

# **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

**o ověření účetní závěrky k 31.12.2010  
a o ověření plnění podmínek hospodaření s příspěvkem z nadačního  
investičního fondu**

**v organizaci  
Nadace rozvoje občanské společnosti**

**Praha, 21. března 2011**

## ÚVODNÍ ÚDAJE

### Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

Nadace rozvoje občanské společnosti

Jelení 196/15, 118 00 Praha 1

IČO: 492 79 416

Účel nadace:

- Nadace je zřízena za účelem posílení úlohy neziskových organizací v České republice, které vznikly iniciativou občanů a které usilují o prosazování veřejně prospěšných a demokratických hodnot.
- Nadace podporuje projekty a programy občanských organizací zaměřené zejména na oblasti sociální a zdravotní, ochranu spotřebitele, lidských práv a menšin, péče o životní prostředí, rozvoje kulturního a společenského života obcí, měst a regionů. Nadace zároveň podporuje informační a vzdělávací aktivity potřebné pro práci těchto občanských iniciativ. Zvláštní pozornost je věnována projektům, které se zaměřují na evropskou spolupráci, výchovu k občanství a záležitosti spojené s přípravou i realizací členství v Evropské unii.

### Příjemce zprávy

zřizovatelé po projednání ve správní radě

### Předmět ověřování

účetní závěrka sestavená k 31.12.2010 za účetní období 1.1.2010 – 31.12.2010

### Termín provedení auditu

23.2.2011 – 21.3.2011

### Ověření provedl a zprávu auditora zpracoval

BVM Audit s.r.o.

Všebořická 82/2, Ústí nad Labem

oprávnění KAČR č. 277

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem

MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

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



•

## **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

určena zřizovatelům Nadace rozvoje občanské společnosti

### **Zpráva o ověření účetní závěrky**

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku Nadace rozvoje občanské společnosti, tj. Rozvahu k 31.12.2010, Výkaz zisku a ztráty za období od 1.1.2010 do 31.12.2010 a Přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o nadaci jsou uvedeny v čl. 1. Přílohy této účetní závěrky.

### **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 Nadace rozvoje občanské společnosti. 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**

Naši úlohou je vydat na základě provedení 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 přihlédne 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 Nadace rozvoje občanské společnosti k 31.12.2010 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření** v souladu s českými účetními předpisy.



•

## Zpráva o plnění podmínek hospodaření s příspěvkem z nadačního investičního fondu

Ověřili jsme rovněž plnění podmínek stanovených smlouvami s Fondem národního majetku o převodu, správě a užití finančních prostředků nadačního investičního fondu včetně všech platných dodatků

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že podmínky stanovené smlouvami s Fondem národního majetku jsou dodržovány. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

### Výrok auditora

Podle našeho názoru organizace Nadace rozvoje občanské společnosti v roce 2010 plnila podmínky týkající se převodu, správy a užití finančních prostředků nadačního investičního fondu.

BVM Audit s.r.o.  
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem  
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms  
Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem  
oprávnění KAČR č. 277

Ing. Miroslava Nebuželská  
oprávnění KAČR č. 2092

V Praze, dne 21. března 2011



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

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2010
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2010 – 31.12.2010
3. Příloha k účetní závěrce za období 1.1.2010 – 31.12.2010

## ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Rozvaha v plném rozsahu k 31. 12. 2010  
(v celých tisících Kč)Nadace rozvoje občanské společnosti  
Jelení 196/15  
118 00 Praha 1  
IČ 492 79 416

AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
<b>A. Dlouhodobý majetek celkem</b>		<b>1</b>	<b>88 903</b>	<b>69 209</b>
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	2		
	2. Software	3		
	3. Ocenitelná práva	4		
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	5	3 636	3 629
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	6		
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7		
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	8		
<b>Součet I.1. až I.7.</b>		<b>9</b>	<b>3 636</b>	<b>3 629</b>
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	1. Pozemky	10	7 812	7 812
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	11	30	30
	3. Stavby	12	8 811	8 811
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	13	1 532	1 365
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	14		
	6. Základní stádo a tažná zvířata	15		
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	16		
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	17		
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	18		
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	19		
<b>Součet II.1. až II.10.</b>		<b>20</b>	<b>18 185</b>	<b>18 018</b>
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	21		
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	22		
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	23	54 856	28 401
	4. Půjčky organizačním složkám	24		
	5. Ostatní dlouhodobé půjčky	25		
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	26	17 131	25 313
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	27		
<b>Součet III.1. až III.7.</b>		<b>28</b>	<b>71 987</b>	<b>53 714</b>
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	29		
	2. Oprávky k softwaru	30		
	3. Oprávky k ocenitelným právům	31		
	4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	32	-965	-2 146
	5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	33		
	6. Oprávky ke stavbám	34	-2 435	-2 734
	7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	35	-1 505	-1 272
	8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	36		
	9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	37		
	10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	38		
	11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	39		
<b>Součet IV.1. až IV.11.</b>		<b>40</b>	<b>-4 905</b>	<b>-6 152</b>
<b>B. Krátkodobý majetek celkem</b>		<b>41</b>	<b>69 712</b>	<b>64 782</b>
I. Zásoby celkem	1. Materiál na skladě	42		
	2. Materiál na cestě	43		
	3. Nedokončená výroba	44		
	4. Polotovary vlastní výroby	45		
	5. Výrobky	46		
	6. Zvířata	47		
	7. Zboží na skladě a v prodejnách	48		
	8. Zboží na cestě	49		
	9. Poskytnuté zálohy na zásoby	50		
<b>Součet I.1. až I.9.</b>		<b>51</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II. Pohledávky celkem	1. Odběratelé	52		60
	2. Směnky k inkasu	53		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	54		
	4. Poskytnuté provozní zálohy	55	150	100
	5. Ostatní pohledávky	56		
	6. Pohledávky za zaměstnanci	57		
	7. Pohledávky za institucemi soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	58		
	8. Daň z příjmů	59		
	9. Ostatní přímé daně	60		
	10. Daň z přidané hodnoty	61		
	11. Ostatní daně a poplatky	62		
	12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	63		1 794
	13. Nároky na dotace a ost. zúčtování s rozp. orgánů územ. samosprávy	64		
	14. Pohledávky za účastníky sdružení	65		
	15. Pohledávky z pevných termínových operací	66		
	16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	67		
	17. Jiné pohledávky	68		11
	18. Dohadné účty aktivní	69		18
	19. Opravná položka k pohledávkám	70		
<b>Součet II.1. až II.19.</b>		<b>71</b>	<b>150</b>	<b>1 983</b>
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	1. Pokladna	72	11	7
	2. Ceniny	73	60	
	3. Účty v bankách	74	69 387	62 602
	4. Majetkové cenné papíry k obchodování	75		
	5. Dluhové cenné papíry k obchodování	76		
	6. Ostatní cenné papíry	77		
	7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	78		
	8. Peníze na cestě	79		
<b>Součet III.1. až III.8.</b>		<b>80</b>	<b>69 458</b>	<b>62 609</b>
IV. Jiná aktiva celkem	1. Náklady příštích období	81	104	190
	2. Příjmy příštích období	82		
	3. Kursové rozdíly aktivní	83		
<b>Součet IV.1. až IV.3.</b>		<b>84</b>	<b>104</b>	<b>190</b>
<b>Aktiva celkem</b>		<b>85</b>	<b>158 615</b>	<b>133 991</b>



PASIVA		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
<b>A.</b>	<b>Vlastní zdroje celkem</b>	<b>86</b>	<b>157 107</b>	<b>132 161</b>
I. Jmění celkem	1. Vlastní jmění	87	99 707	98 261
	2. Fondy	88	59 329	30 679
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	89	834	845
	<b>Součet I.1. až I.3.</b>	<b>90</b>	<b>159 870</b>	<b>129 785</b>
II. Výsledek hospodaření	1. Účet výsledku hospodaření	91	-2 763	2 376
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	92		x
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	93		
	<b>Součet II.1. až II.3.</b>	<b>94</b>	<b>-2 763</b>	<b>2376</b>
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje celkem</b>	<b>95</b>	<b>1 508</b>	<b>1830</b>
I. Rezervy	1. Rezervy	96		
	<b>Hodnota I.1.</b>	<b>97</b>		
II. Dlouhodobé závazky celkem	1. Dlouhodobé bankovní úvěry	98		
	2. Vydané dluhopisy	99		
	3. Závazky z pronájmu	100		
	4. Přijaté dlouhodobé zálohy	101		
	5. Dlouhodobé směnky k úhradě	102		
	6. Dohadné účty pasivní	103		
	7. Ostatní dlouhodobé závazky	104		
	<b>Součet II.1. až II.7.</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
III. Krátkodobé závazky celkem	1. Dodavatelé	106	389	326
	2. Směnky k úhradě	107		
	3. Přijaté zálohy	108	73	107
	4. Ostatní závazky	109	2	437
	5. Zaměstnanci	110		
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	111	412	491
	7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	112	221	275
	8. Daň z příjmů	113		
	9. Ostatní přímé daně	114	62	87
	10. Daň z přidané hodnoty	115		
	11. Ostatní daně a poplatky	116		
	12. Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu	117		
	13. Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánů územ. samospr. celk	118		
	14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vklad	119		
	15. Závazky k účastníkům sdružení	120		
	16. Závazky z pevných termínových operací	121		
	17. Jiné závazky	122	19	
	18. Krátkodobé bankovní úvěry	123		
	19. Eskontní úvěry	124		
	20. Vydané krátkodobé dluhopisy	125		
	21. Vlastní dluhopisy	126		
	22. Dohadné účty pasivní	127	148	100
	23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	128		
	<b>Součet III.1. až III.23.</b>	<b>129</b>	<b>1 326</b>	<b>1823</b>
IV. Jiná pasiva celkem	1. Výdaje příštích období	130	18	7
	2. Výnosy příštích období	131	164	
	3. Kursové rozdíly pasivní	132		
	<b>Součet IV.1. až IV.3.</b>	<b>133</b>	<b>182</b>	<b>7</b>
	<b>Pasiva celkem</b>	<b>134</b>	<b>158 615</b>	<b>133 991</b>

Odesláno dne:

**Nadace rozvoje**  
občanské společnosti

Razítko:

Podpis odpovědné  
osoby:

Okamžik sestavení:

16.3.2011

Jelení 196/15, 118 00 Praha 1

IČO: 49279416 -4-



## ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2010  
(v celých tisících Kč)

Nadace rozvoje občanské společnosti

Jelení 196/15

118 00 Praha 1

IČ 492 79 416

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnost		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
<b>A.</b>	<b>NÁKLADY</b>	<b>1</b>			
I.	Spotřebované nákupy celkem Součet I.1. až I.4.	2	482		482
1.	Spotřeba materiálu	3	250		250
2.	Spotřeba energie	4	232		232
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	5			
4.	Prodané zboží	6			
II.	Služby celkem Součet II.5. až II.8.	7	7 686		7 686
5.	Opravy a udržování	8	57		57
6.	Cestovné	9	652		652
7.	Náklady na reprezentaci	10	56		56
8.	Ostatní služby	11	6 921		6 921
III.	Osobní náklady celkem Součet III.9. až III.13.	12	9 215		9 215
9.	Mzdové náklady	13	6 884		6 884
10.	Zákonné sociální pojištění	14	2 155		2 155
11.	Ostatní sociální pojištění	15			
12.	Zákonné sociální náklady	16	176		176
13.	Ostatní sociální náklady	17			
IV.	Děň a poplatky celkem Součet IV.14. až IV.16.	18	25		25
14.	Daň silniční	19			
15.	Daň z nemovitostí	20			
16.	Ostatní daň a poplatky	21	25		25
V.	Ostatní náklady celkem Součet V.17. až V.24.	22	1 077		1 077
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	23			
18.	Ostatní pokuty a penále	24			
19.	Odpis nedobytné pohledávky	25			
20.	Úroky	26			
21.	Kursově ztráty	27	702		702
22.	Dary	28			
23.	Manka a škody	29			
24.	Jiné ostatní náklady	30	375		375
VI.	Odpisy, prodané majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem Součet VI.25. až VI.30.	31	64 737		64 737
25.	Odpis dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	32	1 520		1 520
26.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	33			
27.	Prodané cenné papíry a podíly	34	63 217		63 217
28.	Prodaný materiál	35			
29.	Tvorba rezerv	36			
30.	Tvorba opravných položek	37			
VII.	Poskytnuté příspěvky celkem Součet VII.31. až VII.32.	38	15		15
31.	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi orgán. složkami	39			
32.	Poskytnuté členské příspěvky	40	15		15
VIII.	Daň z příjmů celkem Hodnota VIII.33.	41			
33.	Dodatečné odvody daně z příjmů	42			
	<b>NÁKLADY CELKEM Součet I. až VIII.</b>	<b>43</b>	<b>83 237</b>		<b>83 237</b>
<b>B.</b>	<b>VÝNOSY</b>	<b>44</b>			
I.	Tržby za vlastní výkony a zboží celkem Součet I.1. až I.3.	45	752		752
1.	Tržby za vlastní výroby	46			
2.	Tržby z prodeje služeb	47	752		752
3.	Tržby za prodané zboží	48			
II.	Změna stavu vnitroorganizačních zásob celkem Součet II.4. až II.7.	49			
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby	50			
5.	Změna stavu zásob polotovárů	51			
6.	Změna stavu zásob výrobků	52			
7.	Změna stavu zvířat	53			
III.	Aktivace celkem Součet III.8. až III.11.	54			
8.	Aktivace materiálu a zboží	55			
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	56			
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	57			
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	58			
IV.	Ostatní výnosy celkem Součet IV.12. až IV.18.	59	19 243		19 243
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	60			
13.	Ostatní pokuty a penále	61			
14.	Platby za odepsané pohledávky	62			
15.	Úroky	63	52		52
16.	Kursově zisky	64	770		770
17.	Zúčtování fondů	65	16 933		16 933
18.	Jiné ostatní výnosy	66	1 488		1 488
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem Součet V.19. až V.25.	67	65 587		65 587
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	68			
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	69	63 880		63 880
21.	Tržby z prodeje materiálu	70	3		3
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	71			
23.	Zúčtování rezerv	72			
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	73	1 704		1 704
25.	Zúčtování opravných položek	74			
VI.	Přijaté příspěvky celkem Součet VI.26. až VI.28.	75	31		31
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	76			
27.	Přijaté příspěvky (dary)	77	31		31
28.	Přijaté členské příspěvky	78			
VII.	Provozní dotace celkem Hodnota VII.29.	79			
29.	Provozní dotace	80			
	<b>VÝNOSY CELKEM Součet I. až VII.</b>	<b>81</b>	<b>85 613</b>		<b>85 613</b>
<b>C.</b>	<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM</b>	<b>82</b>	<b>2 376</b>		<b>2 376</b>
34.	Daň z příjmů	83			
<b>D.</b>	<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ</b>	<b>84</b>	<b>2 376</b>		<b>2 376</b>

Odesláno Nadace rozvoje  
občanské společnosti  
Jelení 196/15, 118 00 Praha 1  
IČO: 49279416

Podpis odpovědné  
osoby:Podpis osoby odpovědné za  
zaúčtování:



nadace rozvoje  
občanské společnosti

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2010

### 1. Charakteristika a hlavní aktivity nadace

Vznik a charakteristika nadace

Vycházejí z nutnosti posilovat a rozšiřovat aktivitu nestátních neziskových organizací, vytvořit rámce pro zvýšení role nestátních neziskových organizací při budování občanské společnosti, a na základě finančního memoranda CS 9207 podepsaného komisí Evropských společenství a Českou vládou, byla na základě zřizovací listiny ze dne 7. dubna 1993 zřízena Nadace rozvoje občanské společnosti. Dne 28. srpna 1998 vznikla Nadace rozvoje občanské společnosti zápisem do nadačního rejstříku.

Sídlo nadace

Nadace rozvoje občanské společnosti  
Jelení 196/15  
118 00 Praha 1  
IČ 492 79 416

Účel nadace

1. Nadace je zřízena za účelem posílení úlohy neziskových organizací v České republice, které vznikly iniciativou občanů a které usilují o prosazování veřejně prospěšných a demokratických hodnot.
2. Nadace podporuje projekty a programy občanských organizací zaměřené zejména na oblasti sociální a zdravotní, ochranu spotřebitele, lidských práv a menšin, péče o životní prostředí, rozvoje kulturního a společenského života obcí, měst a regionů. Nadace zároveň podporuje informační a vzdělávací aktivity potřebné pro práci těchto občanských iniciativ. Zvláštní pozornost je věnována projektům, které se zaměřují na evropskou spolupráci, výchovu k občanství a záležitosti spojené s plnoprávným členstvím v Evropské unii.

#### A. SPRÁVNÍ RADA

Martin Fuk, předseda správní rady (od 1.12.2010)  
Pavel Rozsypal, předseda správní rady (do 1.12.2010)  
Martin Fuk, místopředseda správní rady (do 1.12.2010)  
Ladislav Čerych, člen správní rady  
Pavla Gomba, člen správní rady  
Věra Haberlová, místopředseda správní rady  
Jan Jiráček, člen správní rady  
Petr Vrzáček, člen správní rady (do 1.12.2010)  
Josef Alán, člen správní rady  
Helena Dluhošová, člen správní rady  
Jiří Kepka, místopředseda správní rady (od 1.12.2010)  
Martin Burda, člen správní rady (od 1.12.2010)





## **Příloha účetní závěrky**

Rok končící 31. prosincem 2010

### **B. DOZORČÍ RADA**

Pavel Rozsypal, předseda dozorčí rady (od 1.12.2010)

Jiří Kepka, předseda dozorčí rady (do 1.12.2010)

Fantišek Hauser, člen dozorčí rady

Pavel Švácha, člen dozorčí rady

### **C. ZŘIZOVATELÉ NADACE**

Jiřina Hanušová

Dáša Havlová

Miroslav Pospíšil

Josef Vavroušek

Erazim Kohák

Štěpán Muller

Jiřina Šiklová

Hana Frištenská

## **2. Vklady do vlastního jmění**

Výše nadačního jmění k 31. 12. 2010 činí 83 845 tis. Kč. Nadační jmění je investováno do cenných papírů a správcem je Česká spořitelna a.s., číslo účtu 2609952/0800. v 2. polovině prosince 2010 byla část nadačního jmění (31 652 tis. Kč) převedena do advokátní úschovy k nákupu nemovitosti, která bude do nadačního jmění zapsána v roce 2011. Skladba nadačního jmění bude změněna v roce 2011.

## **3. Účetní období, za které je sestavena účetní závěrka, rozvahový den**

Účetním obdobím účetní jednotky je kalendářní rok 2010. Rozvahovým dnem dle §19 odst. 1) Zákona o účetnictví je 31. prosinec 2010.

## **4. Použité účetní metody**

Účetní jednotka účtuje dle vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, dále účtuje dle Českých účetních standardů číslo 401-414.

### **4.1 Ocenění majetku**

Majetek je oceňován v pořizovací ceně.

#### **Nehmotný majetek**

- dlouhodobý nehmotný majetek, jehož cena je vyšší než 60 tis. Kč, nadace účtuje do skupiny 01,
- dlouhodobý drobný nehmotný majetek, jehož cena je do 60 tis. Kč, nadace účtuje přímo do spotřeby na 51.

#### **Hmotný majetek**

- dlouhodobý hmotný majetek, jehož cena je vyšší než 40 tis. Kč, účtuje nadace na skupinu 02 a 03, s tím že stavby, pozemky a umělecká díla jsou zařazovány bez ohledu na pořizovací cenu
- odpisy majetku jsou prováděny jedenkrát ročně, vycházejí z daňových rovnoměrných odpisů dle §26 zákona o daních z příjmů, odpisy majetku jsou zaúčtovány do hlavní činnosti nadace,
- dlouhodobý drobný hmotný majetek eviduje nadace do 40 tis. Kč a účtuje je přímo do spotřeby na účet 50.

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2010

### 4.2 Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu nebo vkladem pořizovací cenou.

### 4.3 Závazky

Závazky jsou oceňovány jmenovitou hodnotou.

### 4.4 Nadační dary a dotace

Dary/dotace obdržené v rámci jednotlivých programů a projektů nadace určené na správu nadace a k přerozdělování jsou účtovány na fondy 911. Dary, které nejsou vázány na programy a projekty nadace jsou účtovány do výnosů.

#### Přehled přijatých darů

Jméno dárce	částka v Kč
Accor Services CZ s.r.o.	50 000 Kč
České teplo s.r.o.	1 814 000 Kč
KASA.cz s.r.o.	33 536 Kč
Nadační fond Tesco	200 000 Kč
Nadační fond Veolia Voda	200 000 Kč
NEWTON Media a.s.	30 000 Kč
Raiffeisenbank a.s.	300 000 Kč
Schneider Electric CZ, s.r.o.	60 000 Kč
Velvyslanectví Norského království v Praze	31 500 Kč
Mgr. Martin Burda	20 000 Kč
Zdeněk Slavík – dědictví	800 451 Kč

Dary, které byly připsány na sbírkové účty v roce 2010, dosáhly částky 20 980 tis. Kč, z toho do nadačního projektu Pomozte dětem 19 356 tis. Kč a na konto Matěj 1 624 tis. Kč.

#### Přehled přijatých dotací

Hlavní město Praha	1 439 257 Kč
Trust for Civil Society in Central and Eastern Europe	3 078 854 Kč
International youth foundation	3 346 000 Kč
Ministerstvo financí	2 857 704 Kč
Nadační fond Albert – projekt Zdravá pětka	3 164 781 Kč

#### Přehled smluv o spolupráci

Agnes - projekt Klíče pro život	172 000 Kč
Ministerstvo práce a sociálních věcí – projekt Integrace cizinců	136 135 Kč

### 4.5 Používání cizí měny v účetnictví

V průběhu účetního období byl používán denní kurz ČNB, pouze u programu Blokovaný grant byl vzhledem k jeho podmínkám používán po celé období pevný kurz. Aktiva a pasiva v cizí měně jsou k rozvahovému dni přepočtena aktuálním kurzem ČNB, tj. kurzem k 31. 12. 2010.

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2010

### 5. Komentář k významným položkám rozvahy a výkazu zisku a ztráty

#### 5.1 Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky činí 160 tis. Kč (v roce 2009 150 tis. Kč), z toho 60 tis. Kč představují pohledávky za odběrateli a 100 tis. Kč představují poskytnuté provozní zálohy.

Krátkodobé závazky vůči dodavatelům činí 326 tis. Kč (v roce 2009 389 tis. Kč). Všeobecně přijatým postupem nadace je platit závazky ve lhůtě splatnosti, a tedy neexistují žádné závazky po splatnosti.

#### 5.2 Informace o projektech nadace

Nadace poskytuje nadační příspěvky v souladu s obecně prospěšným účelem, k němuž byla zřízena. Nadační příspěvky mohou být poskytovány fyzickým nebo neziskovým právnickým osobám, realizujícím obecně prospěšný účel, k němuž se nadační příspěvek poskytuje.

O poskytnutí nadačního příspěvku uzavírá nadace s příjemcem nadačního příspěvku smlouvu. Nadační příspěvky jsou účtovány do fondů na účet 911, který je analyticky členěn dle jednotlivých nadačních příspěvků.

Nadace v roce 2010 přerozdělovala nadační příspěvky v 6 programech v celkové hodnotě 48 511 tis. Kč, ve které jsou zohledněny i vrácené finanční prostředky od příjemců (tzv. vratky). Celkový přehled je uveden v tabulce 1.

Tabulka 1

název programu	částka v Kč (výše nadačního příspěvku)
Blokový grant	21 315 096 Kč
Blokový grant vratky	- 114 568 Kč
Fond Čerych	29 948 Kč
Make a Connection	3 318 597 Kč
Make a Connection vratky	- 177 505 Kč
Pomozte dětem	20 749 941 Kč
Pomozte dětem vratky	- 141 832 Kč
Zdravá pětka	2 511 247 Kč
Konto Matěj	1 019 904 Kč
<b>CELKEM</b>	<b>48 510 828 Kč</b>

#### 5.3 Zaměstnanci a osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců k 31. 12. 2010 je 18,36 (v roce 2009 18,050). Osobní náklady k 31. 12. 2010 jsou ve výši 9 215 tis. Kč (v roce 2009 9 453 tis. Kč), z toho mzdové náklady dosahují částky 6 358 tis. Kč (v roce 2009 6 355 tis. Kč), mzdové náklady na základě dohod o provedení práce 526 tis. Kč (v roce 2009 749 tis. Kč), zákonné pojištění 2 155 tis. Kč (v roce 2009 2 114 tis. Kč) a ostatní sociální náklady 176 tis. Kč (v roce 2009 195 tis. Kč).

## **Příloha účetní závěrky**

Rok končící 31. prosincem 2010

### **5.4 Půjčky členům statutárních orgánů**

V průběhu roku 2010 nebyly uzavřeny žádné smlouvy, které by nadaci zavazovaly k vyplacení jakýchkoli požitků v případě ukončení činnosti jednotlivých členů ve statutárních orgánech nadace. Členové správní a dozorčí rady a jejich rodinní příslušníci rovněž nejsou účastní v právnických osobách, s nimiž nadace uzavřela za vykazované účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy.

### **5.5 Výsledek hospodaření**

Výsledek hospodaření k 31. 12. 2010 je ve výši 2 376 tis. Kč a tvoří ho zejména obchody s cennými papíry a ostatní výnosy nadace.

### **5.6 Náklady nadace**

Nadace má stanoveno pravidlo pro omezení nákladů souvisejících se správou nadace dle § 22 zákona o nadacích a nadačních fondech. Znění tohoto pravidla je:

„Celkové roční náklady nadace související se správou nadace nesmí převýšit 20% hodnoty ročně poskytnutých nadačních příspěvků“. Celkové náklady nadace související se správou nadace (bez projektových nákladů) v roce 2010 dosáhly výše 4 083 tis. Kč, celková hodnota poskytnutých nadačních příspěvků v roce 2010 činí 48 511 tis. Kč. Vypočtené % je ve výši 8,42 %. Z toho vyplývá, že nadace v roce 2010 pravidlo dodržela.

### **5.7 Nadační jmění z nadačního investičního fondu**

Od roku 2009 nadace postupuje podle Dodatku č. 8 ke Smlouvě o převodu zbývajících prostředků určených usnesením Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR pro účely podpory nadací ve II. Etapě uzavřené podle §18 odst. 2) písm. a) bod 6) zák. č. 171/91 Sb. Platí přiměřeně i pro Smlouvu o převodu finančních prostředků určených usnesením č. 413 Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR z 15. schůze 8/7/99 k vládnímu návrhu na rozdělení finančních prostředků získaných prodejem akcií určených pro Nadační investiční fond v první etapě.

Výnos z NIFu - rok 2009 k rozdělení podle smlouvy s FNM ČR v roce 2010 je v celkové výši 989 371 Kč. Nadace naplnila své smluvní povinnosti rozdělit 0,5 průměrného PRIBID za rok 2009 ze svého majetku tím, že vyčlenila pro účely NIF nadační příspěvky v programu Pomozte dětem!, které udělila pouze nestátním neziskovým organizacím, vybraným v otevřeném výběrovém řízení, a to v celkové výši 993 652 Kč. Nadační příspěvky byly poskytnuty 9 neziskovým organizacím na základě 9 uzavřených smluv o nadačním příspěvku (tabulka 2).



## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2010

Tabulka 2

Organizace	Název projektu	Číslo projektu	Nadační příspěvek – smluvní v Kč	Nadační příspěvek – vyplacené 2. splátky v Kč
ACORUS, o. s., Praha 9	Systematická práce s dětmi jako svědky domácího násilí	811079	155 850	77 800
RATOLEST BRNO, o.s.	Aktivity na Pavlači	811072	200 000	100 000
Okamžik - sdružení pro podporu nejen nevidomých, Praha 9	Vidět tvýma očima	811004	276 511	138 255
Občanské sdružení ŠVAGR, Písek	Last minute jediné u ŠVAGRTour	811045	300 000	100 000
Dětské krizové centrum, o.s.	Komplexní a cílená péče o děti sexuálně zneužívané, týrané a ohrožené	811034	337 300	168 650
ANIMA – O. s. pro péči o rodiny závislých, Praha 2	Závislí na závislých	811156	262 422	131 200
SOZE - Sdružení občanů zabývajících se emigranty, Brno	Pomozme uprchlickým dětem	811098	218 400	100 000
Rodinné integrační centrum o.s., Pardubice	Zlepšení kvality života dětí se speciálními potřebami	811058	156 000	78 000
Sdružení rodičů a přátel Střediska „DAR“ o.s.	Odlehčovací služby pro děti s postižením	811010	199 747	99 747
Vyplaceno celkem			2 106 230	993 652

### 5.8 Veřejné sbírky pořádané nadací dle zákona č. 117/2001 Sb. O veřejných sbírkách

Třetí osvědčení, které obdržela nadace od Magistrátu hlavního města Prahy na konání sbírkového projektu Pomozte dětem! na období od 16. 4. 2007 do 14. 3. 2010, pod číslem S-MHMP/114516/2007, bylo zkráceno na období do 28.2.2010.

Nadace již po čtvrté obdržela osvědčení od Magistrátu hlavního města Prahy na konání sbírkového projektu Pomozte dětem! Čtvrté osvědčení bylo vydáno 22. 2. 2010 na období od 1. 3. 2010 do 31. 5. 2012, pod číslem S-MHMP/96373/2010.

Nadace v roce 2010 obdržela osvědčení od Magistrátu hlavního města Prahy na konání veřejné sbírky pod názvem „Konto Matěj“, č. S-MHMP/667365/2010. Veřejná sbírka je za účelem získání peněžitých příspěvků k poskytnutí nezbytné finanční pomoci v souvislosti s náklady na odbornou zdravotní péči a následnou domácí péči o dítě, jehož zdravotní stav byl nenadále velmi vážně poškozen a na nezbytnou odbornou péči, kterou nelze hradit zdravotní pojišťovnou ani prostřednictvím sociálních dávek. Veřejná sbírka je na období 23. 8. 2010 do 12. 8. 2013.

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2010

### 5.9 Závazky nevykázané v rozvaze

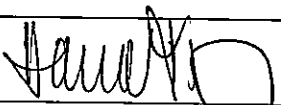
Nadace v roce 2008 připravila a spustila ve spolupráci s Poštovní spořitelnou pilotní projekt program překlenovací pomoci „3P“. Cílem tohoto programu je přispět k finanční udržitelnosti neziskového sektoru v České republice prostřednictvím poskytování návratných nadačních příspěvků (dále jen „NNP“) na již schválené projekty, u nichž je potřeba pomoci finančně překlenout období mezi schválením projektu a obdržením finančních prostředků na jeho realizaci či finančně překlenout období před/mezi schválením jednotlivých průběžných zpráv projektu, na něž jsou vázány dílčí platby.

V rámci tohoto programu není v rozvaze vykázána částka, která se formou NNP poskytla neziskovým organizacím, a která je evidována na závazkových účtech a fondech. K 31. 12. 2010 se evidují poskytnuté návratné nadační příspěvky ve výši 4 050 tis. Kč. Částky, které představují návratný nadační příspěvek, nejsou závazky nadace, ale jedná se o závazky příslušného příjemce NNP. Finanční prostředky přes nadaci procházejí přes úvěrovou linku (banka poskytne prostředky na úvěrovou linku a z ní odchází výše poskytnutého NNP na příjemce NNP). Do data splacení NNP pošle příjemce NNP finanční prostředky na účet nadace, která obratem „přeposílá“ došlou platbu zpět na účet banky. Tím je úvěrová linka zaplácena a následně účet úvěrové linky zrušen.

Jiné závazky nadace k rozvahovému dni, které nejsou vykázány v rozvaze, neeviduje.

### 5.10 Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou správní radě nadace známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2010.

Datum:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
16. 3. 2011	 <b>Nadace rozvoje občanské společnosti</b>

Jelení 196/15, 118 00 Praha 1  
IČO: 49279416 -4-

