



**Zpráva nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky účetní jednotky
ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST
za ověřované účetní období
od 1.1.2008 do 31.12.2008**

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

Osvědčení Komory auditorů ČR č.0103

Zprávu nezávislého auditora převzal dne: 31. 3. 2009

podpis: *Miloslav Hanuš*

Projednáno se statutárním orgánem dne: 21. 5. 2009

podpis: *Miloslav Hanuš*

Předmět a rozsah auditu:

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu k účetní závěrce k datu 31.12.2008 společnosti ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST.

Za sestavení a za věrné zobrazení skutečností v této účetní závěrce v souladu s účetními předpisy platnými v České republice odpovídá vedení společnosti ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST. Toto vedení je mimo jiné povinno navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením skutečností v této účetní závěrce tak, aby zde nebyly obsaženy významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, a zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.

Naším úkolem 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. Tyto standardy vyžadují, aby auditor dodržoval etické normy a plánoval a prováděl audit tak, aby získal 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 posouzení auditora, mimo jiné na tom, jak auditor vyhodnotí riziko významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontroly, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení skutečností v účetní závěrce, aby mohl navrhnout auditorské postupy, které budou v dané situaci vhodné. Cílem tohoto posouzení však není, aby se auditor vyjádřil k účinnosti vnitřních kontrol účetní jednotky. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních metod a zásad, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením a dále posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, jsou dostatečné a vhodné, aby poskytovaly přiměřený základ pro vyjádření auditora.

Zpráva je určena vedení společnosti.

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

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST k datu 31.12.2008 a výsledků jejího hospodaření za období od 1.1.2008 do 31.12.2008 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

V Praze, dne 31.března 2009.

Přílohy:

- 1) Rozvaha k 31.12.2008.
- 2) Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2008.
- 3) Příloha k účetní závěrce
- 4) Zpráva auditora k čerpání dotací na projekty za rok 2008.

Auditor:

Ing. Miloslav Hanuš
číslo osvědčení KAČR č. 0103


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

Seznam položek
 podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.
 ve znění vyhlášky č. 478/2003 Sb.
 a ve znění vyhlášky č. 548/2004 Sb.

Rozvaha (bilance) v plném rozsahu

Název, sídlo, právní forma
a předmět činnosti účetní jednotky

ke dni 31.12. 2008
(v tisících Kč)

IČ
66000971

Česká Alzheimerovská společnost
 192 00 PRAHA 8 Kobylisy
 Šimůnkova 4630
 Tel.: 02/86 88 36 76
 Tel./fax: 02/86 88 27 88
 IČO: 66000971
 Informační: 02/86 88 43 46


AKTIVA

	Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období		Stav k poslednímu dni účet. období
A. Dlouhodobý majetek celkem	Součet ř. 2 + 10 + 21 + 29	1	<i>f</i>	<i>f</i>
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet ř. 3 až 9	2	<i>101</i>	<i>101</i>
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3			
2. Software	4	<i>101</i>		<i>101</i>
3. Ocenitelná práva	5			
4. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6			
5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7			
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8			
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	9			
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet ř. 11 až 20	10	<i>2862</i>	<i>2931</i>
1. Pozemky	11			
2. Umělecká díla, předměty a sbírky	12			
3. Stavby	13			
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	14	<i>1121</i>		<i>1121</i>
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	15			
6. Základní stádo a tažná zvířata	16			
7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	<i>1941</i>		<i>1810</i>
8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18			
9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19			
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20			
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	Součet ř. 22 až 28	21		
1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	22			
2. Podíly v osobách pod podstatným vlivem	23			
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	24			
4. Půjčky organizačním složkám	25			
5. Ostatní dlouhodobé půjčky	26			
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27			
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	28			
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	Součet ř. 30 až 40	29	<i>-1963</i>	<i>-3032</i>
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	30			
2. Oprávky k softwaru	31	<i>-101</i>		<i>-101</i>
3. Oprávky k ocenitelným právům	32			
4. Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	33			
5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	34			
6. Oprávky ke stavbám	35			
7. Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	36	<i>-1121</i>		<i>-1121</i>
8. Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	37			
9. Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	38			
10. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	39	<i>-1941</i>		<i>-1810</i>
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	40			

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
B. Krátkodobý majetek celkem	Součet ř. 42 + 52 + 72 + 81	41	2648	
I. Zásoby celkem	Součet ř. 43 až 51	42		419
1. Materiál na skladě		43		419
2. Materiál na cestě		44		
3. Nedokončená výroba		45		
4. Polotovary vlastní výroby		46		
5. Výrobky		47		
6. Zvířata		48		
7. Zboží na skladě a v prodejnách		49		
8. Zboží na cestě		50		
9. Poskytnuté zálohy na zásoby		51		
II. Pohledávky celkem	Součet ř. 53 až 71	52	41	89
1. Odběratelé		53	30	2
2. Směnky k inkasu		54		
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry		55		
4. Poskytnuté provozní zálohy		56		46
5. Ostatní pohledávky		57		1
6. Pohledávky za zaměstnanci		58	11	10
7. Pohledávky za institucemi soc. zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění		59		
8. Daň z příjmů		60		
9. Ostatní přímé daně		61		
10. Daň z přidané hodnoty		62		
11. Ostatní daně a poplatky		63		
12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem		64		
13. Nároky na dotace a ost. zúčtování s rozp. orgánů územ. samospráv. celků		65		
14. Pohledávky za účastníky sdružení		66		
15. Pohledávky z pevných termínových operací		67		
16. Pohledávky z vydaných dluhopisů		68		
17. Jiné pohledávky		69		
18. Dohadné účty aktivní		70		
19. Opravná položka k pohledávkám		71		
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet ř. 73 až 80	72	2604	1923
1. Pokladna		73	13	23
2. Ceniny		74	6	4
3. Účty v bankách		75	257	1896
4. Majetkové cenné papíry k obchodování		76		
5. Dluhové cenné papíry k obchodování		77		
6. Ostatní cenné papíry		78		
7. Pořízovaný krátkodobý finanční majetek		79		
8. Peníze na cestě		80		
IV. Jiná aktiva celkem	Součet ř. 82 až 84	81	1	4
1. Náklady příštích období		82	1	4
2. Příjmy příštích období		83		
3. Kursové rozdíly aktivní		84		
AKTIVA CELKEM	ř. 1 + 41	85	2648	2435

PASIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období	
A. Vlastní zdroje celkem		Součet ř. 87 + 91	86	1489	1537
I. Jméni celkem		Součet ř. 88 až 90	87	1278	1697
	1. Vlastní jmění		88	1278	1278
	2. Fondy		89		419
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		90		
II. Výsledek hospodaření celkem		Součet ř. 92 až 94	91	211	-160
	1. Účet výsledku hospodaření		92	364	-371
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		93		
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let		94	-153	211
B. Cizí zdroje celkem		Součet ř. 96 + 98 + 106 + 130	95	1159	898
I. Rezervy celkem		ř. 97	96		
	1. Rezervy		97		
II. Dlouhodobé závazky celkem		Součet ř. 99 až 105	98		
	1. Dlouhodobé bankovní úvěry		99		
	2. Vydané dluhopisy		100		
	3. Závazky z pronájmu		101		
	4. Přijaté dlouhodobé zálohy		102		
	5. Dlouhodobé směnky k úhradě		103		
	6. Dohadné účty pasivní		104		
	7. Ostatní dlouhodobé závazky		105		
III. Krátkodobé závazky celkem		Součet ř. 107 až 129	106	1159	761
	1. Dodavatelé		107	31	36
	2. Směnky k úhradě		108		
	3. Přijaté zálohy		109		
	4. Ostatní závazky		110	6	
	5. Zaměstnanci		111	21	12
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům		112		
	7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění		113	144	66
	8. Daň z příjmů		114		
	9. Ostatní přímé daně		115	70	14
	10. Daň z přidané hodnoty		116		
	11. Ostatní daně a poplatky		117		
	12. Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu		118	695	503
	13. Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků		119		
	14. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů		120		
	15. Závazky k účastníkům sdružení		121		
	16. Závazky z pevných termínových operací		122		
	17. Jiné závazky		123	152	167
	18. Krátkodobé bankovní úvěry		124		
	19. Eskontní úvěry		125		
	20. Vydané krátkodobé dluhopisy		126		
	21. Vlastní dluhopisy		127		
	22. Dohadné účty pasivní		128		
	23. Ostatní krátkodobé finanční výpomoci		129		
IV. Jiná pasiva celkem		Součet ř. 131 až 133	130		137
	1. Výdaje příštích období		131		
	2. Výnosy příštích období		132		137
	3. Kursové rozdíly pasivní		133		
PASIVA CELKEM		ř. 86 + 95	134	2648	2405

Sestaveno dne:

Podpisový záznam: 

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu

ke dni 31.12. 2007.

(v tisících Kč)

66 000 941

Ceská Alzheimerovská společnost
 182 00 PRAHA 8 - Kobylisy
 Šimůnkova 1600
 Tel.: 02/86 88 36 76
 Tel./Fax: 02/86 88 27 88
 IČO: 66000971
 Info linka: 02/83 88 03 46

	Číslo řádku	Činnosti	
		hlavní	hospodářská
A. Náklady	1		
I. Spotřebované nákupy celkem	2	274	
1. Spotřeba materiálu	3	252	
2. Spotřeba energie	4	22	
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	5		
4. Prodané zboží	6		
II. Služby celkem	7	1083	
5. Opravy a udržování	8		
6. Cestovné	9	59	
7. Náklady na reprezentaci	10	180	
8. Ostatní služby	11	844	
III. Osobní náklady celkem	12	3020	
9. Mzdové náklady	13	2328	
10. Zákonné sociální pojištění	14	691	
11. Ostatní sociální pojištění	15		
12. Zákonné sociální náklady	16	1	
13. Ostatní sociální náklady	17		
IV. Daně a poplatky celkem	18		
14. Daň silniční	19		
15. Daň z nemovitostí	20		
16. Ostatní daně a poplatky	21		
V. Ostatní náklady celkem	22	48	
17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	23		
18. Ostatní pokuty a penále	24		
19. Odpis nedobytné pohledávky	25		
20. Úroky	26		
21. Kursové ztráty	27		
22. Dary	28		
23. Manka a škody	29		
24. Jiné ostatní náklady	30	48	
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	31		
25. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	32		
26. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	33		
27. Prodané cenné papíry a podíly	34		
28. Prodaný materiál	35		
29. Tvorba rezerv	36		
30. Tvorba opravných položek	37		
VII. Poskytnuté příspěvky celkem	38	33	
31. Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	39		
32. Poskytnuté členské příspěvky	40	33	
VIII. Daň z příjmů celkem	41		
33. Dodatečné odvody daně z příjmů	42		
Náklady celkem	43	4457	

	Číslo řádku	Činnosti	
		hlavní	hospodářská
B. Výnosy	44		
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	45	314	
1. Tržby za vlastní výrobky	46		
2. Tržby z prodeje služeb	47	278	
3. Tržby za prodané zboží	48	39	
II. Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	49		
4. Změna stavu zásob nedokončené výroby	50		
5. Změna stavu zásob polotovarů	51		
6. Změna stavu zásob výrobků	52		
7. Změna stavu zvířat	53		
III. Aktivace celkem	54		
8. Aktivace materiálu a zboží	55		
9. Aktivace vnitroorganizačních služeb	56		
10. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	57		
11. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	58		
IV. Ostatní výnosy celkem	59	448	
12. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	60		
13. Ostatní pokuty a penále	61		
14. Platby za odepsané pohledávky	62		
15. Úroky	63		
16. Kursové zisky	64		
17. Zúčtování fondů	65		
18. Jiné ostatní výnosy	66	448	
V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	67		
19. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	68		
20. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	69		
21. Tržby z prodeje materiálu	70		
22. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	71		
23. Zúčtování rezerv	72		
24. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	73		
25. Zúčtování opravných položek	74		
VI. Přijaté příspěvky celkem	75	418	
26. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	76		
27. Přijaté příspěvky (dary)	77	414	
28. Přijaté členské příspěvky	78	4	
VII. Provozní dotace celkem	79		
29. Provozní dotace	80	2605	
Výnosy celkem	81	4088	
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	82	-371	
34. Daň z příjmů	83		
D. Výsledek hospodaření po zdanění	84	-371	

Sestaveno dne: 31.12.2008

Podpisový záznam: 

Příloha k účetní závěrce

Občanského sdružení Česká alzheimerovská společnost k 31. 12. 2008

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. 2008 a končící dnem 31. 12. 2008.

Obecné údaje

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 2008 mělo 66 členů.

- Registrace stanov byla provedena Ministerstvem vnitra dne 28. 2. 1997, pod číslem II/s – OV/S/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, 911) tvoří 1 278 103 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 Rokosová (výkonná místopředsedkyně)
PhDr. Hana Janečková, Ph.D. (místopředsedkyně)
MUDr. Helena Nováková
Dagmar Šašková
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.

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
17. 12. 2008	Ústřední vojenská nemocnice	f 90/2008	1.700,00 Kč	31. 12. 2008	29. 1. 2009

Zálohy – poskytnuté zálohy na účtu 314

datum	odběratel	č. dokladu	částka	datum úhrady
30. 12. 2008	EKON	Z 3/2008	75.820, Kč	30. 12. 2008

Pohledávky evidované na účtu 335 – pohledávka za zaměstnanci

datum vystavení pohledávky	odběratel	č. dokladu	částka	datum splatnosti
3. 1. 2002	p. Škoda		10.000,-	31. 12. 2002

3. Závazky

Závazky evidované na účtu 321 - dodavatelé

datum vystavení závazku	dodavatel	č. dokladu	částka	datum splatnosti	datum úhrady
24. 12. 2008	Diakonie CCE Brno	FP 111/2008	5 000,00 Kč	24. 12. 2008	8. 1. 2009
31. 12. 2008	Potměšilová	FP 120/2008	15 000,00 Kč	10. 1. 2009	12. 1. 2009
31. 12. 2008	Oblastní charita Uherský Brod	FP 121/2008	1.800,00 Kč	11. 1. 2009	13. 1. 2009
31. 12. 2008	Diakonie CCE Brno	FP 123/2008	4 200,00 Kč	18. 1. 2009	16. 1. 2009
31. 12. 2008	Telefonica	FP 124/2008	602,02 Kč	28. 1. 2009	16. 1. 2009
31. 12. 2007	Záhurská	FP 125/2008	7 000,00 Kč	13. 1. 2009	13. 1. 2009
31. 12. 2008	GTS Novera	FP 126/2008	2 423,00 Kč	26. 1. 2009	16. 1. 2009
Celkem:			36. 025,02 Kč		

Závazky vůči pracovníkům evidovaných na účtu 331,379 – zaměstnanci mzda

číslo dokladu	Datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum splatnosti	datum úhrady
u 78/2008	31. 12. 2008	doplatek mzdy za 12/2008 hotově	11.900,00 Kč	16. 1. 2009	16. 1. 2009
u 78/2008	31. 12. 2008	doplatek mzdy za 12/2008 na BÚ	123,933,00 Kč	16. 1. 2009	16. 1. 2009

Závazky evidované na účtu 336 – zákonné pojištění

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum úhrady
u 78/2008	31. 12. 2008	předpis pojištění za 12/2008	65.278,00Kč	16. 1. 2009

Závazky evidované na účtu 342 - daně

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum úhrady
u 78/2008	31. 12. 2008	daň zálohová za 12/2008	11.505,00 Kč	15. 1. 2009
u 78/2008	31. 12. 2008	daň srážková za 12/2008	5.877,00 Kč	15. 1. 2009
celkem			17.382,00Kč	

4. Zaměstnanci

a) Stav pracovníků

Průměrný přepočtený stav pracovníků za r. 2008 = 9,85 zaměstnanců

b) Náklady na mzdy se držely tarifních limitů

c) Osobní náklady celkem:	3.018.743,00	
z toho	1.450.440,00	mzdové náklady
	877.249,00	OON
	691.054,00	sociální a zdravotní pojištění

5. Dlouhodobý majetek

dlouhodobý hmotný majetek	pořizovací hodnota k 1. 1. 2008	přírůstek za rok 2007	úbytky za rok 2007	hodnota k 31. 12. 2008
Peugeot	729.238,-			729.238,-
PC	47.729,-			47.729,-
Škoda Fabia	343.650,-			343.650,-
samostatné movité věci - celkem	1,120.617,-			1,120.617,-

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. 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

691 102	MZČR	240.000,- Kč
691 103	MPSV	2,189.085,- Kč
691 108	Hl. m. Praha	176.378,- Kč

celkem 2,605.463,- Kč

9. Fond rezervní (dary)

dar finanční za rok 2008	416.700,- Kč
dar hmotný 450 ks aktivizační pomůcky Sada pro kognitivní trénink	480.174,- Kč
celkem:	940.874,- Kč

10. Veřejná sbírka

Veřejná sbírka probíhala na základě rozhodnutí MHMP/187468/2006 ze dne 24. 5. 2006.

Sbírka byla zahájena dne 2. 6. 2006, ukončena bude dne 24. 5. 2009.

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

Hrubý výtěžek k 31. 12. 2008	541.583,02 Kč
z toho příjem příspěvků	525.296,15 Kč
úroky z BÚ	32,87 Kč
dárcovské DMS	16.254,- Kč
Použití výtěžku sbírky	541.263,02 Kč
z toho použití výtěžku	536.982,00 Kč
popl. bance	3.401,- Kč
Stav veřejné sbírky k 31. 12. 2008	879,62 Kč

11. Hospodářský výsledek

Výsledek hospodaření občanského sdružení ČALS za rok 2008 je účetní zisk	Kč	- 370.691,90
Náklady neuznané za náklady k dosažení a udržení příjmů	Kč	2,912.682,-
Příjmy nezahrnované do základu daně	Kč	3,214.711,54
Základ daně	Kč	- 672.671,04

Daňová povinnost za zdaňovací období roku 2008 na dani z příjmů 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 2008.

V roce 2008 nedošlo 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 vykázaná 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. 2008.

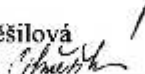
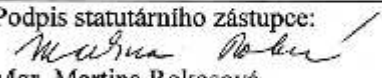
Nemáme služby poskytované v zahraničí.

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 30. 3. 2009	Sestavil: Helena Potměšilová 	Podpis statutárního zástupce:  Mgr. Martina Rokosová
------------------------------	--	---

Zpráva auditora k čerpání dotací na projekty za rok 2008.

Název účetní jednotky: Česká alzheimerská společnost

IČ: 66000971

Sídlo: Praha 8 Kobylisy, Šimůnkova 1600

Objednatelem je předsedkyně výboru Občanského sdružení Česká alzheimerská společnost MUDr Holmerová Iva.

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

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

Občanské sdružení Česká alzheimerská společnost bylo založeno 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 je výbor, který má 7 členů, 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 alzheimerská společnost. Předmětem zadání bylo posouzení úplnosti, průkaznosti a správnosti účetních záznamů na čerpání dotací na následující projekty v roce 2008. 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..

Pro sledování čerpání dotací jsou zřízena následující střediska ve vnitropodnikovém účetnictví.

DNY P	Dny paměti
I A	Sociální služby - konzultace ČALS
I B	Odlehčovací služby - respitní péče ČALS
I A	Sociální služby - konzultace ČALS
I B	Odlehčovací služby - respitní péče ČALS
II	Denní centrum pro pacienty postižené syndromem demence
III	Pražské gerontologické dny 2008
IV	Ediční činnost
JPD 3/302	Kooperace pro jakost
V	Přednášková činnost

Přehled čerpání jednotlivých dotací je na příloze ke zprávě.

K čerpání všech uvedených 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 obratovou převahu účetní jednotky a výkaz zisku a ztráty je zajištěn.

Nezjistili 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.

Přehled čerpání jednotlivých dotací v roce 2008 je uveden v příloze k této zprávě.

Závěr:

Nezjistili jsme případy, že by účetní záznamy vedené Občanským sdružením Česká alzheimerovská společnost o čerpání výše uvedených dotací za rok 2008 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 31. března 2009.

Ing. Miloslav Hanuš – auditor

Osvědčení Komory auditorů ČR č. 0103



Ing. Miloslav Hanuš

Praha 8 Mirovická 34

Osvědčení Komory auditorů ČR č. 103

Příloha ke zprávě auditora o čerpání dotací za rok 2008.

DNY P Dny paměti

Smlouva o spolupráci s firmou Pfizer s.r.o. ze dne 1.8.2008 včetně dodatku ze dne 16.3.2009. Poskytnutí finanční podpory projektu Dny paměti ve výši:

období	1.8.2008 do 30.11.2008	80 000,00
	1.8.2008 do 30.11.2008	300 000,00
	1.12.2008 do 30.11.2009	92 750,00
	1.12.2008 do 30.11.2009	215 000,00
	1.12.2008 do 30.11.2009	50 000,00
	Celkem	737 750,00
Celková skutečná hodnota čerpání v roce 2008		293 029,27
	ze smlouvy o spolupráci	243 029,27
	z darů	50 000,00
	z toho mzdy	173 950,00
	ostatní	119 079,27

I Podpora sociálních služeb s regionální působností - Hl.m.Praha

Rozhodnutí č. 1 o poskytnutí neinvestiční dotace z kapitoly 313-MPSV státního rozpočtu na rok 2008 na program Podpora sociálních služeb s regionální působností - Hl.m.Praha ze dne 14.února 2008.

Rozhodnutí je na dvě sociální služby.

I A Sociální služby - konzultace ČALS	dotace	650 000,00
I B Odlehčovací služby - respitní péče ČALS	dotace	820 000,00
Celkový neinvestiční rozpočet projektu		1 470 000,00
I A Sociální služby - konzultace ČALS		
	Dotace celkem	650 000,00
	Celková skutečná hodnota	1 137 490,53
	z dotace	650 000,00
	z toho osobní náklady	520 408,00
	z toho ostatní	129 592,00
	z ostatních zdrojů	487 490,53

Procento podílu hrazeného z dotace nestanoveno

I B Odlehčovací služby - respitní péče ČALS		
	Dotace celkem	820 000,00
	Celková skutečná hodnota	1 158 717,43
	z dotace	820 000,00
	z toho osobní náklady	688 230,00
	z toho ostatní	131 770,00
	z ostatních zdrojů	338 717,43

Procento podílu hrazeného z dotace nestanoveno

II. Denní centrum pro pacienty postižené syndromem demence

Poskytovatel Hlavní město Praha dle smlouvy o poskytnutí účelové dotace č.DOT/4/05//001773/2008 na projekt č. ZOS020/001 ze dne 9.4.2008.

Zpráva o vyúčtování dotace vypracována dne 30.1.2009.

Celkový neinvestiční rozpočet projektu		257 140,00		
Dotace celkem		160 000,00		
z toho na OON		neurčeno		
Celková skutečná hodnota		192 100,00		
z dotace		160 000,00		
z toho mzdy (osobní náklady)		135 000,00		
ostatní		25 000,00		
z ostatních zdrojů		32 100,00		
Procento podílu hrazeného z dotace	85	skutečné	83,3	

III. Pražské gerontologické dny 2008

Poskytovatel Ministerstvo zdravotnictví dle rozhodnutí č.VZV/2131/379/2008 - I ze dne 15.6.2008 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na rok 2008 na projekt Pražské gerontologické dny 2008.

Podíl dotace za státního rozpočtu stanoven na 65,2%

Zpráva o vyúčtování dotace vypracována.

Celkový neinvestiční rozpočet projektu		184 000,00		
Dotace celkem		120 000,00		
z toho na OON		0,00		
Celková skutečná hodnota		259 981,50		
z dotace		120 000,00		
z toho mzdy (osobní náklady)		0,00		
ostatní		139 981,50		
z toho mzdy (osobní náklady)		0,00		
Procento podílu hrazeného z dotace	65,2	skutečné	46,2	

IV- Ediční činnost

Poskytovatel Ministerstvo zdravotnictví dle rozhodnutí č. ZSS/PGP/G3/9/21/323/08 ze dne 13.6.2008 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na rok 2008 na projekt Ediční činnost. Podíl dotace za státního rozpočtu stanoven na 70%.

Výkaz o skutečných nákladech na projekt ze dne 27.2.2009

Celkový neinvestiční rozpočet projektu		139 100,00		
Dotace celkem		90 000,00		
z toho na mzdy		35 000,00		
Celková skutečná hodnota		184 268,60		
z dotace		90 000,00		
z toho mzdy (osobní náklady)		35 000,00		
ostatní		94 268,60		
z toho mzdy (osobní náklady)		55 000,00		
Procento podílu hrazeného z dotace	70%	skutečné	48,8	

JPD 3/302 Kooperace pro jakost

Poskytovatel Ministerstvo práce a sociálních věcí dle rozhodnutí ze dne 22.6.2006 o poskytnutí dotace č. JPD 3/302 ze státního rozpočtu ČR, Hlavního města Prahy a Evropského sociálního fondu – na projekt Kooperace pro jakost - registrační číslo projektu CZ.04.3.07/2.1.01.3/3038.

Datum zahájení 1.7.2006, datum ukončení 31.3.2008.

Závěrečná zpráva zpracována 3.6.2008

Celkový neinvestiční rozpočet projektu		4 000 000,00
z toho		1 472 400,00
	z prostředků státního rozpočtu na spolufinancování	
	z prostředků státního rozpočtu na předfinancování	
	výdajů Evropského sociálního fondu	2 000 000,00
	z prostředků rozpočtu hl.m.Prahy	527 600,00
Dotace celkem		4 000 000,00
	z toho na OON	neurčeno
Celková skutečná hodnota v r. 2008		735 497,00
	z dotace	719 085,68
	Min.práce a soc.věcí	
	hl.m.Prahy	16 378,17
	celkem dotace	735 463,85
	z toho mzdy (osobní náklady)	505 462,00
	ostatní	33,15

V. Přednášková činnost

Poskytovatel Ministerstvo zdravotnictví dle rozhodnutí č. ZSS/PGP/G4/9/22/323/08 ze dne 4.7.2008 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na rok 2008 na projekt Přednášková činnost . Podíl dotace za státního rozpočtu stanoven na 70%.

Výkaz o skutečných nákladech na projekt ze dne 27.2.2009

Celkový neinvestiční rozpočet projektu		42 950,00
Dotace celkem		30 000,00
	z toho na OON	27 000,00
Celková skutečná hodnota		47 741,71
	z dotace	30 000,00
	z toho mzdy (osobní náklady)	27 000,00
	ostatní	17 741,71
	z toho mzdy (osobní náklady)	14 355,00
Procento podílu hrazeného z dotace	70	skutečné 62,8

