



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

**za ověřované účetní období  
od 1.1.2006 do 31.12.2006**

**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:**

**Firma: DATA AUDIT SERVIS s.r.o.**

**IČ: 60201053**

**Sídlo: Blatného 2315/10 Praha 5 Stodůlky**

**Spisová značka: Městský soud v Praze, oddíl C, vložka 25176**

**Osvědčení Komory auditorů ČR č.103**

**Odpovědný auditor: Ing. Miloslav Hanuš**

**Osvědčení Komory auditorů ČR č.0103**

**Zprávu nezávislého auditora převzal dne: 16.4.2007**

**podpis: *Martina Rebova***

**Projednáno se statutárním orgánem dne: 30.5.2007**

**podpis: *Miloslav Hanuš***

## **Předmět a rozsah auditu:**

Ověřili jsme rozvahu a výkaz zisku a ztráty účetní jednotky ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST k 31.12.2006. Za sestavení této účetní závěrky je zodpovědné vedení účetní jednotky ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST. Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Audit jsme provedli podle smlouvy č.263620 z dne 24.11.2006 v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnost. Audit zahrnuje výběrovým způsobem ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též obsahuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením účetní jednotky a dále zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Zpráva je určena vedení účetní jednotky.

## **Výrok auditora bez výhrad o ověření účetní závěrky účetní jednotky ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST**

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace účetní jednotky k 31.12.2006 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2006 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

V Praze, dne 10. dubna 2007.

Přílohy:

- 1) Rozvaha k 31.12.2006.
- 2) Výkaz zisku a ztráty. K 31.12.2006.
- 3) Zpráva auditora k čerpání dotací na projekty za rok 2006.

Auditor:  
Ing. Miloslav Hanuš  
číslo osvědčení KAČR č. 0103



DATA AUDIT SERVIS s.r.o.  
Blatného 2315/10 Praha 5 Stodůlky  
číslo osvědčení KAČR 103

## Rozvaha (balance) v plném rozsahu

ke dni ..... 31. 12. .... 2006.

(v tisících Kč)

|          |
|----------|
| IČ       |
| 66000971 |

Česká Alzheimerovská společnost  
Terešova 1000 Praha 10  
Tel.: 02/80 88 88 75  
Tel./Fax: 02/80 88 88 18  
IČO: 66000971  
Info linka: 02/80 88 88 46

### AKTIVA

|   | Číslo<br>řádku | Stav k prvnímu<br>dni účet. období |  | Stav k poslednímu<br>dni účet. období |
|---|----------------|------------------------------------|--|---------------------------------------|
| <b>A. Dlouhodobý majetek celkem</b>                             | <b>1</b>       | <b>194</b>                         |  | <b>99</b>                             |
| <b>Součet ř. 2 + 10 + 21 + 29</b>                               |                |                                    |  |                                       |
| <b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem</b>                    | <b>2</b>       | <b>55</b>                          |  | <b>65</b>                             |
| <b>Součet ř. 3 až 9</b>   |                |                                    |  |                                       |
| 1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje                           | 3              |                                    |  |                                       |
| 2. Software   | 4              | 55                                 |  | 65                                    |
| 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              |                                    |  |                                       |
| <b>II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem</b>                     | <b>10</b>      | <b>2602</b>                        |  | <b>2795</b>                           |
| <b>Součet ř. 11 až 20</b>                                       |                |                                    |  |                                       |
| 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             | 1481                               |  | 1674                                  |
| 8. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                            | 18             |                                    |  |                                       |
| 9. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                        | 19             |                                    |  |                                       |
| 10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek              | 20             |                                    |  |                                       |
| <b>III. Dlouhodobý finanční majetek celkem</b>                  | <b>21</b>      |                                    |  |                                       |
| <b>Součet ř. 22 až 28</b>                                       |                |                                    |  |                                       |
| 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             |                                    |  |                                       |
| <b>IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem</b>                | <b>29</b>      | <b>-2460</b>                       |  | <b>-2461</b>                          |
| <b>Součet ř. 30 až 40</b>                                       |                |                                    |  |                                       |
| 1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje               | 30             |                                    |  |                                       |
| 2. Oprávky k softwaru   | 31             | -55                                |  | -65                                   |
| 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             | -924                               |  | -1022                                 |
| 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             | -1431                              |  | -1674                                 |
| 11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku           | 40             |                                    |  |                                       |

|                                     | Číslo řádku   | Stav k prvnímu dni účet. období | Stav k poslednímu dni účet. období |
|-------------------------------------|---|---------------------------------|------------------------------------|
| <b>B. Krátkodobý majetek celkem</b> |   |                                 |                                    |
| <b>I. Zásoby celkem</b>             |   |                                 |                                    |
|                                     | Součet ř. 42 + 52 + 72 + 81   | 41                              | 1456                               |
|                                     | Součet ř. 43 až 51  | 42                              | 1300                               |
|                                     |   | 43                              |                                    |
|                                     |   | 44                              |                                    |
|                                     | 1. Materiál na skladě   | 45                              |                                    |
|                                     | 2. Materiál na cestě  | 46                              |                                    |
|                                     | 3. Nedokončená výroba   | 47                              |                                    |
|                                     | 4. Polotovary vlastní výroby  | 48                              |                                    |
|                                     | 5. Výrobky  | 49                              |                                    |
|                                     | 6. Zvířata  | 50                              |                                    |
|                                     | 7. Zboží na skladě a v prodejnách   | 51                              |                                    |
|                                     | 8. Zboží na cestě   | 52                              | 22                                 |
|                                     | 9. Poskytnuté zálohy na zásoby  | 53                              | -635                               |
|                                     | Součet ř. 53 až 71  | 52                              | 16                                 |
|                                     |   | 53                              | 16                                 |
|                                     | <b>II. Pohledávky celkem</b>  |                                 |                                    |
|                                     | 1. Odběratelé   | 54                              |                                    |
|                                     | 2. Směnky k inkasu  | 55                              |                                    |
|                                     | 3. Pohledávky za eskontované cenné papíry                                       | 56                              |                                    |
|                                     | 4. Poskytnuté provozní zálohy   | 57                              | 2                                  |
|                                     | 5. Ostatní pohledávky   | 58                              | 11                                 |
|                                     | 6. Pohledávky za zaměstnanci  | 59                              | 11                                 |
|                                     | 7. Pohledávky za institucemi soc. zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění | 60                              |                                    |
|                                     | 8. Daň z příjmů   | 61                              |                                    |
|                                     | 9. Ostatní přímé daně   | 62                              |                                    |
|                                     | 10. Daň z přidané hodnoty   | 63                              |                                    |
|                                     | 11. Ostatní daně a poplatky   | 64                              | -5                                 |
|                                     | 12. Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem                   | 65                              | -664                               |
|                                     | 13. Nároky na dotace a ost. zúčtování s rozp. orgánů územ. samospráv. celků     | 66                              |                                    |
|                                     | 14. Pohledávky za účastníky sdružení  | 67                              |                                    |
|                                     | 15. Pohledávky z pevných termínových operací                                    | 68                              |                                    |
|                                     | 16. Pohledávky z vydaných dluhopisů   | 69                              |                                    |
|                                     | 17. Jiné pohledávky   | 70                              |                                    |
|                                     | 18. Dohadné účty aktivní  | 71                              |                                    |
|                                     | 19. Opravná položka k pohledávkám   | 72                              | 1434                               |
|                                     | Součet ř. 73 až 80  | 73                              | 1935                               |
|                                     |   | 74                              | 58                                 |
|                                     |   | 75                              | 6                                  |
|                                     | <b>III. Krátkodobý finanční majetek celkem</b>                                  |                                 |                                    |
|                                     | 1. Pokladna   | 76                              | 1346                               |
|                                     | 2. Ceniny   | 77                              | 1871                               |
|                                     | 3. Účty v bankách   | 78                              |                                    |
|                                     | 4. Majetkové cenné papíry k obchodování   | 79                              |                                    |
|                                     | 5. Dluhové cenné papíry k obchodování   | 80                              |                                    |
|                                     | 6. Ostatní cenné papíry   | 81                              |                                    |
|                                     | 7. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek                                       | 82                              |                                    |
|                                     | 8. Peníze na cestě  | 83                              |                                    |
|                                     | Součet ř. 82 až 84  | 84                              |                                    |
|                                     | <b>IV. Jiná aktiva celkem</b>   |                                 |                                    |
|                                     | 1. Náklady příštích období  | 85                              |                                    |
|                                     | 2. Příjmy příštích období   |                                 |                                    |
|                                     | 3. Kursové rozdíly aktivní  |                                 |                                    |
|                                     | ř. 1 + 41   | 85                              | 1653                               |
|                                     |   |                                 | 1399                               |
| <b>AKTIVA CELKEM</b>                |   |                                 |                                    |

PAS

A. Vla

I.

B.

## PASIVA

|  |  | Číslo<br>řádku                       | Stav k prvnímu<br>dni účet. období | Stav k poslednímu<br>dni účet. období |
|--|--|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>A. Vlastní zdroje celkem</b>        |  | <b>Součet ř. 87 + 91</b>             | 86                                 | 1165                                  |
| <b>I. Jmění celkem</b>                 |  | <b>Součet ř. 88 až 90</b>            | 87                                 | 1248                                  |
|  | 1. Vlastní jmění   |                                      | 88                                 | 1248                                  |
|  | 2. Fondy   |                                      | 89                                 |                                       |
|  | 3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků                         |                                      | 90                                 |                                       |
| <b>II. Výsledek hospodaření celkem</b> |  | <b>Součet ř. 92 až 94</b>            | 91                                 | -113                                  |
|  | 1. Účet výsledku hospodaření   |                                      | 92                                 | -384                                  |
|  | 2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení                             |                                      | 93                                 | -40                                   |
|  | 3. Nerozdělený zisk, neuhrzená ztráta minulých let                         |                                      | 94                                 | 241                                   |
| <b>B. Cizí zdroje celkem</b>           |  | <b>Součet ř. 96 + 98 + 106 + 130</b> | 95                                 | 488                                   |
| <b>I. Rezervy celkem</b>               |  | <b>ř. 97</b>                         | 96                                 | 174                                   |
|  | 1. Rezervy   |                                      | 97                                 |                                       |
| <b>II. Dlouhodobé závazky celkem</b>   |  | <b>Součet ř. 99 až 105</b>           | 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                                |                                       |
| <b>III. Krátkodobé závazky celkem</b>  |  | <b>Součet ř. 107 až 129</b>          | 106                                | 488                                   |
|  | 1. Dodavatelé  |                                      | 107                                | 26                                    |
|  | 2. Směnky k úhradě   |                                      | 108                                |                                       |
|  | 3. Přijaté zálohy  |                                      | 109                                |                                       |
|  | 4. Ostatní závazky   |                                      | 110                                | 239                                   |
|  | 5. Zaměstnanci   |                                      | 111                                | 48                                    |
|  | 6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům                                       |                                      | 112                                |                                       |
|  | 7. Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění |                                      | 113                                | 92                                    |
|  | 8. Daň z příjmů  |                                      | 114                                |                                       |
|  | 9. Ostatní přímé daně  |                                      | 115                                | 26                                    |
|  | 10. Daň z přidané hodnoty  |                                      | 116                                |                                       |
|  | 11. Ostatní daně a poplatky  |                                      | 117                                |                                       |
|  | 12. Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu                                  |                                      | 118                                |                                       |
|  | 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                                | 54                                    |
|  | 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                                |                                       |
| <b>IV. Jiná pasiva celkem</b>          |  | <b>Součet ř. 131 až 133</b>          | 130                                |                                       |
|  | 1. Výdaje příštích období  |                                      | 131                                |                                       |
|  | 2. Výnosy příštích období  |                                      | 132                                |                                       |
|  | 3. Kursové rozdíly pasivní   |                                      | 133                                |                                       |
| <b>PASIVA CELKEM</b>                   |  | <b>ř. 86 + 95</b>                    | 134                                | 1653                                  |
|  |  |                                      |                                    | 1399                                  |



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. .... 2006  
(v tisících Kč)

IČ  
66000941

Česká Alžběmeyerovská společnost  
Sídlo: Šaněnkova 1999  
Tel: 02/88 88 27 88  
Fax: 02/88 88 27 88  
Info linka: 02/88 88 27 46

| A.    | Náklady  | Číslo řádku | Činnosti |             |
|-------|--|-------------|----------|-------------|
|       |  |             | hlavní   | hospodářská |
| I.    | <b>Spotřebované nákupy celkem</b>  | 2           | 420      |             |
|       | 1. Spotřeba materiálu  | 3           | 404      |             |
|       | 2. Spotřeba energie  | 4           | 18       |             |
|       | 3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek                          | 5           |          |             |
|       | 4. Prodané zboží   | 6           |          |             |
| II.   | <b>Služby celkem</b>   | 7           | 991      |             |
|       | 5. Opravy a udržování  | 8           |          |             |
|       | 6. Cestovné  | 9           | 24       |             |
|       | 7. Náklady na reprezentaci   | 10          | 128      |             |
|       | 8. Ostatní služby  | 11          | 839      |             |
| III.  | <b>Osobní náklady celkem</b>   | 12          | 2846     |             |
|       | 9. Mzdové náklady  | 13          | 2147     |             |
|       | 10. Zákonné sociální pojištění   | 14          | 699      |             |
|       | 11. Ostatní sociální pojištění   | 15          |          |             |
|       | 12. Zákonné sociální náklady   | 16          |          |             |
|       | 13. Ostatní sociální náklady   | 17          |          |             |
| IV.   | <b>Daně a poplatky celkem</b>  | 18          |          |             |
|       | 14. Daň silniční   | 19          |          |             |
|       | 15. Daň z nemovitostí  | 20          |          |             |
|       | 16. Ostatní daně a poplatky  | 21          |          |             |
| V.    | <b>Ostatní náklady celkem</b>  | 22          | 32       |             |
|       | 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          | 32       |             |
| VI.   | <b>Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem</b> | 31          | 98       |             |
|       | 25. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku                    | 32          | 98       |             |
|       | 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.  | <b>Poskytnuté příspěvky celkem</b>                                       | 38          | 26       |             |
|       | 31. Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami           | 39          |          |             |
|       | 32. Poskytnuté členské příspěvky   | 40          | 26       |             |
| VIII. | <b>Daň z příjmů celkem</b>   | 41          |          |             |
|       | 33. Dodatečné odvody daně z příjmů                                       | 42          |          |             |
|       | <b>Náklady celkem</b>  | 43          | 4415     |             |

|  | Číslo<br>řádku | Činnosti |             |
|--|----------------|----------|-------------|
|  |                | hlavní   | hospodářská |
| <b>Výnosy</b>  | 44             |          |             |
| <b>Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem</b>                               | 45             | 329      |             |
| 1. Tržby za vlastní výroby   | 46             | 42       |             |
| 2. Tržby z prodeje služeb  | 47             | 287      |             |
| 3. Tržby za prodané zboží  | 48             |          |             |
| <b>Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem</b>                            | 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             |          |             |
| <b>Aktivace celkem</b>   | 54             |          |             |
| 8. Aktivace materiálu a zboží  | 55             |          |             |
| 9. Aktivace vnitroorganizačních služeb   | 56             |          |             |
| 10. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku                                   | 57             |          |             |
| 11. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku                                     | 58             |          |             |
| <b>I. Ostatní výnosy celkem</b>  | 59             | 504      |             |
| 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             | 504      |             |
| <b>V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem</b> | 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             |          |             |
| <b>VI. Přijaté příspěvky celkem</b>  | 75             | 365      |             |
| 26. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami                    | 76             |          |             |
| 27. Přijaté příspěvky (dary)   | 77             | 353      |             |
| 28. Přijaté členské příspěvky  | 78             | 12       |             |
|  | 79             | 3177     |             |
| <b>VII. Provozní dotace celkem</b>   | 80             | 3177     |             |
| 29. Provozní dotace  | 81             | 4375     |             |
| <b>Výnosy celkem</b>   | 82             | -40      |             |
| <b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>                                   | 83             |          |             |
| 34. Daň z příjmů   | 84             | -40      |             |
| <b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>                                      |                |          |             |

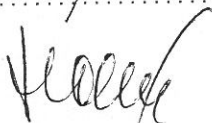
Sestaveno dne: 21.3.2007

Podpisový záznam:



|  | Číslo řádku | Činnosti |             |
|--|-------------|----------|-------------|
|  |             | hlavní   | hospodářská |
| <b>B. Výnosy</b>   | 44          |          |             |
| <b>I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem</b>                            | 45          | 329      |             |
| 1. Tržby za vlastní výroby   | 46          | 42       |             |
| 2. Tržby z prodeje služeb  | 47          | 287      |             |
| 3. Tržby za prodané zboží  | 48          |          |             |
| <b>II. Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem</b>                        | 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          |          |             |
|  | 54          |          |             |
| <b>III. Aktivace celkem</b>  | 55          |          |             |
| 8. Aktivace materiálu a zboží  | 56          |          |             |
| 9. Aktivace vnitroorganizačních služeb   | 57          |          |             |
| 10. Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku                                   | 58          |          |             |
| 11. Aktivace dlouhodobého hmotného majetku                                     | 59          | 504      |             |
| <b>IV. Ostatní výnosy celkem</b>   | 60          |          |             |
| 12. Smluvní pokuty a úroky z prodlení  | 61          |          |             |
| 13. Ostatní pokuty a penále  | 62          |          |             |
| 14. Platby za odepsané pohledávky  | 63          |          |             |
| 15. Úroky  | 64          |          |             |
| 16. Kursové zisky  | 65          |          |             |
| 17. Zúčtování fondů  | 66          | 504      |             |
| 18. Jiné ostatní výnosy  | 67          |          |             |
| <b>V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem</b> | 68          |          |             |
| 19. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku                 | 69          |          |             |
| 20. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů                                    | 70          |          |             |
| 21. Tržby z prodeje materiálu  | 71          |          |             |
| 22. Výnosy z krátkodobého finančního majetku                                   | 72          |          |             |
| 23. Zúčtování rezerv   | 73          |          |             |
| 24. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku                                   | 74          |          |             |
| 25. Zúčtování opravných položek  | 75          | 365      |             |
| <b>VI. Přijaté příspěvky celkem</b>  | 76          |          |             |
| 26. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami                    | 77          | 353      |             |
| 27. Přijaté příspěvky (dary)   | 78          | 12       |             |
| 28. Přijaté členské příspěvky  | 79          | 3177     |             |
| <b>VII. Provozní dotace celkem</b>   | 80          | 3177     |             |
| 29. Provozní dotace  | 81          | 4375     |             |
| <b>Výnosy celkem</b>   | 82          | -40      |             |
| <b>C. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>                                   | 83          |          |             |
| 34. Daň z příjmů   | 84          | -40      |             |
| <b>D. Výsledek hospodaření po zdanění</b>                                      |             |          |             |

Sestaveno dne: 21.3.2007

Podpisový záznam: 

lářská

## Zpráva auditora k čerpání dotací na projekty za rok 2006.

Název účetní jednotky: Česká alzheimerská společnost

IČ: 66000971

Sídlo: Praha 8 Kobylisy, Šimůnkova 1600

Objednatelem je předsdkyně 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 5 členů, předsdou 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 a použití darů 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 2006: Pro sledování čerpání grantů (dále jen dotace) 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** Magistrát Hl.m.Prahy- Libella Pragensis
- II** Kontaktní a informační centrum-Hl.m.P
- III** Denní centrum – Magistrát hl.m.Prahy
- IV** Ediční činnost
- V** Kontaktní a informační centrum-MZCR
- VI** Přednášková činnosti
- VII** PGD 2006
- JPD 3** Kooperace pro jakost

### **I Magistrát hl.m.Prahy- Libella Pragensia**

Poskytovatel Hlavní město Praha dle rozhodnutí č.DOT/4/03/001248/2006 ze dne 8.3.2006 o poskytnutí finančních prostředků na rok 2006 na projekt „Libella Pragensis“

Podíl dotace za státního rozpočtu stanoven na 85%.



#### IV Ediční činnost

Poskytovatel Ministerstvo zdravotnictví dle rozhodnutí č. 7/1-3/Z ze dne 31.10.2006 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na rok 2006 na projekt (rozhodnutí je na 3 projekty pod č. IV., V. a VI) – 7/1 – Projekty zdravého stárnutí – ediční činnost . Podíl dotace za státního rozpočtu stanoven na 70%.

Zpráva o vyúčtování dotace vypracována dne 22.2.2007.

|   |     |            |  |      |
|---|-----|------------|--|------|
| <b>Celkový neinvestiční rozpočet projektu</b> |     | 344 309,00 |  |      |
| Dotace celkem                                 |     | 240 000,00 |  |      |
| z toho na mzdy                                |     | 25 000,00  |  |      |
| <b>Celková skutečná hodnota</b>               |     | 362 526,65 |  |      |
| z dotace                                      |     | 240 000,00 |  |      |
| z toho mzdy (osobní náklady)                  |     | 36 500,00  |  |      |
| Ostatní                                       |     | 122 526,65 |  |      |
| z toho mzdy (osobní náklady)                  |     | 30 445,00  |  |      |
| Procento podílu hrazeného z dotace            | 70% | Skutečné   |  | 66,2 |

#### V Kontaktní a informační centrum-MZCR

Poskytovatel Ministerstvo zdravotnictví dle rozhodnutí č. 7/1-3/Z ze dne 31.10.2006 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na rok 2006 na projekt (rozhodnutí je na 2 projekty pod č. IV., V. a VI) – 7/2 – Projekty zdravého stárnutí – kontaktní a informační centrum . Podíl dotace za státního rozpočtu stanoven na 70%.

Zpráva o vyúčtování dotace vypracována dne 10.1.2007.

|   |      |            |  |      |
|---|------|------------|--|------|
| <b>Celkový neinvestiční rozpočet projektu</b> |      | 487 250,00 |  |      |
| Dotace celkem                                 |      | 304 000,00 |  |      |
| z toho na                                     | mzdy | 40 000,00  |  |      |
|   | OON  | 200 000,00 |  |      |
| <b>Celková skutečná hodnota</b>               |      | 463 464,00 |  |      |
| z dotace                                      |      | 304 000,00 |  |      |
| z toho mzdy (osobní náklady)                  |      | 291 000,00 |  |      |
| ostatní                                       |      | 159 464,00 |  |      |
| z toho mzdy (osobní náklady)                  |      | 137 202,00 |  |      |
| Procento podílu hrazeného z dotace            | 70%  | Skutečné   |  | 65,6 |

#### VI Přednášková činnosti

Poskytovatel Ministerstvo zdravotnictví dle rozhodnutí č. 7/1-3/Z ze dne 31.10.2006 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na rok 2006 na projekt (rozhodnutí je na 2 projekty pod č. IV., V. a VI) – 7/2 – Projekty zdravého stárnutí – přednášková činnost . Podíl dotace za státního rozpočtu stanoven na 70%.

Zpráva o vyúčtování dotace vypracována dne 30.1.2007.

|   |  |           |  |  |
|---|--|-----------|--|--|
| <b>Celkový neinvestiční rozpočet projektu</b> |  | 51 245,00 |  |  |
| Dotace celkem                                 |  | 35 150,00 |  |  |
| z toho na OON                                 |  | 17 200,00 |  |  |
| <b>Celková skutečná hodnota</b>               |  | 52 733,00 |  |  |
| z dotace                                      |  | 35 150,00 |  |  |
| z toho mzdy (osobní náklady)                  |  | 17 200,00 |  |  |

|                                    |     |           |      |
|------------------------------------|-----|-----------|------|
| Ostatní                            |     | 17 583,00 |      |
| z toho mzdy (osobní náklady)       |     | 367,50    |      |
| Procento podílu hrazeného z dotace | 70% | Skutečné  | 66,7 |

## VII PGD 2006

Poskytovatel Ministerstvo zdravotnictví dle rozhodnutí č.3/II/2006 ze dne 25.4.2006 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na rok 2006 na projekt Pražské gerontologické dny 2006.

Podíl dotace za státního rozpočtu stanoven na 34%

Zpráva o vyúčtování dotace vypracována dne 14.2.2007.

### Celkový neinvestiční rozpočet projektu

|                                    |     |            |      |
|------------------------------------|-----|------------|------|
| OK -Dotace celkem                  |     | 290 000,00 |      |
| z toho na OON                      |     | 100 000,00 |      |
| <b>Celková skutečná hodnota</b>    |     | 0,00       |      |
| z dotace                           |     | 341 426,40 |      |
| z toho mzdy (osobní náklady)       |     | 100 000,00 |      |
| Ostatní                            |     | 0,00       |      |
| z toho mzdy (osobní náklady)       |     | 241 426,40 |      |
| Procento podílu hrazeného z dotace | 34% | Skutečné   | 29,3 |

## JPD 3 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 – 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.

Byly podány dvě monitorovací zprávy. V září 2006 a v únoru 2007.

### Celkový neinvestiční rozpočet projektu

|   |  |              |
|---|--|--------------|
| <b>z toho</b>                               | z prostředků státního rozpočtu na spolufinancování | 1 472 400,00 |
|   | z prostředků státního rozpočtu na předfinancování  | 2 000 000,00 |
|   | výdajů Evropského sociálního fondu                 | 527 600,00   |
|   | z prostředků rozpočtu hl.m.Prahy                   | 4 000 000,00 |
| Dotace celkem                               |  | neurčeno     |
| z toho na OON                               |  | 756 627,00   |
| <b>Celková skutečná hodnota za rok 2006</b> |  | 569 301,61   |
| z dotace                                    | Min.práce a soc.věcí                               | 187 248,67   |
|   | hl.m.Prahy   | 756 550,28   |
| celkem dotace                               |  | 490 140,00   |
| z toho mzdy (osobní náklady)                |  | 76,72        |
| ostatní                                     |  | 0,00         |
| z toho mzdy (osobní náklady)                |  |              |

### 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.

#### **Závěr:**

Nezjistili jsme případy, že by účetní záznamy vedené Občanským sdružením Česká alzheimerovská společnost o čerpání výše uvedených dotací za rok 2006 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 10. dubna 2007.

Ing. Miloslav Hanuš – auditor

Osvědčení Komory auditorů ČR č. 0103



DATA AUDIT SERVIS s.r.o.

Praha 5 Stodůlky, Blatného 2315

Osvědčení Komory auditorů ČR č.103