

# Zpráva nezávislého auditora

**pro správní radu nadačního fondu Nadační fond Jičín - město pohádky,  
se sídlem Barákova 584, 506 01 Jičín, IČ 150 56 627  
o ověření řádné účetní závěrky k 31. prosinci 2008**

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku nadačního fondu Nadační fond Jičín – město pohádky, tj. rozvahu k 31. prosinci 2008, výkaz zisku a ztráty za období od 1. ledna 2008 do 31. prosince 2008 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o nadačním fondu Nadační fond Jičín – město pohádky jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán nadačního fondu Nadační fond Jičín – město pohádky. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. 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.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace nadačního fondu Nadační fond Jičín – město pohádky k 31. prosinci 2008 a nákladů, výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok 2008 v souladu s českými účetními předpisy.

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou upozorňujeme na skutečnost, že nadační fond porušil § 11, odst. 2 zákona o nadacích a nadačních fondech, neboť někteří členové správní rady a osoby jim blízké jsou zároveň v pracovněprávním vztahu s nadačním fondem.

Dále pak upozorňujeme, že nadační fond uzavřel dne 16.4.2008 příkazní smlouvu s Občanským sdružením Ráj Srdce, IČ 22684620, jejímž předmětem je dle písemného pokynu sjednávání nájemních vztahů na umístění stánků a reklamy v průběhu festivalu Jičín město pohádky. Dle sdělení vedení správní rady však podmínkou další spolupráce s Městem Jičín bylo převedení veškerých smluv na reklamní činnosti na organizaci zřízenou Městem Jičínem, tedy KZMJ (Kulturní zařízení města Jičína). V souvislosti s uzavřením a převedením smluvních vztahů vznikly občanskému sdružení náklady, které byly vyčísleny a požadovány ve výši 362 tis. Kč. Nadační fond o takto vzniklých nákladech nevhodně účtoval jako o poskytnutém příspěvku zúčtovaným mezi organizačními složkami na ř. 39 výkazu zisků a ztrát. Kompenzace nákladů vzniklých s převáděním smluv od Města Jičína nám nebyla doložena.

V Jičíně dne 31. srpna 2009



**AD auditoři a daňoví poradci, a.s.**  
Veverkova 1343, Hradec Králové  
osvědčení KA ČR č. 245  
**Ing. Jiří Prda**  
předseda představenstva



**Ing. Václav Pačesný**  
auditor  
osvědčení KA ČR č. 1965

