

Výroční zpráva 2018

Nadační fond ICZ

Nadační fond ICZ
Na hřebenech II 1718/10
140 00 Praha 4

Obsah

OBSAH	2
1 ÚVODNÍ SLOVO	3
2 CHARAKTERISTIKA NF ICZ	4
3 AKTIVITY NF ICZ V ROCE 2018	5
3.1 Poskytnuté nadační příspěvky	5
3.2 Přijaté finanční dary	5
3.3 Přijatá umělecká díla pro benefiční aukci Artforum	6
4 PLÁN ČINNOSTI PRO ROK 2019	7
5 IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE	8
6 VRCHOLOVÉ ORGÁNY	9
7 ZPRÁVA REVIZORA	10
8 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2018	11
9 VÝROK AUDITORA	22

1 Úvodní slovo

Vážení přátelé,

Nadační fond ICZ (dále též pouze NF ICZ) má za sebou další rok své existence a touto výroční zprávou jej rekapituluje. I letos šlo o rok úspěšný, poněvadž fond opět úspěšně získal finanční prostředky nezbytné pro realizaci svých dobročinných záměrů - a tyto záměry i uskutečnil.

Potvrdila se tak oprávněnost záměru, který k vzniku NF ICZ vedl a prokázala, že jak existence fondu, tak způsob jeho práce jsou správné.

Všem, kdo mají na dobrém výsledku NF ICZ podíl, což jsou především dárci finančních prostředků popř. uměleckých děl pro dobročinnou aukci, ale také ti, kdo svou prací chodí NF ICZ a všechnu jeho agendu zajišťují, bych chtěl při této příležitosti vyslovit svůj dík.

Současně mi dovoluji vyjádřit i upřímné přesvědčení, že pozitivní činnost Nadačního fondu ICZ bude pokračovat i v roce 2019.



Bohuslav Cempírek
jménem Správní rady Nadačního fondu ICZ

2 Charakteristika NF ICZ

Účelem nadačního fondu je podpora jednotlivců, osob nebo organizací, a to zejména v následujících oblastech:

- podpora charitativní činnosti
- podpora aktivit právnických a fyzických osob sledujících obecně prospěšné cíle
- podpora ohrožených osob, zejména dětí, mládeže, žen, seniorů, zdravotně postižených a osob žijících v sociálně nestandardních podmínkách
- podpora aktivit a programů pro ohrožené osoby
- podpora humanitárních hodnot
- podpora rehabilitační, výchovné a zájmové činnosti
- pomoc lékařským pracovištím v zabezpečení diagnostických a léčebných pomůcek, přístrojů a jiného zařízení
- podpora dětských domovů, domovů pro seniory a jiných obdobných účelových zařízení
- rozvoj kultury, vědy a vzdělávání
- podpora vzdělávání, školení a osvěty
- podpora sportu a sportovních aktivit
- podpora komunitního a lokálního rozvoje
- podpora ekologických projektů
- podpora ochrany a diversifikace životního prostředí
- získávání finančních prostředků pro naplnění uvedených záměrů, včetně pořádání aukcí a organizace kulturních, společenských a sportovních akcí za účelem propagace nadačního fondu.

Statutárním orgánem Nadačního fondu ICZ je Správní rada.

Zakladatelem Nadačního fondu ICZ je společnost ICZ a.s..

Společnost ICZ a.s. byla vytvořena roku 1997 spojením předních IT firem v České a Slovenské republice. Ty na trhu vesměs působily od počátku devadesátých let a již tehdy hrály v oboru významnou roli. Propojením s dalšími subjekty vznikl v průběhu následujících let koncern - Skupina ICZ. V rámci střední Evropy dnes patří ICZ a.s. i další společnosti sdružené do Skupiny ICZ mezi významné dodavatele aplikačního programového vybavení, návrhu a implementace infrastruktury a řešení bezpečnosti informačních systémů. Postupně se oblast zájmu rozšířila směrem na Ukrajinu, Gruzii a další země oblasti; v poslední době též na Střední východ a Afriku.

Portfolio svých produktů a služeb společnost neustále rozvíjí v rámci celého oboru informačních a komunikačních technologií. Veškeré služby včetně vývoje aplikací na zakázku a projektů v oblasti ochrany a bezpečnosti informací jsou zákazníkům poskytovány na bázi širokého spektra platforem a technologií.

3 Aktivity NF ICZ v roce 2018

3.1 Poskytnuté nadační příspěvky

V průběhu roku 2018 poskytl NF ICZ na základě rozhodnutí své správní rady různým subjektům celkem 515 000 Kč. Všechny částky byly poskytnuty bezhotovostním převodem na základě řádné darovací smlouvy; projektu Můj nový život byla příslušná částka navíc předána i symbolickým šekem v závěru benefičního večera ArtForum, uspořádaného Skupinou ICZ dne 22. března 2018. Soupis všech obdarovaných subjektů uvádí následující tabulka:

Můj nový život, z.s. (šekem na večeru ArtFora – viz výše)	175 000 Kč
Slezská univerzita v Opavě	10 000 Kč
Nadační fond Lepší senior	120 000 Kč
Asistence, o.p.s.	150 000 Kč
Krajina pro život, z.s. / Újezd nad Lesy	60 000 Kč
Příspěvky celkem	515 000 Kč

3.2 Přijaté finanční dary

Ing. Pavel Rosendorf	89 800 Kč
Ing. Jitka Rosendorfová	34 300 Kč
Ing. Pavel Číž	31 200 Kč
Ing. Bohuslav Cempírek	30 900 Kč
AKRO investiční společnost, a.s.	21 000 Kč
RCR léčebná rehabilitace s.r.o.	20 800 Kč
Pravomír Novotný	18 800 Kč
–	
CRC Data spol. s r.o.	16 000 Kč
Josef Barták	15 000 Kč
Mgr. Libuše Puchingerová	11 200 Kč
JUDr. Oto Jirout	10 800 Kč
Ing. Josef Kubíček	9 800 Kč
Radovan Pekárek	6 500 Kč
Ing. Michaela Kovářová	5 500 Kč
Mgr. Dan Rosendorf	2 500 Kč
dárci, kteří si nepřáli být jmenováni	42 900 Kč
Přijaté finanční dary celkem	367 000 Kč

3.3 Přijaté nefinanční dary - umělecká díla pro benefiční aukci Artforum

Na benefiční aukci ArtFora byla dražena umělecká díla:

Tomáš Bím:	Trojka obsazena (litografie)
Adolf Born:	Rozpustilý tanec v maskách (litografie)
Jiří Bouda:	Pardubická juniorka (litografie)
Michal Cihlář:	Japonské zátiší (linoryt)
Hana Čápková:	Už se zase těšíte na Ježíška? (hlubotisk, lept)
Karel Demel:	Ostrůvky (hlubotisk, lept)
Bohumil Eliáš ml.:	Tajemství (malované lepené sklo)
Jan Exnar:	Strážci planety „GE“ (skleněná tavená plastika)
Jan Hísek	Chlapec s rybou (hlubotisk, mezzotinta)
Iva Hüttnerová:	Filmaři (litografie)
Vlastislav Janáček:	Pěšci - z cyklu Šachovnice (sklo)
Jan Kavan:	Můj kraj II. (hlubotisk, lept)
Aleš Knotek:	Bez názvu (litografie)
Ivo Křen:	Zahrada na prahu ráje (linoryt)
Ladislav Kuklík:	Akt (kresba, pastel)
Oldřich Kulhánek	„1998“ (litografie)
Jaroslav Matouš	Talíř (tavené malované sklo)
Zdeněk Netopil:	Šachová Partie (litografie)
Petr Novotný:	Patriot (skleněná foukaná plastika)
Jindřich Pileček:	Kolumbovo vejce (hlubotisk, lept)
Eliška Podzimková:	Náplavka (digitální koláž)
František PON.:	Bílý kocour (litografie)
Petr Ptáček:	Motorový olej (2 litografie)
Marina Richterová:	Katedrála (hlubotisk, lept)
Jaromír Rybák:	Serafín (skleněná tavená plastika)
Jan Saudek:	Denisa a Patrik (kolorovaná fotografie v rámu)
Sára Saudková:	Buřtíky (originální fotografie v rámu)
Jiří Slíva:	Palác vín (litografie)
Emma Srncová:	Výlet (litografie)
Olbram Zoubek:	Anděl strážný (zlacený reliéfní tisk v rámu)

Celková hodnota přijatých nefinančních darů je 211 tis. Kč.

Díla byla vydražena za 578.000 Kč.

4 Plán činnosti pro rok 2019

V souladu s účelem, pro nějž byl Nadační fond ICZ zřízen, jsou pro rok 2019 předpokládány aktivity zaměřené na finanční podporu jednotlivců, osob či organizací naplňujících stanovená kritéria. Jakkoli lze předpokládat, že mnohé z těchto aktivit budou definovány teprve v průběhu roku na základě rozmanitých potřeb tak, jak budou vznikat, figurují již v předběžném konkrétním plánu tyto následující:

- **Dobročinná aukce ArtForum.** Půjde již o dvacátý druhý ročník akce, při níž jsou dražena díla předních českých výtvarníků, která od nich právě za tímto účelem NF ICZ jako dar získá. Výtěžek slouží jako zdroj pro další celoroční donátorskou činnost fondu, přičemž určitá část je ještě v závěru benefičního večera předána formou symbolického šeku (cca jedna třetina) vybranému subjektu; pro rok 2019 se předpokládá **Léčebna zrakových vad ve Dvoře Králové nad Labem**.
- **Slezská univerzita v Opavě.** Předpoklad obdobné podpory jako v předchozím roce.
- **Jonášův spolek, z.s.** Podpora dobrovolnické organizace sdružující zdravotně postižené osoby pečující o děti s autismem, mentálním a smyslovým postižením. Dar může napomoci uspořádání ozdravného pobytu pro handicapované pečující a jejich děti v tuzemsku či Chorvatsku.
- **Dětský domov v Dolních Počernicích.** Podpora Dětského domova existujícího již od roku 1923. Zařízení pracuje se systémem rodinných skupin, který dětem dobře přibližuje výchovu v rodině, starší děti jsou pak systematicky připravovány na nástup do samostatného života.
- **Running With Those That Can't - RW TTC.** Finanční pomoc organizaci, která se snaží umožnit aktivnější život handicapovaným dětem a jejich rodinám. Hlavní cílem RW TTC je nákup speciálních sportovních vozíků pro postižené děti.

5 Identifikační údaje

Obchodní firma	Nadační fond ICZ
Sídlo	Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4
Telefon	+420 222 271 111
IČ	056 37 902
DIČ	Není plátce DPH
Zapsaná	v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl N, vložka 1447
Osoby oprávněné jednat jménem nadačního fondu	Bohuslav Cempírek, člen správní rady Za nadační fond jedná každý člen správní rady samostatně. Podepisování za nadační fond se děje tak, že k vytištěnému nebo napsanému názvu nadačního fondu připojí člen správní rady svůj podpis.

6 Vrcholové orgány

Správní rada

ICZ a.s.

IČ: 25145444

Na hřebenech II 1718/10, Praha 4 - Nusle, PSČ 140 00

při výkonu funkce zastupuje:

Bohuslav Cempírek

Revizor

Zdenka Kubičková

Zakladatel:

ICZ a.s.

IČ 25145444

Na hřebenech II 1718/10, Praha – Nusle, PSČ 140 00

V Praze dne 7. června 2019

Nadační fond ICZ



Bohuslav Cempírek

při výkonu funkce zastupující ICZ a.s.

člen správní rady Nadačního fondu ICZ

7 Zpráva revizora

V rámci revizních aktivit bylo zjištěno, že s prostředky Nadačního fondu ICZ bylo nakládáno v souladu s nadační listinou a statutem Nadačního fondu ICZ.

V Praze dne 28. března 2019



Zdenka Kubíčková

revizor Nadačního fondu ICZ

8 Účetní závěrka za rok 2018

Účetní závěrka za rok 2018

Název společnosti: Nadační fond ICZ

Sídlo: Na hřebenech II 1718/10, Nusle, 140 00 Praha 4

Právní forma: nadační fond

IČO: 056 37 902

Účetní závěrka byla sestavena dne 7. června 2019.

Statutární orgán účetní jednotky

A handwritten signature in blue ink, consisting of several strokes, is written over a horizontal dashed line.

Bohuslav Cempírek

při výkonu funkce zastupující ICZ a.s.
člen správní rady Nadačního fondu ICZ

Obsah

OBSAH	13
1 ROZVAHA K 31.12.2018	14
Aktiva k 31.12.2018.....	14
Pasiva k 31.12.2018	14
2 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ZA ROK 2018	15
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2018	16
OBSAH	17
1 VŠEOBECNÉ INFORMACE.....	18
2 ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY	19
2.1 Účtování nákladů	19
2.2 Nadační kapitál.....	19
2.3 Přijaté a poskytnuté dary	19
2.4 Náklady související se správou nadačního fondu.....	19
3 DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	19
3.1 Krátkodobý finanční majetek	20
3.2 Vlastní zdroje	20
3.3 Daň z příjmů	20
4 UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	21
5 VÝROK AUDITORA	22

1 Rozvaha k 31.12.2018

Aktiva k 31.12.2018

	Stav k 1.1.2018	Stav k 31.12.2018
AKTIVA CELKEM	931	948
A. Dlouhodobý majetek	0	0
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek	0	0
III. Dlouhodobý finanční majetek	0	0
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku	0	0
B. Krátkodobý majetek	931	948
I. Zásoby	0	0
II. Pohledávky	0	0
III. Krátkodobý finanční majetek	931	948
IV. Jiná aktiva	0	0

Pasiva k 31.12.2018

	Stav k 1.1.2018	Stav k 31. 12. 2018
PASIVA CELKEM	931	948
A. Vlastní zdroje	925	942
I. Jmění	970	1 033
II. Výsledek hospodaření celkem	-45	-91
B. Cizí zdroje	6	6
I. Rezervy	0	0
II. Dlouhodobé závazky	0	0
III. Krátkodobé závazky	0	0
IV. Jiná pasiva	6	6

2 Výkaz zisku a ztráty za rok 2018

		Činnosti		Celkem
		hlavní	hospodářská	
A.	Náklady			
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	257	0	257
II.	Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	0	0	0
III.	Osobní náklady	0	0	0
IV.	Daně a poplatky	0	0	0
V.	Ostatní náklady	0	0	0
VI.	Odpsy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	0	0	0
VII.	Poskytnuté příspěvky	0	0	0
VIII.	Daň z příjmů	0	0	0
	Náklady celkem	257	0	257
B.	Výnosy			
I.	Provozní dotace	0	0	0
II.	Přijaté příspěvky	0	0	0
III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	0	0	0
IV.	Tržby z prodeje majetku	211	0	211
	Výnosy celkem	211	0	211
	Výsledek hospodaření před zdaněním	-46	0	-46
	Výsledek hospodaření po zdanění	-46	0	-46

Příloha v účetní závěrce za rok 2018

Obsah

OBSAH	13
1 VŠEOBECNÉ INFORMACE	18
2 ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY	19
Účtování nákladů	19
Nadační kapitál	19
Přijaté a poskytnuté dary	19
Náklady související se správou nadačního fondu	19
3 DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	19
Krátkodobý finanční majetek	20
Vlastní zdroje	20
Daň z příjmů	20
4 UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	21

1 Všeobecné informace

Název:	Nadační fond ICZ
Sídlo:	Na hřebenech II 1718/10, 140 00 Praha 4
IČ:	056 37 902
Právní forma:	nadační fond
Datum vzniku:	21. prosince 2016 zapsáno Městským soudem v Praze, sp. zn. N 1447
Zakladatel:	ICZ a.s.; IČ 25145444
Správní rada:	ICZ a.s.; IČ 25145444
Při výkonu funkce zastupující správní radu:	Bohuslav Cempírek
Revizor:	Zdenka Kubíčková

Výše majetkového vkladu

Zakladatel vložil do nadačního fondu peněžitý vklad 1 000 tis. Kč.

Jednání za jednotku:

Za nadační fond jedná každý člen správní rady samostatně. Podepisování za nadační fond se děje tak, že k vytištěnému nebo napsanému názvu nadačního fondu připojí člen správní rady svůj podpis.

Účelem Nadačního fondu ICZ je podpora jednotlivců, osob nebo organizací, zejména v následujících oblastech:

- podpora charitativní činnosti;
- podpora aktivit právnických a fyzických osob sledujících obecně prospěšné cíle;
- podpora ohrožených osob, zejména dětí, mládeže, žen, seniorů, zdravotně postižených a osob žijících v sociálně nestandardních podmínkách;
- podpora aktivit a programů pro ohrožené osoby;
- podpora humanitárních hodnot;
- podpora rehabilitační, výchovné a zájmové činnosti;
- pomoc lékařským pracovištím v zabezpečení diagnostických a léčebných pomůcek, přístrojů a jiného zařízení;
- podpora dětských domovů, domovů pro seniory a jiných obdobných účelových zařízení;
- rozvoj kultury, vědy a vzdělávání;
- podpora vzdělávání, školení a osvěty;
- podpora sportu a sportovních aktivit;
- podpora komunitního a lokálního rozvoje;
- podpora ekologických projektů;
- podpora ochrany a diversifikace životního prostředí; a
- získávání finančních prostředků pro naplnění uvedených záměrů, včetně pořádání aukcí a organizace kulturních, společenských a sportovních akcí za účelem propagace Nadačního fondu.

Změny v nadačním rejstříku

V roce 2018 nebyla do nadačního rejstříku zapsána žádná změna.

2 Zásadní účetní postupy

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví a českými účetními standardy č. 401-414.

2.1 Účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené.

2.2 Nadační kapitál

Nadační kapitál jednotky se vykazuje ve výši zapsané v nadačním rejstříku městského soudu případně snížen o výši nadačních příspěvků vyplacených z nadačního jmění.

2.3 Přijaté a poskytnuté dary

Nadační fond účtuje o finančních prostředcích přijatých na základě darovacích smluv a o nefinančních darech na účet 911 – Fondy.

Poskytnuté dary jsou z účtu 911 – Fondy zúčtovány v případě poskytnutí finančních prostředků třetím stranám proti bankovnímu účtu.

2.4 Náklady související se správou nadačního fondu

Náklady související se správou nadačního fondu zahrnují náklady související s provozem kanceláře nadačního fondu.

3 Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

Nadační fond byl založen 21.12.2016 vkladem zřizovatele ve výši 1 000 tis. Kč.

3.1 Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek ve výši 948 tis. Kč (2017 – 931 tis. Kč) představují prostředky na běžném účtu v UniCredit Bank.

3.2 Vlastní zdroje

	Vlastní jmění	Fondy	Výsledek hospodaření	Neuhrazená ztráta minulých let	Celkem
Stav 1.1.2018	970	0	-43	-2	925
Přijaté dary	0	578	0	0	578
Poskytnuté nadační příspěvky	0	-515	0	0	-515
Převod ztráty minulého roku	0	0	43	-43	0
Výsledek hospodaření běžného období	0	0	-46	0	-46
Zůstatek k 31.12.2018	970	63	-46	-45	942

Přijaté dary představují jak obrazy získané jako nefinanční dar do aukce, tak příjmy z prodaných obrazů ve výši přesahující vyvolávací cenu.

3.3 Výnosy a náklady

Tržby z prodeje majetku a zásob představují příjmy z prodaných obrazů do výše vyvolávací ceny. Spotřebované nákupy představují obrazy vydražené v aukci ve výši přijatého nefinančního daru.

3.4 Daň z příjmů

Jednotka nemá k 31. prosinci 2018 evidované daňové nedoplatky.

4 Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k jiným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

9 Zpráva auditora



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro správní radu Nadačního fondu ICZ

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky Nadačního fondu ICZ (dále také „nadační fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosincem 2018 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o nadačním fondu jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv nadačního fondu k 31. prosinci 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosincem 2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli 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. Naše 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 jsme na nadačním fondu nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán nadačního fondu.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o nadačním fondu získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, 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.



Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o nadačním fondu, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odovědnost statutárního orgánu a revizora nadačního fondu za účetní závěrku

Statutární orgán 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 statutární orgán nadačního fondu povinen posoudit, zda je nadační fond schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení nadačního fondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v nadačním fondu odpovídá revizor.

Odovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš 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 naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší 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, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme 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 nadačního fondu relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán nadačního fondu uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo



podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost nadačního fondu nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti nadačního fondu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že nadační fond 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.

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Petr Sikora je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky Nadačního fondu ICZ k 31. prosinci 2018, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 7. června 2019

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71

Ing. Petr Sikora
Partner
Evidenční číslo 2001