

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena orgánům Nadační fond Donio

## Zpráva o ověření použití části čistého výtěžku dobročinné sbírky v souvislosti s jednotlivými případy podpory (dále jen "příběhy") uzavřenými v roce 2025.

Provedli jsme ověření následujících v roce 2025 uzavřených příběhů:

ID sbírky	Název sbírky	Výše podpory
32776	Šance vrátit se do života	2 600,00 Kč
33190	Pomoc Yorkšírskovi Maye	15 226,00 Kč
32669	Nohy pro dobrovolnici Olgu	11 000,00 Kč
32887	Popdpořte mé studium na University of Oxford	10 072,00 Kč
33120	Sbírka pro Vašíka	103 200,00 Kč
33524	Digitalizace a archivace kronik Smíšeného sboru Jitro	15 810,00 Kč
33717	Pomozme Kubovi s úhradou nájmu než se zotaví! Pomožte mi sednout si na vozík, abych mohla stát v životě	7 000,00 Kč
33953	pevně	60 380,00 Kč
34701	Pomoc s léčbou Mikeška po operacích	36 050,00 Kč
35820	Sbírka na operaci pro Freddyho	1 300,00 Kč
<b>Celkem</b>		<b>262 638,00 Kč</b>

### Kritéria, na jejichž základě byl předmět zakázky hodnocen

Ověření bylo zaměřeno na doložení použití sbírkami získaných prostředků na vymezené účely, přičemž jsme pracovali s hladinou významnosti (materiality). Ověřovali jsme smluvní dokumentaci s příjemci podpory a doložení použití této podpory včetně úhrady souvisejících závazků.

Neshledali jsme žádná důležitá přirozená omezení související s hodnocením nebo oceněním předmětu zakázky na základě daných kritérií.

### Rozsah provedených prací

Ověřování jsme provedli na vzorku relevantních položek. Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho závěru.

### Odpovědnost účetní jednotky

Statutární orgán společnosti Nadační fond Donio je odpovědný za vedení dokumentace k jednotlivým příběhům tak, aby bylo úplně, průkazně, srozumitelně a správně doloženo použití příslušné části čistého výtěžku sbírky v souladu s jejím ohlášeným účelem.

### Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit názor na plnění cíle sbírek a hospodaření s částí čistého výtěžku sbírky, který odpovídá příběhům uzavřeným v roce 2025.

### Prohlášení o použití standardů

Audit byl proveden v souladu s platnými předpisy České republiky, především se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech a Mezinárodními standardy pro ověřovací zakázky, zejména standardem ISAE 3000

(Mezinárodní standard pro ověřovací zakázky, které nejsou auditem ani prověrkou historických informací) a v souladu s vybranými podmínkami výše uvedeného dokumentu.

### Soulad s relevantními požadavky týkajícími se řízení kvality

Auditor se řídí mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQM 1 v souladu s nímž je povinen navrhnout, zavést a provozovat systém řízení kvality, včetně zásad a postupů upravujících soulad s etickými požadavky, profesními standardy a příslušnými právními předpisy.

### Soulad s požadavky týkajícími se nezávislosti a dalšími etickými požadavky

Dodrželi jsme požadavky týkající se nezávislosti a další etické požadavky stanovené Kodexem IESBA, který mj. definuje základní principy profesní etiky jako jsou integrita, objektivita, odborná způsobilost a řádná péče, zachování důvěrnosti informací a profesionální jednání.

### Přehled provedených prací

V rámci auditu jsme provedli následující práce:

- Ověření smluvní dokumentace v souvislosti s poskytnutím částí výtěžku veřejné sbírky
- Ověření dokladů o použití poskytnutých prostředků podpořenými subjekty
- Ověření úhrad závazků vzniklých v souvislosti s použitím poskytnutých příspěvků podpořenými subjekty
- Ověření souladu obsahu jednotlivých příběhů s ohlášeným účelem veřejných sbírek

### Zjištěné skutečnosti

- U sbírek ID 32669 a 32776 nebylo dosaženo výtěžku, kterým by mohl být, byť částečně, splněn účel sbírky. Z tohoto důvodu byly vybrané částky převedeny na jiné projekty s obdobným účelem a dárci o tom byli informováni
- Naopak částky shromážděné u projektů ID 33190 a 34701 byly vyšší než bylo třeba ke splnění cílů projektů. I zde byli dárci informováni o převodu nepoužitých prostředků na jiné projekty s obdobným účelem

**Popsané postupy zcela odpovídají požadavkům na transparentní nakládání s prostředky sbírky a nemáme k nim žádné připomínky.**

### Závěr

Podle našeho názoru **je použití** části čistého výtěžku veřejných sbírek u příběhů uzavřených v roce 2025 **v souladu** s ohlášeným účelem sbírek.

Podle našeho názoru **je ve všech významných ohledech správně a úplně dokumentováno použití části čistého výtěžku dobročinné sbírky** ve prospěch konečných podpořených subjektů **a další použití těmito příjemci podpory v souladu s uzavřenými smlouvami** na základě průkazných dokladů a dokladů o jejich úhradách.

Na základě výsledků použitých auditorských postupů jsme nezjistili žádnou významnou skutečnost, která by naznačovala, že nebyl dodržen ohlášený účel sbírky nebo nebylo použití poskytnutých částí čistého výtěžku sbírek náležitě doloženo. Celkový **finanční objem** podpory projektů uzavřených v roce 2025 činí **262 638,- Kč**.

22HLAV s.r.o.

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem  
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms  
Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem  
evidenční číslo KAČR 277

27. března 2026



Ing. Jan Černý  
evidenční číslo KAČR 2455