

Zpráva nezávislého auditora

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

Spirála pomoci, o.p.s.

za rok 2019

- Obsah :
1. Příjemce zprávy
 2. Základní údaje ověřovaného subjektu
 3. Údaje auditora
 4. Předmět, účel a rozsah ověřování, vymezení odpovědnosti
 5. Přehled provedených prací
 6. Závěr 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 2019 –Středočeský kraj



1. Příjemce zprávy

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

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 :	1.1.2019 - 31.12.2019

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 :	22.12.2020 – 14.1.2021
Počet stran zprávy včetně příloh :	7



4. Předmět, účel a rozsah ověřování, vymezení odpovědnosti

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 2019, poskytnuté Středočeským krajem, Zborovská 11, 150 21 Praha 5 dle podmínek uvedených ve Veřejnoprávní smlouvě o dotaci/příspěvku na poskytování sociální služby – evidenční číslo smlouvy poskytovatele S-0595/SOC/2019 (dále Smlouva), příjemci dotace obecně prospěšné společnosti Spirála pomoci, o.p.s. se sídlem Antonína Kaliny 1351, Kolín V, 280 02 Kolín.

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 provedení auditu vyjádřit závěr, že příjemce dotace ve všech významných ohledech splnil následující kritéria 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. Konkrétně tedy bylo provedeno :

- Ověření, zda 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 a že evidence příjmů a výdajů (nákladů a výnosů) souvisejících s poskytováním příslušné sociální služby jsou vedeny v účetnictví příjemce odděleně.
- Ověření, že vůči dotaci byly zaúčtovány pouze uznatelné výdaje.
- Ověření, že vykázané uznatelné výdaje byly ve stanoveném období uhrazeny v souladu s podmínkami Smlouvy a Metodiky.
- Ověření, že veřejné zakázky byly zadány v souladu se Smlouvou a se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.
- Ověření, že předmět dotace odpovídal schválenému plnění.
- Ověření, že byly dodrženy ostatní relevantní podmínky Smlouvy.

5. Přehled provedených prací

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.

V účetnictví klienta je oddělená evidence nákladů a výnosů za jednotlivé sociální služby provedena prostřednictvím zakázek. Provedli jsme kontrolu návaznosti dokladových výsledkově jednotlivých zakázek na přiložené Položkové čerpání dotace za jednotlivé sociální služby.



Provedli jsme kontrolu vybraných vzorků účetních dokladů. Na těchto vzorcích jsme ověřili i plnění dalších kritérií určených Smlouvou a Metodikou. Jednotlivá kritéria jsme tedy ověřili s těmito výsledky:

- 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 a evidence příjmů a výdajů (nákladů a výnosů) souvisejících s poskytováním příslušné sociální služby jsou vedeny v účetnictví příjemce odděleně.
- Vůči dotaci byly zaúčtovány pouze uznatelné výdaje.
- Vykázané uznatelné výdaje byly ve stanoveném období uhrazeny v souladu s podmínkami Smlouvy a Metodiky.
- Veřejné zakázky nebyly ve sledovaném období zadávány.
- Předmět dotace odpovídal schválenému plnění.
- Byly dodrženy ostatní relevantní podmínky Smlouvy.

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.

6. Závěr 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 31.12.2019 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 14.1.2021



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 2019 – Středočeský kraj“

Název organizace: Spirála pomoci o.p.s.

IČ: 226894443

Prohlašuji, že jsem splnil/a všechny povinnosti a podmínky stanovené Smlouvou a Metodikou dotačního řízení Středočeského kraje na rok 2019:

ANO

NE

Komentář:

Poskytnutou dotaci jsem zcela vyčerpal:

ANO

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:

ANO

NE

Komentář:

Dotaci jsem použil pouze na úhradu uznatelných nákladů a tyto výdaje byly skutečně uhrazeny v termínu stanoveném Smlouvou. Toto dokládám příloženou tabulkou:

ANO

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:

ANO

NE

Komentář:

Jméno statutárního zástupce:
(hůlkovým písmem)

Mgr. JANA KUNCÍŘOVÁ

Podpis statutárního zástupce:



Místo a datum:

V KOLÍNĚ dne 24.1.2020



260 02 Anterýna Kalný 1351, Kolín 5
IČ: 226894443, BIC: 2600773600495

Položkové čerpání neinvestiční dotace na podporu sociálních služeb - na podporu sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2019
- Středočeský kraj

Název organizace:	Spirála pomoci o.p.s.
IČ:	22689443
Druh služby:	terénní odlehčovací služby
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	Spotřebována	399 200,00
	Poskytnuta	399 200,00

Druh finančních prostředků	Výše dotace poskytnutá Středočeským krajem	Požadavek na položkové čerpání dotace dle žádosti Smlouvy/Dodatku	Položkové čerpání dotace dle Smlouvy/Dodatku	Skutečně čerpané prostředky poskytnuté dotace	Rozdíl - vratka poskytnuté dotace na základě čerpání
CELKOVÝ OBJEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ z toho 1) OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM	450 800,00	450 800,00	450 800,00	450 800,00	0,00
Druh finančních prostředků					
1.1. Pracovní smlouvy	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2. Dohody o pracovní činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3. Dohody o provedení práce	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	
1.4. Jiné osobní náklady	51 600,00	51 600,00	51 600,00	51 600,00	
z toho 2) PROVOZNI NÁKLADY CELKEM	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	
2.1. Dlouhodobý majetek	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	
2.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	
2.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2. Potraviny	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	
2.3. Kancelářské potřeby	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4. Pohonné hmoty	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5. Jiné spotřebované nákupy	48 600,00	48 600,00	48 600,00	48 600,00	
2.6. Služby	4 300,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00	
2.6.1. Energie	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	
2.6.2. Telefony, internet, poštovní, ostatní spoje	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	
2.6.3. Nájemné	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	
2.6.4. Právní a ekonomické služby	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.6.5. Školení a kurzy	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	
2.6.6. Opravy a udržování	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.6.7. Cestovní náhrady	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.6.8. Pracovníci v přímé péči (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.6.9. Ostatní pracovníci (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.6.10. Jiné	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.7. Odpisy	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.8. Ostatní náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	

Datum, jméno a podpis zpracovatele: 24.1.2020 Mgr. Jana Kuncířová
Datum, jméno a podpis statutárního zástupce příjemce dotace: 24.1.2020 Mgr. Jana Kuncířová

Jana Kuncířová

Jana Kuncířová

* částka přírůstek v rámci druhého mimořádného termínu doúčtování řízení Středočeského kraje pro rok 2019 a to v reakci na sdílené nařízení vlády č. 263/2018 Sp. a nařízení vlády č. 332/2018 Sb., kterými se mění nařízení vlády č. 241/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů



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 2019
- 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
	2 769 300,00	2 769 300,00

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 - vrátka poskytnuté dotace na základě čerpání
CELKOVÝ OBIEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ z toho 3) OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM	3 313 500,00	3 313 500,00	3 313 500,00	3 313 500,00	0,00
1.1. Pracovní smlouvy		2 769 300,00	2 769 300,00	2 769 300,00	
1.2. Dohody o pracovní činnosti	16 000,00	16 000,00	16 000,00	16 000,00	
1.3. Dohody o provedení práce	26 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	
1.4. Jiné osobní náklady	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	
z toho 2) PROVOZNI NÁKLADY CELKEM	544 200,00	544 200,00	544 200,00	544 200,00	
2.1. Dlouhodobý majetek	30 400,00	30 400,00	30 400,00	30 400,00	
2.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč	16 000,00	16 000,00	16 000,00	16 000,00	
2.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	
2.2. Potraviny	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3. Kancelářské potřeby	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	
2.4. Pohonné hmoty	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	
2.5. Jiné spotřebované nákupy	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.6. Služby	487 800,00	487 800,00	487 800,00	487 800,00	
2.6.1. Energie	38 800,00	38 800,00	38 800,00	38 800,00	
2.6.2. Telefonny, internet, poštovní, ostatní spoje	39 000,00	39 000,00	39 000,00	39 000,00	
2.6.3. Nájemné	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	
2.6.4. Právní a ekonomické služby	145 000,00	145 000,00	145 000,00	145 000,00	
2.6.5. Školení a kurzy	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	
2.6.6. Opravy a udržování	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	
2.6.7. Cestovní náhrady	180 000,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00	
2.6.8. Pracovníci v níže uvedené poměry (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)					
2.6.9. Ostatní pracovníci (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)					
2.6.10. Jiné					
2.7. Opláť	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	
2.8. Ostatní náklady					

Datum, jméno a podpis zpracovatele:

24.1.2020 Mgr. Jana Kuncířová
24.1.2020 Mgr. Jana Kuncířová



Datum, jméno a podpis statutárního zástupce příjemce dotace:

* částka příznaků v rámci druhého mimořádného termínu dotačního řízení Středočeského kraje pro rok 2019 a to v reakci na schválené nařízení vlády č. 263/2018 Sb. a nařízením vlády č. 332/2018 Sb. kterými se máni měřicí vlády č. 341/2017 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů.



490 02 Antonína Kaliny 1351 Kolín 5
IČ: 22689443, GSM: +420773600495