



**Zpráva nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky účetní jednotky
ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST o.p.s.
za ověřované účetní období
od 1.1.2014 do 31.12.2014**

Identifikace účetní jednotky:

Firma: ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST o.p.s.

IČ: 66000971

Sídlo: Praha 8 Kobylisy, Šimůnkova 1600/5

Právní forma: Obecně prospěšná společnost

Spisová značka: O 1351 vedená u Městského soudu v Praze

Předmět podnikání: Poskytování poradenských služeb a psychologické podpory lidem s demencí a pečujícím, organizace a vedení svépomocných skupin pro lidi s demencí a pro rodinné pečující a poskytování respitní péče v domácnosti.

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: 24.března 2015

podpis: *Braudejosa*

Projednáno se statutárním orgánem dne: 24.března 2015

podpis: *mal ma*

Předmět a rozsah auditu

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST o.p.s, která se skládá z rozvahy k 31.12.2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2014 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 o.p.s. 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 o.p.s..

Podle mého názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST o.p.s. k 31.12.2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze, dne 24. března 2015.

Přílohy:

- 1) Rozvaha k 31.12.2014.
- 2) Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2014.
- 3) Příloha k účetní závěrce
- 4) Zpráva auditora k čerpání dotací na projekty za rok 2014.

Auditor:

Ing. Miloslav Hanuš
číslo oprávnění KAČR č. 0103



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

Výčet položek
podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.,
ve znění pozdějších předpisů

Rozvaha (balance) ve zjednodušeném rozsahu

ke dni 31. 12. 2014
(v celých tisících Kč)

IČ
66000971

Název, sídlo, právní forma
a předmět činnosti účetní jednotky

a... Šimůnkova 1600/5
 182 00 Praha 8
 Česká T +420 283 880 346
 alzheimerovská www.alzheimer.cz
 společnost IČ 66000971
 č.ú. 19-3939060237/0100
 ...6

AKTIVA	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Dlouhodobý majetek celkem	0	0
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	101	101
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	3032	3086
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	- 3133	- 3187
B. Krátkodobý majetek celkem	2560	2880
I. Zásoby celkem	270	589
II. Pohledávky celkem	155	70
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	2131	2217
IV. Jiná aktiva celkem	4	4
AKTIVA CELKEM	2560	2880
PASIVA		
A. Vlastní zdroje celkem	1373	1292
I. Jmění celkem	1304	1302
II. Výsledek hospodaření celkem	69	-10
B. Cizí zdroje celkem	1187	1588
I. Rezervy celkem		
II. Dlouhodobé závazky celkem		
III. Krátkodobé závazky celkem	1187	1588
IV. Jiná pasiva celkem		
PASIVA CELKEM	2560	2880

zpracováno dne: 23. 3. 2015

odpisový záznam: 

Výčet položek
podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.,
ve znění pozdějších předpisů

Výkaz zisku a ztráty ve zjednodušeném rozsahu

ke dni 31. 12. 2014
(v celých tisících Kč)

IČ
66 000 971

Název, sídlo, právní forma
a předmět činnosti účetní jednotky

a... Šimůnkova 1600/5
182 00 Praha 8
Česká T +420 283 880 346
alzheimerovská www.alzheimer.cz
společnost IČ 66000971
č.ú. 19-3939060237/0100
...6

Název položky	Činnosti	
	hlavní	hospodářská
A. NÁKLADY		
I. Spotřebované nákupy celkem	383	
II. Služby celkem	1011	
III. Osobní náklady celkem	4336	
IV. Daně a poplatky celkem	1	
V. Ostatní náklady celkem	46	
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem		
VII. Poskytnuté příspěvky celkem	54	
VIII. Daň z příjmu celkem		
Náklady celkem	5834	
B. VÝNOSY		
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	1429	
II. Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem		
III. Aktivace celkem		
IV. Ostatní výnosy celkem	466	
V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem		
VI. Přijaté příspěvky celkem	439	
VII. Provozní dotace celkem	3421	
Výnosy celkem	5755	
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	- 79	
D. Výsledek hospodaření po zdanění		

estaveno dne: 23. 3. 2015

odpisový záznam:

Marek Malý

Příloha k účetní závěrce
Česká alzheimerovská společnost. o.p.s.
k 31. 12. 2014

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. 2014 a končící dnem 31. 12. 2014.

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Název: Česká alzheimerovská společnost, o.p.s.

Sídlo: Šimůnkova 1600, Praha 8, 182 00.

Právní forma: obecně prospěšná společnost **IČO:** 66000971

Rozhodující předmět činnosti:

Česká alzheimerovská společnost, o.p.s. byla založena s posláním zlepšovat život lidí s demencí a těch, kteří o ně pečují.

Datum vzniku společnosti: 28. 2. 1997 v Praze

Zakladatelem je Doc. MUDr. Iva Holmerová Ph.D.

Transformace na o.p.s: transformace byla schválena na setkání výboru 27. listopadu 2013, který v zastoupení valné hromady rozhodl o transformaci občanského sdružení na obecně prospěšnou společnost (dle zákona č. 68/2013 Sb.). Transformace byla dokončena zápisem do rejstříku obecně prospěšných společností dne **6. října 2014**.

- Společnost je zapsána v rejstříku obecně prospěšných společností, vedeného Městským soudem v Praze, oddíl O, vložka 1351
- Nebyly zřizovány žádné organizační složky s vlastní právní subjektivitou.
- Účetní jednotka nemá podíl na jmění jiné účetní jednotky.
- Vlastní jmění (901, 914) tvoří **1 301 611 Kč**.

Ve stanovách nebyly v účetním období provedeny žádné změny a dodatky

Členové statutárních a dozorčích orgánů ke dni uzávěrky účetních knih:

Statutární orgán – ředitelka: Mgr. Martina Mátlová

Správní rada

PhDr. Hana Janečková, Ph.D. (předsedkyně, zvolena na setkání rady 16. 12. 2014)

MUDr. Iva Holmerová, Ph.D.

Pavla Hýblová

Dozorčí rada:

Mgr. Jan Kliner (předseda, zvolen na setkání rady 16. 12. 2014)

PhDr. Eva Jarolímová

Mgr. Michal Musil

Členové orgánů sdružení nepobírají za svoji činnost žádnou odměnu.

Statutární orgán nebyl účasten v právnických osobách, s nimiž byly uzavřeny obchodní smlouvy.

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
07.01.2013	Jana Kotíková	1/2013	400,-	22.01.2013	
14.08.2013	Iva Bulisová	115/2013	1700,-	30.08.2013	
21.10.2013	Grodová Hana	174/2013	400,-	08.11.2013	04.03.2015
20.02.2014	Úřad MČ P-8	13/2014	1200,-	07.04.2014	10.03.2015
18.06.2014	Raven Invest sro	74/2014	30000,-	11.07.2014	
13.08.2014	Marcela Gotzingerová	117/2014	400,-	29.08.2014	04.03.2015
17.09.2014	Nestlé Česko s.r.o. (J.Babicová)	149/2014	520,-	02.10.2014	18.03.2015
01.10.2014	Gamin s.r.o.	156/2014	220,-	16.10.2014	05.03.2015
11.12.2014	Univerzita Karlova v Praze	229/2014	14000,-	29.12.2014	12.01.2015
16.12.2014	Diakonie ČCE	241/2014	6460,-	31.12.2014	07.01.2015
17.12.2014	G-centrum Mikulov	244/2014	2125,-	31.12.2014	
18.12.2014	Gerontolog.cent.	248/2014	4020,-	02.01.2015	06.01.2015
18.12.2014	Gerontolog.cent.	249/2014	6060,-	02.01.2015	06.01.2015
23.12.2014	Oblast.char.UB	234/2013	2025,-	31.12.2014	13.01.2015
CELKEM			69.530,-		

V minulém roce pohledávky na účtu 311 činily: 146491,- Kč

Pohledávky evidované na účtu 311 – odběratelé - zahraniční

datum vystavení pohledávky	odběratel	č.dokladu	Částka	datum splatnosti	datum úhrady

3. Závazky

Závazky evidované na účtu 321 - dodavatelé

datum závazku	dodavatel	č.dokladu	částka	datum splatnosti	datum úhrady
10.12.2014	Pražské Benátky	136/2014	12100,-	16.01.2015	13.01.2015
29.12.2014	Mgr.Lena Tomšů	137/2014	1200,-	12.01.2015	06.01.2015
31.12.2014	GTS	138/2014	936,-	15.01.2015	13.01.2015
31.12.2014	O2 Czech Repub.	139/2014	616,20	29.01.2015	13.01.2015
31.12.2014	Mgr.Jitka Suchá	140/2014	2000,-	28.01.2015	13.01.2015
31.12.2014	Alfa Medimedia	142/2014	441045,-	31.12.2014	15.01.2015
31.12.2014	Dana Hradcová	143/2014	39200,-	28.01.2015	26.01.2015
31.12.2014	Diakonie ČCE	144/2014	8600,-	21.01.2015	26.01.2015
31.12.2014	PhDr.Hana Janečková PhD.	145/2014	2000,-	31.01.2015	26.01.2015
18.12.2014	Pavla Hýblová	148/2014	2000,-	30.01.2015	28.01.2015
CELKEM:			509697,20		

V minulém roce závazky na účtu 321 činily: 31167,20 Kč

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

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum splatnosti	datum úhrady
U 52	31.12.2014	Dopl.mzdy za 12/2014-hot.	11105,-	16.01.2015	16.01.2015
U 52	31.12.2014	Dopl.mzdy za 12/2014-BU	278371,-	16.01.2015	14.01.2015
U 52	31.12.2014	Dopl.mzdy za 12/2014-BU-ŠČ	19329,-	16.01.2015	14.01.2015
Celkem			308805,-		

Pohledávky za zaměstnanci na účtu 335

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum splatnosti	datum úhrady
			0		

Pohledávky ostatní na účtu 315

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum splatnosti	datum úhrady
			0		

Závazky evidované na účtu 336 – zákonné pojištění

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum splat.	datum úhrady
U 52	31.12.2014	Předpis pojištění za 12/2014	151891,-	16.01.2014	14.01.2015

Závazky ostatní 325

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum splat.	datum úhrady
U 51	31.12.2014	Sl.c. Blaščíková	652,-	26.01.2015	26.01.2015
U 49	22.12.2014	Sl.c.Brusel	16694,40	13.01.2015	13.01.2015
B 198	15.12.2014	Vrác.mzda	3400,-	05.01.2015	05.01.2015
Celkem			20746,40		

Závazky evidované na účtu 342 - daně

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum úhrady
U 52	31.12.2014	Daň zálohová 12/14	29876,-	14.1.2015
U 52	31.12.2014	Daň zálohová 12/14 ŠČ spol.	5415,-	14.1.2015
U 52	31.12.2014	Daň srážková 12/14	3534,-	14.1.2015
CELKEM:			38825,-	

Přeplatek daně (ponechán, nenárokován)

-240,-

38585,-

Závazky evidované na účtu 379 – jiné závazky

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum úhrady
U 43	30.11.2014	exekuce 11/14	2634,-	
U 52	31.12.2014	Exekuce 12/14	6096	
CELKEM:			8730,-	

4. Zaměstnanci

a) Stav pracovníků

Průměrný přepočtený stav pracovníků za r.2014 8,02 zaměstnanců

b) Náklady na mzdy se držely tarifních limitů

c) Osobní náklady celkem:

4.336.426,00

z toho

2.168.637,00

1.258.579,00

905.175,00

4.035,00

mzdové náklady

OON

sociální a zdravotní pojištění

ost.soc.n.-nemoc

5. Dlouhodobý majetek

dlouhodobý hmotný majetek	pořizovací hodnota k 1.1.2014	přírůstek za rok 2014	úbytky za rok 2014	hodnota k 31.12.2014
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

Dlouhodobý majetek je plně odepsán

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

System 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. Přepočtení 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 r.2013	na BV 2014	použito 2014	vratka, či použití r.15
691 102 MZČR	30.000,00	30.000,00	
691 102 MZČR	127.100,00	111.539,00	15.561,00 vr.
691 103 MPSV	118.000,00	118.000,00	
691 103 MPSV	1.271.000,00	1.271.000,00	
691 108 HMP	40.000,00	40.000,00	
691 108 HMP	200.000,00	200.000,00	
691 107 OPPA 887683,63	886.673,11	1.288.894,50	485.462,24 vr.
691110 MZ ŠČ sp.	409.329,00	361.809,60	47.519,40 r.15
celkem	887683,63 3.082.102,11 Kč	3.421.243,10	548.542,64

(OPPA v termínu 9/2013 – 12/2014 je v celkové výši 2.102.494,74 Kč. Finance byly převedeny v částce 2.026.320,35 Kč – v nákl. za celé období 1.540.858,11 Kč, tudíž k vrácení 485.462,24. Může být změna dle monitorovací zprávy, která se promítne v r.2015)

(MZ švýcarsko-česká spolupráce - Rozvoj kontaktních míst v termínu 1.1.2014-30.9.2015, je v celkové výši 2.310.362,00 Kč. Letos nákl. a výnosy vyrovnané. Do r.2015 ponecháno 47.519,40 z přijatých finančních prostředků.

9. Fond rezervní / dary /

dary finanční	423.917,00
dary nefinanční	15.000,00
celkem:	438.917,00 Kč

(Dárci př.: HMP-200.000,-, Nadace-99tis., MČ Praha 8 -70tis. , p..Klabačka 20tis.)

10. Veřejná sbírka

Veřejná sbírka probíhala na základě rozhodnutí MHMP

Týden paměti proběhl ve dnech 15.9.2014 – 21.9.2014, další akce Benefiční koncert, pokladnička..

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

Příjmy na sbírkový účet k 31.12	137.264,43	
z toho příjem Týden paměti	37.979,00	(+92,- pokladnička-vlož.na úč.2015)
<i>Benef.koncert</i>	88.500,00	
DMS	1.482,00	
Další přísp.na účet	9.303,00	(pečení + 400 U.B.)
úroky z BÚ	0,43	
odešlo z účtu sbírky	67.544,68	
z toho –Týden paměti.	32.832,59	
<i>Benef.koncert</i>	33.630,00	(na sb.úč.rozdíl 54.870,-)
popl.bance	1.082,09	
Rozdíl	69.719,75	
Počátek r.2013	4.130,20	
	73.849,95	
Přesun financí na BU	-73.000,00	(použito na krytí nákladů stř.I.)
Stav na bank. účtu k 31.12.2014	849,95	

Vyúčtování za 2014

Hrubý výtěžek sbírky 103.634,43 (54870 + 1482 + 9303 + 37979 + 0,43)

Čistý výtěžek sbírky 105.832,59 (103.634,43 + 4130,20 -1082,09 - 849,95)

Použití čistého výtěžku

číslo	označení dokladu	datum úhrady	místo použití	účel	částka
1	2014/113	15.12.2014	Charita Pízeň	úprava zahrady	17 513,00 Kč
2	2014/114	15.12.2014	Písek	poštářky	801,00 Kč
3	2014/115	18.12.2014	Diakonie ČCEv Brně	materiál pro ergo dlinu	430,00 Kč
4	2014/125	22.12.2014	Domov důchodců Bystřany	kompensační pomůcky	4 162,00 Kč
5	2014/126	22.12.2014	Příbram	kancelářské potřeby	6 334,59 Kč
6	u53	4.12.2014	Centrum seniorů Mělník	topinkovač/dřez/forma/plech/sendvičovač	966,00 Kč
7	u53	4.12.2014	Krabčice	lampa, poštář	2 626,00 Kč
8		30.12.2014	Praha	podpora konzultací ČALS-	73 000,00 Kč
					105 832,59 Kč

11. Hospodářský výsledek

Výsledek hospodaření občanského sdružení ČALS za rok 2014 je účetní ztráta	Kč	-78.738,59
Náklady neuznané k dosažení a udržení příjmů	Kč	5.833.896,34
Příjmy nezahrnované do základu daně	Kč	5.755.157,75
základ daně	Kč	0

Daňová povinnost za zdaňovací období roku 2014 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 2014

V roce 2014 došlo ke 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 31.12.2014

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:
23.3.2015	Romana Brandejsová	Mgr. Martina Mátlová

Zpráva auditora k čerpání dotací na projekty za rok 2014.

Název účetní jednotky: Česká alzheimerská společnost o.p.s.

IČ: 66000971

Sídlo: Praha 8 Kobylisy, Šimůnkova 1600

Objednatel je ředitelka České alzheimerské společnosti o.p.s. Mgr. Martina Mátlová .

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

Příjemcem dotací je Česká alzheimerská společnost o.p.s. se sídlem Praha 8 Kobylisy, Šimůnkova 1600, IČ 66000971.

Česká alzheimerská společnost byla založena jako občanské sdružení na základě stanov Občanského sdružení Česká alzheimerská 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 byl výbor, předsedou výboru MUDr Holmerová Iva. Výbor odpovídal za hospodaření sdružení.

Podle notářského zápisu ze dne 27.11.2013 N 690/2013 NZ 744/2013 výbor České alzheimerské společnosti v působnosti valné hromady změnil dne 27.11.2013 právní formu občanského sdružení České alzheimerské společnosti na obecně prospěšnou společnost: Česká alzheimerská společnost o.p.s. a určil, že rozhodný den od něhož jsou právní úkony přičítány obecně prospěšné společnosti Česká alzheimerská společnost o.p.s. je 5.12.2013. Statutárním orgánem je ředitelka České alzheimerské společnosti o.p.s. Mgr. Martina Mátlová .

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 statutární orgán České alzheimerské společnosti o.p.s..

Předmětem zadání bylo posouzení úplnosti, průkaznosti a správnosti účetních záznamů na čerpání dotací na projekty v roce 2014. 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.

Nezjistil jsem případy, že by položky uvedené ve vyúčtování v jednotlivých střediscích dotací nebyly zaúčtovány.

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

Nezjistil jsem 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 dostatečně srozumitelně uvedena dodavatelem, uvedla tuto informaci na doklad osoba odpovědná za čerpání dotace.

Závěr:

Nezjistil jsem případy, že by účetní záznamy vedené Českou alzheimerovskou společností o.p.s. o čerpání dotací za rok 2014 nebyly vedeny úplně, průkazně a správně. Podle mého názoru uvedené účetní záznamy a písemnosti poskytují ve všech významných souvislostech dostatečný podklad pro vyúčtování a kontrolu čerpání uvedených dotací.

V Praze, dne 24.března 2015.

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



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