

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2011
a ověření plnění podmínek hospodaření s příspěvkem z nadačního
investičního fondu**

v organizaci

Nadace rozvoje občanské společnosti

Praha, 28. března 2012

ÚVODNÍ ÚDAJE

Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

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 31.12.2011 za účetní období 1.1.2011 – 31.12.2011

Termín provedení auditu

5.3.2012 – 28.3.2012

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 zřizovateli organizace Nadace rozvoje občanské společnosti

Zpráva o ověření účetní závěrky

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace Nadace rozvoje občanské společnosti, která se skládá z rozvahy k 31.12.2011, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2011 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o organizaci Nadace rozvoje občanské společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán organizace Nadace rozvoje občanské společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Nadace rozvoje občanské společnosti k 31.12.2011 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2011** 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.

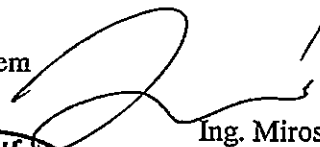
Výrok auditora

Podle našeho názoru organizace Nadace rozvoje občanské společnosti v roce 2011 **plnila podmínky týkající se převodu, správy a užití finančních prostředků nadačního investičního fondu**. Ověřený přehled nakládání s prostředky nadačního investičního fondu je součástí přiložené Přílohy k účetní závěrce k 31.12.2011.

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

V Praze, dne 28. března 2012




Ing. Miroslava Nebuželská
oprávnění KAČR č. 2092

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

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2011
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2011 – 31.12.2011
3. Příloha k účetní závěrce za období 1.1.2011 – 31.12.2011

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

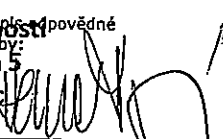
Rozvaha v plném rozsahu k 31. 12. 2011
(v celých tisících Kč)Nadace rozvoje občanské společnosti
Na Václavce 1135/9
150 00 Praha 5
IČ 492 79 416

AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Dlouhodobý majetek celkem		1	69 209	98 236
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	2		
	2. Software	3		
	3. Ocenitelná práva	4	3 560	3 560
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	5		
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	6	69	37
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7		
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	8		
	Součet I.1. až I.7.	9	3 629	3 597
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	1. Pozemky	10	7 812	12 608
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	11	30	30
	3. Stavby	12	8 811	42 042
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	13	1 365	1 246
	5. Pěstelské 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		
	Součet II.1. až II.10.	20	18 018	55 926
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	28 401	33 298
	4. Půjčky organizačním složkám	24		
	5. Ostatní dlouhodobé půjčky	25		
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	26	25 313	13 212
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	27		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	Součet III.1. až III.7.	28	53 714	46 510
	1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	29		
	2. Oprávky k softwaru	30	-2 077	-3 264
	3. Oprávky k ocenitelným právům	31		
	4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	32	-69	-37
	5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	33		
	6. Oprávky ke stavbám	34	-2 734	-3 370
	7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	35	-1 272	-1 126
	8. Oprávky k pěstelským 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		
	Součet IV.1. až IV.11.	40	-6 152	-7 797
B. Krátkodobý majetek celkem		41	64 782	26 488
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		
	Součet I.1. až I.9.	51	0	0
II. Pohledávky celkem	1. Odběratelé	52	60	20
	2. Směnky k inkasu	53		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	54		
	4. Poskytnuté provozní zálohy	55	100	16
	5. Ostatní pohledávky	56		361
	6. Pohledávky za zaměstnanci	57		
	7. Pohledávky za Institucemi soc. zabezpečení a zdrav. pojišťov	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. sam	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	291
	18. Dohadné účty aktivní	69	18	
	19. Opravná položka k pohledávkám	70		
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet II.1. až II.19.	71	1 983	688
	1. Pokladna	72	7	21
	2. Ceniny	73		47
	3. Účty v bankách	74	62 602	25 703
	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		
IV. Jiná aktiva celkem	Součet III.1. až III.8.	80	62 609	25 771
	1. Náklady příštích období	81	190	29
	2. Příjmy příštích období	82		
	3. Kursové rozdíly aktivní	83		
Součet IV.1. až IV.3.		84	190	29
Aktiva celkem		85	133 991	124 724



PASIVA		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	86	132 161	123 785
I. Jmění celkem	1. Vlastní jmění	87	98 261	96 795
	2. Fondy	88	30 679	27 083
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	89	845	-293
	Součet I.1. až I.3.	90	129 785	123 585
II. Výsledek hospodaření	1. Účet výsledku hospodaření	91	2 376	200
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	92		x
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	93		
	Součet II.1. až II.3.	94	2 376	200
B.	Cizí zdroje celkem	95	1 830	939
I.	Rezervy	96		
	1. Rezervy	97		
II. Dlouhodobé závazky celkem	Hodnota I.1.	98		
	1. Dlouhodobé bankovní úvěry	99		
	2. Vydané dluhopisy	100		
	3. Závazky z pronájmu	101		
	4. Přijaté dlouhodobé zálohy	102		
	5. Dlouhodobé směnky k úhradě	103		
	6. Dohadné účty pasivní	104		
	Součet II.1. až II.7.	105	0	0
III. Krátkodobé závazky celkem	1. Dodavatelé	106	326	290
	2. Směnky k úhradě	107		
	3. Přijaté zálohy	108	107	60
	4. Ostatní závazky	109	437	4
	5. Zaměstnanci	110		
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	111	491	337
	7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	112	275	186
	8. Daň z příjmů	113		
	9. Ostatní přímé daně	114	87	48
	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. celků	118		
	14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vkladů	119		
	15. Závazky k účastníkům sdružení	120		
	16. Závazky z pevných termínových operací	121		
	17. Jiné závazky	122		
	18. Krátkodobé bankovní úvěry	123		
	19. Eskontní úvěry	124		
	20. Vydané krátkodobé dluhopisy	125		
	21. Vlastní dluhopisy	126		
	22. Dohadné účty pasivní	127	100	14
	23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	128		
	Součet III.1. až III.23.	129	1 823	939
IV. Jiná pasiva celkem	1. Výdaje příštích období	130	7	
	2. Výnosy příštích období	131		
	3. Kursové rozdíly pasivní	132		
	Součet IV.1. až IV.3.	133	7	0
	Pasiva celkem	134	133 991	124 724

Odesláno dne: 16.3.2012
 Na Václavce 1135/9, 150 00 Praha 5
 Česká republika - Czech Republic
 www.nros.cz
 IČO: 49279416

Podpis odpovědné osoby: 

Okamžik sestavení: 16.3.2012



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2011
(v celých tisících Kč)

Nadace rozvoje občanské společnosti

Na Václavce 1135/9
150 00 Praha 5
IČ 492 79 416

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
A.	NÁKLADY				
I.	Spotřebované nákupy celkem	1			
	Součet I.1. až I.4.	2	941		941
1.	Spotřeba materiálu	3		766	766
2.	Spotřeba energie	4		175	175
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	5			
4.	Prodané zboží	6			
II.	Služby celkem	7	5 569		5 569
5.	Opravy a udržování	8		149	149
6.	Cestovné	9		145	145
7.	Náklady na reprezentaci	10		45	45
8.	Ostatní služby	11	5 230		5 230
III.	Osobní náklady celkem	12	7 382		7 382
9.	Mzdové náklady	13	5 537		5 537
10.	Zákonné sociální pojištění	14	1 710		1 710
11.	Ostatní sociální pojištění	15			
12.	Zákonné sociální náklady	16	135		135
13.	Ostatní sociální náklady	17			
IV.	Daně a poplatky celkem	18	134		134
14.	Daň silniční	19			
15.	Daň z nemovitostí	20			
16.	Ostatní daně a poplatky	21	134		134
V.	Ostatní náklady celkem	22	372		370
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	23			
18.	Ostatní pokuty a penále	24			
19.	Odpis nedobytné pohledávky	25			
20.	Úroky	26	2		
21.	Kursová ztráta	27	115		115
22.	Dary	28			
23.	Manka a škody	29			
24.	Jiné ostatní náklady	30	255		255
VI.	Odpisy, prodané majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	31	31 937		31 937
	Součet VI.25. až VI.30.	32	1 886		1 886
25.	Odpis dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	33			
26.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	34	30 051		30 051
27.	Prodané cenné papíry a podíly	35			
28.	Prodaný materiál	36			
29.	Tvorba rezerv	37			
30.	Tvorba opravných položek	38	15		15
VII.	Poskytnuté příspěvky celkem	39			
31.	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organ. složkami	40	15		15
32.	Poskytnuté členské příspěvky	41			
VIII.	Daň z příjmů celkem	42			
33.	Dodatečné odvody daně z příjmů	43	46 350		46 348
	NÁKLADY CELKEM				
	Součet I. až VIII.	44			
B.	VÝNOSY				
I.	Tržby za vlastní výkony a zboží celkem	45	182		182
1.	Tržby za vlastní výrobky	46			
2.	Tržby z prodeje služeb	47	182		182
3.	Tržby za prodané zboží	48			
II.	Změna stavu vnitroorganizačních zásob celkem	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	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	59	14 631		14 631
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	60			
13.	Ostatní pokuty a penále	61			
14.	Přátelství za odepsané pohledávky	62			
15.	Úroky	63	17		17
16.	Kursová zisky	64	88		88
17.	Zúčtování fondů	65	12 993		12 993
18.	Jiné ostatní výnosy	66	1 533		1 533
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	67	31 614		31 614
	Součet V.19. až V.25.	68			
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	69	30 541		30 541
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	70	5		5
21.	Tržby z prodeje materiálu	71			
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	72			
23.	Zúčtování rezerv	73	1 068		1 068
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	74			
25.	Zúčtování opravných položek	75			
VI.	Přijaté příspěvky celkem	76	123		123
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	77	123		123
27.	Přijaté příspěvky (dary)	78			
28.	Přijaté členské příspěvky	79			
VII.	Provozní dotace celkem	80			
29.	Provozní dotace	81	46 550		46 550
	VÝNOSY CELKEM				
	Součet I. až VII.	82			
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM	83	200		200
34.	Daň z příjmů	84	200		200
D.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ				

Odesláno dne:

16.3.2012

Nadace rozvoje občanské společnosti

Na Václavce 1135/9, 150 00 Praha 5

Česká republika - Czech Republic

www.nros.cz

IČO: 49279416

Podpis osoby odpovědné za
zaúčtování:



Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2011

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

K 12. 5. 2011 Nadace rozvoje občanské společnosti změnila své sídlo:

Na Václavce 1135/9
150 00 Praha 5
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
Ladislav Čerych, člen správní rady (do 2. 11. 2011)
Pavla Gomba, člen správní rady
Věra Haberlová, místopředseda správní rady
Jan Jiráček, člen správní rady
Josef Alán, člen správní rady
Helena Dluhošová, člen správní rady
Jiří Kepka, místopředseda správní rady
Martin Burda, člen správní rady

B. DOZORČÍ RADA

Pavel Rozsypal, předseda dozorčí rady
Fantišek Hauser, člen dozorčí rady
Pavel Švácha, člen dozorčí rady



Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2011

C. ZŘIZOVATELÉ NADACE

Jiřina Hanušová
Dáša Havlová
Miroslav Pospíšil
Josef Vavroušek
Erazim Kohák
Štěpán Muller
Jiřina Šíková
Hana Frištenská

2. Vklady do vlastního jmění

Výše nadačního jmění k 31. 12. 2011 činí 83 845 tis. Kč. Dne 20. října 2011 byla v nadačním rejstříku zapsaná nemovitost budova č. p. 1135, která byla zakoupena z nadačního jmění. Nemovitost byla oceněna znalcem v hodnotě 31.825.000,- Kč. Tato hodnota je zapsána v nadačním rejstříku. Tímto došlo ke změně skladby nadačního jmění. Převážná část nadačního jmění (52 020 tis. Kč) je investováno do cenných papírů a správcem je Česká spořitelna a.s., číslo účtu 2609952/0800.

V roce 2012 po ukončení rekonstrukce byl vyhotoven aktuální odhad ceny nemovitosti, který byl ve výši: 34.900.000,- Kč. Výše uvedená cena byla dne 7. 2. 2012 dle Usnesení F 16430/2012 zapsaná do nadačního rejstříku.

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

Účetním obdobím účetní jednotky je kalendářní rok 2011. Rozvahovým dnem dle §19 odst. 1) Zákona o účetnictví je 31. prosinec 2011.

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,
- pro pořízenou nemovitost nadace jsou jedenkrát ročně prováděny účetní odpisy
- dlouhodobý drobný hmotný majetek eviduje nadace do 40 tis. Kč a účtuje jej přímo do spotřeby na účet 50.

4.2 Pohledávky

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



Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2011

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 finančních darů nad 10 tis. Kč

Jméno dárce	částka v Kč
České teplo s.r.o.	1 814 000 Kč
Čerych Ladislav	30 000 Kč
Edenred CZ s.r.o.	50 000 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.	50 000 Kč
Velvyslanectví Norského království v Praze	30 000 Kč
Ing. Věněk Šilhán	15 000 Kč

Dary, které byly připsány na sbírkové účty v roce 2011, dosáhly částky 16 190 tis. Kč, z toho do nadačního projektu Pomozte dětem 15 970 tis. Kč a na konto Matěj 220 tis. Kč.

Přehled přijatých dotací v Kč

Hlavní město Praha	974 050 Kč
International youth foundation	555 136 Kč
Ministerstvo financí	1 719 154 Kč
Nadační fond Albert – projekt Zdravá pětka	454 661 Kč
Nadace O2 – projekt Think big - finanční	10 000 000 Kč
Nadace O2 – projekt Think big - nefinanční	1 499 437 Kč
Královehradecký kraj – projekt Vzdělávání manažerů	1 294 718 Kč
Královehradecký kraj – Obnova kulturních památek	113 000 Kč

Přehled smluv o spolupráci a partnerství

Agnes – projekt Klíče pro život	132 000 Kč
Hestia, o.s. – projekt Dobrovolnictví	33 160 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. 2011.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2011

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

5.1 Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky činí 397 tis. Kč (v roce 2010 160 tis. Kč), z toho 20 tis. Kč představují pohledávky za odběrateli, 16 tis. Kč představují poskytnuté provozní zálohy a 361 tis. Kč představuje pohledávku z dotace na Blokový grant ve výši zádržného 14 tis. EUR přeceněno kurzem ČNB k 31. 12. 2011.

Krátkodobé závazky vůči dodavatelům činí 290 tis. Kč (v roce 2010 326 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 právníkým 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 2011 přerozdělovala nadační příspěvky v 6 programech v celkové hodnotě 23 549 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	3 917 066 Kč
Think big – nefinanční	1 408 764 Kč
Think big – finanční	3 559 925 Kč
Make a Connection	496 504 Kč
Make a Connection vratky	- 152 048 Kč
Make a Connection - nefinanční	10 500 Kč
Pomozte dětem	13 472 374 Kč
Pomozte dětem vratky	- 226 522 Kč
Zdravá pětka	504 536 Kč
Konto Matěj	565 505 Kč
Konto Matěj	- 7 563 Kč
CELKEM	23 549 041 Kč

5.3 Zaměstnanci a osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců k 31. 12. 2011 je 18,00 (v roce 2010 18,36). Osobní náklady k 31. 12. 2011 jsou ve výši 7 382 tis. Kč (v roce 2010 9 215 tis. Kč), z toho mzdové náklady dosahují částky 5 129 tis. Kč (v roce 2010 6 358 tis. Kč), mzdové náklady na základě dohod o provedení práce 408 tis. Kč (v roce 2010 526 tis. Kč), zákonné pojištění 1 710 tis. Kč (v roce 2010 2 155 tis. Kč) a ostatní sociální náklady 135 tis. Kč (v roce 2010 176 tis. Kč).



Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2011

5.4 Půjčky členům statutárních orgánů

V průběhu roku 2011 nebyly uzavřeny žádné smlouvy, které by nadaci zavazovaly k vyplácení jakýchkoli požitků v případě ukončení činnosti jednotlivých členů ve statutárních orgánech nadace. Členové správní a dozorcí 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. 2011 je ve výši 200 tis. Kč a tvoří ho zejména obchody s cennými papíry.

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 2011 dosáhly výše 4 172 tis. Kč, celková hodnota poskytnutých nadačních příspěvků v roce 2011 činí 23 549 tis. Kč. Vypočtené % je ve výši 17,72 %. Z toho vyplývá, že nadace v roce 2011 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 2010 k rozdělení podle smlouvy s FNM ČR v roce 2011 je v celkové výši 625.693,31 Kč. Nadace naplnila své smluvní povinnosti rozdělit 0,5 průměrného PRIBID za rok 2010 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 631.233 Kč. Nadační příspěvky byly poskytnuty 8 neziskovým organizacím na základě 8 uzavřených smluv o nadačním příspěvku (tabulka 2).

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2011

Organizace	Název projektu	Číslo projektu	Nadační příspěvek = smluvní v Kč	Nadační příspěvek = vyplacené 2. splátky v Kč
Acorus, o.s.	ACORUS dětem	812059	257 178	77 153
RATOLEST BRNO, o.s.	Poznej sám sebe	812101	272 124	81 637
Občanské sdružení ŠVAGR	ŠVAGRTour - Výlety do reality všedních dnů	812166	324 700	97 410
Dětské krizové centrum, o.s.	"Cesta z pekla týrání a zneužívání" - odborná psychologická pomoc	812058	188 363	56 509
RES-SEF, o.s.	Prevence nudy v NZDM Nítka	812177	316 590	94 977
SOZE - Sdružení občanů zabývajících se emigranty	Pomozte uprchlickým dětem	812127	299 800	89 940
Rodinné Integrační Centrum o.s.	Zlepšení kvality života dětí se speciálními potřebami	812049	198 895	59 668
Sdružení rodičů a přátel Střediska „DAR“ o.s.	Odlehčovací služby pro děti s postižením	812004	246 465	73 939
CELKEM 2. spl.				631 233

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

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.

5.9 Závazky nevykázané v rozvaze

Nadace v roce 2008 připravila a spustila ve spolupráci s Poštovní spořitelnou pilotní projekt programu 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 poskytl neziskovým organizacím, a která je evidována na závazkových účtech a



Příloha účetní závěrky

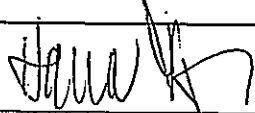
Rok končící 31. prosincem 2011

fondech. K 31. 12. 2011 se evidují poskytnuté návratné nadační příspěvky ve výši 6.270.638,00 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 zaplacená 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 2011.

Datum:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
16. 3. 2012	

Nadace rozvoje občanské společnosti

Na Václavce 1135/9, 150 00 Praha 5

Česká republika - Czech Republic

www.nros.cz

IČO: 49279416

