Náklady	19 028	0	19 028
A. I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	18 956	0	18 956
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	6	0	6
6.	Ostatní služby	18 950	0	18 950
A. III.	Osobní náklady	72	0	72
A. III. 10.	Mzdové náklady	72	0	72
	Náklady celkem	19 028	0	19 028
B.	Výnosy	18 102	0	18 102
B. I.	Provozní dotace	100	0	100
B. I. 1.	Provozní dotace	100	0	100
B. II.	Přijaté příspěvky	18 000	0	18 000
3.	Přijaté příspěvky (dary)	18 000	0	18 000
B. IV.	Ostatní výnosy	2	0	2
7.	Výnosové úroky	2	0	2
	Výnosy celkem	18 102	0	18 102
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-926	0	-926
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-926	0	-926

Okamžik sestavení 24.6.2022

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Právní forma nadace
účetní jednotky:

VANĚČEK JIŘÍ, BBA ; Mgr. JANA PETŘÍKOVÁ

Předmět činnosti nebo účel:

Činnosti ostatních organizací sdružujících osoby za účelem prosazování společných zájmů j. n.

Vaněk Petrík

Příloha účetní závěrky

Nadace města Karlovy Vary

k 31. 12. 2021

v tis. Kč

1 Obecné údaje

1.1 Popis účetní jednotky

Obchodní firma:	Nadace města Karlovy Vary (dále jen "společnost")
Sídlo:	Moskevská 2035/21, 360 01 Karlovy Vary
IČO:	264 06 501
Zápis do veřejného rejstříku:	30.3.2006 v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Plzni, sp. zn. B 87
Právní forma:	Nadace
Předmět podnikání:	podpora v oblasti sportu, kultury a propagační činnosti, výchovy a vzdělávání, lázeňství a cestovního ruchu
Rozvahový den, účetní období:	31.12.2021, kalendářní rok 2021
Okamžik sestavení účetní závěrky:	24.6.2022

Struktura správní rady je následující:

předseda správní rady:

Jiří Vaněček, BBA.

místopředsedkyně správní rady:

Mgr. Jana Petříková

Člen správní rady:

Mgr. Viktor Linhart

Člen správní rady:

Mgr. Tomáš Trtek

Člen správní rady:

Milan Žemlička

2 Zásadní účetní postupy a metody

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky v souladu s účetními předpisy platnými v České republice (zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a Českými účetními standardy pro nepodnikatele v platném znění).

Účetní jednotka plně aplikuje obecné účetní zásady a metody.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

2.1 Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány ve jmenovité hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravné položky k pohledávkám stanoví společnost na základě individuální analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

2.2 Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek představují peníze v hotovosti a na bankovních účtech. Je evidován ve jmenovité hodnotě.

2.3 Závazky

Závazky jsou vykázány ve jmenovité hodnotě.

2.4 Účtování o nákladech a výnosech

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišení, tj. do období, s nímž věcně a časově souvisejí.

2.5 Změna účetních metod a postupů

V běžném a ani minulém účetním období nedošlo ke změnám v účetních metodách a postupech.

3 Doplnující údaje k Rozvaze a Výkazu zisku a ztráty

3.1 Krátkodobý finanční majetek

K 31.12.2021 činí hodnota peněžních prostředků na bankovních účtech 2.319 tis. Kč (k 31.12.2020: 2.084 tis. Kč).

3.2 Vlastní zdroje

Přehled o změnách vlastních zdrojů za účetní období 2021 je uveden v následující tabulce:

	Vlastní jmění	Výsledek hospodaření minulých let	Zisk (ztráta) běžného období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2021	500	345	1.053	845
Převod HV minulého období	0	1.053	-1.053	0
Výsledek hospodaření za rok 2021	0	0	-926	-926
Zůstatek k 31.12.2021	500	1.398	-926	972

3.3 Jiné závazky

K 31.12.2021 činí hodnota jiných závazků 1.330 tis. Kč (k 31.12.2022: 170 tis. Kč). Jedná se o nevyplacené poskytnuté příspěvky pro rok 2021.

3.4 Přijaté příspěvky a dotace

V roce 2021 obdržela Nadace finanční dar od Statutárního města Karlovy Vary ve výši 18 000 000,- Kč, od provozní dotace od Karlovarského kraje. ve výši 100 000,- Kč.

3.5 Mzdové náklady

Nadace zaměstnává na DPP 1 zaměstnance. Mzdové náklady za rok 2021 činily 72 tis. Kč.

3.6 Poskytnuté příspěvky

Nadace v roce 2021 poskytla následující příspěvky:

Číslo	Subjekt	Předmět žádosti	Přidělená částka v Kč
1.	Armáda spásy v České republice, z.s.	Podpora činnosti spolku	100 000
2.	Soubor písní a tanců DYLEŇ Karlovy Vary, z.s.	Akce - 26. Karlovarský folklorní festival (I.O.V.)	250 000
3.	Bambini z.s.	Podpora činnosti spolku	15 000

4.	Miloslav Kubša	Akce - DANCEPARADE TOUR 2021	200 000
5.	Libor Balák	Na činnost - provoz Divadla dětí	400 000
6.	Goodfellas z.s.	Akce – VARY GOOD FEST 13. ročník	300 000
7.	Lázeňské lesy Karlovy Vary, příspěvková organizace	Podpora činnosti organizace	85 000
8.	Karlovarský badmintonový svaz, z.s.	Podpora činnosti spolku	30 000
9.	Mezinárodní pěvecké centrum A.Dvořáka, o.p.s.	55. Mezinárodní pěvecká soutěž Antonína Dvořáka	95 000
10.	Kino Drahomíra z.s.	Podpora činnosti spolku	150 000
11.	VK Karlovarsko 2014 s.r.o.	Podpora činnosti VK Karlovarsko 2014 s.r.o.	2 660 000
12.	HC Energie Karlovy Vary	Podpora extraligového hokeje	9 650 000
13.	TopGym Karlovy Vary, z.s.	Podpora činnosti spolku	95 000
14.	FB Hurrican, z.s.	Podpora činnosti spolku	475 000
15.	Hipodrom Holoubek s.r.o.	Podpora dostihových dnů v Karlových Varech	615 000
16.	PROTEBE live z.s.	Podpora činnosti spolku	40 000
17.	European Press holding a.s.	Akce - Czech Fashion Week 2021 - Charity Fashion Show	150 000
18.	Divadlo loutek Karlovy Vary	Podpora činnosti divadla	47 000
19.	Top Rooftop z.s.	Akce - Top RoofTop Fest z.s.	15 000
20.	Sportovní klub policie Hvězda Karlovy Vary, z.s.	Akce - Tréninkové kurzy od 23 let dále	95 000
21.	SKI RACE TEAM JUNIOR z.s.	Podpora činnosti spolku	275 000

22.	CITY TRIATHLON KARLOVY VARY z.s.	Akce - CITY TRIATHLON 2021 World Cup Karlovy Vary	1 520 000
23.	SK Krav Maga Club z.s.	Podpora činnosti spolku	47 500
24.	FC Slavia Karlovy Vary a.s.	Na činnost - fotbal muži	800 000
25.	Thun 1794 a.s.	Akce - Podzimní porcelánové slavnosti 2021	160 000
26.	Thun 1794 a.s.	Akce - Umělecký workshop - 100 let porcelánové výroby	40 000
27.	Tempo Team Prague s.r.o.	Akce - Mattoni 1/2maraton Karlovy Vary	500 000
28.	Zvarůzvuk z.s.	Akce - Od funky po punky 2021	15 000
29.	Sportovní spolek BK KV	Podpora činnosti spolku	50 000
30.	CZEFTA, z.s.	Akce - Thermal street food market	13 000
Celkem			18 887 500 Kč,-

Ostatní náklady na služby se vztahují k administrativním nákladům nadace.

3.7 Významné následné události

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení Nadace známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31.12.2021.

Sestaveno dne:	Sestavil:	Podpis statutárního orgánu:
24.6.2021	Alena Vondráčková	MGR. JANA PETŘÍKOVÁ   JIRÍ VANĚČEK BBA

Zpráva nezávislého auditora pro zakladatele Nadace města Karlovy Vary

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky Nadace města Karlovy Vary se sídlem Moskevská 2035/21, 360 01 Karlovy Vary, identifikační číslo 264 06 501 (dále také „Nadace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Nadaci jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Nadace města Karlovy Vary k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla 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 Nadaci nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, 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 moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá správní rada Nadace.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých 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 mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, 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, jež dokážu posoudit, uvádím, že

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

Dále jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Nadaci, k nimž jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.

Odpovědnost správní rady a dozorčí rady za účetní závěrku

Správní rada Nadace 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 správní rada Nadace povinna posoudit, zda je Nadace 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 Nadace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Nadaci odpovídá dozorčí rada.

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 můj 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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou 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, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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 Nadace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení Nadace 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 Nadace nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Nadace nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Nadace 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.

Mojí povinností je informovat správní radu a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze, dne 24.6.2022

Kamila Marešová

Ing. Kamila Marešová
auditor, evidenční č. 2504

Dvorecká 824/35a
147 00 Praha 4

