



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

**za ověřované účetní období
od 1.1.2009 do 31.12.2009**

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: 15.4.2010

podpis:

Projednáno se statutárním orgánem dne: 27.5.2010

podpis:

Předmět a rozsah auditu:

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu k účetní závěrce k datu 31.12.2009 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 provedení 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 31.12.2009 a výsledků jejího hospodaření za období od 1.1.2009 do 31.12.2009 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

V Praze, dne 13.dubna 2010.

Přílohy:

- 1) Rozvaha k 31.12.2009.
- 2) Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2009.
- 3) Příloha k účetní závěrce
- 4) Zpráva auditora k čerpání dotací na projekty za rok 2009.

Auditor:

Ing.Miloslav Hanuš
číslo osvědčení KAČR č. 0103



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

Rozvaha (balance) v plném rozsahu

ke dni31.12.....2009
(v tisících Kč)

IČ
66000971

Název, sídlo, právní forma
a předmět činnosti účetní jednotky

Česká alzheimerovská společnost
Šimůnkova 1600, Praha 8, 182 00
Tel.: 283 880 346 (8:00-20:00)
IČ: 66000971
č.ú.: 19-3939060237/0100
www.alzheimer.cz -3-

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	0
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem		Součet ř. 3 až 9	2	101
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3		
	2. Software	4	101	101
	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	2931
	1. Pozemky	11		
	2. Umělecká díla, předměty a sbírky	12		
	3. Stavby	13		
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	14	1121	1121
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	15		
	6. Základní stádo a tažná zvířata	16		
	7. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	1810	1819
	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	-3032
	1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	30		
	2. Oprávky k softwaru	31	-101	-101
	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	-1121	-1121
	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	-1810	-1819
	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	1435	1466
I. Zásoby celkem		Součet ř. 43 až 51	42	419	449
	1. Materiál na skladě		43	419	449
	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	89	112
	1. Odběratelé		53	2	4
	2. Směnky k inkasu		54		
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry		55		
	4. Poskytnuté provozní zálohy		56	K	
	5. Ostatní pohledávky		57	1	
	6. Pohledávky za zaměstnanci		58	10	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		95
	19. Opravná položka k pohledávkám		71		
III. Krátkodobý finanční majetek celkem		Součet ř. 73 až 80	72	1923	1202
	1. Pokladna		73	23	4
	2. Ceniny		74	4	2
	3. Účty v bankách		75	1896	1193
	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	4	3
	1. Náklady příštích období		82	4	3
	2. Příjmy příštích období		83		
	3. Kursové rozdíly aktivní		84		
AKTIVA CELKEM		ř. 1 + 41	85	2435	1466

PASIVA

PASIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období	
A. Vlastní zdroje celkem		Součet ř. 87 + 91	86	1537	1443
I. Jmění celkem		Součet ř. 88 až 90	87	1697	1603
	1. Vlastní jmění		88	1248	1248
	2. Fondy		89	449	355
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		90		
II. Výsledek hospodaření celkem		Součet ř. 92 až 94	91	-160	-160
	1. Účet výsledku hospodaření		92	-341	-1
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		93		
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let		94	211	-159
B. Cizí zdroje celkem		Součet ř. 96 + 98 + 106 + 130	95	898	323
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	461	383
	1. Dodavatelé		107	36	50
	2. Směnky k úhradě		108		
	3. Přijaté zálohy		109		
	4. Ostatní závazky		110		
	5. Zaměstnanci		111	10	146
	6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům		112		
	7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění		113	66	41
	8. Daň z příjmů		114		
	9. Ostatní přímé daně		115	14	19
	10. Daň z přidané hodnoty		116		
	11. Ostatní daně a poplatky		117		
	12. Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu		118	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	127	33
	18. Krátkodobé bankovní úvěry		124		
	19. Eskontní úvěry		125		
	20. Vydané krátkodobé dluhopisy		126		
	21. Vlastní dluhopisy		127		
	22. Dohadné účty pasivní		128		4
	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	2435	1866

Výčet položek
podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.
ve znění vyhlášky č. 476/2003 Sb.
a ve znění vyhlášky č. 548/2004 Sb.

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu

Název, sídlo, právní forma
a předmět činnosti účetní jednotky

ke dni 31.12......2009.
(v tisících Kč)

IC
66000941

Česká alzheimerovská společnost
Šimůnkova 1600, Praha 8, 182 00
Tel.: 283 880 346 (0:00-20:00)
IČ: 66000971
Č.Ú.: 19-3939060237/0100
www.alzheimer.cz -3-

	Číslo řádku	Činnosti	
		hlavní	hospodářská
A. Náklady	1		
I. Spotřebované nákupy celkem	2		
1. Spotřeba materiálu	3	124	
2. Spotřeba energie	4	63	
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	5		
4. Prodané zboží	6	8	
II. Služby celkem	7		
5. Opravy a udržování	8		
6. Cestovné	9	35	
7. Náklady na reprezentaci	10	635	
8. Ostatní služby	11	469	
III. Osobní náklady celkem	12		
9. Mzdové náklady	13	2.189	
10. Zákonné sociální pojištění	14	514	
11. Ostatní sociální pojištění	15	1	
12. Zákonné sociální náklady	16		
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		
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	2	
22. Dary	28		
23. Manka a škody	29		
24. Jiné ostatní náklady	30	40	
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		
31. Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	39		
32. Poskytnuté členské příspěvky	40	39	
VIII. Daň z příjmů celkem	41		
33. Dodatečné odvody daně z příjmů	42		
Náklady celkem	43	4.082	

	Číslo řádku	Činnosti	
		hlavní	hospodářská
B. Výnosy	44		
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	45		
1. Tržby za vlastní výroby	46	59	
2. Tržby z prodeje služeb	47	311	
3. Tržby za prodané zboží	48	14	
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		
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	497	
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		
26. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	76		
27. Přijaté příspěvky (dary)	77	684	
28. Přijaté členské příspěvky	78	8	
VII. Provozní dotace celkem	79		
29. Provozní dotace	80	2025	
Výnosy celkem	81	4081	
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	82	-1	
34. Daň z příjmů	83		
D. Výsledek hospodaření po zdanění	84	-1	

3 0 -03- 2010

Sestaveno dne:

Podpisový záznam:

Mařina Křátek

Česká alzheimerovská společnost
Šimůnkova 1600, Praha 8, 182 00
Tel.: 283 880 346 (8:00-20:00)
IČ: 66000971
č.ú.: 19-3939060237/0100
www. alzheimer.cz

Příloha k účetní závěrce
Občanského sdružení Česká alzheimerská společnost
k 31. 12. 2009

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. 2009 a končící dnem 31. 12. 2009.

Obecné údaje

Popis účetní jednotky

Název: Česká alzheimerská 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 2009 mělo 66 členů.

- Registrace stanov byla provedena Ministerstvem vnitra dne 28. 2. 1997, pod číslem II/s – OVS/1 – 32 084/97 – R
- Nebyly zřizovány 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:

Doc. MUDr. Iva Holmerová, Ph.D. (předsedkyně)
Mgr. Martina Mátlová (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
1. 4. 2009	Domov pro seniory Kobylisy	f 17/2009	1.000,00 Kč	15. 4. 2009	
6. 5. 2009	Krka ČR	f 58/2009	3.400,00 Kč	20. 5. 2009	
8. 7. 2009	CEREBRUM	f 75/2009	750,00 Kč	22. 7. 2009	
5. 10. 2009	Academy of EuroEducation Bratislava	f 92/2009	1.000,00 Kč	19. 10. 2009	
17. 12. 2009	p.Grajcar	f 112/2009	1.000,00 Kč	31. 12. 2009	5. 1. 2010
Celkem:			7.150,00 Kč		

Pohledávky evidované na účtu 335 – pohledávka za zaměstnanci

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

Pohledávky evidované na účtu 388 - za výdaje roku 2009 za nositeli dotací u projektů, u kterých je ČALS partnerem:

nositel	název projektu	částka
Společnost pro podporu lidí s mentálním postižením v ČR, o.s.	I my jsme občané	72.000,00 Kč
Cerebrum, Sdružení osob po poranění mozku a jejich rodin	Přenos dobré praxe a zkušeností v sociálním začleňování osob po poranění mozku	22.799,00 Kč
celkem		94.799,00 Kč

3. Závazky

Závazky evidované na účtu 321 - dodavatelé

datum vystavení závazku	dodavatel	č. dokladu	částka	datum splatnosti	datum úhrady
28. 12. 2009	Diakonie ČCE Brno	FP 108/2009	1.200,00 Kč	10. 1. 2010	13. 1. 2010
31. 12. 2009	Potměšilová	FP 109/2009	15.000,00 Kč	25. 1. 2010	13. 1. 2010
31. 12. 2009	Farní charita Karlovy Vary	FP 114/2009	23.974,00 Kč	31. 12. 2009	9. 2. 2010
31. 12. 2009	Psychodiagnostika Brno	FP 115/2008	818,00 Kč	4. 1. 2010	17. 2. 2010
31. 12. 2009	Telefonica	FP 112/2009	607,92 Kč	28. 1. 2010	18. 1. 2010
31. 12. 2009	Záhurská	FP 111/2009	7.000,00 Kč	12. 1. 2010	12. 1. 2010
31. 12. 2009	GTS Novera	FP 110/2009	595,00 Kč	21. 1. 2010	13. 1. 2010
Celkem:			49.522,92 Kč		

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

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum splatnosti	datum úhrady
u 49/2009	31. 12. 2009	doplatek mzdy za 12/2009 hotově	13.421,00 Kč	16. 1. 2010	16. 1. 2010
u 49/2009	31. 12. 2009	doplatek mzdy za 12/2009 na BÚ	132,127,00 Kč	16. 1. 2010	16. 1. 2010

Závazky evidované na účtu 336 – zákonné pojištění

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum úhrady
u 49/2009	31. 12. 2009	předpis pojištění za 12/2009	71.400,00 Kč	16. 1. 2010

Závazky evidované na účtu 342 - daně

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum úhrady
u 49/2009	31. 12. 2009	daň zálohová za 12/2009	17.704,00 Kč	15. 1. 2010
u 49/2009	31. 12. 2009	daň srážková za 12/2009	3.929,00 Kč	15. 1. 2010
celkem			18.633,00 Kč	

4. Zaměstnanci

a) Stav pracovníků

Průměrný přepočtený stav pracovníků za r. 2009 = 10,66 zaměstnanců

b) Náklady na mzdy se držely tarifních limitů

c) Osobní náklady celkem:

2.803.847,00 Kč

z toho

1.480.791,00 Kč

808.187,00 Kč

514.869,00 Kč

mzdové náklady

OON

sociální a zdravotní pojištění

5. Dlouhodobý majetek

dlouhodobý hmotný majetek	pořizovací hodnota k 1. 1. 2009	přírůstek za rok 2009	úbytky za rok 2009	hodnota k 31. 12. 2009
Peugeot	729.238,00 Kč			729.238,00 Kč
PC	47.729,00 Kč			47.729,00 Kč
Škoda Fabia	343.650,00 Kč			343.650,00 Kč
samostatné movité věci celkem	1,120.617,00 Kč			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	MZ ČR	120.000,00 Kč
691 103	MPSV	1,710.000,00 Kč
691 108	Hl. m. Praha	100.000,00 Kč
Celkem		1,930.000,00 Kč

9. Fond rezervní / dary /

dar finanční	687.224,48 Kč
Celkem	687.224,48 Kč

10. Veřejná sbírka

Veřejná sbírka probíhala na základě rozhodnutí S-MHMP/446793/2009 ze dne 5. června 2009

Sbírka zahájena dne 5. 6. 2009 – 25. 5. 2012

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

Hrubý výtěžek k 31. 12. 2009	142.297,96 Kč
z toho příjem příspěvků	141.410,00 Kč
úroky z BÚ	8,34 Kč
zůstatek bank. účtu k 31. 12. 2008	879,62 Kč
Použití výtěžku sbírky	80.247,50 Kč
z toho použití výtěžku	79.665,50 Kč
popl. bance	582,00 Kč
Stav veřejné sbírky k 31. 12. 2009	62.050.46 Kč

11. Hospodářský výsledek

Výsledek hospodaření občanského sdružení ČALS za rok 2009 je účetní ztráta	Kč - 1.211,29
Náklady neuznané za náklady k dosažení a udržení příjmů	Kč 4,082.228,36
Příjmy nezahrnované do základu daně	Kč 4,081,017,07
Základ daně	Kč 0

Daňová povinnost za zdaňovací období roku 2009 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 2009.

V roce 2009 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 vykázána aktiva a neexistují 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. 2009.

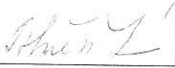
Nemáme služby poskytované v zahraničí.

Nemáme žádné úvěrové smlouvy, nebo smlouvy o půjčkách.

Netvoříme žádné rezervy.

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

Nemáme záměr k ukončení činnosti naší společnosti v následujícím roce.

Sestaveno dne	Sestavil:	Podpis statutárního zástupce:
30. 3. 2010	Helena Potměšilová 	 Mgr. Martina Mátlová

Zpráva auditora k čerpání dotací na projekty za rok 2009.

Název účetní jednotky: Česká alzheimerská společnost

IČ: 66000971

Sídlo: Praha 8 Kobylisy, Šimůnkova 1600

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

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 2009. 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.

- I Sociální poradenství-MPSV - nedaňové**
- I. Sociální poradenství-MPSV**
- II Respitní péče - MPSV - nedaňové**
- II B Respitní péče - HLMP - nedaňové**
- II. Respitní péče - MPSV**
- IV Ediční činnost - nedaňové**
- IV- Ediční činnost**
- V Přednášková činnosti - nedaňové**
- V. Přednášková činnosti**

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 2009 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 2009 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 13.dubna 2010.

Ing. Miloslav Hanuš – auditor

Osvědčení Komory auditorů ČR č. 0103



Ing. Miloslav Hanuš
Praha 8 Mirovická 34

Osvědčení Komory auditorů ČR č.103

Přehled o čerpání dotací na projekty za rok 2009

Střediska dotací

I	Sociální poradenství-MPSV - nedaňové
I.	Sociální poradenství-MPSV
II	Respitní péče - MPSV - nedaňové
II B	Respitní péče - HLMP - nedaňové
II.	Respitní péče - MPSV
IV	Ediční činnost - nedaňové
IV-	Ediční činnost
V	Přednášková činnosti - nedaňové
V.	Přednášková činnosti

I. Sociální poradenství-MPSV

Rozhodnutí č. 1 o poskytnutí neinvestiční dotace z kapitoly 313-MPSV státního rozpočtu na rok 2009 na program Podpora sociálních služeb s regionální působností - Hl.m.Praha ze dne 6.3.2009. Dále rozhodnutí č.2 o poskytnutí neinvestiční dotace z kapitoly 313-MPSV státního rozpočtu na rok 2009 na program Podpora sociálních služeb s regionální působností - Hl.m.Praha ze dne 1.6.2009, které nahrazuje rozhodnutí č.1. Rozhodnutí je na dvě sociální služby.

I	Sociální poradenství	dotace	810 000,00
II	Odlehčovací služby - respitní péče ČALS	dotace	900 000,00
Celkový neinvestiční rozpočet projektu			1 710 000,00
I A	Sociální služby - konzultace ČALS		
	Dotace celkem		810 000,00
	Celková skutečná hodnota		1 077 232,08
	z dotace		810 000,00
	z toho osobní náklady		677 446,00
	z toho ostatní		132 554,00
	z ostatních zdrojů		267 232,08

Procento podílu hrazeného z dotace nestanoveno

II	Respitní péče	Odlehčovací služby - respitní péče ČALS	
	Dotace	MPSV	900 000,00
	Celková skutečná hodnota		1 335 993,98
	z dotace		900 000,00
	z toho osobní náklady		798 223,00
	z toho ostatní		101 777,00
	z ostatních zdrojů		435 993,98

Procento podílu hrazeného z dotace nestanoveno

II B Respitní péče - HLMP - N Odlehčovací služby - respitní péče ČALS

Smlouva o poskytnutí účelové dotace č.DOT/4/03/002250/2009 ze dne 6.5.2009

Dotace	100 000,00
Celkový neinvestiční rozpočet služeb	1 294 290,00
Celková skutečná hodnota	100 000,00
z dotace	100 000,00
z toho osobní náklady	100 000,00
z toho ostatní	0,00
z ostatních zdrojů	0,00

Procento podílu hrazeného z dotace

85%

IV. Ediční činnost

Poskytovatel Ministerstvo zdravotnictví dle rozhodnutí č. ZSS/PGP/G3/8/21/323/09 ze dne 20.4.2009 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na rok 2009 na projekt Ediční činnost . Podíl dotace za státního rozpočtu stanoven na 70%.

Výkaz o skutečných nákladech na projekt ze dne 25.3.2010

Celkový neinvestiční rozpočet projektu	129 000,00		
Dotace celkem	90 000,00		
z toho na mzdy	0,00		
Celková skutečná hodnota	160 532,60		
z dotace	90 000,00		
z toho mzdy (osobní náklady)	0,00		
ostatní	90 000,00		
z toho mzdy (osobní náklady)	0,00		
Procento podílu hrazeného z dotace	70%	skutečné	56,1

V. Přednášková činnosti

Poskytovatel Ministerstvo zdravotnictví dle rozhodnutí č. ZSS/PGP/G4/8/22/323/09 ze dne 20.4.2009 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na rok 2009 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	45 545,00		
Dotace celkem	30 000,00		
z toho na OON	22 000,00		
Celková skutečná hodnota	45 583,00		
z dotace	30 000,00		
z toho mzdy (osobní náklady)	25 000,00		
ostatní	5 000,00		
z ostatních zdrojů	15 583,00		
z toho mzdy (osobní náklady)	9 038,00		
Procento podílu hrazeného z dotace	70	skutečné	65,8