



**Zpráva nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky účetní jednotky
ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST**

**za ověřované účetní období
od 1.1.2012 do 31.12.2012**

Identifikace účetní jednotky:

Firma: ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST

IČ: 66000971

Sídlo: Praha 8 Kobylisy, Šimůnkova 1600

Právní forma: Občanské sdružení

Spisová značka: Registrováno Ministerstvem vnitra ČR pod.č.II/s-0VS/1-32084/97-R ze dne 29.2.1997.

Předmět podnikání: Sociální služby

Identifikace auditora:

Auditor: Ing. Miloslav Hanuš

IČ: 16899270

Sídlo: Mirovická 1092/34 Praha 8 Kobylisy

Oprávnění Komory auditorů ČR č.0103

Zprávu nezávislého auditora převzal dne: 16. 4. 2013

podpis: Brandešová

Projednáno se statutárním orgánem dne: 18. 5. 2013

podpis: Muel Muel

Předmět a rozsah auditu

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST, která se skládá z rozvahy k 31.12.2012, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2012 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán účetní jednotky ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST 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

Mojí odpovědností je vyjádřit na základě mého auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abych získal 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.

Jsem přesvědčen, že důkazní informace, které jsem získal, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Zpráva je určena vedení společnosti.

Výrok auditora bez výhrad o ověření účetní závěrky společnosti ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST.

Podle mého názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST k 31.12.2012 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2012 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze, dne 16. dubna 2013.

Přílohy:

- 1) Rozvaha k 31.12.2012.
- 2) Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2012.
- 3) Příloha k účetní závěrce
- 4) Zpráva auditora k čerpání dotací na projekty za rok 2012.

Auditor:

Ing. Miloslav Hanuš
číslo oprávnění KAČR č. 0103

Ing. Miloslav Hanuš
Mirovická 34 Praha 8
číslo oprávnění KAČR 0103



Rozvaha (balance) ve zjednodušeném rozsahu

ke dni 31.12.2012
(v celých tisících Kč)

IČ
<u>66000941</u>

Česká alzheimerovská společnost
IČ: 283 060 248 (8:00-20:00)
IČ: 6600971
IČ: 283 060 248/0100
www.alzheimer.cz -4-

AKTIVA	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Dlouhodobý majetek celkem		
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	101	101
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	3017	2980
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	-3118	-3081
B. Krátkodobý majetek celkem	1981	1966
I. Zásoby celkem	474	273
II. Pohledávky celkem	256	305
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	1248	1385
IV. Jiná aktiva celkem	3	3
AKTIVA CELKEM	1981	1966
PASIVA		
A. Vlastní zdroje celkem		
I. Jmění celkem	1607	1447
II. Výsledek hospodaření celkem	144	283
B. Cizí zdroje celkem		
I. Rezervy celkem		
II. Dlouhodobé závazky celkem		
III. Krátkodobé závazky celkem	227	236
IV. Jiná pasiva celkem		
PASIVA CELKEM	1981	1966

Sestaveno dne: 19.3.2013

Podpisový záznam: 

Příloha k účetní závěrce

Občanského sdružení Česká alzheimerovská společnost k 31. 12. 2012

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 504/2002 Sb., kterou se stanoví obsah účetní závěrky. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. 1. 2012 a končící dnem 31. 12. 2012.

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Název: Česká alzheimerovská společnost

Sídlo: Šimůnkova 1600, Praha 8, 182 00

Právní forma: občanské sdružení **IČO:** 66000971

Rozhodující předmět činnosti:

Cílem sdružení je poskytovat podporu aktivitám směřujícím ke zlepšení života lidí postižených demencí.

Datum vzniku společnosti: 28. 2. 1997 v Praze

Členy sdružení jsou rodinní pečující a odborníci z oblasti gerontologie, sociální práce, ošetrovatelství a vzdělávání. Ke konci roku 2012 mělo 61 členů.

- Registrace stanov byla provedena Ministerstvem vnitra dne 28. 2. 1997, pod číslem II/s – OVS/1 – 32 084/97 – R
- Nebyly zřízovány žádné organizační složky s vlastní právní subjektivitou.
- Účetní jednotka nemá podíl na jmění jiné účetní jednotky.
- Vlastní jmění (901, 914) tvoří 1 446 964 Kč.

Ve stanovách nebyly v účetním období provedeny žádné změny a dodatky

Členové statutárních a dozorčích orgánů ke dni uzávěrky účetních knih:

Výbor:

MUDr. Iva Holmerová, Ph.D. (předsedkyně)
Mgr. Martina Mátlová (výkonná místopředsedkyně)
PhDr. Hana Janečková, Ph.D. (místopředsedkyně)
MUDr. Helena Nováková
Mgr. Petr Veleta
Doc. MUDr. Miloš Vojtěchovský, CSc.

Revizní komise:

PhDr. Eva Jarolímová
Pavla Hýblová
Mgr. Dagmar Kovaříková

Členové orgánů sdružení nepobírají za svoji činnost žádnou odměnu.

Účast členů stat.orgánu v právnických osobách s nimiž byly uzavřeny obchodní smlouvy: **nebyla**

Ve sledovaném období nedošlo k personálním změnám ve složení orgánů sdružení.

Účetní záznamy jsou archivovány v sídle sdružení.

Používané účetní metody, obecné účetní zásady

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě opatření Ministerstva financí ČR, kterými se stanoví postupy účtování a obsah účetní závěrky.

1. Hlavní činnost

Všechny aktivity sdružení jsou hlavní činností sdružení.

2. Pohledávky

Pohledávky evidované na účtu 311 - odběratelé

datum vystavení pohledávky	odběratel	č.dokladu	Částka	datum splatnosti	datum úhrady
13.11.2012	Ing.Pikulíková	112/2012	1810,-	30.11.2012	22.01.2013
03.12.2012	DPS Předklášť.	130/2012	10500,-	18.12.2012	02.01.2013
14.12.2012	M.Szolcsányiová	142/2012	1700,-	31.12.2012	10.01.2013
14.12.2012	CSS ČB	143/2012	4900,-	31.12.2012	03.01.2013
17.12.2012	Dotek	123/2012	2125,-	31.12.2012	11.01.2013
17.12.2012	O.Janýrová	145/2012	400,-	31.12.2012	04.01.2013
17.12.2012	Zahrada o.s.	146/2012	3300,-	31.12.2012	21.01.2013
18.12.2012	Pardub.kraj.nem.	148/2012	1700,-	31.12.2012	08.01.2013
17.12.2012	Jihomorav.kraj	149/2012	259810,-	31.12.2012	30.01.2013
18.12.2012	Aurodoprava	151/2012	1700,-	31.12.2012	23.01.2013
20.12.2012	MobilBonus	152/2012	1700,-	07.01.2013	11.01.2013
21.12.2012	Apotex	153/2012	10000,-	21.12.2012	15.03.2013
31.12.2012	Gerontol.cent.	155/2012	1350,-	31.03.2013	28.03.2013
CELKEM			300995,-		

V minulém roce pohledávky na účtu 311 činily: 137.550,- Kč

Pohledávky evidované na účtu 311 – odběratelé - zahraniční

datum vystavení pohledávky	odběratel	č.dokladu	Částka	datum splatnosti	datum úhrady
17.04.2012	DSS Barlička	Fz/a1/2012	1799,75	02.05.2012	
31.12.2012	KZ		25,41		
CELKEM			1825,16		

3. Závazky

Závazky evidované na účtu 321 - dodavatelé

datum vystavení závazku	dodavatel	č.dokladu	částka	datum splatnosti	datum úhrady
31.12.2012	Telefonica CR	153/2012	611,11	30.01.2013	15.01.2013
21.12.2012	GTS	154/2012	766,-	19.01.2013	15.01.2013
31.12.2012	Diakonie	155/2012	9800,-	21.01.2013	15.01.2013
31.12.2012	Letokruhy, o.s.	156/2012	200,-	28.01.2013	05.02.2013
CELKEM:			11377,11		

V minulém roce závazky na účtu 321 činily: 37.788,11 Kč

Závazky vůči pracovníkům evidovaných na účtu 331,333 – zaměstnanci mzda

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum splatnosti	datum úhrady
u72	31.12.2012	Dopl.mzdy za 12/2012-hot.	16092,-	16.01.2013	16.01.2013
u72	31.12.2012	Dopl.mzdy za 12/2012-BU	136691,-	16.01.2013	11.01.2013 14.01.2013
u72	31.12.2012	spoření	400,-	16.01.2013	11.01.2013
Celkem			153183,-		

Pohledávky za zaměstnanci na účtu 335

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum splatnosti	datum úhrady
U94	31.12.2012	Přepł.mzdy za 12/2012	1500,-	16.01.2013	15.01.2013

Závazky evidované na účtu 336 – zákonné pojištění

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum splat.	Datum úh.
u72	31.12.2012	Předpis pojištění za 12/2012	58701,-	16.01.2013	11.01.2013

Závazky evidované na účtu 342 - daně

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum úhrady
u72	31.12.2012	Daň zálohová 12/12	10732,-	11.1 a 14.1.2013
u72	31.12.2012	Daň srážková 12/12	1788,-	11.1.2013
CELKEM:			12520,-	

Závazky evidované na účtu 379 – jiné závazky

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum úhrady
u72	31.12.2012	exekuce 12/12	666,-	11.01.2013
CELKEM:			666,-	

4. Zaměstnanci

a) Stav pracovníků

Průměrný přepočtený stav pracovníků za r.2012 6,77 zaměstnanců

b) Náklady na mzdy se držely tarifních limitů

c) Osobní náklady celkem:	2,734.740,00	
z toho	1,371.286,00	mzdové náklady
	828.916,00	OON
	529.277,00	sociální a zdravotní pojištění
	5.261,00	ost.soc.n.-nemoc

5. Dlouhodobý majetek

dlouhodobý hmotný majetek	pořizovací hodnota k 1.1.2012	přifrůstek za rok 2012	úbytky za rok 2012	hodnota k 31.12.2012
Peugeot	729.238,-			729.238,00 Kč
PC	47.729,-			47.729,00 Kč
Škoda Fabia	343.650,-			343.650,00 Kč
samostatné movité věci-celkem	1,120.617,-			1,120.617,00 Kč

6. Odpisování

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého majetku účetní jednotka sestavila tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů, účetní i daňové odpisy se rovnají. Odpisy nejsou daňově uznatelné vzhledem k tomu, že ani zdroj krytí odpisů není daňový.

Daňové odpisy –použita metoda lineární

Systém odpisování drobného dlouhodobého majetku

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od Kč 3.000,- do 40.000,- je účtován přímo na nákladové účty 501 – spotřeba materiálu.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 7.000,- do 60.000,- je účtován přímo na nákladové účty 518 – ostatní služby

Operativní evidence majetku od Kč 300,- do 2.999,- nebo 6.999,-

7. Přepočet cizích měn na měnu českou

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost kurz vyhlášený ČNB platný k datu uskutečnění účetního případu

8. Přijaté dotace

691 102	MZČR	40.000,00 Kč
691 103	MPSV	987.000,00 Kč
691 106	Jihomoravský kraj	1.500.000,00 Kč
691 108	Hl.m.Praha	380.000,00 Kč
celkem		2.907.000,00 Kč

9. Fond rezervní / dary /

dar finanční	536.485,- Kč
celkem:	536.485,00 Kč

(Dárci př.: Pfizer-300tis.,Lundbeck-40tis., Henkel-76tis., MČ Praha 8-50tis. Ansámbl 35tis. ...)

10. Veřejná sbírka

Veřejná sbírka probíhala na základě rozhodnutí MHMP

Sbírka zahájena dne 17.9.2012 – 23.9.2012

Účel sbírky: rozvoj činnosti České alzheimerovské společnosti a jejich kontaktních míst – na pomoc občanům postiženým demencí a jejich rodinám, poskytování informací, respitní péče, zlepšení o postižené Alzheimerovou chorobou

Hrubý výtěžek k 31.12.2012	64.978,30
z toho příjem příspěvků	64.978,00
úroky z BÚ	0,30
Použití výtěžku sbírky	62.300,22
z toho –použití výtěžku	61.289,22
popl.bance	1.011,00
Stav veřejné sbírky k 31.12.2012	2.678,08

11. Hospodářský výsledek

Výsledek hospodaření občanského sdružení ČALS za rok 2012 je účetní zisk	Kč	135.712,34
Náklady neuznané k dosažení a udržení příjmů	Kč	5.203.738,21
Příjmy nezahrnované do základu daně	Kč	5.339.450,55

základ daně

Kč

0

Daňová povinnost za zdaňovací období roku 2012 na dani z příjmu právnických osob nevznikla

Podle našeho nejlepšího vědomí vydáváme k závěrce naší společnosti toto prohlášení:

V účetní závěrce jsou zahrnuty veškeré účetní případy, vztahující se k účetnímu období roku 2012

V roce 2012 nedošlo změnám ve statutárních dokumentech společnosti

Nemáme zastoupení v jiných státech

Netvoříme s jinou účetní jednotkou sdružení

Veškerý majetek a závazky jsou vykázány v rozvaze

Vlastníme všechna vykázána aktiva a neexistuje žádná zástavní práva na aktiva naší společnosti

Zaznamenali jsme všechny závazky

Neposkytli jsme třetím osobám žádné záruky

Provedli jsme fyzické inventarizace hmotného majetku, peněz v hotovosti a dokladové inventarizace ostatního majetku a závazků k 31.12.2012

Nemáme služby poskytované v zahraničí

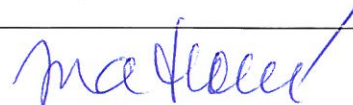
Nemáme žádné úvěrové smlouvy, nebo smlouvy o půjčkách

Netvoříme žádné rezervy

Nevyskytly se události po datu účetní závěrky, které by vyžadovali její úpravu nebo doplnění

Nemáme záměr k ukončení činnosti naší společnosti v následujícím roce

Sestaveno dne	Sestavil:	Podpis statutárního zástupce:
30.3.2012	Romana Brandejsová	Doc. MUDr. Iva Holmerová Ph.D



Zpráva auditora k čerpání dotací na projekty za rok 2012.

Název účetní jednotky: Česká alzheimerovská společnost
IČ: 66000971
Sídlo :Praha 8 Kobylisy, Šimůnkova 1600

Objednatelem je předsedkyně výboru Občanského sdružení Česká alzheimerovská společnost
Doc.MUDr Holmerová Iva.Ph.D.

Dotace jsou poskytovány na jednotlivé projekty do výše stanovené jednotlivými poskytovateli.

Příjemcem dotací je Občanské sdružení Česká alzheimerovská společnost se sídlem Praha 8
Kobylisy, Šimůnkova 1600, IČ 66000971.

Občanské sdružení Česká alzheimerovská společnost bylo založeno na základě stanov
Občanského sdružení Česká alzheimerovská společnost ze dne 23.2.1997, které byly registrovány
Ministerstvem vnitra dne 28.2.1997 pod č.II/s-OVS/1-32084/97-R (ev.č. razítka 42). Výkonným orgánem
sdružení je výbor, předsedou výboru je MUDr Holmerová Iva. Výbor odpovídá za hospodaření sdružení.

Za vedení účetnictví a účetních záznamů tak, aby byly úplné, průkazné a správné a za čerpání
dotací v souladu se smlouvami o jejich poskytnutí je odpovědný výbor Občanského sdružení Česká
alzheimerovská společnost. Předmětem zadání bylo posouzení úplnosti, průkaznosti a správnosti účetních
záznamů na čerpání dotací na projekty v roce 2012. Pro sledování čerpání dotací jsou zřízena střediska
ve vnitropodnikovém účetnictví a to odděleně pro část čerpanou z dotace a pro část hrazenou účetní
jednotkou tzv kofinancování..

K čerpání dotací:

Pro jednotlivé projekty jsou vedena ve vnitropodnikovém účetnictví střediska, ve kterých jsou
zaúčtovány náklady a výnosy spojené s čerpáním dotace.

Pokud jsou náklady na jednotlivé projekty vyšší než dotace, hradí tyto náklady společnost
z vlastních zdrojů, event. z tržeb za svoje výkony. Pro posouzení čerpání nákladů na jednotlivé projekty
(střediska) jsou k nim přiřazovány vybrané výnosy jako zdroj použitý pro konkrétní projekt.

Nezjistili jsme případy, že by položky uvedené ve vyúčtování v jednotlivých střediscích dotací
nebyly zaúčtovány.

Účetnictví těchto středisek je podle našeho názoru vedeno přehledně, srozumitelně a trvanlivým
způsobem. Soulad výsledovek středisek na obrátovou předvahu účetní jednotky a výkaz zisku a ztráty je
zajištěn.

Nejistili jsme případy, že by doklady neměly náležitosti, texty dokladů byly doplněny tak, aby bylo možno poskytovatelem ověřovat, zda náklad souvisí s konkrétním projektem. V případech, kdy uvedená informace nebyla na dokladu srozumitelně uvedena dodavatelem, uvedla tuto informaci na doklad osoba odpovědná za čerpání dotace.

Závěr:

Nejistili jsme případy, že by účetní záznamy vedené Občanským sdružením Česká alzheimerovská společnost o čerpání dotací za rok 2012 nebyly vedeny úplně, průkazně a správně. Podle našeho názoru uvedené účetní záznamy a písemnosti poskytují ve všech významných souvislostech dostatečný podklad pro vyúčtování a kontrolu čerpání uvedených dotací.

V Praze, dne 16. dubna 2013.

Ing. Miloslav Hanuš – auditor
Oprávnění Komory auditorů ČR č. 0103



Ing. Miloslav Hanuš
Praha 8 Mírovická 34
Oprávnění Komory auditorů ČR č.0103