

Vyjádření auditora **ke způsobu účtování a použití dotace poskytnuté od MPSV**

Určení zprávy: Poskytovatel dotace – MPSV
 Statutární orgán příjemce dotace

Příjemce dotace: Hospicová péče sv.Zdislavy, o.p.s.
IČ: 287 00 210
Sídlo: Liberec, Horská 1219, PSČ 460 14
Právní forma: obecně prospěšná společnost

Na základě smlouvy č. 1409 uzavřené mezi objednatelem Hospicová péče sv.Zdislavy, o.p.s. (dále jen „organizace“) a vykonavatelem C.J.AUDIT s.r.o. jsme provedli ověření způsobu účtování a použití poskytnuté dotace ze státního rozpočtu.

Ověřili jsme postup účetní jednotky při čerpání přidělených finančních prostředků z dotace ze státního rozpočtu na základě Rozhodnutí č. 2 o poskytnutí dotace z kapitoly 313 – MPSV státního rozpočtu na rok 2014. Ověřili jsme, zda účetní jednotka postupovala v souladu s Metodikou Ministerstva práce a sociálních věcí ČR pro poskytování dotací ze státního rozpočtu poskytovatelům sociálních služeb. Součástí výroku je vyjádření auditora ke způsobu účtování a použití dotace od MPSV ČR. Za hospodárné a efektivní použití rozpočtových prostředků z dotace MPSV a jejich vykazování je zodpovědné vedení výše uvedené organizace.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů a Mezinárodními auditorskými standardy, zejména standardem ISAE 3000 a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a prováděl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní jednotka postupovala v souladu s podmínkami plynoucími z rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace z kapitoly 313 MPSV na spolufinancování poskytování sociálních služeb. Auditor ověřoval v souladu s tímto standardem vybrané položky účetní závěrky, související s přijetím a použitím uvedené dotace. Domníváme se, že provedené ověření poskytuje dostatečný základ pro vyjádření auditora k plnění podmínek. Uvedené postupy nepředstavují audit účetní závěrky provedené v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy, příslušných národních standardů nebo národní praxe a proto tato zpráva nemá sloužit žádnému jinému účelu.

Vyjádření auditora:

Podle našeho názoru organizace splnila k datu kontroly ve všech významných ohledech splnění podmínek stanovených jí Rozhodnutím č. 2 o poskytnutí neinvestiční dotace z kapitoly 313 – MPSV státního rozpočtu na rok 2014 včetně způsobu účtování a použití poskytnuté dotace od MPSV ČR.

Plnění podmínek pro přidělení dotace:

- Organizace použila prostředky na úhradu nákladů souvisejících s poskytováním sociální služby.
- Organizace při čerpání dotace postupovala v souladu se schválenou žádostí.
- Organizace nehradila z dotace náklady, které jsou uvedeny v rozhodnutí o poskytnutí dotace v části III. odstavec 6.
- Organizace použila veškeré prostředky do 31.12.2014.



Auditorská společnost:
C.J.AUDIT s.r.o.
Senovážná 86/1, 460 01 LIBEREC 12
číslo oprávnění 442



Zprávu vypracovala:
auditorka Ing. Jitka Černá,
číslo oprávnění 1663

Datum vypracování: 22.6.2015

Přílohy:

- Finanční vypořádání dotací
- Tabulka finančního vypořádání dotace MPSV za rok 2014 – Odlehčovací služby
- Tabulka finančního vypořádání dotace MPSV za rok 2014 – Odborné sociální poradenství


Příjemce: Hospicová péče sv. Zdislavy, o. s.
 IČ příjemce: 287 00 210
 Evidenční číslo žádosti z rozř. P0170/2014
 Kraj nebo hlavní město Prahy: Liberecký
 Kapitola: MPSV

Příloha č. 9 k vyhlášce č. 52/2008 Sb.

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, dobrovolným svazkům obcí, příjemcům dotace na poskytování sociálních služeb prostřednictvím kraje nebo hlavního města Prahy
 Část A. Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu s výjimkou dotací na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

čj)	účetní znak	Ukazatel	v Kč na dvě desetinná místa				
			Poskytnuto k 31.12.2014	Čerpáno k 31.12.2014	Vráčeno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31.12.2014	Vratka dotací a návratných finančních výpomocí při finančním vypořádání
a	b	c	1	2	3	4	5 = 2 - 3 - 4
		A.1. Neinvestiční dotace celkem	4 546 300,00	4 546 300,00	0,00	4 546 300,00	0,00
		v tom:					
		odlehčovací služby - identifikátor 4343228	3 923 300,00	3 923 300,00		3 923 300,00	0,00
		odborné sociální poradenství - identifikátor 9543067	623 000,00	623 000,00		623 000,00	0,00
		A.2. Investiční dotace celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		v tom:					
		jednotlivé tituly					
		A.3. Návratná finanční výpomoc celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		v tom:					
		- jednotlivé tituly					
		A.4. Dotace a návratné finanční výpomoci celkem (A.1. + A.2. + A.3.)	4 546 300,00	4 546 300,00	0,00	4 546 300,00	0,00

Vysvětlivky:
 1 - uvádí se kraj, prostřednictvím kterého byla poskytnuta dotace správcem kapitoly státního rozpočtu ve sloupci a) se vyplňuje údaj jen u dotací z kapitoly Všeobecná pokladni správa a z kapitoly Operace státních finančních aktiv ve sloupci c) jednotlivým titulem se rozumí účel stanovený v rozhodnutí, event. v dohodě nebo smlouvě o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci
 sloupec 1 - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci stanovená v rozhodnutí, event. dohodě nebo smlouvě o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci
 sloupec 2 - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci převedené poskytovatelem prostřednictvím příslušného kraje nebo hlavního města Prahy na účet příjemce k 31.12.2014 na účet kraje nebo hlavního města Prahy
 sloupec 3 - vyplňuje se, pokud příjemce provedl vratku dotace nebo návratné finanční výpomoci, případně její částí již v průběhu roku, za který se provádí finanční vypořádání,
 sloupec 4 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků příjemcem z poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci k 31.12.2014...
 sloupec 5 - uvádí se vratka dotace nebo návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání; rovná se sloupec 2 minus sloupec 3 minus sloupec 4

KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE
 PODATELNA
 Datum: 4 - 02 - 2015
 Co: 

Hospicová péče
 sv. Zdislavy, o. s.
 IČ: 28700210
 Horská 1219, 460 14 Liberec III
 Provozovna: Josefitino útočiš 9/9
 460 05 Liberec

ing. Taťána Janoušková
 30.1.2015

ing. Taťána Janoušková
 30.1.2015

Sestavil: ing. Taťána Janoušková
 Datum a podpis: 30.1.2015

Kontroloval: ing. Taťána Janoušková
 Datum a podpis: 30.1.2015

Komentář - Tabulka finančního vypořádání poskytnuté do MPSV pro rok 2014 na sociální službu
 Název organizace: Hospicová péče sv. Zdislavy, o.p.s.
 IČ: 287 00 210

Název služby: odlehčovací služba
 Druh služby:

Registrační číslo služby:

4343228

Příloha ke komentáři finančního vypořádání

Druh finančních prostředků	Poskytnutá dotace MPSV na základě Rozhodnutí	Požadavek na položkové čerpání dotace dle žádosti	Položkové čerpání dotace na základě změn říšených a schválených MPSV v průběhu roku	Skutečné čerpané prostředky poskytnuté dotace	Rozdíl - vrátka poskytnuté dotace na základě čerpání
CELKOVÝ OBJEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ z toho 1) OSOBNÍ NAKLADY CELKEM	3 923 300	4 971 694	3 923 300	3 923 300	0
1.1. Pracovní smlouvy		4 691 694	3 649 300	3 649 300	
1.2. Dohody o pracovní činnosti		3 936 786	3 259 300	3 259 300	
1.3. Dohody o provedení práce		664 908	310 000	310 000	
1.4. Jiné osobní náklady		90 000	80 000	80 000	
z toho 2) PROVOZNI NAKLADY CELKEM		0	0	0	
2.1. Dlouhodobý majetek		280 000	274 000	274 000	
2.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč		0	0	0	
2.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč		0	0	0	
2.2. Potraviny		0	0	0	
2.3. Kancelářské potřeby		0	0	0	
2.4. Pohonné hmoty		0	0	0	
2.5. Jiné spotřebované nákupy		20 000	20 000	20 000	
2.6. Služby		50 000	45 000	45 000	
2.6.1. Energie		0	0	0	
2.6.2. Telefonny, internet, poštovní, ostatní spoje		210 000	209 000	209 000	
2.6.3. Nájemné		40 000	40 000	40 000	
2.6.4. Právní a ekonomické služby		35 000	35 000	35 000	
2.6.5. Školení a kurzy		0	0	0	
2.6.6. Opravy a udržování		5 000	5 000	5 000	
2.6.7. Cestovní náhrady		30 000	30 000	30 000	
2.6.8. Pracovníci v přímé péči (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)		5 000	4 000	4 000	
2.6.9. Ostatní pracovníci (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)		95 000	95 000	95 000	
2.6.10. Jiné		0	0	0	
2.7. Odpisy		0	0	0	
2.8. Ostatní náklady		0	0	0	

Zpracovala: ing. Tatána Janoušková
 V Liberci dne 30. 1. 2015

KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE
 PODATELNÁ
 4-02-2015

Hospicová péče
 Zdislavská 10, 250 02 Liberec
 IČ: 287 00 210
 Právnická osoba - Liberec
 IČ: 149 05 Liberec

VÝNOSY (ZDROJE) SLUŽBY za rok 2014 - SKUTEČNOST

Výnosy (zdroje)	Plán (dle žádosti)	Skutečnost	Komentář
Dotace od MPSV	4971694	3923300	
Příspěvky od úřadů práce		33000	
Dotace od obcí	20000	84000	
Příspěvek od zřizovatele - obce			
Příspěvek do zřizovatele - kraje			
Dotace od krajů			
Úhrady od uživatelů služby	1100000	1133900	
Fondy zdravotních pojišoven			
Resorty státní správy celkem			
Strukturální fondy			
Jiné zdroje	40940	128052	dárci
Celkem	6132634	5302252	

Zpracovala: ing. Taťána Janoušková
V Liberci dne 30. 1. 2015

Jan

Hospicová péče
sv. Zdislavy, o.p.s.
IČ: 28700210
Horská 1219, 460 14 Liberec 14
Provozovna: Josefinino údolí 9/9
460 05 Liberec



Komentář - Tabulka finančního vypořádání poskytnuté dotace MPSV pro rok 2014 na sociální službu

Příloha ke komentáři finančního vypořádání

Název organizace: Hospicová péče sv. Zdislavy, o.p.s.

IČ: 287 00 210

Název služby: odborné sociální poradenství

Druh služby:

Registrační číslo služby: 9543067

Druh finančních prostředků	Poskytnutá dotace MPSV na základě Rozhodnutí	Požadavek na položkové čerpání dle žádosti	Položkové čerpání dotace na základě změn třídných a schválených MPSV v průběhu roku	Skutečné čerpání prostředky poskytnuté dotace	Rozdíl - vratka poskytnuté dotace na základě čerpání
CELKOVÝ OBJEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ z toho 1) OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM	623 000	1 094 150	623 000	623 000	0
11. Pracovní mzdová		1 024 150	564 000	564 000	
12. Dotahy o pracovní činnosti		321 600	202 000	202 000	
13. Dotahy o provedení práce		512 550	322 000	322 000	
14. Jiné osobní náklady		190 000	40 000	40 000	
z toho 2) PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM		70 000	59 000	59 000	
2.1. Dlouhodobý majetek		0	0	0	
2.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek do 50 tis. Kč		0	0	0	
2.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč		0	0	0	
2.2. Potraviny		0	0	0	
2.3. Kancelářské potřeby		3 000	3 000	3 000	
2.4. Pohonné hmoty		5 000	5 000	5 000	
2.5. Jiné spotřební nákupy		0	0	0	
2.6. Služby		62 000	51 000	51 000	
2.6.1. Energie		15 000	15 000	15 000	
2.6.2. Telefony, internet, poštovní, ostatní spoje		9 000	9 000	9 000	
2.6.3. Nájem		18 000	14 000	14 000	
2.6.4. Právní a ekonomické služby		0	0	0	
2.6.5. Strojní služby		15 000	8 000	8 000	
2.6.6. Právní služby		5 000	5 000	5 000	
2.6.7. Cestovní náklady		0	0	0	
2.6.8. Pracovníky přímé péči (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)		0	0	0	
2.6.9. Ostatní pracovníci (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)		0	0	0	
2.6.10. Jiné		0	0	0	
2.7. Údělisy		0	0	0	
2.8. Ostatní náklady		0	0	0	

Zpracovala: ing. Tatána Janoušková
V Liberci dne 30. 1. 2015

Hospicová péče
sv. Zdislavy, o.p.s.
IČ: 28700210
Horská 1219, 460 14 Liberec
Provozovna: Josefínská ulice 55
460 05 Liberec

KNÁŽSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE
PODATELNA
Datum: 4. 02. 2015
Číslo: 10

VÝNOSY (ZDROJE) SLUŽBY za rok 2014 - SKUTEČNOST

Výnosy (zdroje)	Plán (dle žádosti)	Skutečnost	Komentář
Dotace od MPSV	1094150	623000	
Příspěvky od úřadů práce	0	0	
Dotace od obcí	190000	292000	100000 – na vybudování rodinného pokoje v nemocnici v České Lípě
Příspěvek od zřizovatele - obce	0	0	
Příspěvek do zřizovatele - kraje	0	0	
Dotace od krajů	0	0	
Úhrady od uživatelů služby	0	0	
Fondy zdravotních pojišťoven	0	0	
Resorty státní správy celkem	0	0	
Strukturální fondy	0	0	
Jiné zdroje	531550	576152	tržby z půjčovny pomůcek = 188245, dárčí = 387907
Celkem	1815700	1491152	

Zpracovala: ing. Taťána Janoušková
V Liberci dne 30. 1. 2015

Hospicová péče
sv. Zdislavy, o.p.s.
IČ: 28700210
Horská 1219, 460 14 Liberec 14
Provozovna: Josefinino údolí 9/9
460 05 Liberec




**Komentář k finančnímu vypořádání neinvestiční dotace
z kapitoly 313 - MPSV státního rozpočtu na rok 2014**

Název organizace: Hospicová péče sv. Zdislavy, o.p.s.		
IČ: 287 00 210		
V souladu s částí III. Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace z kapitoly 313 – MPSV státního rozpočtu prohlašuji, že jsem splnil všechny podmínky a termíny stanovené tímto Rozhodnutím:	<input checked="" type="checkbox"/> ANO	<input type="checkbox"/> NE
Komentář:		
Vyplacenou a nevyčerpanou část dotace jsem na účet, z něhož byla dotace vyplacena, vrátil v termínech stanovených Rozhodnutím:	<input type="checkbox"/> ANO	<input checked="" type="checkbox"/> NE
Komentář k finanční vratce:		
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 toto dokládám příloženou tabulkou:	<input checked="" type="checkbox"/> ANO	<input type="checkbox"/> NE
Komentář:		

KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE
FODATELŮ

2015

Jméno statutárního zástupce:
(hůlkovým písmem)

Ing. Tařána Janouřková

Hospicová péče
sv. Zdislavy, o.p.s.
IČ: 28700210

Horská 1219, 460 14 Liberec 14
Provozovna: Josefínský údol 9/9
460 05 Liberec

Podpis statutárního zástupce:

Místo a datum:

V Liberci dne 30. 1. 2015