

Zpráva nezávislého auditora

o ověření finančního vypořádání čerpání prostředků provedeného u příjemce dotace – obecně prospěšné společnosti

Spirála pomoci, o.p.s.

za rok 2018

- Obsah :
1. Příjemce zprávy
 2. Základní údaje ověřovaného subjektu
 3. Údaje auditora
 4. Předmět, účel a rozsah ověřování
 5. Vyjádření auditora

- Přílohy :
- 1 x Čestné prohlášení předkládané v rámci vypořádání poskytnuté neinvestiční dotace
 - 2 x Položkové čerpání neinvestiční dotace na sociální službu – na podporu sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2018 – Středočeský kraj



1. Příjemce zprávy

Zpráva je určena pro ředitele obecně prospěšné společnosti Spirála pomoci, o.p.s., se sídlem Antonína Kaliny 1351, Kolín V, PSČ 280 02.

2. Základní údaje ověřovaného subjektu

Obchodní jméno účetní jednotky :	Spirála pomoci, o.p.s.
Sídlo :	Antonína Kaliny 1351, Kolín V, PSČ 280 02
Právní forma :	Obecně prospěšná společnost
IČO :	226 89 443
Datum vzniku :	9. dubna 2014
Převažující předmět činnosti:	Sociální poradenství pro osoby v nepříznivé životní situaci Osobní asistence pro zdravotně postižené a seniory Terénní odlehčovací služby pro zdravotně postižené a seniory Domácí péče o nemocné, zdravotně postižené a seniory Doprava zdravotně postižených a seniorů Půjčování rehabilitačních a kompenzačních pomůcek
Statutární zástupce :	Mgr. Jana Kuncířová - ředitelka společnosti
Ověřované období :	1.1.2018 - 31.12.2018

3. Údaje auditora

Jméno auditora :	BD AUDIT, s.r.o.
Sídlo :	Vocelova 342, Kutná Hora
IČ :	26 43 95 57
Číslo oprávnění :	375
Statutární zástupce :	Ing. Libor Balvín – jednatel společnosti
Odpovědný auditor :	Ing. Libor Balvín
Číslo oprávnění odpovědného auditora :	1353
Datum provádění auditu :	12.9.2019 – 4.10.2019
Počet stran zprávy včetně příloh :	7



4. Předmět, účel a rozsah ověřování

Předmětem ověření je způsob účtování a použití neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na podporu sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů pro rok 2018, poskytnuté Středočeským krajem, Zborovská 11, 150 21 Praha 5 dle podmínek uvedených ve Veřejnoprávní smlouvě o dotaci/příspěvku na poskytování sociální služby na rok 2018 – evidenční číslo smlouvy poskytovatele S-0120/SOC/2018, příjemci dotace obecně prospěšné společnosti Spirála pomoci, o.p.s., se sídlem Antonína Kaliny 1351, Kolín V, PSČ 280 02.

Za plnění podmínek vyplývajících ze Smlouvy o poskytnutí dotace nebo příspěvku pro poskytovatele sociálních služeb je zodpovědný statutární orgán účetní jednotky.

Naši odpovědností je na základě provedeného auditu vyjádřit závěr, že příjemce dotace ve všech významných ohledech splnil podmínky plynoucí z výše uvedené Smlouvy o poskytnutí dotace nebo příspěvku pro poskytovatele sociálních služeb a že finanční prostředky byly použity výhradně na financování účelu, na který byla dotace poskytnuta.

Ověřili jsme plnění následujících kritérií určených Smlouvou o poskytnutí dotace nebo příspěvku pro poskytovatele sociálních služeb. Vedení účetnictví odpovídá ustanovením vyhlášky č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších změn, kterou se provádějí ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů s využitím českých účetních standardů. Účetnictví projektu je vedeno odděleně tak, aby bylo možno kontrolovat všechny výdaje a příjmy související s účelem dotace. Všechny příjmy a výdaje jsou oprávněné v souladu s podmínkami Smlouvy o poskytnutí dotace nebo příspěvku pro poskytovatele sociálních služeb.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy upravujícími audit dodržování smluvních podmínek, především s Mezinárodním auditorským standardem ISAE 3000. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a prováděl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu o tom, že účtování a využití poskytnuté dotace neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření důkazních informací při respektování stanovené hladiny významnosti.

K datu předání auditorské zprávy nedošlo dle prohlášení vedení účetní jednotky k žádným významným událostem, které měly být promítnuty do vyúčtování dotace a mohly by ovlivnit jeho vypovídací schopnost a celkovou prezentaci, případně ovlivnit závěr auditora.



5. Vyjádření auditora

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho **závěru**.

Podle našeho názoru obecně prospěšná společnost Spirála pomoci, o.p.s. splnila k 31.12.2018 ve všech významných ohledech podmínky plynoucí z výše uvedené smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace a finanční prostředky byly použity výhradně na financování účelu, na který byla dotace poskytnuta.

Ověření provedl a zprávu předkládá:

BD AUDIT, s.r.o.
Vocelova 342, Kutná Hora
Oprávnění č.375

Odpovědný auditor:

Ing. Libor Balvín
Oprávnění č.1353
jednatel společnosti

V Kutné Hoře dne 4.10.2019



Čestné prohlášení

předkládané v rámci vypořádání poskytnuté neinvestiční dotace na podporu sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2018 – Středočeský kraj“

Název organizace: Spirála pomoci o.p.s.		
IČ: 22689443		
Prohlašuji, že jsem splnil/a všechny povinnosti a podmínky stanovené Smlouvou a Metodikou dotačního řízení Středočeského kraje na rok 2018:	<input checked="" type="checkbox"/> ANO	<input type="checkbox"/> NE
Komentář:		
Poskytnutou dotaci jsem zcela vyčerpal:	<input checked="" type="checkbox"/> ANO	<input type="checkbox"/> NE
Komentář:		
Prohlašuji, že organizace ke dni podání finančního vypořádání nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti ve vztahu ke státnímu rozpočtu, státnímu fondu, zdravotní pojišťovně, orgánům sociálního zabezpečení a rozpočtu územního samosprávného celku:	<input checked="" type="checkbox"/> ANO	<input type="checkbox"/> NE
Komentář:		
Dotaci jsem použil pouze na úhradu uznatelných nákladů a tyto výdaje byly skutečně uhrazeny v termínu stanoveném Smlouvou. Toto dokládám příloženou tabulkou:	<input checked="" type="checkbox"/> ANO	<input type="checkbox"/> NE
Komentář:		
Toto prohlášení činím pravdivě, jasně, srozumitelně a na základě své svobodné vůle a jsem si plně vědom/a všech následků, pokud jsem uvedl/a nepravdivé údaje:	<input checked="" type="checkbox"/> ANO	<input type="checkbox"/> NE
Komentář:		

Jméno statutárního zástupce:
(hůlkovým písmem)

MGR. JANA KUNCIŘOVÁ

Podpis statutárního zástupce:



Místo a datum:

V Kolíně dne 24.1.2019



290 02, Antonínův Kolín 1351, Kolín 5
IČ: 22689443, GSM: +420773600495

Položkové čerpání neinvestiční dotace na sociální službu - na podporu sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2018
- Středočeský kraj

Název organizace: Spirála pomoci o.p.s.
IČ: 22689443
Druh služby: osobní asistence
Registrační číslo služby: 1719134

Částka určená na platy, mzdy, a jejich navýšení (dle Smlouvy/Dodatku)* Smlouva část III. bod 2 - dodatek část II. bod 2	Poskytnuta		Spotřebována		Rozdíl - vratka poskytnuté dotace na základě čerpání
	Výše dotace poskytnutá Středočeským krajem	Požadavek na položkové čerpání dotace dle žádosti	Položkové čerpání dotace dle Smlouvy/Dodatku	Skutečné čerpání prostředky poskytnuté dotace	
	3 342 200,00	3 968 217,00	3 342 200,00	3 342 200,00	0,00
		3 403 917,00	2 989 900,00	2 989 900,00	
		3 171 517,00	2 832 600,00	2 832 600,00	
		76 000,00	46 000,00	46 000,00	
		82 000,00	37 000,00	37 000,00	
		74 400,00	74 400,00	74 400,00	
		564 300,00	352 300,00	352 300,00	
		26 000,00	12 000,00	12 000,00	
		14 000,00	0,00	0,00	
		12 000,00	12 000,00	12 000,00	
		0,00	0,00	0,00	
		10 000,00	10 000,00	10 000,00	
		8 000,00	8 000,00	8 000,00	
		0,00	0,00	0,00	
		505 300,00	312 300,00	312 300,00	
		38 400,00	38 400,00	38 400,00	
		39 000,00	39 000,00	39 000,00	
		50 000,00	50 000,00	50 000,00	
		150 000,00	150 000,00	150 000,00	
		33 000,00	30 000,00	30 000,00	
		4 900,00	4 900,00	4 900,00	
		180 000,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	
		15 000,00	10 000,00	10 000,00	
					16 000,00

24.1.2019 Mgr. Jana Kuncifová
24.1.2019 Mgr. Jana Kuncifová

Datum, jméno a podpis zpracovatele:
Datum, jméno a podpis statutárního zástupce příjemce dotace:

* určeno dle usnesení vlády ČR ze dne 21. července 2014 č. 819/_0 posílení prostředků na financování sociálních služeb v roce 2015 - výhradně na platy, mzdy a jejich navýšení tj. př. č. 1 - Částka určená na platy, mzdy a jejich navýšení

 Společnosti pro pomoc
289 02 Antonína Keliny 1351, Kolín 5
IČ: 22689443 GSM: +420773600455

Položkové čerpání neinvestiční dotace na sociální službu - na podporu sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2018 - Středočeský kraj*

Název organizace: Spirála pomoci o.p.s.
 IČ: 22689443
 Druh služby: terénní odlehčovací služba
 Registrační číslo služby: 5981133

Částka určená na platy, mzdy, a jejich navýšení (dle Smlouvy/Dodatku)* Smlouva část III, bod 2 - dodatek část II, bod 2	Poskytnuta	Spotřebována
	32 800,00	32 800,00

Druh finančních prostředků	Výše dotace poskytnutá Středočeským krajem	Požadavek na položkové čerpání dotace dle žádosti	Položkové čerpání dotace dle Smlouvy/Dodatku	Skutečné čerpání prostředky poskytnuté dotace	Rozdíl - vratka poskytnuté dotace na základě čerpání
CELKOVÝ OBJEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ z toho 1) OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM	475 400,00	540 611,00	475 400,00	475 400,00	0,00
1.1. Pracovní smlouvy		0,00	0,00	0,00	
1.2. Dohody o pracovní činnosti		0,00	0,00	0,00	
1.3. Dohody o provedení práce		7 000,00	7 000,00	7 000,00	
1.4. Jiné osobní náklady		71 700,00	55 600,00	55 600,00	
z toho 2) PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	5 000,00	5 000,00	2 000,00	2 000,00	
2.1. Dlouhodobý majetek		3 000,00	0,00	0,00	
2.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč		2 000,00	2 000,00	2 000,00	
2.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč		0,00	0,00	0,00	
2.2. Potraviny		1 300,00	1 300,00	1 300,00	
2.3. Kancelářské potřeby		0,00	0,00	0,00	
2.4. Pohonné hmoty		0,00	0,00	0,00	
2.5. Jiné spotřebované nákupy		0,00	0,00	0,00	
2.6. Služby		65 400,00	52 300,00	52 300,00	
2.6.1. Energie		4 300,00	4 000,00	4 000,00	
2.6.2. Telefony, internet, poštovní, ostatní spoje		4 300,00	4 000,00	4 000,00	
2.6.3. Nájemné		8 000,00	8 000,00	8 000,00	
2.6.4. Právní a ekonomické služby		25 000,00	13 300,00	13 300,00	
2.6.5. Školení a kurzy		3 800,00	3 000,00	3 000,00	
2.6.6. Opravy a udržování		0,00	0,00	0,00	
2.6.7. Cestovní náhrady		20 000,00	20 000,00	20 000,00	
2.6.8. Pracovníci v přímé péči (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)		0,00	0,00	0,00	
2.6.9. Ostatní pracovníci (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)		0,00	0,00	0,00	
2.6.10. Jiné		0,00	0,00	0,00	
2.7. Odpisy		0,00	0,00	0,00	
2.8. Ostatní náklady		0,00	0,00	0,00	

24.1.2019 Mgr. Jana Kuncirová
 24.1.2019 Mgr. Jana Kuncirová

Jana Kuncirová

Datum, jméno a podpis zpracovatele:
 Datum, jméno a podpis statutárního zástupce příjemce dotace:

* určeno dle usnesení vlády ČR ze dne 21. července 2014 č. 619 o posílení prostředků na financování sociálních služeb v roce 2015; vyhradně na platy, mzdy a jejich navýšení (v Kč) dle bodu II odst. 1 Smlouvy navýšení tj. příč. 1 - Částka určená na platy, mzdy a jejich

Spirála pomoci
 ZP0 02 Antonie Ptáčky 1351, Kolín 5
 IČ: 22689443 GSM: 742177300093

