



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Ověření účetní závěrky za rok 2023

HAMLET PRODUCTION - MUZIKÁL, z. ú., Praha

Datum vyhotovení zprávy:	19. 3. 2024
Počet výtisků zprávy:	4
Počet stran:	1 + 3
Přílohy:	2

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Správní radě ústavu:

Název účetní jednotky: **HAMLET PRODUCTION – MUZIKÁL, z. ú.**
Sídlo: Jungmannova 22/9, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČ: 03691080
DIČ: CZ 03691080

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky ústavu **HAMLET PRODUCTION – MUZIKÁL, z.ú.**, (dále také „Ústav“), která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2023 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Ústavu jsou uvedeny v příloze účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných (materiálních) ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Ústavu k 31. 12. 2023, nákladů, výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. 12. 2023 v souladu s účetními předpisy České republiky.

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 Ústavu 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 uvedené ve výroční zprávě

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 Ústavu.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením 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 účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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 a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

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

Odpovědnost 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 vznikat 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 statutárním orgánem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Ústavu relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jeho vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Ústavu uvedl v příloze účetní závěrky.
- 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 Ústavu 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 účetní závěrky, a pokud tyto informace

nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Ústavu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Ústav 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 statutární orgán 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.

— — —

Audit provedli auditoři **Ing. Lumír Šubert**, číslo auditorského oprávnění 1431, a **Ing. Pavla Havlová**, číslo auditorského oprávnění 1956. Audit se uskutečnil ve dnech od 31. ledna do 19. března 2024.

Zpráva auditora se předává ústavu ve dvou vyhotoveních svázaných a v jednom vyhotovení nesvázaném.

V Liberci, dne 19. 3. 2024 zprávu auditora vypracoval jménem auditorské společnosti:

AUDITEX, s.r.o.

1. máje 97/25

460 07 Liberec III – Jeřáb

číslo auditorského oprávnění 9

Ing. Lumír Šubert
jednatel společnosti

PŘÍLOHY

č. 1 - Výroční zpráva za rok 2023.

č. 2 - Účetní závěrka za rok 2023 obsahující rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu.

HAMLET PRODUCTION - MUZIKÁL, z.ú.

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Počet stran:

1

Počet příloh:

1

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Název ústavu: **HAMLET PRODUCTION – MUZIKÁL, z.ú.**
Sídlo: Jungmannova 22/9, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČ: 03691080

Ústav byl zapsán ve veřejném rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod spisovou značkou U 154 dne 7. ledna 2015.

Předmětem hlavní činnosti ústavu je:

- a) pořádání a zajišťování muzikálových představení, uměleckých přehlídek a festivalů,
- b) pořádání a zajišťování výstav, besed, přednášek a seminářů v oblasti kultury,
- c) realizace vlastních projektů v oblasti kultury,
- d) organizování kulturních a vzdělávacích akcí pro děti a mládež, pro všechny další věkové kategorie, pro zdravotně postižené občany a pro menšinové skupiny obyvatelstva,
- e) zajišťování materiálu pro realizaci předmětu činnosti ústavu.

Výnosy z těchto činností a s nimi související náklady jsou v příloženém výkazu zisku a ztráty vykázány ve sloupci „hlavní činnost“ s celkovým výsledkem za rok 2023 v podobě zisku ve výši 1.011 tis. Kč. V repertoáru roku 2023 zůstaly úspěšné muzikály z minulého období – Vlasy, Krysař, Pomáda, Voda (a krev) nad vodou, Mauglí, Johanka z Arku, Robin Hood a Biograf láska. V roce 2023 ústav uvedl nové nastudování oceňované broadwayské muzikálové komedie Srdcový král, již ve světě i u nás dodaly věhlas písně Elvise Presleyho, které se v ní potkávají s moderní adaptací Shakespearova Večeru tříkrálového. Původní nastudování bylo vyhlášeno inscenací roku, také nová podoba získala superlativy od kritiky, k návratu muzikálu ústav inspirovaly časté žádosti diváků.

Předmětem podnikání ústavu je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. V běžném období byly v rámci této činnosti vykázány tržby za reklamní služby.

Mezi rozvahovým dnem a datem zpracování výroční zprávy nedošlo k žádným událostem, které by měly významný vliv na vykázané údaje. Ústav neprovádí žádné činnosti v oblasti výzkumu a vývoje. Likvidaci odpadů provádí ústav v souladu s příslušnými právními předpisy prostřednictvím specializovaných firem, ústavu nebyla uložena žádná sankce v souvislosti s ochranou životního prostředí.

Praha, 19. 3. 2024


Michal Kocourek
ředitel

Příloha: Zpráva o auditu včetně účetní závěrky za rok 2023

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za rok 2023

Název účetní jednotky: HAMLET PRODUCTION – MUZIKÁL, z.ú.
Sídlo: Jungmannova 22/9, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČ: 03691080
DIČ: CZ 03691080
Rozvahový den: 31. 12. 2023

Obsah účetní závěrky: 1) Rozvaha k 31. 12. 2023
2) Výkaz zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2023
3) Příloha účetní závěrky za rok 2023

Okamžik sestavení účetní závěrky:

19. 3. 2024

Podpisový záznam statutárního orgánu:



ROZVAHA

ke dni 31. prosince 2023

(v celých tisících Kč)

HAMLET PRODUCTION – MUZIKÁL, z.ú., Praha

Položka	AKTIVA	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
	a	1	2
A.	Dlouhodobý majetek celkem		
B.	Krátkodobý majetek celkem	49.713	72.119
I.	Zásoby celkem	204	209
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	204	209
II.	Pohledávky celkem	7.005	7.903
1.	Odběratelé	3.756	5.034
4.	Poskytnuté provozní zálohy		74
17.	Jiné pohledávky	3.350	2.708
18.	Dohadné účty aktivní	20	87
19.	Opravná položka k pohledávkám	-121	
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	40.080	62.702
1.	Peněžní prostředky v pokladně	1.059	2.885
3.	Peněžní prostředky na účtech	39.021	59.817
IV.	Jiná aktiva celkem	2.424	1.305
1.	Náklady příštích období	2.424	1.305
2.	Příjmy příštích období		
	AKTIVA CELKEM	49.713	72.119

Položka	P A S I V A	Stav	Stav
		k 1.1.	k 31.12.
	b	3	4
A. Vlastní zdroje celkem		9.000	10.208
I. Jmění celkem		2.620	2.620
1. Vlastní jmění		2.620	2.620
II. Výsledek hospodaření celkem		6.380	7.588
1. Účet výsledku hospodaření		x	1.208
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		98	x
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let		6.282	6.380
B. Cizí zdroje celkem		40.713	61.911
III. Krátkodobé závazky celkem		5.049	6.907
1. Dodavatelé		2.019	3.785
3. Přijaté zálohy		368	71
5. Zaměstnanci		466	513
7. Závazky k institucím soc.zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění		162	157
8. Daň z příjmů			211
9. Ostatní přímé daně		44	37
10. Daň z přidané hodnoty		46	40
17. Jiné závazky		126	25
22. Dohadné účty pasivní		1.818	2.068
IV. Jiná pasiva celkem		35.664	55.004
1. Výdaje příštích období		1.955	1.204
2. Výnosy příštích období		33.709	53.800
PASIVA CELKEM		49.713	72.119

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za rok končící 31. prosince 2023

(v celých tisících Kč)

HAMLET PRODUCTION – MUZIKÁL, z.ú., Praha

Položka	N Á Z E V	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	Náklady		
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	42.833	
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskadovaných dodávek	346	
2.	Prodané zboží	217	
3.	Opravy a udržování	2.034	
4.	Náklady na cestovné	196	
5.	Nákladyna reprezentaci	19	
6.	Ostatní služby	40.121	
III.	Osobní náklady	7.687	3
10.	Mzdové náklady	6.045	2
11.	Zákonné sociální pojištění	1.319	1
13.	Zákonné sociální náklady	323	
V.	Ostatní náklady	394	
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	72	
17.	Odpis nedobytné pohledávky	121	
20.	Dary	117	
22.	Jiné ostatní náklady	84	
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	-121	
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	-121	
VIII.	Daň z příjmů	164	46
29.	Daň z příjmů	164	46
	Náklady celkem	51.057	49
B.	Výnosy		
I.	Provozní dotace	1.500	
1.	Provozní dotace	1.500	
II.	Přijaté příspěvky	440	
3.	Přijaté příspěvky (dary)	440	
III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	48.036	246
IV.	Ostatní výnosy	2.092	
7.	Výnosové úroky	1.656	
8.	Kursově zisky	5	
10.	Jiné ostatní výnosy	431	
	Výnosy celkem	52.068	246
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	1.175	243
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	1.011	197

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

HAMLET PRODUCTION – MUZIKÁL, z. ú.

Jungmannova 22/9, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČ: 03691080

HAMLET PRODUCTION – MUZIKÁL, z. ú. (dále HAMLET) je ústavem založeným zakládací listinou sepsanou ve formě notářského zápisu NZ 620/2014 dne 17. 12. 2014 JUDr. Martou Večeřovou, notářkou v Poděbradech. Do veřejného rejstříku vedeného Městským soudem v Praze byl HAMLET zapsán dne 7.1.2015 pod spisovou značkou U 154. HAMLET byl založen akciovou společností HAMLET PRODUCTION. Zakladatel vložil do ústavu nepeněžitý vklad (část obchodního závodu) v ocenění dle znaleckého posudku ve výši 9.009.000,00 Kč.

Předmětem hlavní činnosti ústavu HAMLET je:

- a) pořádání a zajišťování muzikálových představení, uměleckých přehlídek a festivalů,
- b) pořádání a zajišťování výstav, besed, přednášek a seminářů v oblasti kultury,
- c) realizace vlastních projektů v oblasti kultury,
- d) organizování kulturních a vzdělávacích akcí pro děti a mládež, pro všechny další věkové kategorie, pro zdravotně postižené občany a pro menšinové skupiny obyvatelstva,
- e) zajišťování materiálu pro realizaci předmětu činnosti ústavu.

Předmětem podnikání ústavu HAMLET je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Statutárním orgánem je ředitel Michal Kocourek, Nad rybníčky 840/17, Kunratice, 148 00 Praha 4, který jedná za ústav samostatně.

Správní rada má toto složení:

- Michal Pleskot, Čáslavská 1749/6, Vinohrady, 130 00 Praha 3, předseda
- Dana Kocourková, Nad rybníčky 840/17, Kunratice, 148 00 Praha 4, člen
- Zdeněk Bubák, Revoluční 154, 252 62 Horoměřice, člen.

Obecné účetní metody a způsoby oceňování:

- ⇒ zásoby se oceňují pořizovací cenou zahrnující veškeré náklady související s jejich pořízením.
- ⇒ náklady na vytvoření muzikálového představení jsou časově rozlišovány po dobu plánovaného uvádění muzikálu pomocí účtu náklady příštích období.
- ⇒ v průběhu roku je používán pro ocenění majetku a závazků vedených v cizí měně aktuální kurz ČNB. Na konci roku je provedeno ocenění v souladu se zákonem o účetnictví kursem ČNB k rozvahovému dni.

Komentář k účetním výkazům:

- ⇒ vlastní jmění v částce 2.620 tis. Kč představuje hodnotu nepeněžitého vkladu oceněnou účetní hodnotou evidovanou u vkladatele;
- ⇒ k 31. 12. 2023 nejsou evidovány pohledávky po lhůtě splatnosti nad 60 dní, opravná položka k pohledávkám vytvořená v minulém účetním období byla rozpuštěna z důvodu vypořádání pohledávky;
- ⇒ jiné pohledávky zahrnují zápůjčku poskytnutou členu orgánu ústavu HAMLET, zůstatek 2.708 tis. Kč (včetně úroků), úroková míra 8 % p.a.
- ⇒ k 31. 12. 2023 jsou evidovány závazky po lhůtě splatnosti nad 60 dní ve výši 24 tis. Kč;

⇒ zakladatel fakturuje ústavu HAMLET průběžně plnění v podobě užívání nebytových prostor a služeb s tím souvisejících a marketingových a reklamních služeb v ceně stanovené na základě znaleckého ocenění. Ředitel ústavu je akcionářem společnosti HAMLET PRODUCTION.

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 1.208 tis. Kč zahrnuje zisk z činnosti hlavní ve výši 1.011 tis. Kč a zisk z hospodářské činnosti ve výši 197 tis. Kč. Daňová povinnost ústavu HAMLET za rok 2023 je stanovena s využitím položky snižující základ daně dle ustanovení § 20, odst. 7 zákona o daních z příjmů v platném znění.

V rámci hospodářské činnosti jsou účtovány výnosy z reklamní činnosti a s nimi související náklady.

Výsledek hospodaření předchozího účetního období byl na základě rozhodnutí správní rady zaúčtován ve prospěch nerozděleného zisku minulých let.

Průměrný evidenční počet zaměstnanců za rok 2023 činil 10 osob, tento počet zahrnuje ředitele.

Mzdové náklady členů orgánů ústavu činily za rok 2023 částku 428 tis. Kč.

Přijaté dary – v roce 2023 HAMLET obdržel dar od dvou právnických osob na kulturní činnost v celkové výši 440 tis. Kč.

Přijaté dotace – v roce 2023 byla na účtě 691 zúčtována dotace ve výši 1.500 tis. Kč, jednalo se o neinvestiční programovou dotaci poskytnutou Hlavním městem Prahou.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 19. 3. 2024



ZÁZNAM Z PROJEDNÁNÍ ZPRÁVY AUDITORA

Název: **HAMLET PRODUCTION – MUZIKÁL, z.ú.**
Sídlo: Jungmannova 22/9, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČ: 03691080

Audit účetní závěrky k 31. 12. 2023 a ověření ostatních informací uvedených ve výroční zprávě bylo provedeno v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů ČR. Audit se uskutečnil ve dnech od 31. ledna do 19. března 2024 na základě smlouvy z 3. října 2023.

V souladu s ustanovením § 20, odst. 6 zákona o auditorech byla zpráva auditora projednána se statutárním orgánem účetní jednotky.

Níže podepsaný zástupce ústavu potvrzuje souhlas s obsahem zprávy auditora a potvrzuje rovněž vrácení zapůjčených materiálů. Zároveň bere na vědomí, že audit účetní závěrky nezbavuje ústav odpovědnosti za správnost vedení účetnictví a sestavení účetní závěrky.

V Praze, dne 19. 3. 2024

Za auditorskou společnost:

AUDITEX, s.r.o.

1. máje 97/25

460 07 Liberec III – Jeřáb

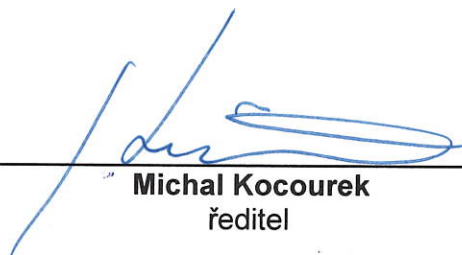
číslo auditorského oprávnění 9



Ing. Lumír Šubert

auditor, číslo auditorského oprávnění 1431
jednatel společnosti

Za auditovaný ústav:



Michal Kocourek
ředitel

HAMLET PRODUCTION –MUZIKÁL, z.ú.

110 00 Praha 1 – Nové Město, Jungmannova 22/9

Ústav je zapsán ve veřejném rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod spisovou značkou U 154 dne 7. ledna 2023

AUDITEX s.r.o.

1. máje 97/25

460 07 Liberec III - Jeřáb

Praha, 19. 3. 2024

Věc: Prohlášení vedení účetní jednotky

Toto prohlášení poskytujeme v souvislosti s Vaším auditem účetní závěrky našeho ústavu sestavené k 31. 12. 2023 za účelem vydání výroku o tom, zda účetní závěrka podává ve všech významných (materiálních) ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv k 31. 12. 2023, nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2023 v souladu s platnými právními předpisy ČR a dále v souvislosti ověřením ostatních údajů ve výroční zprávě za účelem posouzení, zda tyto údaje nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné.

Uznáváme svou odpovědnost za sestavení účetní závěrky v souladu s českými právními předpisy a jsme přesvědčeni, že byla sestavena tak, aby vedla k věrnému a poctivému zobrazení předmětu účetnictví. Jsme si dále vědomi, že zodpovídáme za správnou prezentaci účetní závěrky v souladu s platnými právními předpisy ČR. Rovněž uznáváme svoji zodpovědnost za navržení, zavedení a provoz vnitřního kontrolního systému, jehož cílem je zamezit výskytu podvodů a chyb a případné podvody a chyby odhalovat.

Potvrzujeme (podle našeho nejlepšího vědomí a svědomí a po dotazování, která jsme považovali za nezbytná, abychom byli vhodně informováni), že:

1. jsme splnili své povinnosti uvedené v podmínkách auditní zakázky týkající se sestavení účetní závěrky, zejména to, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz v souladu s výše uvedeným rámcem účetního výkaznictví. Zpřístupnili jsme Vám všechny účetní záznamy, související podklady a informace, o nichž jsme si vědomi, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky.
2. nám nejsou známy nesprávnosti vzniklé z viny vedení nebo zaměstnanců, které by mohly mít významný vliv na účetní závěrku, ani opomenutí skutečností, které by účetní závěrku významně ovlivnily. Veškeré transakce byly zohledněny v účetních záznamech a zobrazeny v účetní závěrce.
3. použité metody, významné předpoklady a údaje, z nichž vycházejí účetní odhady a související vysvětlující a popisné informace, jsou vhodné, tak aby účtování, stanovení hodnoty a popsání účetního odhadu v účetní závěrce bylo v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví.
4. jsme Vám sdělili identitu spřízněných stran účetní jednotky a veškeré vztahy a transakce se spřízněnými stranami, kterých jsme si vědomi, byly vhodným způsobem zaúčtovány a zveřejněny v souladu s požadavky výše uvedeného rámce účetního výkaznictví.
5. všechny události po datu účetní závěrky, u kterých výše uvedený rámec účetního výkaznictví vyžaduje úpravu nebo zveřejnění, byly upraveny nebo zveřejněny.
6. jsme odpovědní za navržení, zavedení a provoz vnitřního kontrolního systému, jehož cílem je zamezit výskytu podvodů a chyb a případné podvody a chyby odhalovat.
7. účetní závěrka neobsahuje žádné neopravené nesprávnosti. Poskytli jsme Vám:
 - přístup k veškerým informacím, o nichž jsme si vědomi, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, jakou jsou účetní záznamy, doklady a ostatní materiály,
 - dodatečné informace, které jste od nás požadovali pro účely provedení Vaší práce,
 - neomezený přístup k osobám v rámci účetní jednotky, od kterých je podle Vás nezbytné získat důkazní informace.
8. jsme Vám poskytli výsledky svého vyhodnocení rizika, že účetní závěrka může obsahovat materiální nesprávnost v důsledku podvodu. Na základě vyhodnocení výsledků vnitřních kontrol nám není znám výskyt podvodů, které by mohly ovlivnit pozici našeho ústavu, resp. podezření na jejich výskyt. Rovněž nám není známo, že by někdo z vedení, zaměstnanců či dalších osob byl obviněn ze spáchání podvodu, který by měl vliv na pozici našeho ústavu.

9. jsme Vám poskytli veškeré informace ve vztahu k podvodu nebo podezření na podvod, které jsou nám známy a které mají dopad na účetní jednotku a týkají se:
 - vedení a zaměstnanců, kteří mají významnou roli ve vnitřní kontrole,
 - ostatních osob, pokud by podvod mohl mít významný dopad na účetní závěrku.
10. nám nejsou známy žádné informace týkající se tvrzení o podvodu nebo podezření na podvod s dopadem na účetní závěrku účetní jednotky, oznámené zaměstnanci, bývalými zaměstnanci, analytiky, regulátory nebo ostatními.
11. nám nejsou známy žádné případy nesouladu nebo podezření na nesoulad s právními předpisy, jejichž dopady by měly být zváženy při sestavování účetní závěrky.
12. jsme Vám sdělili veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly být zváženy při sestavování účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce. Vedení ústavu si není vědomo žádných nezaúčtovaných závazků souvisejících se soudními spory, které by mohly významným způsobem ovlivnit finanční situaci ústavu.
13. jsme posoudili dopady aktuálně platných právních předpisů, zejména pak občanského zákoníku a zákona o obchodních korporacích, na činnost ústavu. Nejsme si vědomi žádných významných skutečností či rizik vyplývajících z těchto předpisů, jež by vyžadovaly úpravu či zveřejnění v účetní závěrce.
14. si nejsme vědomi žádných událostí nebo okolností, které by zpochybňovaly schopnost účetní jednotky pokračovat ve své činnosti v dohledné budoucnosti.
15. se statutární orgán seznámil s návrhem zprávy auditora k účetní závěrce a považujeme tuto zprávu ke dni tohoto prohlášení za projednanou s Vámi.
16. podle našich znalostí veškeré ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou.
17. ústav splňuje požadavky všech smluv, jejichž nedodržení by mohlo mít významný vliv na účetní závěrku. Nedošlo k žádným jednáním mezi ústavem a státními orgány, týkajícím se výjimek z platných předpisů a jejich porušení.
18. ústav vlastní, resp. má dostatečná oprávnění ke všem vykázaným aktivům a neexistují žádná zástavní práva na aktiva ústavu.
19. nemáme žádné záměry, které by mohly významně ovlivnit hodnotu a klasifikaci aktiv a pasiv, která jsou zobrazena v účetní závěrce.
20. nemáme žádné plány týkající se přerušení některých činností, ani žádné jiné plány či úmysly, jejichž výsledkem by byla existence přebytečných nebo zastaralých zásob, a žádné zásoby nejsou zaúčtovány v částce převyšující čistou realizovatelnou hodnotu.
21. jsme zaúčtovali vykázali všechny závazky, jak skutečné, tak potenciální, ústav neposkytl třetím stranám žádné záruky.
22. ústav nemá k rozvahovému dni otevřené, resp. nevypřádané derivátové obchody.
23. v účetní závěrce jsou zachyceny veškeré bankovní účty (vkladové i úvěrové) znějící na jméno ústavu.
24. jsme zjistili a předložili veškeré informace o pohledávkách po lhůtě splatnosti.
25. kromě případů popsaných ve Vašem dopisu vedení, ústav neposkytl žádné úvěry ani zápůjčky.



Michal Kocourek
ředitel