

Výroční zpráva
Nadace
pro rozvoj města
Pardubic



za rok

2011

OBSAH

| | |
|-------------------------------------|----------|
| <i>Zpráva o činnosti</i> | <i>1</i> |
| <i>Výrok auditora</i> | <i>1</i> |
| <i>Organizační struktura</i> | <i>2</i> |
| <i>Zpráva o hospodaření</i> | <i>3</i> |
| <i>Přijaté nadační dary</i> | <i>9</i> |
| <i>Poskytnuté nadační příspěvky</i> | <i>9</i> |
| <i>Očekávaný vývoj</i> | <i>9</i> |

Zpráva o činnosti

Na základě rozhodnutí správní rady byly zahájeny nebo realizovány následující významné akce:

- nákup pozemku 378/2 KÚ Pardubice a prodej pozemku 679/4 KÚ Svítkov
- výměna umělého trávníku na Hůrkách v hodnotě 3,8 mil. Kč
- vydražení 10.280 ks akcií společnosti VAK Pardubice

Výrok auditora

Výrok, který je přílohou výroční zprávy, zpracovala auditorská společnost K KREDIT s.r.o., odpovědný auditor ing. Renata Janečková, zapsaná v Komoře auditorů ČR s číslem dekretu 370. Auditor ověřil soulad informací o auditované organizaci za období 2011, uvedených v této výroční zprávě, s ověřovanou účetní závěrkou a vyjádřil svůj výrok bez výhrad.

Organizační struktura

Správní rada

Nadaci řídí správní rada ve složení:

Předseda správní rady:

- Ing. Michal Koláček

Členové správní rady:

- Mgr. Jindřich Tauber
- Milan Chmelař
- Ing. Martin Bílek
- Ing. František Socha, Ph.D.
- Petr Dufek
- Ing. Petr Klimpl
- Mgr. Petr Holanec od 1.11.2011 (k 30.10.2011 odstoupil Petr Fryč)
- Ivana Jelínková

Dozorčí rada

Na činnost nadace dohlíží tříčlenná dozorčí rada ve složení:

- Stanislav Filip
- Ing. Zdeněk Křišťál
- René Živný od 1.11.2011 (k 30.10. 2011 odstoupil Miloslav Bajer)

Nadace zaměstnává dva pracovníky. Funkci správce nadace vykonává Ing. Jiří Čáň a administrativní práce asistentka Lenka Procházková. Organizační struktura je, jak je z uvedeného zřejmé, velmi jednoduchá a tím i mzdové náklady na provoz nadace jsou minimální.

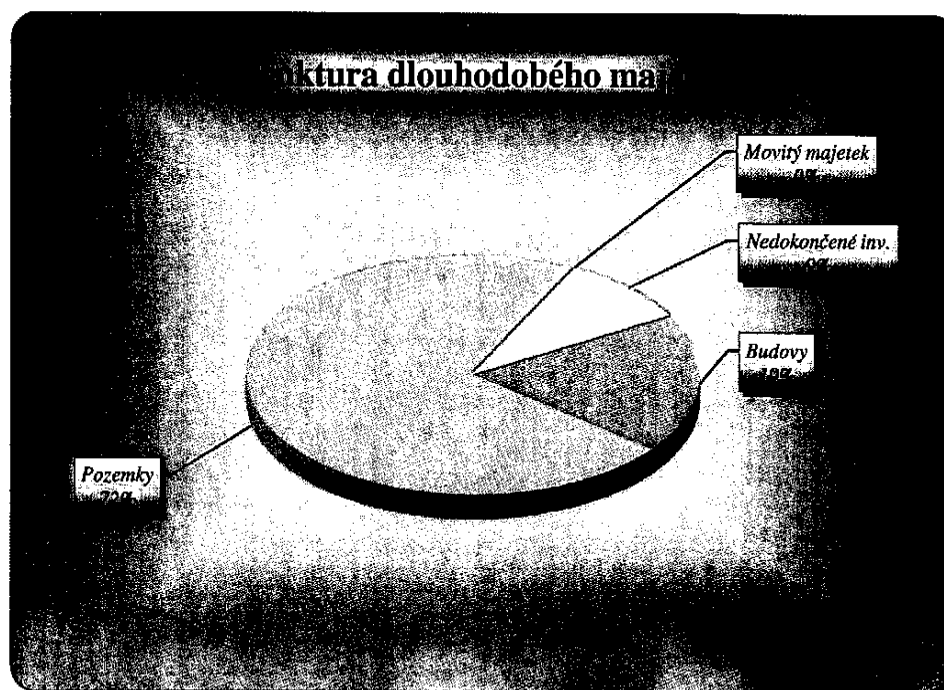
Zpráva o hospodaření

Rozvaha k 31.12.2011

AKTIVA

A. Stálá aktiva

| | |
|----------------------------|--------------------|
| Dlouhodobý hmotný majetek | 123 480 922 |
| Oprávky | 2 595 103 |
| Nedokončené investice | 12 331 408 |
| Finanční investice | 3 942 528 |
| Celkem stálá aktiva | 137 159 755 |



Z grafu je zřejmé, že výrazně většinovým podílem hmotného majetku jsou pozemky.

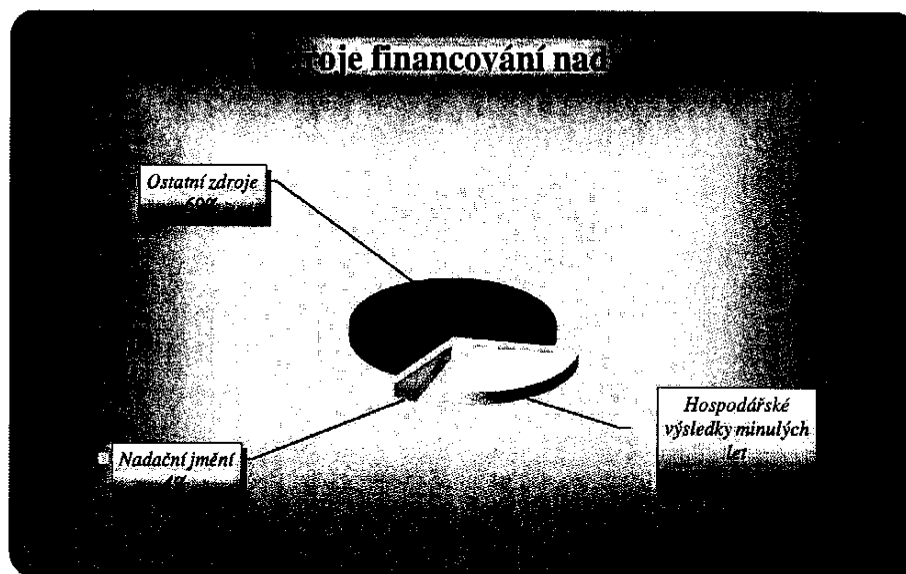
B. Oběžná aktiva

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Peníze | 2 710 |
| Bankovní účty | 15 175 295 |
| Pohledávky | 6 221 830 |
| Časové rozlišení | 18 849 |
| Celkem oběžná aktiva | 21 418 684 |

AKTIVA NADACE CELKEM
158 578 439 Kč

PASIVA**A. Vlastní zdroje**

| | |
|------------------------------|--------------------|
| Nadační jmění | 5 647 750 |
| Ostatní majetek nadace | 234 314 010 |
| Nadační příspěvky | -129 298 285 |
| Hosp. výsl. minulých let | 42 150 480 |
| Celkem vlastní zdroje | 152 813 956 |

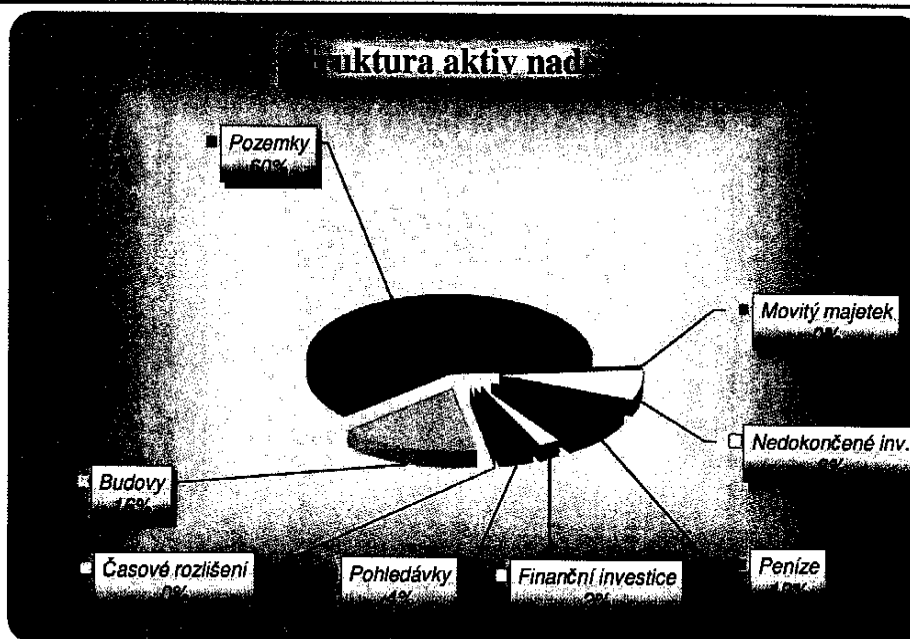


Největší význam pro činnost nadace má, jak dokládá grafické vyjádření, Město Pardubice, které je největším „sponzorem“ nadace. Jeho příspěvky tvoří prakticky výhradně položku Ostatní zdroje jsou částečně obsaženy i v hospodářských výsledcích let minulých, kdy byla jiná metodika a technika účtování o, dnes používaném termínu, nadačních darech.

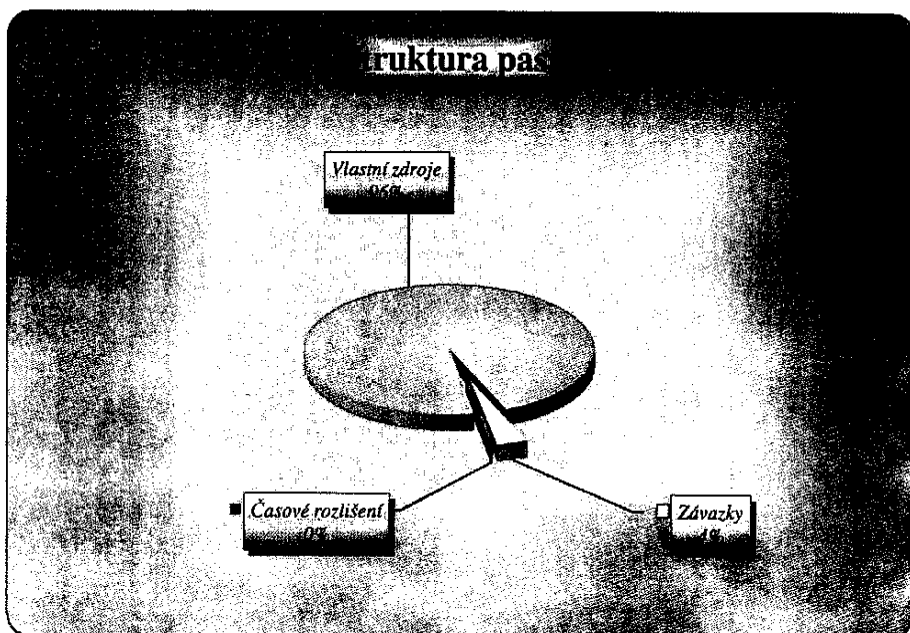
B. Cizí zdroje

| | |
|---------------------------|------------------|
| Závazky k zaměstnancům | 48 419 |
| Závazky ke státu | 74 234 |
| Závazky obchodní | 319 065 |
| Přijaté dotace | 5 000 000 |
| Časové rozlišení | 322 765 |
| Celkem cizí zdroje | 5 764 483 |

PASIVA NADACE CELKEM**158 578 439 Kč**



Na rozdíl od jiných subjektů má nadace většinu svého jmění uloženu v bezpečných komoditách, tj. v hmotném majetku a na účtech u bank. Hodnota pohledávek je jen 4% a jedná se většinou o běžné pohledávky před lhůtou jejich splatnosti. Struktura je tak prakticky identická s předchozím obdobím.



Nadace se svým charakterem velmi odlišuje od jiných typů právnických osob, což dokládá grafické vyjádření. Zejména je zřejmé, že zdroje finančního krytí nadace jsou prakticky jen z vlastních zdrojů, není potřeba žádný úvěr ani dluhy k obchodním a jiným partnerům (tzv. obchodní úvěr). I v tomto směru je situace téměř identická s předchozím obdobím.

Výkaz zisků a ztrát k 31.12.2011

VÝNOSY

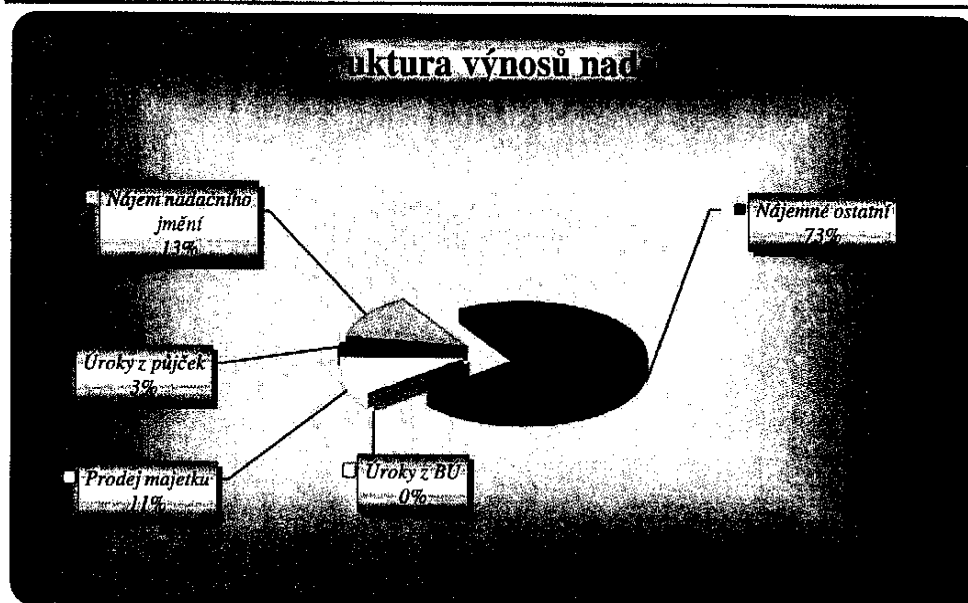
| | |
|-----------------------|-----------|
| Nájem nadačního jmění | 218 186 |
| Nájemné ostatní | 1 174 993 |
| Úroky z BÚ | 121 |
| Prodej majetku | 180 800 |
| Úroky z půjček | 40 765 |
| Finanční výnosy | 8 305 |
| Celkem výnosy | 1 623 171 |

NÁKLADY

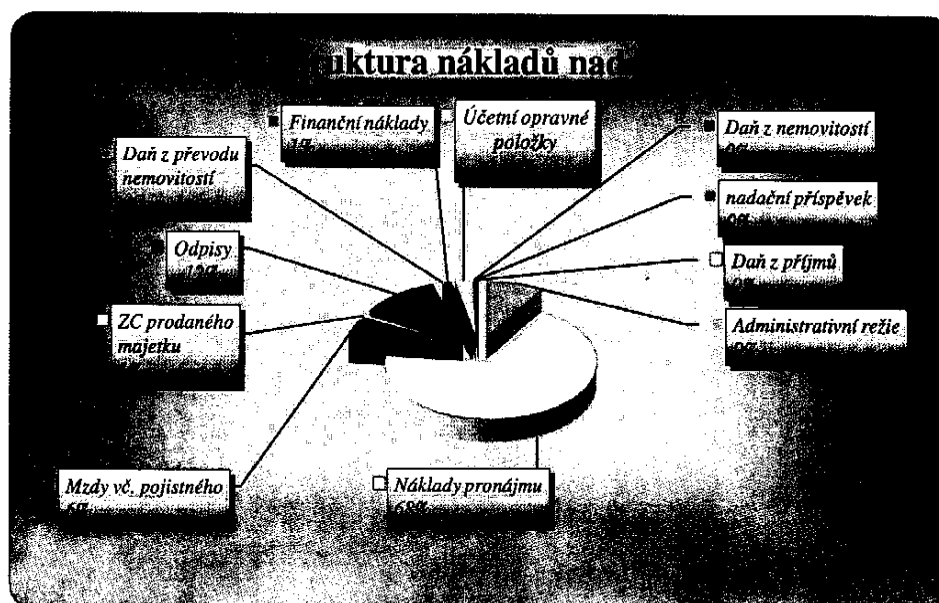
| | |
|---------------------------|-----------|
| Administrativní režie | 632 328 |
| Náklady pronájmu | 4 866 425 |
| Mzdy vč. pojistného | 424 540 |
| ZC prodaného majetku | 45 200 |
| Odpisy | 876 596 |
| Daň z převodu nemovitostí | 5 424 |
| Finanční náklady | 85 886 |
| Účetní opravné položky | 183 056 |
| Daň z nemovitostí | 13 650 |
| nadační příspěvek | 35 000 |

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

-5 544 935 Kč



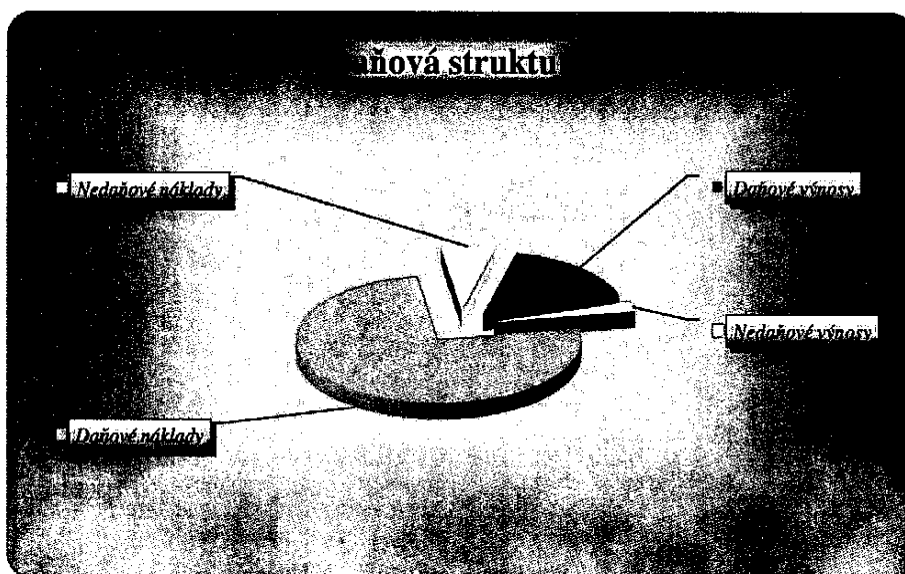
Významnými položkami přinášejícími nadaci pravidelně finanční prostředky jsou zejména nájemné z pronájmu majetku nadace. V roce letošním je výnosem i prodej pozemku, ale na rozdíl od předchozích let nijak významným.



Struktura nákladů se každoročně výrazně mění podle toho, čím se nadace v daném roce nejvíce zabývá, resp. co konkrétního svou činností realizuje. Konstantní částí struktury jsou náklady na správu nadace, které jsou ve statutu nadace omezeny na hodnotu 30% z nadačního jmění, tj. na 1,694.325 Kč. Protože skutečné náklady byly nižší, tj. 1 142 754 Kč, bylo toto zákonem stanovené omezení splněno. Výše nákladových položek a jejich struktura je úměrná a odpovídá rozsahu činnosti nadace.



Náklady ovlivňující základ daně jsou vyšší, než náklady, které základ daně neovlivňují. Opravy nadačního jmění zapsaného v nadačním rejstříku se podílejí pouze na hlavní činnosti nadace, podobně jako nadační příspěvky (tj. na poslání nadace – nezdaňovaná činnost) a většina ostatních položek nákladů se podílí jak na hospodářské (tedy zdaňované) činnosti tak i hlavní činnosti nadace měrou obvykle úměrnou dosaženým zdaňovaným a nezdaňovaným výnosům. I zde je zřejmé, že největšími položkami jsou náklady související s pronájmem majetku, režijní náklady a odpisy majetku.



Velikost daňových a nedaňových nákladů je v tomto roce ve prospěch daňových nákladů a u výnosů je tomu obdobně.

Přijaté nadační dary

Nadace obdržela v roce 2011 nadační dar od Města Pardubice ve výši 20 mil. Kč a nemovitosti čp. 771 vč. pozemků 1490/1 a 1490/2 v hodnotě 3,5 mil. Kč.

Poskytnuté nadační příspěvky

V uplynulém období darovala nadace TJ Sokol příspěvek 35 tis. Kč a Městu Pardubice pozemek 378/2.

Očekávaný vývoj

Nadace se bude i v budoucnosti snažit plnit úkoly vyplývající z jejího statutu, tj. zejména zvelebovat prostředí na území města a vytvářet podmínky pro jeho zdravý rozvoj. Většinu úkolů stanovují jednotlivá rozhodnutí zastupitelstva a správní rady nadace, která se zastupitelstvu zodpovídá ze své činnosti. Tím je zajištěna kontinuita a správnost cesty k plnění poslání nadace.



Podrobná zpráva auditora správní radě Nadace pro rozvoj města Pardubic k účetní závěrce za rok 2011

1. Úvod

Kontrolu hospodaření a audit účetní závěrky k 31.12.2011 Nadace pro rozvoj města Pardubic se sídlem Pernštýnské nám. 1, 530 21 Pardubice provedla auditorská společnost K KREDIT s.r.o. Jablonec nad Nisou. Práce byly naplánovány a provedeny výběrovým způsobem tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit byl proveden podle zákona o auditorech a podle účetních standardů vydaných Komorou auditorů ČR a mezinárodních účetních standardů. Jeho úkolem bylo ověřit, zda údaje v účetní závěrce společnosti věrně zobrazují stav majetku a závazků, finanční situaci, výsledek hospodaření a zda je účetnictví nadace za rok 2011 vedeno úplně, průkazným způsobem a správně. Práce byly naplánovány a prováděny tak, aby uskutečněná zjištění umožnila auditorovi vyjádřit názor na tuto závěrku. Výrok auditora napomáhá důvěryhodnosti účetní závěrky. Dovolujeme si upozornit, že vydání výroku však nezabývá vedení nadace a statutární orgán odpovědnosti za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost, za dodržování příslušných právních předpisů, jakož i odpovědnosti za správné stanovení daní a zpracování a podání daňových přiznání.

2. Účetní závěrka

Roční účetní závěrku za rok 2011 sestavila společnost podle platných pravidel a v souladu s účetními zásadami stanovenými v § 18 zákona č. 563/1991 Sb, o účetnictví. Porovnáním zůstatků účtů ke 31.12.2010 s počátečními stavů k 1.1.2011 bylo ověřeno dodržení bilanční kontinuity. Auditor upozorňuje pouze na některé skutečnosti, které byly zjištěny v průběhu auditu.

Nadace eviduje a inventarizuje drobný majetek, který byl pořízen již před rokem 2000. Protože v inventarizačních zápisech není popsán stav majetku, bylo by vhodné prověřit stav tohoto majetku a opotřeбенý majetek vyřadit. Na účtu nedokončených investic nadace eviduje položky za výdaje, které byly uhrazeny už před 5 a více lety, jako jsou různé studie, geometrické plány, odhady, demolice a podobně. I v tomto případě je nezbytné posoudit využitelnost těchto položek při realizování budoucích investic a pokud došlo ke změně investičních plánů, bylo by vhodné rozhodnout o jejich odpisu nebo alespoň o tvorbě opravných položek. U těchto položek, které zůstanou v evidenci k 31.12.2012, je při inventarizaci potřebné zdůvodnit jejich využitelnost a popsat jejich stav.

3. Nadační majetek

Nadačním majetkem je nemovitost čp. 9 - Zámek s příslušenstvím, včetně zastavěné plochy parc. č. 223 zapsané na LV 12000 pro k.ú. Pardubice u Katastrálního úřadu Pardubice v hodnotě 5.647.750,00 Kč dle znal. posudku Ing. Vladimíra Nového, č. 499-16/98 ze dne 26.10.1998. Podle inventarizačního zápisu je na účtu 021- budovy a stavby evidována částka z přecenění nadačního jmění dle předchozího bodu, a to jak k budově, tak k pozemku. Navýšení hodnoty pozemku by bylo vhodnější evidovat na účtu 031- pozemky.

4. Ostatní majetek

Nadace od roku 2005 eviduje ve svém účetnictví nakoupenou pohledávku, kterou odkoupila od p. Němečka ČCHM v hodnotě 1.850 tis. Kč za Městem Pardubice, pohledávka v nominální hodnotě 4.720.450,70 Kč je evidována v podrozvahové evidenci. K pohledávce je vytvořena opravná položka (evidována na účtu 391) ve výši 1.850 tis. Kč. S ohledem na její stáří, by bylo vhodné najít řešení, jak tuto pohledávku vypořádat. Jedním z možných řešení je úhrada pohledávky městem Pardubice namísto finančního daru, které město nadaci poskytuje.

5. Půjčky a příspěvky

Nadace ve svém účetnictví eviduje větší počet půjček a finančních podpor např. za Pardubickou plavební nebo Automotoklubem Zlatá přílba. Přestože každý rok je podepsán dodatek smlouvy o zaplacení v budoucím období, pohledávky jsou již několik let po původně sjednané době splatnosti. I v tomto případě by bylo vhodné posoudit stav pohledávek, reálnost jejich vymožení, případně důvod a účel jejich poskytnutí. K půjčkám Pardubické plavební společnosti jsou tvořeny účetní opravné položky ve výši 100% (Kč 501.970,--) a to jak na jistinu, tak na úroky.

Tuto skutečnost je nezbytné popsat v příloze k účetní závěrce a ve výroční zprávě včetně důvodu takového postupu.

6. Výnosy, náklady a hospodářský výsledek

Struktura příjmů nadace byla stejná jako v předchozích letech. Příjmy v hlavní i vedlejší činnosti plynou především z pronájmu majetku, dále z bankovních úroků a jsou účtovány do výnosů. Finanční i nefinanční příspěvky jsou účtovány na fond vlastního jmění a nejsou součástí výnosů a účetního hospodářského výsledku.

Náklady nadace souvisí pouze s provozem a údržbou majetku, který nadace pronajímá nebo je určen k předání formou nadačního příspěvku, a dále na vlastní činnost nadace. Struktura nákladů je v jednotlivých letech závislá na realizaci konkrétních projektů.

7. Závěr

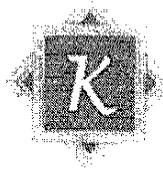
Po vyhodnocení všech šetření, provedených kontrolách dokladů a účetních souvztažností jsme vydali zprávu auditora v následujícím znění: „Podle našeho názoru účetní závěrka k 31. prosinci 2011 ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz o aktivech, závazcích, vlastním kapitálu a finanční situaci Nadace pro rozvoj města Pardubic se sídlem Pernštýnské nám. 1, Pardubice a výsledcích jejího hospodaření za rok 2006 v souladu s platnými zákony a účetními předpisy České republiky.“

Tato zpráva byla vydána za předpokladu dalšího trvání účetní jednotky, neboť auditorovi nebyly sděleny žádné informace o možném ukončení činnosti účetní jednotky a při ověřování účetní závěrky nebyly zjištěny žádné skutečnosti, které by vyvolaly jakékoliv pochybnosti auditora, že je trvání účetní jednotky ohroženo.

V Jablonci nad Nisou dne 13. srpna 2012



Ing. Renata Janečková
auditor č. 1641



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Nadaci pro rozvoj města Pardubic

Zpráva o účetní závěrce

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku Nadace pro rozvoj města Pardubic, se sídlem Perštýnské nám. 1, Pardubice, IČ 46495801, tj. rozvahu k 31. 12. 2011, výkaz zisku a ztráty za období od 1.1.2011 do 31.12.2011 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá správní rada Nadace pro rozvoj města Pardubic. 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.

Odpovědnost auditora

Naši 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 přihlédne 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.


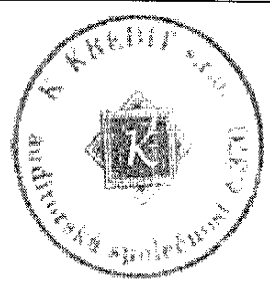
Výrok auditora

Podle našeho názoru

účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz

aktiv, pasiv a finanční situace Nadace pro rozvoj města Pardubic k 31. 12. 2011 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2011 v souladu s českými účetními předpisy a auditor vydává k účetní závěrce výrok bez výhrad.

Zprávu vydala

| | |
|---|--|
| Auditorská společnost | K KREDIT s. r. o. |
| Sídlo | Na Roli 25, 466 01 Jablonec nad Nisou |
| Číslo osvědčení a zápisu do seznamu auditorských společností | 370 |
| Jméno o příjmení auditora, který jménem společnosti vypracoval zprávu | Ing. Renata Janečková |
| Číslo osvědčení a zápisu do seznamu auditorů | 1641 |
| Podpis auditora |  |
| Razítko společnosti |  |

V Jablonci nad Nisou dne 15. srpna 2012

Nadace pro rozvoj města Pardubice
dozorčí rada
Pernštýnské náměstí 1
530 21 Pardubice

**Zpráva o kontrolní činnosti dozorčí rady
Nadace pro rozvoj města Pardubice
(dále jen Nadace)**

Na základě svého poslání dané ji stanovami a platnými zákony České republiky provedla dozorčí rada ve složení :

Stanislav Filip - předseda
Ing. Zdeněk Kříšťál
René Živný

Seznámení s Výroční zprávou Nadace pro rozvoj města Pardubice za účetní období roku 2011. Předložená zpráva popisuje hlavní ukazatele hospodaření a stavu majetku nadace. Výrok auditora „bez výhrad“ dokazuje, že při hospodaření nadace a správě majetku je postupováno v souladu splatnými ustanoveními zákonů České republiky.

Při hodnocení hospodářského a daňového výsledku se v porovnání proti účetnímu období roku 2010 zvýšila ztráta z 1 877 049.- Kč za rok 2010 na ztrátu 5 544 934.- Kč za rok 2011. Z předložené zprávy vyplývá, že několikanásobné zvýšení ztráty je zapříčiněno zvýšením nákladů na „Náklady pronájmu“ z částky 1 221 250.- Kč v roce 2010 na částku 4 866 425.- Kč v roce 2011. Ostatní položky nákladů jsou v přibližně stejné výši jako v roce 2010.

Závěr ke zjištěným skutečnostem :

Výroční zpráva Nadace pro rozvoj města Pardubice za účetní období roku 2011 bude podkladem pro kontrolní činnost dozorčí rady v dalším období.

Dozorčí rada konstatuje, že Nadace pro rozvoj města Pardubice plní svoje poslání a vyslovuje poděkování vedení nadace za práci v roce 2011.

V Pardubicích dne 12.12.2012

Za dozorčí radu :

p. Stanislav Filip

Ing. Zdeněk Kříšťál

René Živný

