

# **Zpráva nezávislého auditora**

**o ověření účetní závěrky**

**sestavené k 31. 12. 2011**

**účetní jednotkou**

**Nadace táta a máma**

**Ověřovatel: PAGINA BOHEMIA, spol. s r.o.**

Jílovská 1167/71a

142 00 Praha 4, Braník

oprávnění KA ČR č. 252

V Praze dne 25. června 2012

Výtisk č. <sup>1</sup>.....

**Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky  
sestavené k 31. prosinci 2011  
účetní jednotkou Nadace táta a máma**

**Účetní jednotka, u níž bylo provedeno ověření:**

**Nadace táta a máma**

**IČ:** 65996631

**DIČ:** CZ65996631

**Právní forma:** nadace

**Sídlo:** Klimentská 1246/1  
Praha 1

**Ověřované období:**

1. leden až 31. prosinec 2011

**Příjemce zprávy:**

Zpráva je určena pro zakladatele, sponzory, dárce a vedení účetní jednotky

**Ověřovatel:**

PAGINA BOHEMIA, spol. s r.o.

Jílovská 1167/71a

142 00 Praha 4, Braník

oprávnění KA ČR 252

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace Nadace táta a máma, 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 táta a máma jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

**Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Statutární orgán organizace Nadace táta a máma 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 a rozsah auditu**

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 táta a máma k 31. 12. 2011 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2011 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze, dne 25. června 2012

#### **PAGINA BOHEMIA, spol. s r.o.**

Jílovská 1167/71a  
142 00 Praha 4, Braník  
oprávnění KA ČR č. 252

**Ing. Jiří Hofman**  
odpovědný auditor  
oprávnění KA ČR č. 1401



Přílohy: 1x Rozvaha k 31. 12. 2011  
1x Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2011  
1x Příloha k účetní závěrce za rok 2011

## Rozvaha v plném rozsahu

**k 31.12.2011**  
( v celých tisících Kč )

Název, sídlo a právní forma  
účetní jednotky

Nadace táta a máma  
Klimentská 1246/1  
Praha 1  
110 00

IČO
65996631

Účetní jednotka doručí:  
1 x příslušnému fin. orgánu

### AKTIVA

a		b	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
		číslo řádku	1	2
<b>A.</b>	<b>Dlouhodobý majetek celkem</b>	<b>Součet I.až IV.</b>	<b>1</b>	<b>37 242</b>
				<b>37 141</b>
I.	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	2	
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2. Software	(013)	3	
	3. Ocenitelná práva	(014)	4	
	4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	5	
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	6	
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)	7	
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)	8	
	Součet I.1. až I.7.			9
II.	1. Pozemky	(031)	10	
Dlouhodobý hmotný majetek celkem	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)	11	
	3. Stavby	(021)	12	
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	(022)	13	1 479
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)	14	
	6. Základní stádo a tažná zvířata	(026)	15	
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	16	
	8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	17	
	9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	18	
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	19	
	Součet II.1. až II.10.			20
				1 256
III.	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	(061)	21	
Dlouhodobý finanční majetek celkem	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	(062)	22	
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	(063)	23	
	4. Půjčky organizačním složkám	(066)	24	
	5. Ostatní dlouhodobé půjčky	(067)	25	
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)	26	36 836
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043)	27	
	Součet III.1. až III.7.			28
				36 836
IV.	1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	29	
Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	2. Oprávky k softwaru	(073)	30	
	3. Oprávky k ocenitelným právům	(074)	31	
	4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)	32	
	5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	33	
	6. Oprávky ke stavbám	(081)	34	
	7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých	(082)	35	-1 073
	8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)	36	
	9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)	37	
	10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	38	
	11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	39	
	Součet IV.1. až IV.11.			40
				-951



**AKTIVA**

		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni	
a		b	1	2	
<b>B. Krátkodobý majetek celkem</b>		<b>Součet B.I. až B.IV.</b>	<b>41</b>	<b>12 261</b>	<b>7 732</b>
I. Zásoby celkem	1. Materiál na skladě	(112)	42		
	2. Materiál na cestě	(119)	43		
	3. Nedokončená výroba	(121)	44		
	4. Polotovary vlastní výroby	(122)	45		
	5. Výrobky	(123)	46		
	6. Zvířata	(124)	47		
	7. Zboží na skladě a v prodejnách	(132)	48	20	6
	8. Zboží na cestě	(139)	49		
	9. Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	50		
Součet I.1. až I.9.			51	20	6
II. Pohledávky celkem	1. Odběratelé	(311)	52	203	6
	2. Směnky k inkasu	(312)	53		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54		
	4. Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55	224	26
	5. Ostatní pohledávky	(315)	56	109	73
	6. Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57		
	7. Pohledávky za institucemi soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	(336)	58		
	8. Daň z příjmů	(341)	59		
	9. Ostatní přímé daně	(342)	60		
	10. Daň z přidané hodnoty	(343)	61		
	11. Ostatní daně a poplatky	(345)	62		
	12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	63		
	13. Nároky na dotace a ost. zúčtování s rozp. orgánů územ. samo	(348)	64		
	14. Pohledávky za účastníky sdružení	(358)	65		
	15. Pohledávky z pevných termínových operací	(373)	66		
	16. Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	67		
	17. Jiné pohledávky	(378)	68		140
	18. Dohadné účty aktivní	(388)	69		
	19. Opravná položka k pohledávkám	(391)	70		
Součet II.1. až II.19.			71	536	245
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	1. Pokladna	(211)	72	22	25
	2. Ceniny	(213)	73		
	3. Účty v bankách	(221)	74	11 388	7 453
	4. Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	75		
	5. Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)	76		
	6. Ostatní cenné papíry	(256)	77		
	7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	(259)	78		
	8. Peníze na cestě	(261)	79		
Součet III.1. až III.8.			80	11 410	7 478



		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
a		b	1	2
IV.	1. Náklady příštích období (381)	81	3	3
Jiná aktiva	2. Příjmy příštích období (385)	82	292	
celkem	3. Kurzové rozdíly aktivní (386)	83		
Součet IV.1. až IV.3.		84	295	3
<b>Aktiva celkem</b>		<b>Součet A. až B.</b>	<b>49 503</b>	<b>44 873</b>



## PASIVA

		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni	
a		b	3	4	
<b>A. Vlastní zdroje celkem</b>		<b>Součet A.I. až A.II.</b>	<b>86</b>	<b>48 971</b>	<b>44 540</b>
I. Jmění celkem	1. Vlastní jmění	(901)	87	37 986	37 986
	2. Fondy	(911)	88	7 133	6 152
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	(921)	89		
Součet I.1. až I.3.			90	45 119	44 138
II. Výsledek hospodaření	1. Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x	-360
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	-793	x
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93	4 645	762
Součet II.1 až II.3.			94	3 852	402
<b>B. Cizí zdroje celkem</b>		<b>Součet B.I. až B.IV.</b>	<b>95</b>	<b>532</b>	<b>333</b>
I.Rezervy	1. Rezervy	(941)	96		
Hodnota I.1.			97		
II. Dlouhodobé závazky celkem	1. Dlouhodobé bankovní úvěry	(951)	98		
	2. Vydané dluhopisy	(953)	99		
	3. Závazky z pronájmu	(954)	100		
	4. Přijaté dlouhodobé zálohy	(955)	101		
	5. Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	102		
	6. Dohadné účty pasivní	(389)	103		
	7. Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	104	303	
Součet II.1. až II.7.			105	303	
III. Krátkodobé závazky celkem	1. Dodavatelé	(321)	106	131	96
	2. Směnky k úhradě	(322)	107		
	3. Přijaté zálohy	(324)	108		
	4. Ostatní závazky	(325)	109		
	5. Zaměstnanci	(331)	110	65	155
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	111		
	7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	(336)	112	21	56
	8. Daň z příjmů	(341)	113		
	9. Ostatní přímé daně	(342)	114	12	26
	10. Daň z přidané hodnoty	(343)	115		
	11. Ostatní daně a poplatky	(345)	116		
	12. Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu	(346)	117		
	13. Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánů územ. samospr. celků	(348)	118		
	14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a vkladů	(367)	119		
	15. Závazky k účastníkům sdružení	(368)	120		
	16. Závazky z pevných termínových operací	(373)	121		
	17. Jiné závazky	(379)	122		
	18. Krátkodobé bankovní úvěry	(231)	123		
	19. Eskontní úvěry	(232)	124		
	20. Vydané krátkodobé dluhopisy	(241)	125		
	21. Vlastní dluhopisy	(255)	126		
	22. Dohadné účty pasivní	(389)	127		
	23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(249)	128		
Součet III.1. až III.23.			129	229	333



			číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni
a			b	3	4
IV.	1. Výdaje příštích období	(383)	130		
Jiná	2. Výnosy příštích období	(384)	131		
pasiva	3. Kurzové rozdíly pasivní	(387)	132		
Součet IV. až IV.3.			133		
<b>Pasiva celkem</b>			<b>Součet A. až B.</b>	<b>49 503</b>	<b>44 873</b>



Odesláno dne:	Razítko:	Podpis odpovědné osoby:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Okamžik sestavení:
	<b>NADACE TÁTA A MÁMA</b> Klimentská 1246/1, 110 00 Praha 1 IČ: 65996631			25.6.2012
			Telefon:	

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31.12.2011

( v celých tisících Kč )

Název a sídlo účetní jednotky

Účetní jednotka doručí:  
1 x příslušnému finančnímu  
orgánu

IČO

65996631

Nadace táta a máma  
Klimentská 1246/1  
Praha 1  
110 00

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
<b>A.</b>	<b>Náklady</b>	1			
I.	Spotřebované nákupy celkem	Součet I.1. až I.4.	2	57	57
1.	Spotřeba materiálu	(501)	3	48	48
2.	Spotřeba energie	(502)	4	9	9
3.	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	(503)	5		
4.	Prodané zboží	(504)	6		
II.	Služby celkem	Součet II.5. až II.8.	7	595	595
5.	Opravy a udržování	(511)	8	7	7
6.	Cestovné	(512)	9	7	7
7.	Náklady na reprezentaci	(513)	10	5	5
8.	Ostatní služby	(518)	11	576	576
III.	Osobní náklady celkem	Součet III.9. až III.13.	12	904	904
9.	Mzdové náklady	(521)	13	713	713
10.	Zákonné sociální pojištění	(524)	14	191	191
11.	Ostatní sociální pojištění	(525)	15		
12.	Zákonné sociální náklady	(527)	16		
13.	Ostatní sociální náklady	(528)	17		
IV.	Daně a poplatky celkem	Součet IV.14. až IV.16.	18		
14.	Daň silniční	(531)	19		
15.	Daň z nemovitostí	(532)	20		
16.	Ostatní daně a poplatky	(538)	21		
V.	Ostatní náklady celkem	Součet V.17. až V.24.	22	22	22
17.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	(541)	23		
18.	Ostatní pokuty a penále	(542)	24		
19.	Odpis nedobytné pohledávky	(543)	25		
20.	Úroky	(544)	26		
21.	Kurzové ztráty	(545)	27		
22.	Dary	(546)	28		
23.	Manka a škody	(548)	29		
24.	Jiné ostatní náklady	(549)	30	22	22
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	Součet VI.25. až VI.30.	31		
25.	Odpis dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	(551)	32		
26.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	(552)	33		
27.	Prodané cenné papíry a podíly	(553)	34		
28.	Prodaný materiál	(554)	35		
29.	Tvorba rezerv	(556)	36		



Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
30.	Tvorba opravných položek (559)	37			
VII.	Poskytnuté příspěvky celkem Součet VII.31. až VII.32.	38	15		15
31.	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organ. složkami (581)	39			
32.	Poskytnuté členské příspěvky (582)	40	15		15
VIII.	Daň z příjmů celkem Hodnota VIII.33.	41			
33.	Dodatečné odvody daně z příjmů (595)	42			
	Náklady celkem Součet I. až VIII.	43	1 593		1 593



Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
<b>B.</b>	<b>Výnosy</b>	44			
I.	Tržby za vlastní výkony a zboží celkem	Součet I.1. až I.3.	45		
1.	Tržby za vlastní výroby	(601)	46		
2.	Tržby z prodeje služeb	(602)	47		
3.	Tržby za prodané zboží	(604)	48		
II.	Změna stavu vnitroorganizačních zásob celkem	Součet II.4. až II.7.	49		
4.	Změna stavu zásob nedokončené výroby	(611)	50		
5.	Změna stavu zásob polotovarů	(612)	51		
6.	Změna stavu zásob výrobků	(613)	52		
7.	Změna stavu zvířat	(614)	53		
III.	Aktivace celkem	Součet III.8. až III.11.	54		
8.	Aktivace materiálu a zboží	(621)	55		
9.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	(622)	56		
10.	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	(623)	57		
11.	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	(624)	58		
IV.	Ostatní výnosy celkem	Součet IV.12. až IV.18.	59	38	38
12.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	(641)	60		
13.	Ostatní pokuty a penále	(642)	61		
14.	Platby za odepsané pohledávky	(643)	62		
15.	Úroky	(644)	63	30	30
16.	Kurzové zisky	(645)	64		
17.	Zúčtování fondů	(648)	65	8	8
18.	Jiné ostatní výnosy	(649)	66		
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	Součet V.19. až V.25.	67	849	849
19.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	(652)	68		
20.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	(653)	69		
21.	Tržby z prodeje materiálu	(654)	70		
22.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	(655)	71		
23.	Zúčtování rezerv	(656)	72		
24.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	(657)	73	849	849
25.	Zúčtování opravných položek	(659)	74		
VI.	Přijaté příspěvky celkem	Součet VI.26. až VI.28.	75	346	346
26.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	(681)	76		
27.	Přijaté příspěvky (dary)	(682)	77	346	346
28.	Přijaté členské příspěvky	(684)	78		
VII.	Provozní dotace celkem	Hodnota VII.29.	79		
29.	Provozní dotace	(691)	80		
	Výnosy celkem	Součet I. až VII.	81	1 233	1 233



Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	Vynosy - Náklady	82	-360	-360
34.	Daň z příjmů	(591)	83		
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	C. - 34.	84	-360	-360



Odesláno dne:

Razítko:

Podpis odpovědné osoby:

Podpis osoby odpovědné za zaúčtování:

**NADACE TÁTA A MÁMA**  
 Klimentská 1246/1, 110 00 Praha 1  
 IČ: 65996631

Telefon:

**Příloha k účetní závěrce Nadace táta a máma se sídlem Klimentská 1246/1, 110 00 Praha 1, IČ 65996631 ke dni 31.12.2011**

- **PŘEDMĚT ČINNOSTI**

Posláním Nadace táta a máma je umožnit každému dítěti vyrůstat v rodině.

- **ZŘIZOVATELÉ**

Zřizovatelé Nadace táta a máma jsou:

Larisa Francírková  
Roudnice nad Labem, Sokolská 1097

Ing. František Francírek, Ph.D.  
Praha 8, Pomořanská 473/4

- **STATUTÁRNÍ ORGÁN**

Ing. František Francírek, Ph.D.	předseda správní rady
Ing. Vlastimil Roun, Ph.D.	místopředseda správní rady
MUDr. Zdeněk Novotný	člen správní rady

- **NADAČNÍ JMĚNÍ**

Výše zapsaného nadačního jmění činí Kč 37.986.000,-

Struktura nadačního jmění	Částka
Finanční prostředky na zvláštním účtu 35-1260140637/0100 vedeného u Komerční banky, a.s.	889 000,00
Finanční prostředky na vkladovém účtu vedeném u J&T BANKA	2 000 000,00
Investice do podílových listů Zajištěného růstového fondu HSBC	5 000 000,00
Investice do státních dluhopisů 3.75/20-Komerční banka, a.s.	5 000 000,00
Investice do státních dluhopisů 3.80/15-Komerční banka, a.s.	5 000 000,00
Investice do státních dluhopisů 4.60/18-Komerční banka, a.s.	5 000 000,00
Investice do státních dluhopisů 3.70/13-Komerční banka, a.s.	5 000 000,00
Investice do státních dluhopisů SSD-K CR, VAR/16-Komerční banka, a.s.	10 097 000,00

- **METODY OCEŇOVÁNÍ**

Zásoby - Nadace má zásoby pouze v podobě nefinančních darů, které jsou oceňovány reprodukční pořizovací cenou (stanovenou na základě dodacího listu dárce nebo kvalifikovaného odhadu)

Dlouhodobý nehmotný majetek - Nadace nemá dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek - je oceňován pořizovací cenou, DHM tvoří významnou část majetku Nadace, proto se používá metoda odepisování dle zákona o daních z příjmu a to formou rovnoměrných odpisů.

Finanční investice - oceňují se pořizovací cenou, případně pořizovací cenou navýšenou o úrokový výnos.

- **VÝŠE SPLATNÝCH ZÁVAZKŮ VŮČI STÁTNÍM INSTITUCÍM K 31.12.2011**

Druh závazku	Částka
Sociální pojištění	38 909,00
Zdravotní pojištění	16 676,00
Daň z příjmu za zaměstnance	25 677,00

Jedná se o závazky za prosincové mzdy, které jsou ve lhůtě splatnosti. Ke dni sestavování výkazů byly plně uhrazeny.

- **ZAMĚSTNANCI**

V roce 2011 zaměstnávala Nadace táta a máma v průměru 2 zaměstnance.

Podrobné informace o hospodaření nadace jsou uvedeny ve výroční zprávě.

Sestavil dne 25.6.2012:

  
Martin Sígl

Podpis statutárního zástupce:

  
Ing. Vlastimil Roun, Ph.D.