



**Zpráva nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky účetní jednotky
ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST
za ověřované účetní období
od 1.1.2011 do 31.12.2011**

Identifikace účetní jednotky:

Firma: ČESKÁ ALZHEIMEROVSKÁ SPOLEČNOST

IČ: 66000971

Sídlo: Praha 8 Kobylisy, Šimůnkova 1600

Právní forma: Občanské sdružení

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

Předmět podnikání: Sociální služby

Identifikace auditora:

Auditor: Ing. Miloslav Hanuš

IČ: 16899270

Sídlo: Mirovická 1092/34 Praha 8 Kobylisy

Oprávnění Komory auditorů ČR č.0103

Zprávu nezávislého auditora převzal dne:

podpis:

4.4.2012,
Miloslav Hanuš

Projednáno se statutárním orgánem dne:

podpis:

[Handwritten signature]

Předmět a rozsah auditu:

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu k účetní závěrce k datu 31.12.2011 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 31.12.2011 a výsledků jejího hospodaření za období od 1.1.2011 do 31.12.2011 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

V Praze, dne 4. dubna 2012.

Přílohy:

- 1) Rozvaha k 31.12.2011.
- 2) Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2011.
- 3) Příloha k účetní závěrce
- 4) Zpráva auditora k čerpání dotací na projekty za rok 2011

Auditor:

Ing. Miloslav Hanuš
číslo oprávnění KAČR č. 0103



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

.....
 e vyhlášky č. 504/2002 Sb.,
 nění pozdějších předpisů

Rozvaha (balance) ve zjednodušeném rozsahu

Název, sídlo, právní forma
 a předmět činnosti účetní jednotky

ke dni 31. 12. 2011
 (v celých tisících Kč)

IČ
<u>66000941</u>

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	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A. Dlouhodobý majetek celkem	<u>8</u>	<u>8</u>
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	<u>101</u>	<u>101</u>
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	<u>2985</u>	<u>3017</u>
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem		
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	<u>- 3086</u>	<u>- 3118</u>
B. Krátkodobý majetek celkem	<u>2063</u>	<u>1981</u>
I. Zásoby celkem	<u>284</u>	<u>474</u>
II. Pohledávky celkem	<u>400</u>	<u>138</u>
III. Krátkodobý finanční majetek celkem	<u>1352</u>	<u>1248</u>
IV. Jiná aktiva celkem	<u>27</u>	<u>121</u>
AKTIVA CELKEM	<u>2063</u>	<u>1981</u>
PASIVA		
A. Vlastní zdroje celkem		
I. Jmění celkem	<u>1422</u>	<u>1607</u>
II. Výsledek hospodaření celkem	<u>260</u>	<u>147</u>
B. Cizí zdroje celkem		
I. Rezervy celkem		
II. Dlouhodobé závazky celkem		
III. Krátkodobé závazky celkem	<u>381</u>	<u>227</u>
IV. Jiná pasiva celkem		
PASIVA CELKEM	<u>2063</u>	<u>1981</u>

Sestaveno dne: 30.3.2012 /

Podpisový záznam: Waller

žek
ášky č. 504/2002 Sb.
yhlášky č. 476/2003 Sb.
í vyhlášky č. 548/2004 Sb.

Výkaz zisku a ztráty ve zjednodušeném rozsahu

Název, sídlo, právní forma
a předmět činnosti účetní jednotky

ke dni 31.12 2011
(v celých tisících Kč)

IČ
<u>66000971</u>

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-

Název položky	Činnosti	
	hlavní	hospodářská
NÁKLADY		
Spotřebované nákupy celkem	<u>161</u>	
Služby celkem	<u>2.290</u>	
I. Osobní náklady celkem	<u>2.192</u>	
V. Daně a poplatky celkem		
V. Ostatní náklady celkem	<u>51</u>	
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem		
VII. Poskytnuté příspěvky celkem	<u>42</u>	
VIII. Daň z příjmu celkem		
Náklady celkem	<u>5436</u>	
B. VÝNOSY		
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	<u>595</u>	
II. Změny stavu vnitroorganizačních zásob celkem	<u>15</u>	
III. Aktivace celkem		
IV. Ostatní výnosy celkem	<u>432</u>	
V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem		
VI. Přijaté příspěvky celkem	<u>1139</u>	
VII. Provozní dotace celkem	<u>282</u>	
Výnosy celkem	<u>5323</u>	
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	<u>- 113</u>	
D. Výsledek hospodaření po zdanění		

Sestaveno dne: 30.9.2012

Podpisový záznam:

Příloha k účetní závěrce
Občanského sdružení Česká alzheimerovská společnost
k 31. 12. 2011

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. 2011 a končící dnem 31. 12. 2011.

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 2011 mělo 61 členů.

- Registrace stanov byla provedena Ministerstvem vnitra dne 28. 2. 1997, pod číslem II/s – OV/S/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 (901,914) tvoří 1,607.479,36 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
MgA. Petr Veleta, Ph.D.
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 na svou funkci ve výboru rezignovala paní Dagmar Šašková, dle stanov je výbor ve stávajícím složení usnášeníschopný.

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
11. 5. 2011	Nemocnice Jablonec nad Nisou	f 75/2011	1.300,00 Kč	18. 5. 2011	
12. 5. 2011	DOP-HC Dolní Rychnov	f 76/2011	1.300,00 Kč	18. 5. 2011	
16. 5. 2011	Lékárna ERICA Čelákovice	f 82/2011	500,00 Kč	18. 5. 2011	
26. 9. 2011	Fr. Michl Brno	f 113/2011	805,00 Kč	11. 10. 2011	
15. 11. 2011	Prácheňské sanatorium Praha	f 133/2011	7.500,00 Kč	30. 11. 2011	16. 3. 2012
16. 12. 2011	Oblastní charita Uherský Brod	f 150/2011	5.000,00 Kč	30. 12. 2011	2. 1. 2012
16. 12. 2011	Diakonie ČCE Sobotín	f 151/2011	7.500,00 Kč	30. 12. 2011	6. 2. 2012
20. 12. 2011	Gerontologické centrum Praha	f 152/2011	100.000,00 Kč	31. 12. 2011	18. 1. 2012
20. 12. 2011	Gerontologické centrum Praha	f 153/2011	13.600,00 Kč	31. 12. 2011	18. 1. 2012
CELKEM			137.550,00 Kč		

3. Závazky

Závazky evidované na účtu 321 - dodavatelé

datum vystavení závazku	dodavatel	č. dokladu	částka	datum splatnosti	datum úhrady
31. 12. 2011	Josef Cmero Praha 5	FP 165/2011	8.000,00 Kč	13. 1. 2012	12. 1. 2012
31. 12. 2011	Diakonie ČCE Brno	FP 168/2011	6.400,00 Kč	14. 1. 2012	13. 1. 2012
31. 12. 2011	Letokruhy Vsetín	FP 173/2011	200,00 Kč	27. 1. 2012	9. 2. 2012
31. 12. 2011	GTS Novera	FP 169/2011	1.377,00 Kč	19. 1. 2012	12. 1. 2012
31. 12. 2011	Telefonika Praha	FP 170/2011	611,11 Kč	30. 1. 2012	13. 1. 2012
31. 12. 2011	Diakonie ČCE Valašské Meziříčí	FP 171/2011	200,00 Kč	14. 1. 2012	13. 1. 2012
31. 12. 2011	Potměšilová, Praha	FP 172/2011	15.000,00 Kč	28. 1. 2012	23. 1. 2012
CELKEM:			37.788,11 Kč		

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

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum splatnosti	datum úhrady
u 72/2011	31. 12. 2011	doplatek mzdy za 12/2011 - hotově	10.520,00 Kč	14. 1. 2012	14. 1. 2012
u 72/2011	31. 12. 2011	doplatek mzdy za 12/2011 - na BÚ	89.093,00 Kč	14. 1. 2012	14. 1. 2012
CELKEM			99.613,00 Kč		

Závazky evidované na účtu 336 – zákonné pojištění

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum úhrady
u 72/2011	31. 12. 2011	předpis pojištění za 12/2011	57.376,00 Kč	14. 1. 2012

Závazky evidované na účtu 342 - daně

číslo dokladu	datum zaúčtování	text účetního případu	částka	datum úhrady
u 72/2010	31. 12. 2011	daň zálohová za 12/2011	13.925,00 Kč	14. 1. 2012
u 72/2010	31. 12. 2011	daň srážková za 12/2011	3.870,00 Kč	14. 1. 2012
CELKEM:			17.795,00 Kč	

4. Zaměstnanci

a) Stav pracovníků

Průměrný přepočtený stav pracovníků za r. 2011 5,85 zaměstnanců

b) Náklady na mzdy se držely tarifních limitů

c) Osobní náklady celkem:

z toho

2,892.317,00

1,572.982,00

726.679,00

592.656,00

mzdové náklady

OON

sociální a zdravotní pojištění

5. Dlouhodobý majetek

dlouhodobý hmotný majetek	pořizovací hodnota k 1. 1. 2011	přírůstek za rok 2011	úbytky za rok 2011	hodnota k 31. 12. 2011
Peugeot	729.238,-			729.238,00 Kč
PC	47.729,-			47.729,00 Kč
Škoda Fabia	343.650,-			343.650,00 Kč
samostatné movité věci - celkem	1,120.617,-			1,120.617,00 Kč

6. Odpisování

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého majetku účetní jednotka sestavila tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů, účetní i daňové odpisy se rovnají.

Odpisy nejsou daňově uznatelné vzhledem k tomu, že ani zdroj krytí odpisů není daňový.

Daňové odpisy – použita metoda lineární

System odpisování drobného dlouhodobého majetku

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

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

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

7. Přepočet cizích měn na měnu českou

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

8. Přijaté dotace

691 102	MZČR	23.000,00 Kč
691 103	MPSV	948.000,00 Kč
691 106	Jihomoravský kraj	1,500.000,00 Kč
691 108	Hl. m. Praha	243.400,00 Kč
Celkem		2.714,400,00 Kč

9. Fond rezervní (dary)

dar finanční	1,138.100,00 Kč
dar hmotný (Sada pro kognitivní trénink)	296.640,00 Kč
celkem:	1,434.740,00 Kč

10. Veřejná sbírka

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

Sbírka zahájena dne 2. 6. 2010 – 24. 5. 2011

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

Hrubý výtěžek k 31. 12. 2011	141.704,80 Kč
z toho příjem příspěvků	141.692,50 Kč
úroky z BÚ	12,30 Kč

Použití výtěžku sbírky	115.343,70 Kč
z toho použití výtěžku	114.207,70 Kč
popl. bance	1.136,00 Kč
Stav veřejné sbírky k 31. 12. 2011	26.361,00 Kč

11. Hospodářský výsledek

Výsledek hospodaření občanského sdružení ČALS za rok 2011 je	účetní ztráta	Kč	- 113,222,91
Náklady neuznané k dosažení a udržení příjmů		Kč	5,435,788,27
Příjmy nezahrnované do základu daně		Kč	5,322,565,36
Základ daně		Kč	0

Daňová povinnost za zdaňovací období roku 2011 na dani z příjmu právnických osob nevznikla.

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

V účetní závěrce jsou zahrnuty veškeré účetní případy, vztahující se k účetnímu období roku 2011.

V roce 2011 nedošlo změnám ve statutárních dokumentech společnosti.

Nemáme zastoupení v jiných státech.

Netvoříme s jinou účetní jednotkou sdružení.

Veškerý majetek a závazky jsou vykázány v rozvaze.

Vlastníme všechna vykázaná 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. 2011.

Nemáme služby poskytované v zahraničí.

Nemáme žádné úvěrové smlouvy, nebo smlouvy o půjčkách.

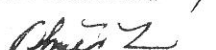
Netvoříme žádné rezervy.

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
30. 3. 2012

Sestavil:
Helena Potměšilová



Podpis statutárního zástupce:



prim. MUDr. Iva Holmerová, Ph.D.

Zpráva auditora k čerpání dotací na projekty za rok 2011.

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

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

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

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

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

Za vedení účetnictví a účetních záznamů tak, aby byly úplné, průkazné a správné a za čerpání
dotací v souladu se smlouvami o jejich poskytnutí je odpovědný výbor Občanského sdružení Česká
alzheimerovská společnost. Předmětem zadání bylo posouzení úplnosti, průkaznosti a správnosti účetních
záznamů na čerpání dotací na projekty v roce 2011. Pro sledování čerpání dotací jsou zřízena střediska
ve vnitropodnikovém účetnictví a to odděleně pro část čerpanou z dotace a pro část hrazenou účetní
jednotkou tzv kofinancování..

K čerpání dotací:

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

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

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

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

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

Závěr:

Nejistili jsme případy, že by účetní záznamy vedené Občanským sdružením Česká alzheimerská společnost o čerpání dotací za rok 2011 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 4. dubna 2012.

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



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