



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

**za ověřované účetní období
od 1.1.2007 do 31.12.2007**

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: 27.3.2008

podpis: *Miloslav Hanuš*

Projednáno se statutárním orgánem dne: 29.5.2008

podpis: *Ma Holáček*

Předmět a rozsah auditu:

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku, tj. rozvahu a výkaz zisku a ztráty k datu 31.12.2007 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 31.12.2007 a výsledků jejího hospodaření za období od 1.1.2007 do 31.12.2007 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

V Praze, dne 26.března 2008.

Přílohy:

- 1) Rozvaha k 31.12.2007.
- 2) Výkaz zisku a ztráty. K 31.12.2007.
- 3) Zpráva auditora k čerpání dotací na projekty za rok 2007.

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

Název, sídlo, právní forma
a předmět činnosti účetní jednotky

ke dni 31.12. 2007

(v tisících Kč)

IČ
66000941

Česka Alzheimerovská společnost

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

úřad pro Prahu 8 přiděleno

AKTIVA

A. Dlouhodobý majetek celkem

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem		1	99	
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		3		
2. Software		4	65	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		10	2495	2862
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	1674	1741
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		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		29	-2761	-2963
1. Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje		30		
2. Oprávky k softwaru		31	-65	-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	-1022	-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	-1674	-1741
11. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku		40		

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

Účetní úřad pro Prahu 8		ořídělena
Č. j.		kolky
Podáno osobně dne:	31-03-2008	
Došlo dne:		znaky
Přílohy:		

ke dni 31.12.2007
(v tisících Kč)

IČ
66000941

Česká Alzheimerovská společnost
182 00 PRAHA 8 - Kobylisy
Simůnkova 1600
Tel.: 02/86 88 36 76
Tel./fax: 02/86 88 27 33
ICO: 66000971
Info-linka: 800 83 88 03 45

	Číslo řádku	Činnosti	
		hlavní	hospodářská
A. Náklady	1		
I. Spotřebované nákupy celkem	2	221	
1. Spotřeba materiálu	3	188	
2. Spotřeba energie	4	33	
3. Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	5		
4. Prodané zboží	6		
II. Služby celkem	7	968	
5. Opravy a udržování	8		
6. Cestovné	9	5	
7. Náklady na reprezentaci	10	144	
8. Ostatní služby	11	819	
III. Osobní náklady celkem	12	3244	
9. Mzdové náklady	13	2465	
10. Zákonné sociální pojištění	14	776	
11. Ostatní sociální pojištění	15		
12. Zákonné sociální náklady	16		
13. Ostatní sociální náklady	17	3	
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	32	
17. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	23		
18. Ostatní pokuty a penále	24	1	
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	31	
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	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. Poskytnuté příspěvky celkem	38	24	
31. Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	39		
32. Poskytnuté členské příspěvky	40	24	
VIII. Daň z příjmů celkem	41		
33. Dodatečné odvody daně z příjmů	42		
Náklady celkem	43	4572	

		Číslo řádku	Činnosti	
			hlavní	hospodářská
B.	Výnosy	44		
I.	Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem	45	648	
	1. Tržby za vlastní výrobky	46	5	
	2. Tržby z prodeje služeb	47	643	
	3. Tržby za prodané zboží	48		
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		
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	400	
	26. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	76		
	27. Přijaté příspěvky (dary)	77	410	
	28. Přijaté členské příspěvky	78	10	
VII.	Provozní dotace celkem	79		
	29. Provozní dotace	80	3553	
	Výnosy celkem	81	4951	
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	82	364	
	34. Daň z příjmů	83		
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	84	364	

Sestaveno dne: *Mařelová*

Podpisový záznam:

Zpráva auditora k čerpání dotací na projekty za rok 2007.

Název účetní jednotky: Česká alzheimerská společnost

IČ: 66000971

Sídlo: Praha 8 Kobylisy, Šimůnkova 1600

:

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

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

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

Občanské sdružení Česká alzheimerská společnost bylo založeno na základě stanov Občanského sdružení Česká alzheimerská společnost ze dne 23.2.1997, které byly registrovány Ministerstvem vnitra dne 28.2.1997 pod č.II/s-OVS/1-32084/97-R (ev.č. razítka 42). Výkonným orgánem sdružení je výbor, který má 5 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 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 2007. 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.

Podpora sociálních služeb s regionální působností -

- I Hl.m.Praha**
- II Kontaktní a informační centrum**
- III Denní centrum pro pacienty postižené syndromem demence.**
- IV Ediční činnost**
- V Kontaktní a informační centrum – MZCR**
- VI Přednášková činnost**
- VII Pražské gerontologické dny 2007**
- JPD 3 Kooperace pro jakost**

Podpora sociálních služeb s regionální působností -

- I Hl.m.Praha**

Rozhodnutí č. 1 o poskytnutí neinvestiční dotace z kapitoly 313-MPSV státního rozpočtu na rok 2007 na program Podpora sociálních služeb s regionální působností - Hl.m.Praha ze dne 29.ledna 2007. Rozhodnutí je na dvě sociální služby.

Zpráva o realizaci za obě sociální služby ze dne 11.2.2008

Celkový neinvestiční rozpočet projektu	1 490 000,00	
Dotace celkem	1 490 000,00	
z toho na OON	0,00	
Celková skutečná hodnota	1 814 990,05	
z dotace	1 490 000,00	
z toho mzdy	844 007,00	
ostatní	324 990,05	
z toho mzdy	217 874,00	
Procento podílu hrazeného z dotace nestanoveno	skutečné	82,1

II Kontaktní a informační centrum

Poskytovatel Hlavní město Praha dle smlouvy o poskytnutí účelové dotace č.DOT/4/04/001448/2007 na projekt č. ZOS020/002 ze dne 4.4.2007.

Výkaz o skutečných nákladech projektu zahrnut do výkazu projektu V. Kontaktní a informační centrum.

Celkový neinvestiční rozpočet projektu	529 600,00	
Dotace celkem	30 000,00	
z toho na mzdy	neurčeno	
OON	neurčeno	
Celková skutečná hodnota	30 000,00	
z dotace	30 000,00	
z toho mzdy (osobní náklady)	30 000,00	
ostatní	0,00	
z toho mzdy (osobní náklady)	0,00	
Procento podílu hrazeného z dotace	85	
Skutečné zahrnuto v části V.		

III Denní centrum pro pacienty postižené syndromem demence.

Poskytovatel Hlavní město Praha dle smlouvy o poskytnutí účelové dotace č.DOT/4/04/001360/2006 na projekt č. ZOS020/001 ze dne 4.4.2007.

Zpráva o vyúčtování dotace vypracována dne 28.1.2007.

Celkový neinvestiční rozpočet projektu	423 420,00	
Dotace celkem	200 000,00	
z toho na OON	neurčeno	
Celková skutečná hodnota	242 481,00	
z dotace	200 000,00	
z toho mzdy (osobní náklady)	135 000,00	
ostatní	42 481,00	
z toho mzdy (osobní náklady)	7 712,00	
Procento podílu hrazeného z dotace	85	82,5

IV Ediční činnost

Poskytovatel Ministerstvo zdravotnictví dle rozhodnutí č. 7/1-3/ ze dne 28.6.2007 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na rok 2007 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%.

Výkaz o skutečných nákladech na projekt ze dne 27.2.2008

Celkový neinvestiční rozpočet projektu	121 900,00	
Dotace celkem	70 000,00	
z toho na mzdy	28 000,00	
Celková skutečná hodnota	119 622,00	
z dotace	70 000,00	
z toho mzdy (osobní náklady)	28 000,00	
ostatní	49 622,00	
z toho mzdy (osobní náklady)	8 000,00	
Procento podílu hrazeného z dotace	70%	skutečné 58,5

V Kontaktní a informační centrum - MZCR

Poskytovatel Ministerstvo zdravotnictví dle rozhodnutí č. 7/1-3/ ze dne 28.6.2007 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na rok 2007 na projekt (rozhodnutí je na 3 projekty pod č. IV., V. a VI) – 7/2 – Projekty zdravého stárnutí – kontaktní a informační centrum . Podíl dotace za státního rozpočtu stanoven na 70%.

Výkaz o skutečných nákladech na projekt ze dne 27.2.2008

Výkaz je sestaven spolu s programem II který je v hodnotě 30 000,00

Celkový neinvestiční rozpočet projektu 484 388,00

Dotace celkem 250 000,00

z toho na mzdy 15 000,00

OON 150 000,00

Celková skutečná hodnota 329 771,50

z dotace 250 000,00

z toho mzdy 15 000,00

OON 150 000,00

ostatní 79 771,50

z toho mzdy (osobní náklady) 47 733,00

Procento podílu hrazeného z dotace 70% skutečné 75,8

Procento podílu hrazeného z dotace včetně programu II 70

VI Přednášková činnost

Poskytovatel Ministerstvo zdravotnictví dle rozhodnutí č. 7/1-3/ ze dne 28.6.2007 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na rok 2007 na projekt (rozhodnutí je na 3 projekty pod č. IV., V. a VI) – 7/3 – Projekty zdravého stárnutí – přednášková činnost . Podíl dotace za státního rozpočtu stanoven na 70%.

Výkaz o skutečných nákladech na projekt ze dne 27.2.2008

Celkový neinvestiční rozpočet projektu 30 775,00

Dotace celkem 19 650,00

z toho na OON 14 500,00

Celková skutečná hodnota 30 904,00

z dotace 19 650,00

z toho mzdy (osobní náklady) 14 500,00

ostatní 11 254,00

z toho mzdy (osobní náklady) 8 560,00

Procento podílu hrazeného z dotace 70 skutečné 63,6

VII Pražské gerontologické dny 2007

Poskytovatel Ministerstvo zdravotnictví dle rozhodnutí č.2/2007-VZV/1 ze dne 26.6.2007 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na rok 2007 na projekt Pražské gerontologické dny 2007.

Podíl dotace za státního rozpočtu stanoven na 52,6%

Zpráva o vyúčtování dotace vypracována dne 15.2.2008.

Celkový neinvestiční rozpočet projektu 213 000,00

Dotace celkem 112 000,00

z toho na OON 0,00

Celková skutečná hodnota 313 504,00

z dotace 112 000,00

z toho mzdy (osobní náklady) 0,00

ostatní 201 504,00

z toho mzdy (osobní náklady) 0,00

Procento podílu hrazeného z dotace 52,6% skutečné 35,7

JPD 3/302

Kooperace pro jakost

Poskytovatel Ministerstvo práce a sociálních věcí dle rozhodnutí ze dne 22.6.2006 o poskytnutí dotace č. JPD 3/302 ze státního rozpočtu ČR – 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.

Celkový neinvestiční rozpočet projektu	4 000 000,00
z toho z prostředků státního rozpočtu na spolufinancování	1 472 400,00
z prostředků státního rozpočtu na předfinancování	
výdajů Evropského sociálního fondu	2 000 000,00
z prostředků rozpočtu hl.m.Prahy	527 600,00
Dotace celkem	4 000 000,00
z toho na OON	neurčeno
Celková skutečná hodnota v r. 2007	1 380 978,54
z dotace	Min.práce a soc.věcí 1 380 978,54
	hl.m.Prahy 0,00
celkem dotace	1 380 978,54
z toho mzdy (osobní náklady)	906 096,00
ostatní	0,00
z toho mzdy (osobní náklady)	0,00

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 obrátovou předvahu 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 alzheimerská společnost o čerpání výše uvedených dotací za rok 2007 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 26.března 2008.

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