

Zpráva nezávislého auditora

pro správní radu nadačního fondu Nadační fond Jičín – město pohádky,
se sídlem Denisova 400, 50601 Jičín, IČ 15056627
o ověření řádné účetní závěrky k 30. září 2013

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky nadačního fondu Nadační fond Jičín – město pohádky, která se skládá z rozvahy k 30. září 2013, výkazu zisku a ztráty za účetní období od 1. října 2012 do 30. září 2013 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o nadačním fondu Nadační fond Jičín – město pohádky jsou uvedeny v odstavci 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán nadačního fondu Nadační fond Jičín – město pohádky je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný 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.



Základ pro výrok s výhradou

Nadační fond vykazuje k 30. září 2013 dohadnou položku aktivní ve výši 191 tis. Kč z titulu očekávaného výnosu od Města Jičín z festivalových příjmů 20. ročníku festivalu Jičín – město pohádky. Podle našeho názoru existuje významná pochybnost, že lze v blízké době získat prostředky, ke kterým byla uvedená dohadná položka vytvořena.

Výrok s výhradou

Podle našeho názoru účetní závěrka, s výhradou vlivů skutečností vyčíslených a popsanych v části Základ pro výrok s výhradou, podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace nadačního fondu Nadační fond Jičín – město pohádky k 30. září 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1. října 2012 do 30. září 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

V Hradci Králové dne 3. července 2014



AD auditoři a daňoví poradci, a.s.
auditorské oprávnění č. 245
Ing. Kamil Kotrlý, POA
Veverkova 1343, Hradec Králové



Ing. Zdeňka Pechova
auditorské oprávnění č. 1312