

463

KOMUNIKAT PAŃSTWOWEJ KOMISJI WYBORCZEJ

z dnia 12 kwietnia 2010 r.

w sprawie informacji finansowych partii politycznych o subwencji otrzymanej z tytułu udziału w wyborach do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej, przeprowadzonych w dniu 21 października 2007 r., oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2009 r.

Na podstawie art. 34 ust. 5 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.¹⁾) Państwowa Komisja Wyborcza ogłasza przedłożone jej informacje finansowe partii politycznych o subwencji otrzymanej z tytułu udziału w wyborach do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej, przeprowadzonych w dniu 21 października 2007 r., oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2009 r.

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2001 r. Nr 154, poz. 1802, z 2002 r. Nr 127, poz. 1089, z 2003 r. Nr 57, poz. 507, z 2004 r. Nr 25, poz. 219 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 167, poz. 1398, z 2008 r. Nr 171, poz. 1056 oraz z 2009 r. Nr 213, poz. 1652.

Obowiązek złożenia informacji finansowych, wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta, ciążył na 7 partiach politycznych, które w wyborach do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej, przeprowadzonych w dniu 21 października 2007 r., spełniły wymogi określone w art. 28 ust. 1 pkt 1 lub pkt 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych. Wszystkie zobowiązane do tego partii złożyły informacje finansowe z załączoną opinią i raportem biegłego rewidenta.

Przedłożone informacje finansowe stanowią załączniki nr 1–7 do komunikatu, według załączonego wykazu, w kolejności numerów ewidencyjnych partii politycznych (EwP).

Przewodniczący Państwowej Komisji Wyborczej:

S.J. Jaworski

Załączniki do komunikatu Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 12 kwietnia 2010 r. (poz. 463)

WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW ZAWIERAJĄCYCH INFORMACJE FINANSOWE PARTII POLITYCZNYCH

Załącznik nr 1 — Partia Demokratyczna — demokraci.pl (EwP 12)

Załącznik nr 2 — Polskie Stronnictwo Ludowe (EwP 34)

Załącznik nr 3 — Unia Pracy (EwP 62)

Załącznik nr 4 — Sojusz Lewicy Demokratycznej (EwP 87)

Załącznik nr 5 — Prawo i Sprawiedliwość (EwP 124)

Załącznik nr 6 — Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej (EwP 131)

Załącznik nr 7 — Socjaldemokracja Polska (EwP 191)

INFORMACJA FINANSOWA

**o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z tej subwencji
wydatkach**

PARTIA DEMOKRATYCZNA - demokraci.pl

(pełna nazwa partii)

00-581 Warszawa, ul. Marszałkowska 2 lok. 4

(adres siedziby partii)

Witold Stanisław Piecuch

Agnieszka Agata Kuncewicz

(imiona, nazwiska, adresy zamieszkania i numery ewidencyjne PESEL osób wchodzących w skład organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)

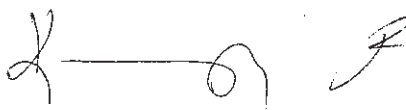
PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

W wykonaniu obowiązku nałożonego przepisami art. 34 ust. 1, 2 i 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.)

ZARZĄD PARTII DEMOKRATYCZNEJ - demokraci.pl

(nazwa organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)

przedstawia informację za 2009 r. o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperymentalny) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.



Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji 09 1020 1013 0000 0902 0161 8032 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	2 361.717,55
Odsetki bankowe	21 285,60
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	2 050.981,32
1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	189 515,00
2. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	731 140,00
3. Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	1 130.326,32
— wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	319 467,33
— zużycie materiałów i energii	42 047,03
— usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu : 37 631,14	562 475,60
— podatki i opłaty	4 966,00
— pozostałe cele	201 370,36
4. Suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	
5. Wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
III. Niewykorzystana kwota subwencji	332 021,83
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki) 71 1020 1026 0000 1002 0137 9478	189 515,00
1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	88 518,56
2. Działalność wydawniczo-edukacyjna	0,00
3. Cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	15 000,00
4. Niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	85 996,44

Warszawa 23 marzec 2010 roku

(miejscowość i data)

/-/ Agnieszka Kuncewicz
Skarbnik
Partii Demokratycznej
demokracy.pl

/-/ Witold Piecuch
Sekretarz Generalny
Partii Demokratycznej
demokracy.pl

(imię, nazwisko, stanowisko i podpis osoby/osób uprawnionej/-ych do reprezentowania partii politycznej)

STANISŁAW
PARTII DEMOKRATYCZNEJ
demokracy.pl
Agnieszka Kuncewicz

SEKRETARZ GENERALNY
PARTII DEMOKRATYCZNEJ
demokracy.pl
Witold Piecuch

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**Dla Państwowej Komisji Wyborczej**

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonej „Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach” partii politycznej Partia Demokratyczna - demokraci.pl z siedzibą w Warszawie, ul. Marszałkowska 2 lok. 4, sporządzonej za rok 2009, wykazującej:

- kwotę otrzymanej subwencji	2 361 717,55 PLN
- wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	2 050 981,32 PLN
- niewykorzystaną kwotę subwencji	332 021,83 PLN
- wydatki z subwencji przekazane na Fundusz Ekspercki	189 515,00 PLN
2. Format załączonej informacji finansowej za rok 2009 wynika z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. nr 33, poz. 268).
3. Za sporządzenie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach odpowiada Kierownik Jednostki. Naszym zadaniem było zbadanie załączonej informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach i wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy informacja ta jest rzetelna, prawidłowa i jasna oraz czy dokumenty finansowo-księgowe stanowiące podstawę jej sporządzenia są prawidłowe.
4. Badanie załączonej informacji finansowej przeprowadziliśmy stosownie do:
 - rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku, nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
 - stosowanej w Polsce praktyki badania informacji finansowych (opartej na podstawie dotychczas obowiązujących norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym - Dz. U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649),
 - rozdziału 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 roku, nr 79, poz. 875 z późn. zm.),
 - rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawach zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003 roku, nr 11, poz. 118),
 - rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. z 2003 roku, nr 33, poz. 268),

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy informacja ta nie zawiera nieprawidłowości. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie zgodności danych liczbowych w informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, sprawdzenie kompletności dokumentów stanowiących podstawę do sporządzenia informacji finansowej oraz zgodności poniesionych wydatków z obowiązującymi przepisami. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonej informacji finansowej.

Partia demokratyczna – demokraci.pl nie przedstawiła źródłowych dokumentów finansowo-księgowych, stanowiących podstawę ujęcia określonych wydatków w badanej informacji finansowej na łączną kwotę 84 586,14 PLN, w związku z czym nie możemy potwierdzić, że wydatki te są związane z działalnością statutową Partii.

W badanym okresie z wyodrębnionego rachunku bankowego Partii dotyczącego subwencji dokonano przelewu środków finansowych na poszczególne rachunki bankowe biur regionalnych

Partii oraz wewnątrzpartyjnej platformy programowej w łącznej kwocie 100 021,50 PLN, co stanowi jedynie przesunięcie środków finansowych pomiędzy rachunkami bankowymi Partii. Kwota ta w badanej informacji finansowej została wykazana jako pozostałe wydatki. Partia nie sporządza rozliczenia środków finansowych otrzymanych przez biura regionalne oraz platformę, w związku z czym nie możemy potwierdzić, w jakiej wysokości otrzymane przez nie środki zostały wydane i na jakie cele.

W 2009 roku Partia dokonała z wyodrębnionego rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego przelewu środków pieniężnych w kwocie 15 000,00 PLN na rachunek podstawowy Partii celem uregulowania bieżących zobowiązań, co stanowi naruszenie art. 30 ust. 4 ustawy o partiach politycznych.

5. Naszym zdaniem, z wyjątkiem zastrzeżeń opisanych powyżej, załączona informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzona za rok 2009:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny gospodarki finansowej w zakresie gromadzenia i wydatkowania środków z subwencji za rok 2009,
- sporządzona została według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach,
- jest zgodna z ustawą o rachunkowości oraz odrębnymi przepisami prawa dotyczącymi partii politycznych, jak również postanowieniami statutu Jednostki wpływającymi na jej treść,
- zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych,
- została sporządzona na podstawie kompletnych dokumentów, a środki z otrzymanej subwencji były wydatkowane w badanym okresie zgodnie z przepisami art. 30 ust. 3-5 oraz art. 34a ust. 1a ustawy o partiach politycznych.

6. Stwierdziliśmy, że stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym Partii Demokratycznej – demokraci.pl:

- a) przeznaczonym do gromadzenia środków pochodzących z subwencji, z uwzględnieniem bankowych lokat terminowych, przedstawiał się następująco:

- na dzień 1 stycznia 2009 roku	600 050,21 PLN
- na dzień 31 grudnia 2009 roku	928 479,22 PLN

- b) Funduszu Eksperckiego, z uwzględnieniem bankowych lokat terminowych, przedstawiał się następująco:

- na dzień 1 stycznia 2009 roku	17 058,48 PLN
- na dzień 31 grudnia 2009 roku	104 153,24 PLN

w imieniu
Ancred Sp. z o.o.
ul. Światowida 47/33
03-144 Warszawa
Nr ewidencyjny 3564

Kluczowy biegły rewident



Magdalena Ostrowska
Biegły rewident nr 10589

Członek Zarządu



Iwona Frąckiewicz
Biegły rewident nr 10415

Warszawa, dnia 23 marca 2010 roku

Ancred Sp. z o.o.
03-144 Warszawa, ul. Światowida 47/33
NIP: 527-261-45-00 REGON: 142080440

PARTIA DEMOKRATYCZNA – DEMOKRACI.PL

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ SUBWENCJI
ORAZ O PONIESIONYCH Z TEJ SUBWENCJI WYDATKACH
SPORZĄDZONEJ ZA ROK 2009**

PARTIA DEMOKRATYCZNA – DEMOKRACI.PL

*Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzonej za rok 2009
(w złotych)*

I. CZĘŚĆ OGÓLNA**1. Informacje ogólne**

Partia Demokratyczna – demokraci.pl została zgłoszona do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy w dniu 1 czerwca 1994 roku i wpisana pod numerem ewidencyjnym EwP 12. Siedziba Partii mieści się w Warszawie, ul. Marszałkowska 2 lok. 4.

Partia działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79 poz. 857 z późn. zm.) oraz Statut Partii.

Partia posiada numer NIP: 525-155-59-79 oraz REGON: 006942170.

Przedmiotem działalności Jednostki jest działalność organizacji politycznych.

W skład organu uprawnionego do reprezentacji Partii na dzień 23 marca 2010 roku, zgodnie z przedłożonym ostatnim wypisem z ewidencji partii politycznych z dnia 27 października 2009 roku oraz innymi uzyskanymi dokumentami, wchodził:

- Brygida Kuźniak - Przewodnicząca
- Radosław Popiela – Wiceprzewodniczący
- Marek Matczak - Wiceprzewodniczący
- Witold Piecuch – Sekretarz Generalny
- Agnieszka Kuncewicz – Skarbnik
- Zbigniew Widery – Członek Zarządu
- Piotr Lenkiewicz – Członek Zarządu
- Krzysztof Koman – Członek Zarządu

W badanym okresie oraz w okresie od dnia 31 grudnia 2009 roku do dnia wydania opinii miały miejsce następujące zmiany w składzie organu uprawnionego do reprezentacji Partii:

- w dniu 10 stycznia 2009 roku Kongres Krajowy dokonał wyboru Brygidy Kuźniak na Przewodniczącą Partii. Jednocześnie w tym dniu upłynęła kadencja władz Partii, w związku z czym osoby wchodzące w skład poprzedniego organu uprawnionego do reprezentacji zakończyły w tym dniu pełnić swoje funkcje,
- w dniu 24 stycznia 2009 roku Rada Krajowa Partii dokonała wyboru:
 - a) Stanisława Falińskiego oraz Radosława Popiela na stanowiska Wiceprzewodniczących,
 - b) Witolda Piecucha na stanowisko Sekretarza Generalnego,
 - c) Agnieszki Kuncewicz na stanowisko Skarbnika,
 - d) Ryszarda Billa, Marzeny Chińcz, Krzysztofa Komana, Piotra Lenkiewicza i Zbigniewa Widery na stanowiska Członków Zarządu,
- na posiedzeniu Rady Krajowej w dniu 7 marca 2009 roku Marzena Chińcz złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu,
- w dniu 27 czerwca 2009 roku Rada Krajowa Partii dokonała wyboru Marka Matczaka na Wiceprzewodniczącego,
- w dniu 29 czerwca 2009 roku Stanisław Faliński złożył rezygnację z członkostwa w Partii i pełnionych w Partii funkcji,
- w dniu 6 lipca 2009 roku Ryszard Bill złożył rezygnację z członkostwa w Partii i pełnionych w Partii funkcji,

PARTIA DEMOKRATYCZNA – DEMOKRACI.PL

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzonej za rok 2009 (w złotych)

- w dniu 3 lutego 2010 roku Radosław Popiela złożył rezygnację z członkostwa w Partii i pełnionych w Partii funkcji. Do dnia wydania opinii nie dokonano odpowiedniego wpisu do ewidencji partii politycznych.

2. Opinia biegłego rewidenta oraz badanie informacji finansowej

Ancred Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Światowida 47/33 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod numerem 3564.

Ancred Sp. z o.o. w dniu 25 stycznia 2010 roku została wybrana przez Państwową Komisję Wyborczą do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach Partii Demokratycznej – demokraci.pl sporządzonej za rok 2009.

Ancred Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident spełniają, w rozumieniu art. 66 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku, nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o informacji finansowej.

Przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach za rok 2009 na podstawie umowy zawartej w dniu 29 stycznia 2010 roku z Krajowym Biurem Wyborczym.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzonej za rok 2009 na podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Badanie przeprowadziliśmy w okresie od dnia 10 marca 2010 roku do dnia 23 marca 2010 roku, w tym w siedzibie Partii od dnia 10 marca 2010 roku do dnia 23 marca 2010 roku.

Na podstawie naszego badania wydaliśmy z dniem 23 marca 2010 roku opinię niezależnego biegłego rewidenta z zastrzeżeniami.

3. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Kierownik Jednostki potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność, prawidłowość i jasność informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach oraz oświadczył, iż udostępnił nam wszystkie dane finansowe, dokumenty finansowo-księgowe stanowiące podstawę sporządzenia informacji finansowej i inne wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie z dnia 23 marca 2010 roku Kierownika Jednostki o kompletnym ujęciu danych w ewidencji księgowej stanowiącej podstawę sporządzenia informacji finansowej.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodnie z przekonaniem i najlepszą wiedzą Kierownika Jednostki i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na badaną informację finansową.

4. Informacje o informacji finansowej za rok poprzedni

Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzona za rok 2008 została zbadana przez Mirosława Hudziaka, biegłego rewidenta nr 7757/6714, działającego w imieniu Biura Finansowo-Księgowego BMT Sp. z o.o., nr ewidencyjny 2061. Działający w imieniu podmiotu uprawnionego biegły rewident wydał o tej informacji finansowej opinię bez zastrzeżeń.

PARTIA DEMOKRATYCZNA – DEMOKRACI.PL

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzonej za rok 2009 (w złotych)

Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzona za rok 2008 została przedłożona Państwowej Komisji Wyborczej z zachowaniem terminu określonego w art. 38 ust. 1 ustawy o partiach politycznych.

Uchwałą Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 27 lipca 2009 roku w sprawie informacji finansowej Partii Demokratycznej – demokraci.pl o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach za rok 2008 przyjęto tę informację ze wskazaniem uchybienia polegającego na naruszeniu art. 30 ust. 3 ustawy o partiach politycznych.

Stan rachunku bankowego subwencji i Funduszu Eksperckiego na dzień 31 grudnia 2008 roku został prawidłowo wprowadzony do ewidencji księgowej jako bilans otwarcia tych rachunków na dzień 1 stycznia 2009 roku.

5. Informacja o rachunkach bankowych

Rachunek bankowy subwencji Partii Demokratycznej – demokraci.pl. został otwarty w dniu 24 września 2007 roku w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. I Regionalny Oddział Korporacyjny w Warszawie (rachunek nr 09 1020 1013 0000 0902 0161 8032). Stan rachunku na dzień 1 stycznia 2009 roku wynosił 600 050,21 PLN, w tym:

- | | |
|--|----------------|
| - środki dostępne na rachunku bankowym | 50,21 PLN |
| - środki przekazane na lokaty bankowe | 600 000,00 PLN |

Rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego Partii Demokratycznej – demokraci.pl. został otwarty w dniu 23 września 2008 roku w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. I Regionalny Oddział Korporacyjny w Warszawie (rachunek nr 71 1020 1026 0000 1002 0137 9478). Stan rachunku na dzień 1 stycznia 2009 roku wynosił 17 058,48 PLN, w tym:

- | | |
|--|---------------|
| - środki dostępne na rachunku bankowym | 1 058,48 PLN |
| - środki przekazane na lokaty bankowe | 16 000,00 PLN |

W badanym okresie nie stwierdzono zmian rachunków bankowych.

PARTIA DEMOKRATYCZNA – DEMOKRACI.PL

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzonej za rok 2009 (w złotych)

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. System rachunkowości

Księgowość Partii Demokratycznej – demokraci.pl prowadzona jest przy wykorzystaniu systemu komputerowego RAKS wersja 6.00 w siedzibie Partii. Dla potrzeb otrzymanej subwencji i poniesionych wydatków z subwencji prowadzona jest odrębna ewidencja księgowa. Jednostka posiada dokumentację, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym również zakładowy plan kont zatwierdzoną przez Kierownika Jednostki.

W trakcie badania stwierdziliśmy nieprawidłowości części dokumentów finansowo-księgowych, stanowiących podstawę sporządzenia badanej informacji finansowej, spowodowane nieprzebrnięciem przez Jednostkę przepisu art. 21 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

2. Uzyskane środki subwencji oraz wydatki poniesione z subwencji

Stan wyodrębnionego dla subwencji rachunku bankowego na dzień 1 stycznia 2009 roku, na dzień 31 grudnia 2009 roku oraz środki pozyskane i wydatki poniesione z subwencji w okresie od 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku przedstawiały się następująco:

1. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji na dzień 1 stycznia 2009 roku, w tym:	600 050,21 PLN
a) środki dostępne na rachunku bankowym	50,21 PLN
b) bankowe lokaty terminowe	600 000,00 PLN
2. Subwencje pozyskane w 2009 roku:	2 383 003,15 PLN
a) otrzymana subwencja, w tym:	2 361 717,55 PLN
I rata za IV kwartał 2008 roku	563 125,83 PLN
II rata za I kwartał 2009 roku	599 530,58 PLN
III rata za II kwartał 2009 roku	599 530,57 PLN
IV rata za III kwartał 2009 roku	599 530,57 PLN
b) odsetki od środków na rachunku bankowym subwencji	10,69 PLN
c) odsetki od lokat ze środków subwencji	21 274,91 PLN
3. Wpływy inne niż z subwencji, w tym:	2 464 625,61 PLN
a) lokaty bankowe (bez uwzględnienia wpływu z tytułu rozliczenia lokaty z BO)	2 443 000,00 PLN
b) pozostałe wpływy	21 625,61 PLN
4. Wydatki z subwencji poniesione w 2009 roku:	2 050 981,32 PLN
a) cele statutowe Partii, w tym:	1 130 326,32 PLN
wynagrodzenia z narzutami	319 467,33 PLN
zużycie materiałów i energii	42 047,03 PLN
usługi obce	562 475,60 PLN
podatki i opłaty	4 966,00 PLN
pozostałe cele statutowe	201 370,36 PLN
b) Fundusz Eksperycki	189 515,00 PLN
c) Fundusz Wyborczy	731 140,00 PLN
5. Wpływy inne niż z subwencji, w tym:	2 464 625,61 PLN
a) otwarcie lokat (bez uwzględnienia lokaty pozostającej na BZ)	2 443 000,00 PLN
b) pozostałe wydatki	21 625,61 PLN
6. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji na dzień 31 grudnia 2009 roku, w tym:	928 479,22 PLN
a) środki dostępne na rachunku bankowym	128 479,22 PLN

PARTIA DEMOKRATYCZNA – DEMOKRACI.PL

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzonej za rok 2009 (w złotych)

b) bankowe lokaty terminowe	800 000,00 PLN
7. Stan środków finansowych w kasie	3 592,82 PLN
8. Niewykorzystana kwota subwencji (poz. 2 + poz. 3 – poz. 4 – poz. 5)	332 021,83 PLN

Powyższe saldo stanu środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym, potwierdzone przez bank, jest zgodne z saldem wykazanym w ewidencji Partii. Saldo środków pieniężnych w kasie nie zostało potwierdzone na dzień 31 grudnia 2009 roku w ramach inwentaryzacji, wymaganej przepisami ustawy o rachunkowości.

Partia demokratyczna – demokraci.pl nie przedstawiła źródłowych dokumentów finansowo-księgowych, stanowiących podstawę ujęcia określonych wydatków w badanej informacji finansowej na łączną kwotę 84 586,14 PLN, w związku z czym nie możemy potwierdzić, że wydatki te są związane z działalnością statutową Partii.

Wykaz dokonanych wydatków nie potwierdzonych odpowiednimi dokumentami stanowi załącznik nr 3 do tabeli „Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”.

W badanym okresie z wyodrębnionego rachunku bankowego Partii dotyczącego subwencji dokonano przelewu środków finansowych na poszczególne rachunki bankowe biur regionalnych Partii oraz wewnątrzpartyjnej platformy programowej w łącznej kwocie 100 021,50 PLN, co stanowi jedynie przesunięcie środków finansowych pomiędzy rachunkami bankowymi Partii. Kwota ta w badanej informacji finansowej została wykazana jako pozostałe wydatki. Partia nie sporządza rozliczenia środków finansowych otrzymanych przez biura regionalne oraz platformę, w związku z czym nie możemy potwierdzić, w jakiej wysokości otrzymane przez nie środki zostały wydane i na jakie cele.

Z uwzględnieniem powyższego nie stwierdzono wydatków poniesionych na cele inne niż statutowe oraz na Fundusz Ekspercki i Fundusz Wyborczy.

Poza wpływami z subwencji oraz uzyskanymi odsetkami bankowymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu a także środkami z zakończonych lokat bankowych, w roku 2009 na rachunku bankowym subwencji odnotowano następujące wpływy wykazane przez bank w historii rachunku bankowego:

- wpływ z tytułu zwrotu środków związanych z zaksięgowaniem przez bank anulowanych przelewów bankowych w łącznej kwocie 9 313,85 PLN (kwoty zobowiązań oraz zwróconych prowizji bankowych);
- wpływ w dniu 6 lipca 2009 r. kwoty 9 000,00 PLN z tytułu darowizny osoby fizycznej dokonanej omyłkowo na rachunek bankowy subwencji zamiast na rachunek Funduszu Wyborczego; otrzymane środki zostały zwrócone w dniu 15 lipca 2009 r.;
- wpływ w dniu 14 grudnia 2009 r. kwoty 1 311,75 PLN z tytułu zwrotu środków od kontrahenta w związku z dokonaniem anulowania zamówienia na zakup towarów; zapłata na rzecz kontrahenta w związku ze złożonym zamówieniem miała miejsce w dniu 9 grudnia 2009 r.;
- wpływ w dniu 24 grudnia 2009 r. kwoty 2 000,00 z tytułu zwrotu zaliczki na wykonanie ekspertyzy omyłkowo zapłaconej z rachunku subwencji zamiast z rachunku Funduszu Eksperckiego; zapłata zaliczki miała miejsce w dniu 10 grudnia 2009 r.;

wszystkie powyższe kwoty w sporządzonym sprawozdaniu zostały ujęte „per saldo” tj. skompensowane zostały w tych samych kwotach wpływy z wydatkami;

- wpływ w dniu 22 grudnia 2009 r. kwoty 590,62 PLN z tytułu zwrotu kosztów energii elektrycznej za V 2009 r.; kwota ta została wykazana w sprawozdaniu jako pomniejszenie kosztów materiałów i energii.

PARTIA DEMOKRATYCZNA – DEMOKRACI.PL

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzonej za rok 2009 (w złotych)

Poza przypadkami opisanymi powyżej nie stwierdzono wpływów na wyodrębniony rachunek bankowy subwencji innych niż z tytułu należnej Partii za 2009 rok subwencji.

3. Fundusz Ekspercki Partii

Zgodnie z uchwałą Zarządu Partii z dnia 6 lipca 2009 roku Partia przeznaczyła w 2009 roku na Fundusz Ekspercki kwotę stanowiącą 5% kwoty subwencji otrzymanej w tym roku. Łączna kwota wpłat dokonanych w 2009 roku na wyodrębniony rachunek Funduszu Eksperckiego wyniosła kwota 189 515,00 PLN, z czego kwota 56 315,00 PLN przełana w dniu 6 stycznia 2009 roku dotyczyła Funduszu Eksperckiego roku 2008. W związku z tym kwota 56 315,00 PLN nie została uwzględniona w kalkulacji limitu środków finansowych, jakie partia jest zobowiązana przekazać ze środków otrzymanej subwencji na Fundusz Ekspercki zgodnie z art. 30 ust. 3 ustawy o partiach politycznych. Limit ten wyniósł w 2009 roku 5,64%, co mieści się w określonych ustawą wielkościach.

Stan środków finansowych Funduszu Eksperckiego na dzień 1 stycznia 2009 roku, na dzień 31 grudnia 2009 roku oraz wpływy i wydatki dotyczące tego funduszu w okresie od 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku przedstawiały się następująco:

1. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 1 stycznia 2009 roku, w tym:		17 058,48 PLN
a)	środki pieniężne dostępne na rachunku bankowym	1 058,48 PLN
b)	bankowe lokaty terminowe	16 000,00 PLN
2. Wpływy pozyskane z subwencji w 2009 roku		189 515,00 PLN
a)	wpływ z konta subwencji dotyczący Funduszu Eksperckiego za rok 2008	56 315,00 PLN
b)	wpływy z konta subwencji dotyczące Funduszu Eksperckiego za rok 2009	133 200,00 PLN
3. Inne wpływy na rachunek Funduszu Eksperckiego, w tym:		124 455,66 PLN
c)	lokaty bankowe (bez uwzględnienia wpływu z tytułu rozliczenia lokaty z BO)	123 000,00 PLN
d)	odsetki od środków gromadzonych na rachunku bankowym i lokat	1 455,66 PLN
4. Wpływy z rachunku Funduszu Eksperckiego:		226 875,90 PLN
a)	ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	88 518,56 PLN
b)	zasilenie konta podstawowego – cel niezgodny z przeznaczeniem Funduszu Eksperckiego zgodnie z art. 30 ust. 4 ustawy o partiach politycznych	15 000,00 PLN
c)	otwarcie lokat (bez uwzględnienia lokaty pozostającej na BZ)	123 000,00 PLN
d)	koszty prowadzenia konta bankowego Funduszu i prowizje za dokonane przelewy	357,34 PLN
5. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 31 grudnia 2009 roku, w tym:		104 153,24 PLN
a)	środki pieniężne dostępne na rachunku bankowym	59 653,24 PLN
b)	bankowe lokaty terminowe	44 500,00 PLN

Saldo stanu środków finansowych dostępnych na wyodrębnionym rachunku bankowym, potwierdzone przez bank, jest zgodne z saldem wykazany w ewidencji Partii.

PARTIA DEMOKRATYCZNA – DEMOKRACI.PL

*Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzonej za rok 2009
(w złotych)*

W 2009 roku Partia dokonała z wyodrębnionego rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego przelewu środków pieniężnych w kwocie 15 000,00 PLN na rachunek podstawowy Partii celem uregulowania bieżących zobowiązań, co stanowi naruszenie art. 30 ust. 4 ustawy o partiach politycznych. Poza tym wydatkiem nie stwierdzono innych wydatków z Funduszu Eksperckiego niezgodnych ze Statutem Partii i wymogami ustawy o partiach politycznych.

Partia wypłaciła w 2009 roku z Funduszu Eksperckiego w ramach umów o dzieło wynagrodzenia z tytułu wydanych ekspertyz. Naliczony od tych umów o dzieło podatek dochodowy w łącznej wysokości 1 396,00 PLN został uregulowany z rachunku bankowego subwencji, a nie rachunku Funduszu Eksperckiego (kwota podatku została ujęta jako koszt w ewidencji Funduszu Eksperckiego). Ponadto Partia wypłaciła w badanym okresie wynagrodzenie z tytułu otrzymanej ekspertyzy w wysokości 500,00 PLN z rachunku Funduszu Eksperckiego, natomiast koszt z tego tytułu został ujęty w ewidencji subwencji.

4. Informacje końcowe

Integralną część niniejszego raportu stanowi tabela „Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”.

w imieniu
Ancred Sp. z o.o.
ul. Światowida 47/33
03-144 Warszawa
Nr ewidencyjny 3564

Kluczowy biegły rewident



Magdalena Ostrowska
Biegły rewident nr 10589

Członek Zarządu



Iwona Frąckiewicz
Biegły rewident nr 10415

Ancred Sp. z o.o.
03-144 Warszawa, ul. Światowida 47/33
NIP: 527-261-45-00 REGON: 142080440

Warszawa, dnia 23 marca 2010 roku

INFORMACJA FINANSOWA

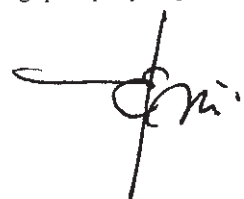
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

Polskie Stronnictwo Ludowe
00-924 Warszawa ul. Kopernika 36/40**Waldemar Pawlak****Jan Bury – Wiceprezes NKW****Jolanta Beata Fedak -Wiceprezes NKW****Ewa Sławomira Kierzkowska – Wiceprezes NKW****Marek Wacław Sawicki – Wiceprezes NKW****Władysław Marcin Kosiniak – Kamysz – Sekretarz NKW**

Kraków, PESEL 81081006170

Józef Szczepańczyk -Sekretarz NKW**Stanisław Żelichowski – Skarbnik NKW,****Tadeusz Drab – Członek NKW****Stanisław Edward Dycha – Członek****Andrzej Marian Grzyb- Członek NKW,****Mikołaj Janowski – Członek NKW,****Mieczysław Marcin Łuczak – Członek NKW****Janusz Florian Maćkowiak- Członek NKW****Witold Andrzej Perka – Członek NKW****Stanisław Rakoczy –Członek NKW,****Czesław Adam Siekierski – Członek****Adam Krzysztof Struzik- Członek NKW,****Krzysztof Gabriel Trawicki- Członek NKW,**

(imiona, nazwiska, adresy zamieszkania i numery ewidencyjne PESEL osób wchodzących w skład organu statutowego partii politycznej,
uprawnionego do jej reprezentowania)



PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

W wykonaniu obowiązku nałożonego przepisem art. 34 ust. 1, 2 i 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.)

Naczelny Komitet Wykonawczy Polskiego Stronnictwa Ludowego

(nazwa organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)

przedstawia informację za 2009r. o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki), wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji Bank Ochrony Środowiska III O/Warszawa ul. Jana Pawła II nr 12 Nr konta 77 1540 1287 2001 6878 5776 0002	14 889 930,56
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	17 289 732,24
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	744 496,51
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	5 666 988,00
3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	6 982 147,73
— wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 235 430,17
— zużycie materiałów i energii	234 656,71
— usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	2 236 094,26
— podatki i opłaty	216 906,50
— pozostałe cele	2 059 060,09
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	3 896 100,00
5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
III. Niewykorzystana kwota subwencji	20 131,70
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki) Bank Ochrony Środowiska III O/Warszawa ul. Jana Pawła II nr 12 Nr konta 50 1540 1287 2001 6878 5776 0003	1 228 954,64
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	874 162,26
2. działalność wydawnicza	354 792,38
3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	,00
4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	0,00

SEKRETARZ NKW PSL

WICEPREZES NKW PSL

Warszawa dnia 12-03-2010

Józef Szczepańczyk

(imię, nazwisko, stanowisko i podpis osoby/osób uprawnionej/-ych do reprezentowania partii politycznej)

Ewa Kierzkowska



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla

Państwowej Komisji Wyborczej

z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2009 r., w tym z Funduszu Ekspersckiego Polskiego Stronnictwa Ludowego z siedzibą w Warszawie przy ul. Kopernika 36/40.

Przeprowadzone zostało badanie załączonej informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2009 r., w tym z Funduszu Ekspersckiego Polskiego Stronnictwa Ludowego z siedzibą w Warszawie przy ulicy Kopernika 36/40.

Informacja finansowa składa się w wpływów i wydatków subwencji, w tym z Funduszu Ekspersckiego za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku, wykazuje niewykorzystaną kwotę Subwencji 20.131,70 zł (środki pieniężne w kasie).

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tej informacji w oparciu o wyniki przeprowadzonego badania.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz.U. z 2001 r nr 79 poz.857 z późniejszymi zmianami);
- 2) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz.U. z 2003 r nr.33 poz.269);
- 3) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. nr 11 poz.118);
- 4) Przepisów rozdziału 7 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami);
- 5) Tez z badania sprawozdania partii politycznych w zakresie wpływów na fundusz Wyborczy, wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze;
- 6) Wiedzy i doświadczenia wynikającego z norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w okresie ich obowiązywania.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o informacji finansowej.

W szczególności, badanie obejmowało sprawdzenie zgodności danych liczbowych informacji finansowej z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, w niektórych przypadkach w sposób wrywkowy, kompletności dokumentów, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu.

A handwritten signature in dark ink, consisting of a stylized capital letter 'D' followed by a horizontal stroke.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadana informacja finansowa Polskiego Stronnictwa Ludowego obejmująca dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- jest zgodna z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo- księgowych,
- dokumentacja informacji finansowej o wpływach i poniesionych wydatkach z Subwencji oraz Funduszu Eksperckiego jest kompletna.
- jest zgodna, co do formy i treści z wymienionymi w niniejszej opinii przepisami prawa i postanowieniami statutu partii wpływającymi na treść sprawozdania,
- rzetelnie i jasno przedstawia wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji finansowej Subwencji i Funduszu Eksperckiego Polskiego Stronnictwa Ludowego na dzień 31 grudnia 2009 roku.

Rachunek bankowy Subwencji Polskie Stronnictwo Ludowe założyło w dniu 13 marca 2006 roku w Banku Ochrony Środowiska- rachunek nr 77 1540 1287 2001 6878 5776 0002 stan środków na rachunku bankowym na dzień 1 stycznia 2009 roku wynosił 2.379.284,76 zł a na dzień 31 grudnia 2009 roku wyniósł 0 zł.

Rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego Polskie Stronnictwo Ludowe założyło w dniu 30 maja 2006 roku w Banku Ochrony Środowiska – rachunek nr 50 1540 1287 6878 5776 0003 stan środków na dzień 1 stycznia 2009 roku wynosił 477.631,44 zł a na dzień 31 grudnia 2009 roku wyniósł 0 zł.

W dniu 7 listopada 2007 roku Polskie Stronnictwo Ludowe zawarło z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. umowę o zakładanie i prowadzenie lokat negocjowanych w Banku Ochrony Środowiska S.A.

- rachunki lokat:

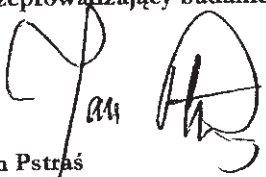
Subwencja – rachunek nr 79 1540 1287 4001 6878 5776 0070

Fundusz Ekspercki – rachunek nr 09 1540 1287 4001 6878 5776 0069

W okresie badanym nie stwierdziliśmy zmian rachunków bankowych.

ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o.
Al. Jana Pawła II 18/33
00-116 Warszawa
Nr ewidencyjny 3565

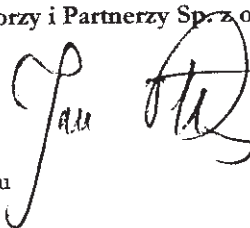
Przeprowadzający badanie:


Jan Pstraś
Biegły Rewident nr ewid. 3281

Działający w imieniu

ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o.:

Jan Pstraś
Prezes Zarządu



Warszawa, 20 marca 2010 r.



POLSKIE STRONNICTWO LUDOWE

00-924 Warszawa
ul. Kopernika 36/40

Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania

**informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych
z subwencji wydatkach w 2009 r., w tym z Funduszu Eksperymentalnego**

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej Subwencji i Funduszu Ekspersckiego Polskiego Stronnictwa Ludowego

SPIS TREŚCI

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU	2
1. Dane identyfikujące jednostkę	2
2. Dane identyfikujące zbadaną informację finansową	3
3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie.	3
4. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni	4
5. Informacja o rachunkach bankowych	4
II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	5
1. Informacja za 2009 rok o otrzymanej z budżetu Państwa subwencji, w tym również część dotycząca przekazania subwencji na Fundusz Eksperscki	5
2. Rachunki bankowe	5
III. INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE	7



Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej Subwencji i Funduszu Eksperckiego Polskiego Stronnictwa Ludowego

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące jednostkę

1.1. Nazwa partii

Polskie Stronnictwo Ludowe

1.2. Siedziba jednostki

00-924 Warszawa ul. Kopernika 36/40

1.3. Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności jednostki jest działalność organizacji politycznych.

1.4. Podstawa prawna działalności

Partia została wpisana do ewidencji partii politycznych postanowieniem Sądu Okręgowego w Warszawie VII Wydział Cywilny w dniu 17 sierpnia 1990 pod numerem ewidencyjnym EwP 34.

Partia działa w oparciu o ustawę z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych oraz statut.

1.5. Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym

NIP 526-00-14-214 nadany przez I Urząd Skarbowy Warszawa- Śródmieście

REGON 001046560 nadany przez Urząd Statystyczny

1.6. Kierownictwo Polskiego Stronnictwa Ludowego

W skład organu uprawnionego do reprezentowania Partii wg wyciągu z ewidencji partii politycznych wchodzi:

- Waldemar Pawlak	Prezes PSL
- Jan Bury	Wiceprezes NKW
- Jolanta Beata Fedak	Wiceprezes NKW
- Ewa Sławomira Kierzkowska	Wiceprezes NKW
- Marek Wacław Sawicki	Wiceprezes NKW
- Władysław Marcin Kosiniak-Kamysz	Sekretarz NKW
- Józef Szczepańczyk	Sekretarz NKW
- Stanisław Żelichowski	Skarbnik NKW
- Tadeusz Drap	Członek NKW
- Stanisław Edward Dycha	Członek NKW
- Andrzej Marcin Grzyb	Członek NKW
- Mikołaj Janowski	Członek NKW
- Mieczysław Marcin Łuczak	Członek NKW

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej Subwencji i Funduszu Eksperymentalnego Polskiego Stronnictwa Ludowego

- Janusz Florian Maćkowiak	Członek NKW
- Witold Andrzej Perka	Członek NKW
- Stanisław Rakoczy	Członek NKW
- Czesław Adam Siekierski	Członek NKW
- Adam Krzysztof Struzik	Członek NKW
- Krzysztof Gabriel Trawicki	Członek NKW

Pełnomocnikiem finansowym Funduszu Wyborczego był Pan Henryk Cichecki.
Został powołany na tę funkcję Uchwałą NKW PSL nr 58/05 z dnia 4 marca 2005 r.

Pełnomocnik Finansowy złożył oświadczenie, że w badanym okresie spełniał wymogi określone w art. 35a ust.3 ustawy o partiach politycznych.

2. Dane identyfikujące zbadaną informację finansową

Przedmiotem badania była informacja finansowa o otrzymanej Subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2009 roku – sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz.U. nr 33 poz. 269), wyciągi bankowe oraz ewidencja wpływów i wydatków na podstawie, której sporządzono informację finansową.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie.

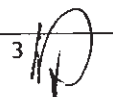
Badanie zostało przeprowadzone przez ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Al. Jana Pawła II 18/33 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod nr 3565.

Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 9 lutego 2010 roku, pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym jako zleceniodawcą a firmą ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o. jako zleceniobiorcą. W imieniu podmiotu uprawnionego, badanie przeprowadził biegły rewident Jan Pstraś wpisany na listę biegłych rewidentów 3281.

Oświadczamy, że ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o. jako podmiot uprawniony oraz biegły rewident przeprowadzający badanie w jego imieniu spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu - zgodnie z art. 56, 57 i 60 ustawy z 7 maja 2009 roku. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649).

Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie jednostki w marcu 2010 roku. W czasie badania udostępniono biegłemu rewidentowi żądane dane, udzielono informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania.

Biegły nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania, wyrażenia opinii i sporządzenia raportu.



Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej Subwencji i Funduszu Eksperckiego Polskiego Stronnictwa Ludowego

4. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Podstawą bilansu otwarcia dla informacji finansowej sporządzonej za rok 2009 była informacja sporządzona za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku, która została zbadana przez Biuro Biegłego Rewidenta „KSIĘGOPOL” Helena Jędrych, która uzyskało opinię z badania bez zastrzeżeń.

Zbadana informacja finansowa za 2008 rok wykazała stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Subwencji Polskiego Stronnictwa Ludowego na dzień 31 grudnia 2008 roku w wysokości 2.379.284,76 złotych oraz na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego Polskiego Stronnictwa Ludowego na dzień 31 grudnia 2008 roku w wysokości 477.631,44 zł.

Sprawozdanie za 2008 rok zostało przedłożone Państwowej Komisji Wyborczej z zachowaniem terminu określonego w art.38 ust.1 ustawy o partiach politycznych.

Uchwałą Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 27 lipca 2009 w sprawie sprawozdania Polskiego Stronnictwa Ludowego o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2008 roku przyjęto sprawozdanie bez zastrzeżeń.

5. Informacja o rachunkach bankowych

Rachunek bankowy Subwencji Polskie Stronnictwo Ludowe założyło w dniu 13 marca 2006 roku w Banku Ochrony Środowiska- rachunek nr 77 1540 1287 2001 6878 5776 0002 stan środków na rachunku bankowym na dzień 1 stycznia 2009 roku wynosił 2.379.284,76 zł a na dzień 31 grudnia 2009 roku wynosił 0 zł.

Rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego Polskie Stronnictwo Ludowe założyło w dniu 30 maja 2006 roku w Banku Ochrony Środowiska – rachunek nr 50 1540 1287 6878 5776 0003 stan środków na dzień 1 stycznia 2009 roku wynosił 477.631,44 zł a na dzień 31 grudnia 2009 roku wynosił 0 zł.

W dniu 7 listopada 2007 roku Polskie Stronnictwo Ludowe zawarło z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. umowę o zakładanie i prowadzenie lokat negocjowanych w Banku Ochrony Środowiska S.A.

- rachunki lokat:

Subwencja – rachunek nr 79 1540 1287 4001 6878 5776 0070

Fundusz Ekspercki – rachunek nr 09 1540 1287 4001 6878 5776 0069

W okresie badanym nie stwierdziliśmy zmian rachunków bankowych.

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej Subwencji i Funduszu Eksperckiego Polskiego Stronnictwa Ludowego

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Informacja za 2009 rok o otrzymanej z budżetu Państwa subwencji, w tym również część dotycząca przekazania subwencji na Fundusz Ekspercki

1.1 Kwota otrzymanej subwencji	14.889.930,56 zł
1.2 Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	17.289.732,24 zł
- wysokość kwoty przekazanej na fundusz Ekspercki (5% subwencji)	744.496,51 zł
- wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	5.666.988,00 zł
- wydatki na cele statutowe	6.982.147,73 zł
- suma spłaconych kredytów z odsetkami	3.896.100,00 zł
1.3. Niewykorzystana kwota subwencji	20.131,70 zł
1.4 Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	744.496,51 zł
- ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno ekonomiczne	874.162,26 zł
- działalność wydawnicza	354.792,38 zł
1.5 Niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	0,00 zł

2. Rachunki bankowe

1.1 Rachunek bankowy Subwencja:

Stan środków na dzień 1.01.2009 rok (BO)	2.379.284,76 zł
w tym: - rachunek nr 77 1540 1287 2001 6878 5776 0002	284,76 zł
overnight (27005 75 02)	79.000,00 zł
lokata rachunek nr 79 1540 1287 4001 6878 5776 0070	2.300.000,00 zł
Zwiększenia roku 2009	14.930.579,18 zł
w tym:	
- kwota otrzymanej subwencji	14.889.930,56 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	40.648,62 zł
Zmniejszenia roku 2009	17.289.732,24 zł
w tym:	
- kwota przekazana na Fundusz Ekspercki (5%)	744.496,51 zł
- kwota przekazana na Fundusz Wyborczy	5.666.988,00 zł
- wydatki na cele statutowe	6.229.312,64 zł
- realizacja zajęcia z rachunku bankowego (tytuł wykonawczy 1/KB/2009)	752.835,09 zł
- spłata kredytów bankowych wraz z odsetkami	3.896.100,00 zł

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej Subwencji i Funduszu Eksperckiego Polskiego Stronnictwa Ludowego

Stan środków na dzień 31.12.2009 rok (BZ)	20.131,70 zł
w tym:	
Stan środków potwierdzony przez Bank Ochrony Środowiska	0,00 zł
Stan środków w kasie	20.131,70 zł
(Protokół z kontroli składników majątkowych kasy na 31.12.2009 r.)	

1.2 Rachunek bankowy Fundusz Ekspercki

Stan środków na dzień 1.01.2009 roku (BO)	477.631,44 zł
w tym:	
- rachunek nr 50 1540 1287 2001 6878 5776 0003	631,44 zł
- overnight (27005 75 03)	177.000,00 zł
- lokata rachunek nr 09 1540 1287 4001 6878 5776 0069	300.000,00 zł

Zwiększenia w 2009 roku	755.567,46 zł
w tym:	
- środki wpłacone na Fundusz Ekspercki	744.496,51 zł
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym	10.830,95 zł
- zwrot środków na rachunek zgodnie z fakturą korygującą 0002/12/08FK	240,00 zł

Zmniejszenia w 2009 roku	1.233.198,90 zł
w tym:	
- wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	1.228.954,64 zł
- prowizje bankowe	409,50 zł
- realizacja zajęcia z rachunku bankowego (tytuł wykonawczy 1/KB/2009)	3.834,76 zł

Stan środków na dzień 31.12.2009 roku (BZ)	0,00 zł
---	----------------

Stan środków potwierdzony przez Bank Ochrony Środowiska S.A.	0,00 zł
--	---------

Zgodnie z tytułem wykonawczym nr 1/KB/2009 z dnia 27.10.2009 roku w sprawie zajęcia prawa majątkowego zgodnie z postanowieniem Sądu Apelacyjnego w Warszawie – I Wydział Cywilny z dnia 11 sierpnia 2009 r (sygn. akt I ACa 378/09), orzeczono przepadek korzyści majątkowej Polskiego Stronnictwa Ludowego stanowiącej kwotę 9.422.255,84 zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 23 kwietnia 2002 roku na łączną kwotę na dzień 18.12.2009 roku w wysokości 19.736.403 zł.

W dniu 31.12.2009 roku z rachunku bankowego subwencji została zrealizowana część zajęcia w wysokości 752.835,09 zł, oraz kwota 3.834,76 zł z rachunku Funduszu Eksperckiego, tytułem prowadzonej egzekucji stosownie do tytułu wykonawczego nr 1/KB/2009.

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej Subwencji i Funduszu Eksperckiego Polskiego Stronnictwa Ludowego

III. INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE

W wyniku przeprowadzonej kontroli wpływów i wydatków subwencji, w tym z Funduszu Eksperckiego Polskiego Stronnictwa Ludowego, w tym szczegółowego badania dokumentów załączonych do wyciągów bankowych stwierdzono, że:

1. Wpływy i wydatki subwencji, w tym z Funduszu Eksperckiego wynikają z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, ewidencja operacji gospodarczych jest zgodna z zasadami rachunkowości;
2. Stosowane w zakresie Subwencji i Funduszu Eksperckiego zasady we wszystkich znaczących aspektach były w okresie badanym zgodne z przepisami prawa. W szczególności nie stwierdzono naruszeń przepisów o partiach politycznych;
3. Środki pieniężne Subwencji oraz Funduszu Eksperckiego Polskiego Stronnictwa Ludowego gromadzone były w okresie badanym na wyodrębnionym rachunku bankowym;
4. Wykazane w badanym sprawozdaniu kwoty są zgodne z dokumentami źródłowymi i wynikają z ewidencji księgowej.

Integralną część niniejszego raportu stanowi załącznik w postaci tabeli pod nazwą „Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”.

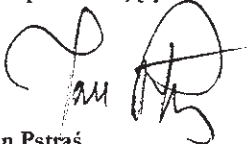
ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o.

Al. Jana Pawła II 18/33

00-116 Warszawa

Nr ewidencyjny 3565

Przeprowadzający badanie:

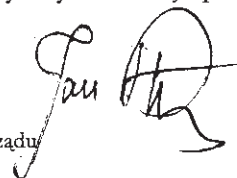

Jan Pstraś
Biegły Rewident nr ewid. 3281

Działający w imieniu

ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o.:

Jan Pstraś

Prezes Zarządu



Warszawa, dnia 20 marca 2010 r.

Informacja finansowa
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

Unia Pracy
(pełna nazwa partii)

ul. Nowogrodzka 4, 00-513 Warszawa
(adres siedziby partii)

Przewodniczący - Waldemar Witkowski,

Skarbnik – Dariusz Nowak

(imiona, nazwiska, adresy zamieszkania i numery ewidencyjne PESEL osób, wchodzących w skład organu
statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)

PASTWOWA KOMISJA WYBORCZA

W wykonaniu obowiązku nałożonego przepisem art. 34 ust. 1, 2 i 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.)

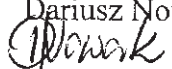
Zarząd Krajowy Unii Pracy
(nazwa organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)

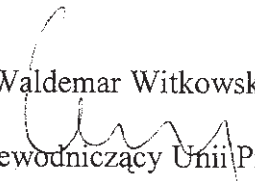
przedstawia informację r. 2009-go o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperycki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	
67 1130 1062 8000 0000 0002 3511 (nr subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są rachunki, pochodzące z subwencji)	513417,-

II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	158541,-
1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	25700,-
2. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	107500,-
3. Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum, w tym w szczególności na:	25341,-
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22358,-
- zużycie materiałów i energii	0,-
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	653,-
- podatki i opłaty	2330,-
- pozostałe cele	0,-
4. Suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	0,-
5. Wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28, ust. 1 ustawy z dnia 28-go czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,-
III. Niewykorzystana kwota subwencji. (lokata)	354876,-
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	8300,-
08 1130 1062 0001 0022 1920 0001 (nr subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe, przekazane na Fundusz Ekspercki)	
1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne.	8300,-
2. Działalność wydawniczo-edukacyjna	0,-
3. Cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 Ust. 4 Ustawy z dnia 27-go czerwca 1997 r. o partiach politycznych.	0,-
4. Niewykorzystana kwota subwencji, przekazanej na Fundusz Ekspercki.	0,-

Warszawa, dnia 03.03.2010r.

Dariusz Nowak

Skarbnik Unii Pracy

Waldemar Witkowski

Przewodniczący Unii Pracy

OPINIA Niezależnego Biegłego Rewidenta

o informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach w 2009 r.

Przeprowadziłam badanie informacji finansowej za rok 2009 partii Politycznej Unia Pracy o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach, sporządzonego na dzień 31.12.2009 r.

Za sporządzenie tego sprawozdania odpowiedzialny jest Zarząd Krajowy Unii Pracy.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania.

Badanie to przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- art. 28, 29, 30, 34, 34a i 34b, 34c ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. 2001 Nr 79 poz. 857 z późniejszymi zmianami),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie sprawozdania o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. nr 33 poz.268),
- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku nr 76 poz.694 z późniejszymi zmianami),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. nr 11 poz.118),
- ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. nr 77 poz.649 z 22 maja 2009 r.),
- tez Krajowego Biura Wyborczego do badania sprawozdań partii politycznej w zakresie otrzymanych subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach.

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie o źródłach pozyskiwania środków finansowych nie zawiera błędów i przeoczeń.

Badanie pełne obejmowało między innymi sprawdzenie dowodów wpłat potwierdzających informacje wykazane w sprawozdaniu.

HAD s. c. Warszawa ul. Szwanowskiego 4/28, nr ewid. KIBR 29



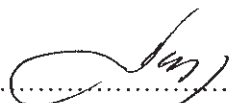
Uważam, że przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego daje wystarczającą podstawę do wyrażenia miarodajnej opinii.

Na podstawie przeprowadzonego badania stwierdzam co następuje:

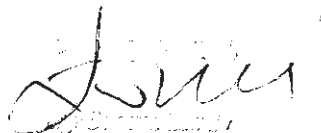
1. przedstawiona do badania informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach w 2009 roku, sporządzona została wg wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r.,
2. stan środków na dzień 01.01.2009 roku wyniósł 1 040,22 PLN,
3. w 2009 roku wpływy wyniosły 513 416,86 PLN a wydatki 514 540,58 PLN,
4. zakwalifikowanie wpływów i wydatków do poszczególnych pozycji sprawozdania jest prawidłowe,
5. stan środków na dzień 31.12.2009 roku wyniósł 66,51 PLN,
6. rachunek subwencji jest oddzielnym rachunkiem bankowym o numerze 67 1130 1062 8000 0000 0002 3510,
7. w 2009 r. przekazano na Fundusz Ekspercki 5,01% środków pochodzących z subwencji,
8. środki Funduszu Eksperckiego gromadzone są na wydzielonym rachunku bankowym o numerze 08 1130 1062 0001 0022 1920 0001,
9. stan środków na dzień 01.01.2009 r. wyniósł 18 232,28 PLN,
10. w 2009 roku wpływy wyniosły 25 743,11 PLN a wydatki 8 789,00 PLN,
11. zakwalifikowanie wpływów i wydatków do poszczególnych pozycji sprawozdania jest prawidłowe,
12. stan środków na dzień 31.12.2009 roku wyniósł 35 186,39 PLN,
13. informacje wykazane w sprawozdaniu są zgodne z danymi wynikającymi z przedłożonych do badania dokumentów źródłowych i prawidłowo prowadzonej ewidencji księgowej,
14. informacja przedstawia rzetelnie kwotę otrzymanej subwencji oraz poniesione z subwencji wydatki.



Integralną częścią opinii jest raport uzupełniający opinię z badania informacji finansowej za rok 2009 partii Politycznej Unia Pracy, dotyczącego otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach sporządzonej na dzień 31.12.2009r.



Halina Trąbińska



Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
Nr ewidencyjny KIBR 29

HAD s.c. spółka z o.o.
Dariusz Tomka, Halina Trąbińska
01-014 Warszawa
ul. Szwanekowskiego 4/28
tel./fax 520-33-11
NIP 527-00-10-000

Warszawa, 11 marca 2010 r.

RAPORT

uzupełniający opinię
z badania Informacji Finansowej
o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji
wydatkach w 2009 roku

Unia Pracy
z siedzibą w Warszawie ul. Nowogrodzka 4

Unia Pracy - badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji
wydatkach za 2009 rok

I. Część ogólna

1. Charakterystyka podmiotu badanego

Unia Pracy zwana dalej partią polityczną jest wpisana do ewidencji partii politycznych przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod numerem EwP 62 w dniu 21.01.1998 r.

Partia polityczna została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Podmiotów Gospodarki Narodowej i otrzymała numer identyfikacyjny REGON - 010045555.

Na podstawie art. 3 ust 2 ustawy z dnia 13 października 1995 roku o zasadach ewidencji i identyfikacji podatników (Dz. U. nr 142, poz.702) Urząd Skarbowy Warszawa Śródmieście nadał Partii Politycznej numer identyfikacji podatkowej NIP 526 167 79 39.

Na dzień 31.12. 2009 r. Przewodniczącym partii był Pan Waldemar Witkowski natomiast skarbnikiem był Pan Dariusz Nowak.

2. Informacja finansowa

Na podstawie umowy zawartej w dniu 02 lutego 2010 r. z Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie ul. Wiejska 10, przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 r.

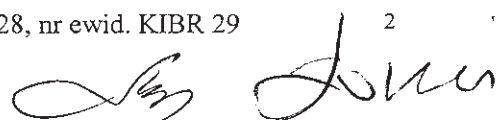
W imieniu HAD s. c., z siedzibą w Warszawie przy ul. Szwankowskiego 4/28, podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych (numer ewidencyjny 29 na liście podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w KIBR), badanie przeprowadziła Halina Trąbińska, wpisana do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 6640.

Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie HAD s. c. w dniach od 9 do 11 marca 2010 r.

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegli rewidenti stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej partii Unia Pracy w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 07 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. nr 77, poz.649).

Otrzymaliśmy również stosowne oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie sporządzenia sprawozdania do dnia złożenia oświadczenia stwierdzające, że udzielone nam informacje były przekazane rzetelnie, zgodnie z wiedzą i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na kształt sporządzonej informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach za 2009 r.

HAD s. c. Warszawa ul. Szwankowskiego 4/28, nr ewid. KIBR 29

2


Unia Pracy - badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach za 2009 rok

3. Informacje o sprawozdaniu partii za poprzedni rok obrotowy

Badanie sprawozdania partii za rok obrotowy 2008 przeprowadziła biegła rewident Helena Królak nr ewidencyjny 1995/602 w imieniu spółki z o.o. „Bilansista-Weryfikator”. W wyniku przeprowadzonego badania wydana została opinia z zastrzeżeniem.

Informacja finansowa o otrzymanej w 2008 roku subwencji oraz poniesionych z niej wydatkach za poprzedni rok obrotowy wraz z opinią biegłego rewidenta opublikowana została w Monitorze Polskim nr 26 poz.355 z dnia 29 kwietnia 2009 r.

4. Prawdliwość ksiąg rachunkowych

Ewidencja księgowa partii prowadzona jest komputerowo z wykorzystaniem systemu finansowo księgowego Perseus wersja 1,09 firmy Perseus sp. z o.o.

Księgi rachunkowe partii prowadzi Perfecta Audit Services sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Grójecka 38 na podstawie umowy zawartej w dniu 31.05.2007 r.

Księgi rachunkowe Partii prowadzone są zgodnie z rozporządzeniem ministra finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. (Dz. U. nr 11 poz.118).

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, np. nadużyć oraz innych nieprawidłowości, jakie mogły wystąpić poza systemem ewidencji wpływów i wydatków.

II. Część szczegółowa

1. Unia Pracy posiada wydzielony rachunek bankowy, na którym gromadzone są środki pieniężne subwencji o numerze;

67 1130 1062 8000 0000 0002 3511

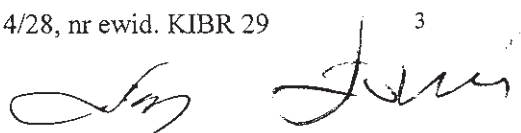
Rachunek bankowy otwarty został na podstawie umowy zawartej w dniu 05.06.2001 roku z Bankiem Gospodarstwa Krajowego III Oddział w Warszawie.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym subwencji wynosił:

- na 01.01.2009 roku - 1 040,22
- na 31.12.2009 roku - 66,51

Stan konta bankowego subwencji wg stanu na 31.12.2009 roku w kwocie 66,51 wynika z ewidencji księgowej i został potwierdzony przez Bank.

HAD s. c. Warszawa ul. Szwanowskiego 4/28, nr ewid. KIBR 29

 3

Unia Pracy - badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji
wydatkach za 2009 rok

2. Wpływy środków na rachunek subwencji w 2009 roku	513 566,87
w tym:	
• Z tytułu subwencji	513 416,86
• Zasilenie konta (z kasy)	100,00
• Odsetki od środków na rachunku bankowym	50,01
3. Wydatki z rachunku subwencji w 2009 roku	514 540,58
w tym:	
• Środki przekazane na rachunek Funduszu Eksperckiego	25 700,00
• Środki przekazane na Fundusz Wyborczy	107 500,00
• Wydatki na cele statutowe Partii	25 340,58
• Środki przekazane na rachunek bankowy Partii	26 000,00
• Środki przekazane na bieżący rachunek Partii	330 000,00

4. Fundusz Ekspercki

Środki Funduszu Eksperckiego są gromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym otwartym w Banku Gospodarstwa Krajowego III Oddział Warszawie o numerze;

08 1130 1062 0001 0022 1920 0001

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym subwencji wynosił:

• na 01.01.2009 roku	-	18 232,28
• na 31.12.2009 roku	-	35 186,39

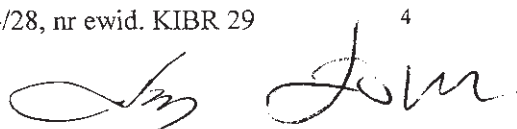
Saldo konta bankowego Funduszu Eksperckiego wg stanu na 31.12.2009 r. w kwocie 35 186,39 wynika z ewidencji księgowej i zostało potwierdzone przez Bank.

Wpływy środków na rachunek Funduszu Eksperckiego w 2009 roku	25 743,11
w tym:	
• Środki przekazane z rachunku subwencji	25 700,00
• Odsetki od środków na rachunku bankowym	43,11

Środki przekazane przez partię na Fundusz Ekspercki stanowią 5,01% otrzymanych w 2009 r. rat subwencji.

Wydatki z rachunku Funduszu Eksperckiego w 2009 roku	8 789,00
w tym:	
• Wynagrodzenia za ekspertyzy	8 300,00
• Opłaty bankowe	489,00

HAD s. c. Warszawa ul. Szwankowskiego 4/28, nr ewid. KIBR 29



Unia Pracy - badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji
wydatkach za 2009 rok

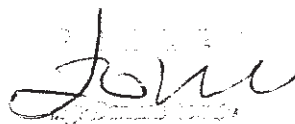
III. Ustalenia końcowe

W trakcie badania poszczególnych pozycji informacji finansowej Unii Pracy z
posługiwano się metodą pełną, na podstawie której wnioskowano o poprawności
badanych pozycji.

Niniejszy raport zawiera 5 kolejno ponumerowanych stron oraz załączniki od 1 do 4.
Każdą stronę oznaczono umieszczając obok numeru strony podpis biegłego rewidenta.



Halina Trąbińska



Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
Nr ewidencyjny KIBR 29

ŁŁ ŁŁ ŁŁ Spółka cywilna
Dariusz Łonka, Halina Trąbińska
01-514 Warszawa
ul. Szwanowskiego 4 m.28
tel./fax 623-55-12
NIP 527-03-10-562

Warszawa, dnia 11 marca 2010 r.

Załączniki:

1. Karta podsumowująca badanie wraz z załącznikami.
2. Oświadczenia biegłych rewidentów.
3. Informacja Finansowa Unii Pracy o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2009 roku.

INFORMACJA FINANSOWA

o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

Nazwa partii: **SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ**

Adres siedziby partii: 00-419 Warszawa, ul. Rozbrat 44a

Imiona, nazwiska, adres zamieszkania i numery ewidencyjne PESEL osób wchodzących w skład organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania:

Przewodniczący Grzegorz Napieralski

Sekretarz Generalny Marek Nawrot

Skarbnik Edward KUCZERA

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

W wykonaniu obowiązku nałożonego przepisem art. 34 ust. 1, 2 i 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.)

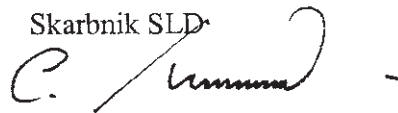
Sojusz Lewicy Demokratycznej – Rada Krajowa – przedstawia informację za **2009 rok** o Subwencji otrzymanej z budżetu państwa (w tym również dotyczącą tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz z opinią biegłego rewidenta.

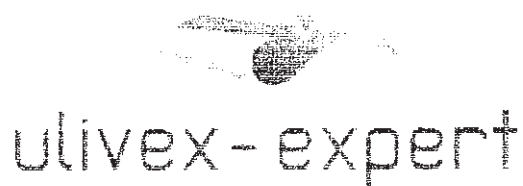
Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	54.625,80
Bilans otwarcia PKO B.P. Oddz.w Warszawie Nr 04 1020 1013 0000 0802 0140 5935	14.170.305,27
Odsetki bankowe	2.358,41
Ujemne różnice kursowe	-165,33
Razem środki z subwencji	14.227.124,15
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	14.194.748,23
1) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	719.440,00
2) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	2.956.500,00
3) wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	8.898.572,34
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2.774.583,95
- zużycie materiałów i energii	368.442,19
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	1.626.157,57
- podatki i opłaty	348.363,10
- pozostałe cele	3.781.025,53
4) suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	1.620.235,89
5) wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	-
III Niewykorzystana kwota subwencji	32.375,92
IV Kwota subwencji przekazana na Fundusz Ekspercki w 2009r.	719.440,00
- Kwota z bilansu otwarcia	2.716.635,16
- Odsetki bankowe	91.509,15
- Koszty finansowe	1.109,50
Razem kwota Fund.Eksp.do dyspozycji w roku 2009 na rachunku nr 51 1240 6250 1111 0000 4590 4819 PKO S.A. w Warszawie	3.526.474,81
V.Wydatki z części subwencji,która została przekazana na Fundusz Ekspercki	1.641.629,98
1) ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	1.392.915,50
2) działalność wydawniczo-edukacyjna	248.714,48
3) cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r o partiach politycznych	-
4) niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	1.884.844,83

Opracowała: Ewa Popowska

Warszawa, dnia 04.03.2010r.

Skarbnik SLD


Edward Kuczera



Opinia
niezależnego
biegłego
rewidenta

2009

ul. Rozbrat 44a, 00-419 Warszawa

SOJUSZ
LEWICY
DEMOKRATYCZNEJ

KRAJOWE BIURO WYBORCZE w Warszawie**Opinia**

**niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej o
otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach
partii politycznej SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ**

- I. Dla KRAJOWEGO BIURA WYBORCZEGO z siedzibą w Warszawie, ul. Wiejska 10.
- II. Przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach (zwaną dalej informacją finansową) partii politycznej SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ z siedzibą w Warszawie, ul. Rozbrat 44a, za okres od 01.01 do 31.12.2009 r.

Informacja ta prezentuje:

* stan środków na dzień 01.01.2009 r.	54.625,80 zł
* kwota otrzymanej subwencji	14.170.305,27 zł
* odsetki bankowe	2.358,41 zł
* ujemne różnice kursowe	165,33 zł
* wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	14.194.748,23 zł
* stan środków na dzień 31.12.2009 r.	32.375,92 zł

- III. Dane zamieszczone w informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach, sporządzonej zgodnie ze wzorem zawartym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18.02.2003 roku, w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach (Dz. U. nr 33, poz. 268 ze zm.), wynikają z prowadzonej odrębnie dla subwencji i jej wydatków ewidencji księgowej oraz z zapisów księgowych prawidłowo i kompletnie udokumentowanych, które były przedmiotem badania.
- IV. Za sporządzenie i prawidłowość informacji finansowej w tym za jej zgodność z obowiązującymi przepisami odpowiedzialny jest Krajowy Komitet Wykonawczy Sojuszu Lewicy Demokratycznej. Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności informacji, w oparciu o wyniki przeprowadzonego badania.

KRAJOWE BIURO WYBORCZE w Warszawie

V. Badanie przeprowadziliśmy stosownie do:

- * *art. 35 - 39a ustawy z dnia 27.06.1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79 poz. 857 wraz ze zm.),*
- * *rozporządzenia Ministra Finansów z 18.02.2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. nr 33, poz. 268 wraz ze zm.),*
- * *rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23.01.2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczne (Dz. U. nr 11, poz. 118),*
- * *ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. nr 76 z 2002 r. poz. 694 wraz ze zm.),*
- * *Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych MSUA 3000.*

Badanie zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób aby uzyskać racjonalną pewność, że przedstawiona informacja nie zawiera istotnych zniekształceń, a także aby uzyskać wystarczającą podstawę do wyrażenia o niej miarodajnej opinii. Badaniem objęto dokumenty źródłowe oraz zgodność sum zawartych w sprawozdaniu z ewidencją księgową. Badanie zapewniło wystarczającą podstawę do wyrażenia niniejszej opinii.

VI. Na podstawie przeprowadzonego badania stwierdzamy, że:

- a) przedstawiona do badania informacja finansowa została sporządzona zgodnie co do formy i treści ze wzorem stanowiącym załącznik do powołanego rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18.02.2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach, a przedstawione dane liczbowe są zgodne z danymi ksiąg rachunkowych. Do informacji załączono dokumenty w zakresie ustalonym w załączniku do powołanego wyżej rozporządzenia Ministra Finansów.
- b) gospodarka finansowa w zakresie gromadzenia i wydatkowania środków subwencji była zgodna z przepisami rozdziału „Finanse i finansowanie partii politycznych” przywołanej ustawy o partiach politycznych.

VII. Zdaniem biegłego rewidenta załączona informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach została sporządzona w istotnych aspektach

KRAJOWE BIURO WYBORCZE w Warszawie

zgodnie z zasadami wynikającymi z podanych wyżej przepisów oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

VIII .Nie zgłaszając uwag do poprawności informacji finansowej, chcemy zaznaczyć, że biegły przeprowadził badanie dokumentów źródłowych stanowiących podstawę wydatków ponoszonych przez Radę Krajową. Z otrzymanej subwencji kwota w wysokości 2.822.455,22 zł, została przeznaczona na cele statutowe Rad Powiatowych i Wojewódzkich. Odnośnie tej kwoty biegły rewident przyjął informację o poniesionych wydatkach na podstawie udostępnionych wydruków z ksiąg rachunkowych obejmujących ewidencję analityczną wydatków.

Integralną częścią opinii jest raport uzupełniający opinię z badania prawidłowości sporządzenia informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach.

Biegły rewident:

.....
Maria Skulska
nr ewidencyjny 3679

ULIVEX-EXPERT Sp. z o.o.

00 891 Warszawa ul. Chłodna 20/65

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod nr ewidencyjnym 531 prowadzoną przez KIBR, reprezentowaną przez:

Prezesa

.....
Marię Skulską

Warszawa, dnia 24 marca 2010 r.



ulivex - expert

Raport
niezależnego
biegłego
rewidenta

2009

ul. Rozbrat 44a, 00-419 Warszawa

SOJUSZ
LEWICY
DEMOKRATYCZNEJ

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ

Raport
niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej
SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ

A. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane identyfikujące partię polityczną:

1. Partia Sojusz Lewicy Demokratycznej z siedzibą w Warszawie, ul. Rozbrat 44a, utworzona została w 1999 r., ma formę prawną partii politycznej posiadającą osobowość prawną.
2. Działalność Partii została zgłoszona w dniu 22.04.1999 r. do Sądu Okręgowego w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy, uzyskując wpis do ewidencji partii politycznych pod numerem EwP 87 w dniu 26.04.1999 r.
3. Partia polityczna działa w oparciu o przepisy ustawy o partiach politycznych z dnia 27.06.1997 r. (Dz. U. z 2002 r. nr 127 poz. 1089) oraz Statut zarejestrowany w Sądzie Okręgowym w Warszawie VII Wydział Cywilny i Rejestrowy pod poz. EwP 87.
4. Partia posiada numery identyfikacyjne nadane przez:
 - * Urząd Statystyczny w Warszawie w systemie **REGON** **016029184**
 - * Pierwszy Urząd Skarbowy Warszawa Śródmieście **NIP** **526 235 97 27**
5. Badanie sprawozdania za okres od 01.01 do 31.12.2009 roku zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej z Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie, ul. Wiejska 10 z dnia 02 luty 2010 roku, z firmą audytorską „Ulivex - Expert” Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie, ul. Chłodna 20/65 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 531, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów. Z upoważnienia firmy badanie przeprowadził biegły rewident Maria Skulska numer ewidencyjny 3679. Zarówno podmiot uprawniony Ulivex - Expert Sp. z o.o., z którym Krajowe Biuro Wyborcze zawarło umowę jak i

1

„Ulivex - Expert” Sp. z o.o. - wpis KIBR pod nr 531 ulivex-expert

00-891 Warszawa, ul. Chłodna 20 lok. 65

Tel./fax 620 12 38, tel. 654 60 63, 0504 265 959, e-mail: ulivex@interia.pl

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ

przeprowadzający w jego imieniu biegły rewident jest niezależny od badanej jednostki w rozumieniu przepisów art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym z dnia 07.05.2009 r. (Dz. U. nr 77, poz. 649 z 2009 r.).

Kierownictwo Partii złożyło oświadczenie o sporządzeniu sprawozdania zgodnie z dobrą wolą i wiedzą o prowadzeniu ksiąg rachunkowych oraz zgodnie z przepisami prawa. Za sporządzenie sprawozdania odpowiedzialny jest Krajowy Komitet Wykonawczy Sojuszu Lewicy Demokratycznej.

6. Dokumentacja przedstawiona do badania, obejmuje:

- * informację finansową o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach,
- * bankowe dowody wpłaty i wypłaty,
- * ewidencję wpływów i wydatków, na podstawie których sporządzono sprawozdanie,
- * dokumenty źródłowe wydatków z przekazanej subwencji na cele statutowe Rad Powiatowych i Wojewódzkich.

W czasie badania została udostępniona dokumentacja wskazana przez biegłego rewidenta oraz udzielono wyjaśnień i informacji niezbędnych dla potrzeb badania. Przedmiot badania nie stanowiło wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, np. nadużyć oraz innych nieprawidłowości, jakie mogły wystąpić poza systemem ewidencji wpływów i wydatków.

B. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

I. Wysokość otrzymanej subwencji:

1. Stan środków finansowych subwencji na dzień 01.01.2009 r. wynosił 54.625,80 zł
2. Środki pozyskane w 2009 r.:
 - * z tytułu subwencji 14.170.305,27 złśrodki z tytułu subwencji wpłynęły na rachunek subwencji w następujących ratach:
 - IV rata z 2008 r. PKS-7 z dnia 29.01.2009 r. 3.378.755,00 zł
 - I rata za 2009 r. PKS-41 z dnia 30.04.2009 r. 3.597.183,43 zł

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ

II rata za 2009 r. PKS-52 z dnia 29.07.2009 r.	3.597.183,42 zł
III rata za 2009 r. PKS-81 z dnia 26.10.2009 r.	3.597.183,42 zł
* otrzymane odsetki bankowe	2.358,41 zł
* ujemne różnice kursowe	165,33 zł
Razem środki z subwencji	14.227.124,15 zł

II. Rachunek bankowy:

Wydzielony rachunek bankowy subwencji prowadzony jest w Banku PKO BP S.A. Oddział w Warszawie, **rachunek nr 04102010130000080201405935.**

III. Wydatki za środków subwencji:

1. Środki uzyskane z subwencji, które wpłynęły na wyodrębniony rachunek bankowy zostały wydatkowane na następujące cele:

* Fundusz Eksperycki	719.440,00 zł
* Fundusz Wyborczy	2.956.500,00 zł
* Wydatki na cele statutowe	8.898.572,34 zł
* Spłata kredytów wraz z odsetkami	1.620.235,89 zł
Razem wydatki z subwencji	14.194.748,23 zł

2. Wydatki z subwencji na cele statutowe wykazane w cz. II.3 w wysokości 8.898.572,34 zł obejmują:

* wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, kwota	2.774.583,95 zł
* zużycie materiałów i energii, kwota	368.442,19 zł
* usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu, kwota	1.626.157,57 zł
* podatki i opłaty bankowe, kwota	348.363,10 zł
* pozostałe, kwota	3.781.025,53 zł

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ

w tym:

- | | |
|--|-----------------|
| – zakup środków trwałych, kwota | 176.438,92 zł |
| – kontakty zagraniczne, kwota | 255.858,95 zł |
| – szkolenia wizerunkowe, kwota | 195.200,00 zł |
| – subwencje przeznaczone dla Rad Powiatowych i Rad Wojewódzkich, kwota | 2.822.445,22 zł |
| – darowizny na cele charytatywne, kwota | 17.000,00 zł |
| – odsetki od nieterminowych zapłat, kwota | 57.105,80 zł |
| – zwrot kaucji, kwota | 190.000,00 zł |
| 3. Niewykorzystana kwota z subwencji | 32.375,92 zł |

Powyższe saldo środków subwencji na dzień 31.12.2009 r. wynika z następujących dokumentów:

- | | |
|--|--------------|
| * wyciąg bankowy nr 109 z dnia 31.12.2009 r. | 5.749,07 zł |
| * wyciąg bankowy nr 28 z dnia 31.12.2009 r. | 15.402,97 zł |
| * raport kasowy nr 12 oraz protokół inwentaryzacji gotówki w kasie | 6.416,10 zł |
| * raporty kasy walutowej | 4.807,78 zł |
4. W trakcie badania nie stwierdzono wydatków poniesionych na cele inne niż działalność statutowa (art. 28 ust. 1 ustawy o partiach politycznych). Z otrzymanej subwencji została przekazana kwota 2.822.445,22 zł na cele statutowe Rad Powiatowych i Wojewódzkich.
5. Rozliczenie wykorzystania środków subwencji przekazanych dla Rad Powiatowych i Rad Wojewódzkich w kwocie 2.822.445,22 zł, znajduje się w zbiorczym sprawozdaniu finansowym Sojuszu Lewicy Demokratycznej. Wydatki poniesione przez Rady Wojewódzkie ze środków subwencji zostały przyjęte na podstawie wydruków z ksiąg rachunkowych ,w części obejmującej ewidencję analityczną wydatków, dołączonych do sprawozdań Rad Wojewódzkich oraz udostępnionych dokumentów źródłowych Rad Wojewódzkich województwa śląskiego i województwa warmińsko-mazurskiego.



Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ

IV. Fundusz Ekspercki partii:

1. Wydzielony rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego prowadzony był w Banku PEKAO S.A. w Warszawie, na podstawie umowy z dnia 23.04.2004 r., **rachunek nr 51124062501111000045904819**
2. Stan środków finansowych na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 01.01.2009 r. wynosił 2.716.635,16 zł
3. Wpłaty środków na Fundusz Ekspercki w 2009 r. wyniosły 809.839,65 zł
w tym:
 - * środki pozyskane z subwencji w 2009 r. 719.440,00 złPrzelewu środków dokonano na podstawie uchwał Zarządu Sojuszu Lewicy Demokratycznej w czterech ratach:
 - I rata – wyciąg bankowy z dnia 29.07.2009 r. 179.860,00 zł
 - II rata – wyciąg bankowy z dnia 27.10.2009 r. 179.860,00 zł
 - III rata – wyciąg bankowy z dnia 16.11.2009 r. 179.860,00 zł
 - IV rata – wyciąg bankowy z dnia 17.12.2009 r. 179.860,00 złStosunek procentowy kwoty przekazanych środków na Fundusz Ekspercki w stosunku do kwoty otrzymanej subwencji w 2009 r. wynosi 5,06 %.
 - * Otrzymane odsetki bankowe 91.509,15 zł
 - * Koszty finansowe 1.109,50 zł
4. Kwota Funduszu Eksperckiego do dyspozycji w 2009 r. wyniosła 3.526.474,81 zł
5. Wydatki z Funduszu Eksperckiego w 2009 r. wyniosły 1.641.629,98 zł
w tym:
 - * ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne, kwota 1.392.915,50 zł
 - * działalność wydawniczo-edukacyjna, kwota 248.714,48 zł

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ

6. Stan środków finansowych Funduszu Eksperckiego na dzień 31.12.2009 r. wynosił 1.884.844,83 zł
w tym:
* lokaty 1.850.000,00 zł
* na pomocniczym rachunku bankowym 34.844,83 zł

C. PODSUMOWANIE

W związku z przeprowadzonym badaniem informacji finansowej o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej Sojusz Lewicy Demokratycznej biegły stwierdził, że:

1. Wydzielone zostały rachunki bankowe zarówno dla subwencji jak i Funduszu Eksperckiego.
2. Nie wystąpiły wydatki niezgodne z przeznaczeniem, określone w art. 28 ust. 1 oraz art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27.06.1997 r. o partiach politycznych.
3. Poszczególne pozycje sprawozdania zostały poprawnie wypełnione i są zgodne z danymi ewidencji księgowej.
4. Rozliczenie środków subwencji w kwocie 2.822.445,22 zł przekazanych na cele statutowe w formie przelewów na rzecz Rad Powiatowych i Rad Wojewódzkich znajduje się w zbiorczym rocznym sprawozdaniu finansowym Sojuszu Lewicy Demokratycznej.
5. Został spełniony wymóg przeznaczenia co najmniej 5 % otrzymanej subwencji na Fundusz Ekspercki.
6. W badanym okresie w ewidencji księgowej Rada Krajowa wyodrębniła w księgach rachunkowych wydatki wykazane w sprawozdaniu finansowym jako pokryte z subwencji. W księgach rachunkowych niektórych rad wojewódzkich wydatki sfinansowane z subwencji były ujmowane na kontach wydatków statutowych łącznie z wydatkami finansowanymi ze środków własnych.



**Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z badania informacji
finansowej o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach partii
politycznej SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ**

Niniejszy raport zawiera 7 kolejno numerowanych stron, każda ze stron została oznaczona poprzez umieszczenie na niej skróconego podpisu biegłego rewidenta.


Biegły rewident

.....
Maria Skulska
nr ewidencyjny 3679

ULIVEX-EXPERT Sp. z o.o.

00 891 Warszawa ul. Chłodna 20/65
podmiot uprawniony do badania sprawozdań
finansowych wpisany na listę podmiotów
uprawnionych pod numerem ewidencyjnym
531 prowadzoną przez KIBR, reprezentowaną
przez:

Prezesa 

.....
Marię Skulską

Warszawa, dnia 24 marca 2010 r.

INFORMACJA FINANSOWA

o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

Prawo i Sprawiedliwość

(pełna nazwa partii)

02-018 Warszawa ul. Nowogrodzka 84/86

(adres siedziby partii)

STANISŁAW KOSTRZEWSKI

SKARBNIK

(imiona, nazwiska, adresy zamieszkania i numery ewidencyjne
PESEL osób wchodzących w skład organu statutowego partii
politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

w wykonaniu obowiązku nałożonego przepisem art. 34 ust. 1, 2
i 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych
(Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.)

Prawo i Sprawiedliwość

(nazwa organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do
jej reprezentowania)

przedstawia informację za 2009 r. o otrzymanej z budżetu
państwa subwencji (w tym również dotyczącą tej części
subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz
z opinią i raportem biegłego rewidenta

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	
- 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176	37.231.116
..... (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	
*:	
- z przeniesienia z okresu poprzedniego 2008r. 22.601.379	
- odsetki z założonych overnight . 509.591	
- otrzymana subwencja w 2009 roku 37.231.116	

Razem 60.342.086	

II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	28.438.090
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	1.861.558
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	2.000.000
3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	24.576.532
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5.173.111
- zużycie materiałów i energii	527.859
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	17.958.735
- podatki i opłaty	18.416
- pozostałe cele	898.411
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	0,00
5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
III. Niewykorzystana kwota subwencji	31.903.996
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	2.242.423
- 11 1020 1026 0000 1802 0108 8293 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)	
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno - ekonomiczne	2.240.724
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	0,00

3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 17 czerwca 1997 r. o partiach politycznych.	0,00
4. niewykorzystana kwota subwencji przeznaczanej na Fundusz Ekspertski	2.977.660

SKARBNIK
partii Prawo i Sprawiedliwość

Warszawa, 2010.02.16

.....
Stanisław Kostrzewski.....
(imię, nazwisko, stanowisko i podpis osoby/osób uprawnionej/-ych
do reprezentowania partii politycznej)

Biuro Audytowe – Razem i Kawa
Eurokonsulting Sp. z o.o.

ul. Nowogrodzka 84/86, 00-625 Warszawa
tel. 22 63 14 12 71, 22 63 14 12 72, 22 63 14 12 73, 22 63 14 12 74, 22 63 14 12 75
e-mail: biuro@eurokonsulting.pl, biuro@eurokonsulting.com.pl

Warszawa, 15.03.2010 r.

OPINIA I RAPORT
Z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O
OTRZYMANEJ SUBWENCJI I PONIESIONYCH
Z SUBWENCJI WYDATKACH
ZA OKRES OD 01.01.2009 R. DO 31.12.2009 R.
PARTII POLITYCZNEJ
PRAWO I SPRAWIEDLIWOŚĆ
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
UL. NOWOGRODZKA 84/86

Eurokonsulting Sp. z o.o.

ul. Włocławska 10, 00-611 Warszawa, tel. 22 638 44 44, fax 22 638 44 45
REGON 14871296, NIP 526-22-91-449, KRS 0000067398, Kapitał zakładowy 70.000,00 zł.

OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Państwowej Komisji Wyborczej

dotycząca INFORMACJI O OTRZYMANEJ SUBWENCJI ORAZ
PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKÓW W 2009 R.

PARTII POLITYCZNEJ

„PRAWO I SPRAWIEDLIWOŚĆ”

z siedzibą w Warszawie ul. Nowogrodzka 84/86

- I. Przeprowadziliśmy badanie „Informacji finansowej” o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach w 2009 roku” partii politycznej PRAWO I SPRAWIEDLIWOŚĆ sporządzonej na dzień 31. grudnia 2009 roku, która wykazuje między innymi:

▪ Kwotę otrzymanej subwencji w 2009 roku	37.231.115,69 PLN
▪ Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji na cele statutowe	26.576.531,85 PLN
▪ Wydatki z subwencji przekazane na Fundusz Ekspertycki	1.861.558,00 PLN

Przedstawiono nam również dokumenty źródłowe i księgi rachunkowe, na podstawie których Informacja została sporządzona.

Za sporządzenie i prawidłowość wymienionej Informacji finansowej, w tym za jej zgodność z obowiązującymi przepisami, odpowiedzialny jest Skarbnik PiS.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności Informacji oraz prawidłowości dokumentacji stanowiącej podstawę jej sporządzenia.

II. Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień

- 1) art. 28-30, 34, 34a, 34b, 34c ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych;
- 2) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskiwania środków finansowych;
- 3) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną;
- 3) rozdział 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 i Nr 165 poz. 1316);
- 5) stosowanych w Polsce praktyk badania sprawozdań finansowych;
- 6) tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach.

Badanie zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że przedstawiona Informacja nie zawiera istotnych zniekształceń, jak również uzyskać wystarczającą podstawę do wyrażenia miarodajnej opinii.

Badanie przeprowadziliśmy metodą pełną.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

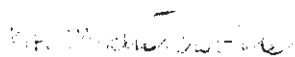
III. Na podstawie przeprowadzonego badania stwierdzamy, że naszym zdaniem we wszystkich istotnych aspektach:

- 1) przedstawiona do badania "Informacja o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach za 2009 rok została sporządzona zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik do powołanego rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r., a zaprezentowane w niej dane liczbowe są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych i ksiąg rachunkowych.
- 2) do informacji dołączone zostały dokumenty w zakresie ustalonym w załączniku do powołanego wyżej rozporządzenia;
- 3) gospodarka finansowa w zakresie gromadzenia i wydatkowania środków z subwencji była zgodna z przepisami ustawy o partiach politycznych.



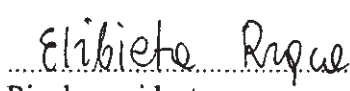
IV. Salda środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w PKO BP S. A. wynosiły:

- a) dotyczące subwencji nr rachunku 97 1020 1026 0000 1602 0100 7176
- na dzień 01 stycznia 2009 r. 22.601.379,56 PLN
 - na dzień 31 grudnia 2009 r. 31.903.996,40 PLN
- b) dotyczące Funduszu Ekspersckiego nr 11 1020 1026 0000 1802 0108 8293
- na dzień 01 stycznia 2009 r. 3.262.435,08 PLN
 - na dzień 31 grudnia 2009 r. 2.977.660,33 PLN

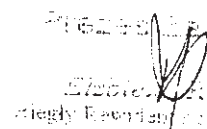
Warszawa, dnia 15.03.2010 r.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie

Stanisława Michałowska
nr w rejestrze 2514


Biegły rewident

Elżbieta Rząca
nr w rejestrze 9124


Biegły Rewident nr 9124/334

Biurowo Audytorsko - Rachunkowe
EUROKONSULTING Sp. z o.o.
02-349 Warszawa, ul. Baginowa 3
tel./fax: 022 823 77 08 KRS 0000067398
NIP 526-22-91-449, REGON 014871296

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
Nr ewidencyjny 1863

RAPORT

UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ SUBWENCJI I PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH

za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

PARTII POLITYCZNEJ „PRAWO I SPRAWIEDLIWOŚĆ”
z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 84/86

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Charakterystyka podmiotu badanego

Partia polityczna „PRAWO I SPRAWIEDLIWOŚĆ” w skrócie „PiS” z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 84/86 wpisana została dnia 31.05.2001 r. do ewidencji partii politycznych pod nr EwP 124, prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy, mieszczący się przy Al. Solidarności 127.

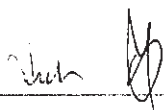
Partia Prawo i Sprawiedliwość powstała i działa w oparciu o ustawę o partiach politycznych z dnia 27 czerwca 1997 r. oraz Statut Partii.

2. Przedmiot badania

Przedmiotem badania było:

- 1) Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach,
- 2) bankowe dowody wpłat i wypłat,
- 3) ewidencja wpływów i wydatków, na podstawie której Informacja została sporządzona,
- 4) salda na początek i koniec okresu sprawozdawczego,
- 5) dokumenty źródłowe.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu np. nadużyć oraz innych nieprawidłowości, jakie mogłyby wystąpić poza systemem ewidencji wpływów i wydatków.



3. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania oraz podstawa przeprowadzenia badania.

Badanie przedmiotowej Informacji przeprowadziliśmy w oparciu o postanowienia Umowy zawartej dnia 2 lutego 2010 r. pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie, ul. Wiejska 10, a Biuro Audytorsko-Rachunkowe EUROKONSULTING Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie, ul. Baśniowa 3.

Podmiot uprawniony do badania jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie kluczowy biegły rewident Stanisława Michałowska, nr w rejestrze 2514 i biegły rewident Elżbieta Rząca, nr w rejestrze 9124, stwierdzają niniejszym, że w żaden sposób nie są zależni od badanej partii Prawo i Sprawiedliwość.

Badanie w imieniu Spółki audytorskiej przeprowadzono w dniach 16.02.2010 do 15.03.2010 kluczowy biegły rewident Stanisława Michałowska, nr w rejestrze 2514 i biegły rewident Elżbieta Rząca, nr w rejestrze 9124. Wyboru audytora dokonało Krajowe Biuro Wyborcze.

Za sporządzenie Informacji odpowiedzialna jest partia Prawo i Sprawiedliwość, a w jej imieniu Skarbnik Partii p. Stanisław Kostrzewski.

Zadanie wykonawcy było natomiast zbadanie Informacji finansowej i wyrażenie o niej opinii.

4. Ograniczenia badania

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania, co umożliwiło nam wydanie opinii o badanej Informacji finansowej o otrzymanej subwencji i poniesionych z tej subwencji wydatkach za 2009 r.

Podczas badania udostępniono całą wymaganą dokumentację, udzielono wymaganych w czasie badania wyjaśnień. Zakres i sposób przeprowadzenia badania wynika ze sporządzonej dokumentacji rewizyjnej przechowywanej w siedzibie podmiotu badającego.

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA**I. ŚRODKI SUBWENCJI POZYSKANE ORAZ PONIESIONE Z SUBWENCJI WYDATKI**

1. Stan środków finansowych na rachunku bankowym subwencji na dz. 01.01.2009 r.
wynosił 22.601.379,56 PLN

2. Środki pozyskane w 2009 r.

- a) otrzymana subwencja 37.231.115,69 PLN

Środki powyższe wpływały w następujących ratach:

IV rata za 2008 rok (20 z dnia 29.01.2009 r.) 8.877.016,71 PLN

I rata za 2009 rok (84 z dnia 30.04.2009 r.) 9.451.366,32 PLN

II rata za 2009 rok (146 z dnia 29.07.2009 r.) 9.451.366,33 PLN

III rata za 2009 rok (209 z dnia 26.10.2009 r.) 9.451.366,33 PLN

- b) odsetki od lokat overnight z rachunku subwencji 509.591,00 PLN

Razem środki pozyskane w 2009 r. 37.740.706,69 PLN

RAZEM środki subwencji 60.342.086,25 PLN

3. Środki uzyskane na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji zostały wydatkowane na następujące cele:

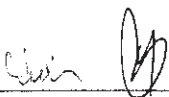
- Fundusz Ekspercki 1.861.558,00 PLN

- Cele statutowe partii 26.576.531,85 PLN

Razem wydatki z subwencji 28.438.089,85 PLN

4. Stan środków finansowych subwencji na dz. 31.12.2009 r. 31.903.996,40 PLN

Saldo powyższe potwierdzone przez bank wykazuje zgodność z saldem wykazanym w księgach partii.



II. ROZLICZENIE OTRZYMANEJ SUBWENCJI W 2009 R.

- | | | |
|----|--|--------------------------|
| 1. | Otrzymana subwencja w 2009 r. | 37.231.115,69 PLN |
| 2. | Wydatki z subwencji otrzymanej w 2009 r. obejmują: | |
| | a) cele statutowe Partii | |
| | - wynagrodzenia z narzutami | 5.173.110,58 PLN |
| | - zużycie materiałów i energii | 527.858,98 PLN |
| | - usługi obce | 17.958.735,39 PLN |
| | - podatki i opłaty | 18.416,06 PLN |
| | - pozostałe | 898.410,84 PLN |
| | RAZEM | 24.576.531,85 PLN |
| | b) Fundusz ekspercki | 1.861.558,00 PLN |
| | c) Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 2.000.000,00 PLN |
| | Razem wydatki z subwencji otrzymanej w 2009 r. | 28.438.089,85 PLN |
| | Niewykorzystana subwencja z roku 2009 r. | 8.793.025,84 PLN |
| 3. | Stan na dzień 31.12.2009r niewykorzystanej kwoty subwencji | 31.903.996,40 PLN |
| 4. | W trakcie badania nie stwierdzono wydatków poniesionych na cele inne niż działalność statutowa (ART. 28 ust. 1 ustawy o partiach politycznych). Cała kwota przekazana na rachunek podstawowy Partii w wysokości 24.576.531,85 PLN przeznaczona była na cele statutowe. Cała kwota przekazana na rachunek Funduszu Wyborczego w wysokości 2.000.000,00 PLN przeznaczona była na cele statutowe. | |

III. RACHUNEK BANKOWY

W okresie 01.01.2009 r.- 31.12.2009 r. partia posiadała rachunek Subwencji otwarty na podstawie Aneksu nr 1 z dnia 27.06.2005 r. do umowy rachunku bieżącego z dnia 20.06.2005r. jako rachunek pomocniczy do ewidencjonowania środków z subwencji przysługującej od 01.01.2006 r. o numerze 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176 w banku PKO BP S. A.

IV. FUNDUSZ EKSPERCKI PARTII.

1. W dniu 11.04.2006 r. aneksem nr 2 do umowy z dnia 20.06.2005 r. został otwarty pomocniczy rachunek Funduszu Eksperckiego Prawo i Sprawiedliwość. Zgodnie z w.w. umową i aneksem rachunek ten prowadzony jest pod numerem 11 1020 1026 0000 1802 0108 0293. Jest to wydzielony rachunek bankowy na potrzeby wyłącznie Funduszu Eksperckiego w banku PKO BP S. A.

2. Stan środków finansowych na rachunku Funduszu Eksperckiego na dzień 01.01.2009 r. wynosi 3.262.435,08 PLN

3. Środki pozyskane w 2009 r. ze środków subwencji wyniosły 1.861.558.00 PLN

Zgodnie z rozporządzeniem Skarbnika Partii Prawo i Sprawiedliwość z dnia 01.08.2006 r. przelewu środków na Fundusz Ekspercki dokonano w wysokości 5% od każdej raty subwencji, w następujących terminach:

I rata - WB 22 z dnia 02.02.2009 r. PLN (od IV raty subwencji z 2008 r.)

II rata - WB 85 z dnia 04.05.2009r. PLN (od I raty subwencji z 2009 r.)

III rata - WB 149 z dnia 03.08.2009r. PLN (od II raty subwencji z 2009 r.)

VI rata - WB 211 z dnia 28.10.2009r. PLN (od III raty subwencji z 2009 r.)

Stosunek procentowy kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki w 2009 roku w stosunku do kwoty otrzymanej subwencji 2009 r. wynosi 5 %, co mieści się w określonych wielkościach wynikających z art. 30 ust. 3 ustawy o partiach politycznych.

4. Na ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno ekonomiczne wydatkowano w 2009 r. kwotę 2.240.723,52 PLN

oraz na koszty prowadzenia konta bankowego 1.699,67 PLN

5. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki 2.242.423,19 PLN

6. Stan środków finansowych Funduszu Eksperckiego na dzień 31.12.2009 r. na rachunku bankowym wyniósł: 2.977.660,33 PLN

7. Kasowe rozliczenie Funduszu Eksperskiego
- | | |
|---|------------------|
| - stan środków na 01.01.2009 r. | 3.262.435,08 PLN |
| - wpływy subwencji | 1.861.558,00 PLN |
| - odsetki uzyskane | 70.361,74 PLN |
| - koszty ekspertyz (-) | 2.240.723,52 PLN |
| - opłaty bankowe (-) | 1.699,67 PLN |
| - błędna dyspozycja bankowa z 2008r skorygowana w 2009 r. (+) | 25.728,70 PLN |
| - stan środków na 31.12.2009 r. | 2.977.660,33 PLN |
8. Informacja finansowa w zakresie Funduszu Eksperskiego nie obejmuje:
- | | |
|---|---------------|
| - Odsetek uzyskanych ze środków na rachunku Funduszu Eksperskiego, które wpłynęły na konto w 2009 r. w kwocie | 70.361,74 PLN |
| - Błędnej dyspozycji przelewowej w 2008r a skorygowanej w 2009r | 25.728,70 PLN |

C. PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA

1. Podsumowaniem wyników badania jest opinia stanowiąca dokument oraz załącznik „Podsumowanie badania Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach”.
2. Raport zawiera 9 stron kolejno ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.

Warszawa, dnia 15.03.2010r.

Stanisław Michałowski
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
Stanisława Michałowska
nr w rejestrze 2514

Elżbieta Rząca
Biegły rewident
Elżbieta Rząca
nr w rejestrze 9124

Elżbieta Rząca
Biegły Rewident Nr 9124/3306
Biuro Audytorsko-Rachunkowe
EUROKONSULTING Sp. z o.o.
02-349 Warszawa, ul. Baśniowa 3
tel./fax: 022 823 77 08 KRS 0000067398
NIP 525-22-91-449. REGON 014871296

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
Nr ewidencyjny 1863

INFORMACJA FINANSOWA
O OTRZYMANEJ SUBWENCJI ORAZ O PONIESIONYCH Z TEJ SUBWENCJI WYDATKACH

PLATFORMA OBYWATELSKA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

.....
(pełna nazwa partii)

UL. ANDERSA 21, 00-159 WARSZAWA

.....
(adres siedziby partii)

DONALD TUSK,

ANDRZEJ WYROBIEC.

.....
(imiona, nazwiska, adresy zamieszkania i numery ewidencyjne PESEL osób wchodzących w skład organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

W wykonaniu obowiązku nałożonego przepisem art. 34 ust. 1, 2 i 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r, Nr 79, poz. 857, z późn.zm.)

Zarząd Krajowy Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej

.....
(nazwa organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)

przedstawia informację za 2009 rok o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	
28 10201013 0000 0402 0130 4237 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	39 814 715,62 zł
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	19 278 886,72 zł
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	1 990 740,00 zł
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	5 622 422,56 zł

3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	11 665 724,16 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 778 940,62 zł
- zużycie materiałów i energii	923 763,01 zł
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	5 862 785,50 zł
- podatki i opłaty	2 958,00 zł
- pozostałe cele	97 277,03 zł
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	0,00 zł
5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych.	0,00 zł
III. Niewykorzystana kwota subwencji *	41 573 124,82 zł
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki 53 10201013 0000 0302 0144 3613 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)	532 084,57 zł
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	39 810,00 zł
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	492 274,57 zł
3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00 zł
4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki**	4 661 388,06 zł

*Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym subwencji na dz. 01.01.2009 – 19 661 607,19 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2009 – 1 375 688,73 zł

** Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dz. 01.01.2009 – 3 093 822,89 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2009 – 108 909,74 zł

Warszawa, dn. 15 marca 2010 r.

SKARBNIK
Platformy Obywatelskiej RP
Andrzej Wyrobiec

.....
(imię, nazwisko, stanowisko i podpis osoby/osób
uprawnionej/-ych do reprezentowania partii politycznej)

00-013 Warszawa
ul. Jasna 1
tel/fax(22) 827-03-32
e-mail: emist@emist.pl



Emist Audyt Sp. z o.o.

Opinia niezależnego biegłego rewidenta dla Krajowego Biura Wyborczego w Warszawie

I. Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej w Warszawie, przy ulicy Andersa 21, za 2009 r wykazującej:

• stan środków na dzień 1 stycznia 2009 r. w kwocie	19 661 607,19 zł
• przychody od dnia 1 stycznia 2009r. do dnia 31 grudnia 2009r. w kwocie	41 190 404,35 zł
• wydatki od dnia 1 stycznia 2009r. do dnia 31 grudnia 2009r. w kwocie	19 278 886,72 zł
• stan środków na dzień 31 grudnia 2009 r. w kwocie	41 573 124,82 zł
• wysokość subwencji przekazana na Fundusz Eksperski	1 990 740,00 zł

II. Badanie przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej:

- ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych (Dz. U. z 1997r nr 79, poz. 857 z późniejszymi zmianami),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. z 2003r nr 33, poz.268),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003r. w sprawie prowadzenia rachunkowości przez partie polityczną (Dz. U. nr 11, poz.118),
- też do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach wydane przez Krajowe Biuro Wyborcze,

*Dyplomowani biegli rewidenci
Doradcy finansowi
Usługi księgowe*

Emist Audyt Sp z oo, kapitał założycielski 50 tys. zł
Prezes Zarządu Maria Pańczyk , NIP 525-10-22-059
KRS 0000125480, REGON 011816115

- stosowanej w Polsce praktyki badania sprawozdań finansowych.

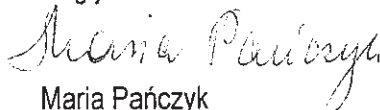
III. Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać wystarczającą pewność, że informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych wydatkach z tej subwencji nie zawiera błędów i przeoczeń. Badanie obejmowało między innymi sprawdzenie dowodów potwierdzających informacje wykazane w informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach. na wybranej próbie dokumentów..

IV. Naszym zdaniem, załączona informacja finansowa:

- została sporządzona zgodnie z przepisami obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w Rozporządzeniu z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie informacji o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. z 2003r. nr 33, poz.268), i jest zgodna z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych,
- została sporządzona na podstawie kompletnych dokumentów,
- przedstawia rzetelnie wydatkowanie środków z otrzymanej subwencji z uwzględnieniem przepisów rozdziału 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r o partiach politycznych (Dz. U. z 1997r. nr 79, poz.857 z późniejszymi zmianami).

„EMIST AUDYT” Sp. z o.o.
ul. Jasna 1, lok. 102, 00-013 Warszawa
tel. 826-72-21 w. 110, fax 827-03-32
REGON 011816716, NIP 525-10-22-059
(1)

Biegły Rewident

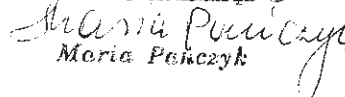


Maria Pańczyk

Nr ewid. KIBR 008710

podmiot uprawniony
nr ewid. KIBR 1546

PREZES ZARZĄDU



Maria Pańczyk

Warszawa 18 marca 2010 r.

•
•
•
•
•
•

00-013 Warszawa
ul. Jasna 1
tel/fax 827-03-32
e-mail: emist@emist.pl



Emist Audyt Sp. z o.o.

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ
SUBWENCJI ORAZ O PONIESIONYCH Z TEJ SUBWENCJI
WYDATKACH ZA 2009 R.**

*Dyplomowani biegli rewidenci
Doradcy finansowi
Usługi księgowe*

Emist Audyt Sp z oo, kapitał założycielski 50 tys. zł
Prezes Zarządu Maria Pańczyk , NIP 525-10-22-059
KRS 0000125480, REGON 011816115

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach Platformy Obywatelskiej za 2009 r.

I. Charakterystyka podmiotu badanego

1. Partia Polityczna Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej, zwana dalej Platformą Obywatelską została wpisana do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie Wydział VII Cywilny w dniu 8 listopada 2001 roku pod numerem EWP 131.
2. Platforma Obywatelska posiada numer :
 - identyfikacji podatkowej NIP 525-22-35-188
 - REGON 015148975
3. Statut Platformy Obywatelskiej został przyjęty przez III Konwencję Krajową PO w dniu 25 maja 2006 r. i został zarejestrowany w Sądzie Okręgowym w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod Numerem EWP 131 w dniu 7 lipca 2006 r.

Stosownie do postanowień § 53 statutu Platformy Obywatelskiej władzami krajowymi są:

- Krajowa Konwencja
 - Rada Krajowa
 - Przewodniczący
 - Zarząd Krajowy
 - Krajowa komisja Rewizyjna
 - Krajowy Sąd Koleżeński
4. Według stanu na 31 grudnia 2009 r. w skład organów uprawnionych w statucie do reprezentowania Platformy Obywatelskiej na zewnątrz oraz do zaciągania zobowiązań wchodził: Pan Donald Tusk – Przewodniczący oraz Pan Andrzej Wyrobiec – Skarbnik.
 5. W 2009 r. nastąpiła zmiana na stanowisku Skarbnika. Z dniem 9 października 2009 r. ze stanowiska Skarbnika został odwołany Pan Mirosław Drzewiecki i powołany na to stanowisko Pan Andrzej Wyrobiec.

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach Platformy Obywatelskiej za 2009 r.

Aktem notarialnym z dnia 16 grudnia 2009 r. (Rep. A 4005/2009) Pan Andrzej Wyrobiec został upoważniony do jednoosobowej reprezentacji w zakresie m.in. zaciągania zobowiązań majątkowych i finansowych, w tym składania oświadczeń w zakresie praw i obowiązków majątkowych partii.

6. Wydzielone konto bankowe subwencji prowadzone było przez PKO Bank Polski SA na podstawie umowy zawartej w dniu 3 marca 2008 r.

Numer wydzielonego konta bankowego 28 1020 1013 0000 0402 0130 4237 .

II. Informacje identyfikujące podmiot uprawniony.

1. Emist Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Jasna 1 jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów pod numerem 1546 została powołana przez Krajowe Biuro Wyborcze do zbadania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach.
2. Zgodnie z umową zawartą z Krajowym Biurem Wyborczym w dniu 29 stycznia 2010r. badanie powyższej informacji finansowej przeprowadzono w siedzibie Platformy Obywatelskiej od 15 do 22 marca 2010 r.
3. Zarówno Emist Audyt Sp. z o.o., jak i kierujący badaniem biegły rewident Maria Pańczyk numer w rejestrze biegłych rewidentów 008710, spełniają w rozumieniu art.66 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami), warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu.
4. Za sporządzenie zbadanej informacji finansowej w sposób prawidłowy, rzetelny i jasny odpowiedzialność ponosi Zarząd Krajowy Platformy Obywatelskiej, który ją potwierdził w złożonym oświadczeniu w osobie Skarbnika, że zgodnie z jego przekonaniem i najlepszą wiedzą przekazane nam informacje były prawdziwe, rzetelne i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

*Emist Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Warszawa
Warszawa, Marzec 2010*

 3

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach Platformy Obywatelskiej za 2009 r.

III. Charakterystyka wybranych pozycji informacji finansowej

Badaniu podlegała informacja finansowa obejmująca:

a) Kwota otrzymanej subwencji	39 814 715,62 zł
b) Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	19 278 886,72 zł
c) Niewykorzystana kwota subwencji	41 573 124,82 zł
d) Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	532 084,57 zł

Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach Platformy Obywatelskiej została podpisana przez Skarbnika Pana Andrzeja Wyrobca dnia 15 marca 2010 r.

1. Środki subwencji do dyspozycji w 2009r.

a) Stan środków pieniężnych na rachunku subwencji na dzień 1 stycznia 2009 r.	19 661 607,19 zł
b) otrzymana subwencja	39 814 715,62 zł
c) odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym	1 375 688,73 zł
Razem środki do dyspozycji	60 852 011,54 zł
d) wydatki poniesione na cele statutowe	11 665 724,16 zł
e) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	1 990 740,00 zł
f) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	5 622 422,56 zł
g) wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	-
Razem wydatki	19 278 886,72 zł
Niewykorzystana kwota subwencji	41 573 124,82 zł

2. Środki Funduszu Eksperckiego do dyspozycji w 2009r.

a) Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 1 stycznia 2009 r.	3 093 822,89 zł
b) środki przekazane z subwencji	1 990 740,00 zł
c) odsetki bankowe	108 909,74 zł

*Emist Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Warszawa
Warszawa, Marzec 2010*

 4

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach Platformy Obywatelskiej za 2009 r.

<i>Razem środki do dyspozycji</i>	<i>5 193 472,63 zł</i>
e) wydatki na ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	39 810,00 zł
f) działalność wydawniczo-edukacyjna	492 274,57 zł
g) cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art.30 ust.4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych	-
<i>Razem wydatki</i>	<i>532 084,57 zł</i>
Niewykorzystana kwota Funduszu Ekspersckiego na dzień 31 grudnia 2009r.	4 661 388,06 zł

W roku 2009 przekazane zostały środki z subwencji na Fundusz Eksperscki w kwocie 1 990 740,00 zł, co stanowi 5,0 % otrzymanej subwencji.

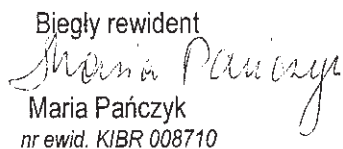
Wydzielone konto bankowe Funduszu Ekspersckiego prowadzone było przez Bank PKO BP S.A. w Warszawie na podstawie umowy zawartej w dniu 3 marca 2008 r. Numer wydzielonego rachunku bankowego 53 1020 1013 0000 0302 0144 3613.

IV. Ustalenia biegłego rewidenta

- 1) Zarząd Krajowy Platformy Obywatelskiej przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych.
- 2) Zakres badania nie był ograniczony.
- 3) Platforma Obywatelska posiada aktualne, przyjęte uchwałą nr 10/71/2006 Zarządu Krajowego Platformy Obywatelskiej RP z dnia 15 marca 2006 r. zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez Platformę Obywatelską zasady rachunkowości są dostosowane do jej potrzeb i zapewniają wyodrębnienie w rachunkowości ewidencjonowania środków gromadzonych na rachunkach bankowych oraz wydatków ponoszonych ze środków subwencji i Funduszu Ekspersckiego, o których mowa w art. 24 ust. 8 i art. 36 ust. 3 ustawy o partiach politycznych.

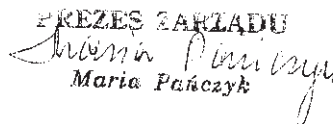
Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach Platformy Obywatelskiej za 2009 r.

- 4) Ewidencja pomocnicza zapewniała między innymi grupowanie wydatków poniesionych z otrzymanej subwencji, wpływów i wydatków Funduszu Eksperymentalnego, w tym w części z przekazanej subwencji według szczegółowości wymaganej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003r. w sprawie prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. nr 11, poz.118).
- 5) Podczas badania nie stwierdzono przypadków naruszeń prawa wpływających na informację finansową, a także przypadków naruszeń statutu.
- 6) Informacja finansowa za rok poprzedzający została zbadana przez QUAL Sp. z oo. Biegły rewident wydał opinię bez zastrzeżeń. Informacja finansowa za 2008 rok została zatwierdzona uchwałą Państwowej Komisji Wyborczej.

Biegły rewident

Maria Pańczyk
nr ewid. KIBR 008710

„EMIST AUDYT” Sp. z o.o.
ul. Jasna 1, lok. 102, 00-013 Warszawa
tel. 826-72-21 w. 110, fax 827-03-32
REGON 011816115, NIP 525-10-22-059
(1)

Podmiot uprawniony
nr ewid. KIBR 1546

PREZES ZARZĄDU

Maria Pańczyk

Warszawa, 18 marca 2010 r.

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

W wykonaniu obowiązku nałożonego przepisem art. 34 ust. 1, 2 i 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.)

ZARZĄD KRAJOWY SOCJALDEMOKRACJI POLSKIEJ

(nazwa organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)

przedstawia informację za 2009r. o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	3.491.234,63
Bank DnB NORD 96 1370 1037 0000 1706 4174 7100 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	3.546.300,17
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	177.255,42
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	253.150,00
3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	1.489.965,44
— wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	605.805,61
— zużycie materiałów i energii	177.431,23
— usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	573.897,48
— podatki i opłaty	0,00
— pozostałe cele	132.831,12
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	1.625.929,31
5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
III. Niewykorzystana kwota subwencji	15.310,92
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)	250.298,00
Bank Pekao S.A. 90 1240 6218 1111 0000 4624 1915 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)	
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	243.222,00
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	7.076,00
3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	78.444,66

Warszawa, 15.02.2010 r.
(miejscowość i data)

Przewodniczący
Socialdemokracji Polskiej

WOJCIECH FIKEMONOWICZ

(imie, nazwisko, stanowisko i podpis osoby/osób
uprawnionych do reprezentowania partii politycznej)

Kwesor Krajowy
Socialdemokracji Polskiej

RYSZARD CHWIL



BIURO AUDYTORSKO-RACHUNKOWE "EWA"

Ewa Kozera

02-495 Warszawa ul. Drzymały 12 m 31

tel. / fax 667 90 39, 0 509 818 915

mail: ewakozera@audytkozera.waw.pl

OPINIA**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla KRAJOWEGO BIURA WYBORCZEGO
z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiejskiej 10****Z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ PARTII POLITYCZNEJ
O OTRZYMANEJ SUBWENCJI ORAZ O PONIESIONYCH Z TEJ
SUBWENCJI WYDATKACH W 2009 ROKU**

I. Przeprowadziliśmy badanie załączonej Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2009 roku, na którą składa się:

• kwota otrzymanej subwencji	3.491.234,63 PLN
• wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	3.546.300,17 PLN
• niewykorzystana kwota subwencji	15.310,92 PLN
• wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperski	250.298,00 PLN

Za sporządzenie tej Informacji odpowiada Kwestor Partii Politycznej Socjaldemokracja Polska. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości tej Informacji oraz prawidłowości ewidencji księgowej i dokumentów stanowiących podstawę jej sporządzenia.

II. Badanie Informacji przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz.U.nr 79/2001, poz.857 z późniejszymi zmianami – tekst jednolity)
2. Ustawy o rachunkowości (Dz.U.nr 76 poz.694 z późniejszymi zmianami)
3. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach (Dz.U .nr 33 poz. 268)
4. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczne (Dz. U. nr 11 poz.118)

Badanie Informacji finansowej zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o Informacji.

III. Naszym zdaniem, zbadana Informacja, obejmująca dane liczbowe i objaśnienia słowne, przedstawia rzetelnie i jasno otrzymaną subwencję i wydatki z niej poniesione, co pozwala jednoznacznie określić stan niewykorzystanej subwencji na dzień 31 grudnia 2009 r. Oceny dokonano na bazie dokumentów źródłowych w strefie wpływów jak i wydatków.

Warszawa, dnia 08 marca 2010

BIURO AUDYTORSKO-RACHUNKOWE
Nr ewid. n. 7799
Ewa Kozera

BIURO AUDYTORSKO-RACHUNKOWE
"EWA" - E. Kozera
ul. Drzymały 12 m 31, 02-495 Warszawa
REGON 012071311

DYREKTOR BIURA
BIEGŁY REWIDENT
7799/480 poz. 133
Ewa Kozera



BIURO AUDYTORSKO-RACHUNKOWE "EWA"

Ewa Kozera

02-495 Warszawa ul. Drzymały 12 m 31

tel. / fax 667 90 39,0 509 818 915

mail: ewakozera@audytkozera.waw.pl

R A P O R T

uzupełniający opinię

z badania informacji finansowej o otrzymanej przez

SOCJALDEMOKRACJĘ POLSKĄ

subwencji

oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

w 2009 roku

Warszawa, dnia 08 marca 2010 roku

I. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA

Partia Polityczna : Socjaldemokracja Polska

Siedziba : 00-560 Warszawa, ul. Mokotowska 29A

1. Badanie przedmiotowej Informacji Finansowej przeprowadzono na podstawie Umowy zawartej w dniu 02 lutego 2010 roku pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiejskiej 10 a Biurem Audytorsko-Rachunkowym "Ewa" Ewa Kozera z siedzibą w Warszawie przy ul. Drzymały 12 m 31, obejmując badaniem Informację za rok 2009 o otrzymanej z budżetu państwa subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach :

- otrzymana subwencja 3.491.234.63 PLN
- wydatki poniesione z otrzymanej subwencji 3.546.300,17 PLN

a także dowody księgowe i księgi rachunkowe na podstawie których Informację sporządzono.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu np. nadużyć oraz innych nieprawidłowości, jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości.

2. Podmiot uprawniony do badania jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdza niniejszym, że jest niezależny od badanej Partii.

3. Badanie przeprowadził w dniach od 16 lutego do dnia 08 marca 2010 roku biegły rewident Ewa Kozera nr ew. 7799/480 w siedzibie badanej Partii.

4. Za sporządzenie tej Informacji odpowiedzialny jest Kwestor Partii Politycznej Socjaldemokracja Polska.

Zadaniem Wykonawcy było natomiast zbadanie tej Informacji i wyrażenie o niej opinii.

5. Badana Partia Socjaldemokracja Polska udostępniła żądane podczas badania biegłego rewidenta ,dane, informacje i udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania , co zostało potwierdzone oświadczeniem Kwestora Socjaldemokracji Polskiej z dnia 08 marca 2010 r.

6. Socjaldemokracja Polska wpisana została w dniu 07 kwietnia 2004 r do Ewidencji Partii Politycznych pod nr 191.

7. Osobami wchodzącymi w skład organu uprawnionego do reprezentowania partii, na podstawie postanowienia z dnia 27 lutego 2009 r.

- ✓ Pan Wojciech Filemonowicz – Przewodniczący
- ✓ Pan Ryszard Chwil - Kwestor Krajowy i Pełnomocnik Funduszu Wyborczego
- ✓ Pan Rajmund Niwiński -sekretarz generalny
- ✓ Pan Dominik Herberholtz - członek

- ✓ Pan Przemysław Kmiecik – członek
- ✓ Pan Adrian Król – członek
- ✓ Pan Jerzy Suchański - członek
- ✓ Pan Krzysztof Szydłowski – członek

8. Majątek partii zgodnie z art.25 Statutu ,powstaje z :

- składek członkowskich
- darowizn, spadków i zapisów
- subwencji i dotacji z budżetu państwa
- dochodów z majątku partii , w szczególności z odsetek od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych i lokatach.

9. Socjaldemokracja Polska posiada numery identyfikacyjne nadane przez :

- Urząd Skarbowy Warszawa – Mokotów NIP 521- 32- 93 – 371
- Urząd Statystyczny w Warszawie REGON 015723500

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

Ustalenia dotyczące organizacji rachunkowości i kontroli wewnętrznej

Księgi rachunkowe w Partii Socjaldemokracja Polska prowadzone są na podstawie Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 – Dz. U. nr 76/2002 poz 694 z późniejszymi zmianami; Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r w sprawie prowadzenia rachunkowości przez partie polityczne - Dz.U nr 11 poz.118 oraz na podstawie “zasad polityki rachunkowości i planu kont” opracowanych wewnętrznie przez badaną Partię.

Wpływy z Subwencji ewidencjonowane były na wyodrębnionym rachunku bankowym w Banku DnB Nord Polska SA ,a tym samym został spełniony wymóg ustawowy.
Podstawę ewidencji wpływów na konto subwencji stanowiły bankowe dowody źródłowe.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej przeprowadzone zostało w zakresie wiążącym się z badanym sprawozdaniem. Biegły nie wnosi uwag do systemu organizacji i kontroli wewnętrznej badanej partii.

Kwota otrzymanej subwencji i jej rozliczenie

Zgodnie z danymi zawartymi w Informacji Finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach ,Socjaldemokracja Polska otrzymała subwencję w kwocie 3.491.234,63 PLN.

Subwencja została przekazana na rachunek bankowy 96 1370 1037 0000 1706 4174 7100 PLN założony w Banku DnB Nord w następujący sposób:

- x Wb nr 030/2009 z dnia 30 stycznia 2009 r - IV rata subwencji za rok 2008 w kwocie 832.446,88 PLN
- x Wb nr 112/2009 z dnia 30 kwietnia 2009 r - I rata subwencji za rok 2009 w kwocie 886.262,59 PLN
- x Wb nr 202/2009 z dnia 29 lipca 2009 r - II rata subwencji za rok 2009 w kwocie 886.262,58 PLN
- x Wb nr 244/2009 z dnia 29 października 2009 r – III rata subwencji za rok 2009 w kwocie 886.262,58 PLN

Razem

3.491.234,63 PLN

Otrzymana subwencja zaewidencjonowana jest na koncie 701 – subwencja z budżetu państwa i wykazana w sposób prawidłowy.

Wydatki poniesione w 2009 roku z otrzymanej subwencji :

- ◆ wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Eksperycki **177 255,42 PLN**
- ◆ wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy **253 150,00 PLN**

♦ wydatki na cele statutowe (nie związane bezpośrednio wyborami lub referendum)	1 489 965,44 PLN
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	605 805,44 PLN
- zużycie materiałów i energii	177 431,23 PLN
- usługi obce (w tym środki masowego przekazu)	573 897,48 PLN
- podatki i opłaty	0,00 PLN
- pozostałe cele	132 831,12 PLN
Razem	1 920 370,86 PLN
♦ spłacony kredyt wraz z odsetkami	1 625 929,31 PLN
Ogółem wydatki poniesione z subwencji	3 546 300,17 PLN

Fundusz Ekspercki wyliczono zgodnie z art.30.ust.3 .

Na Fundusz Ekspercki składa się 5,077% środków pochodzących z subwencji.

→ Stan środków Funduszu Eksperckiego na początek okresu sprawozdawczego	151 704,45 PLN
→ stan środków pochodzących z subwencji	177 255,42 PLN
→ wydatki w okresie sprawozdawczym	250 515,21 PLN
w tym:	
- ekspertyzy prawne, polityczne	243 222,00 PLN
- działalność wydawniczo-edukacyjna	7 076,00 PLN
- prowizje bankowe	+ 228,00 PLN
- odsetki bankowe	- 10,79 PLN
Fundusz Ekspercki na koniec roku 2009	78 444,66 PLN

Niewykorzystana subwencja na dzień 31 grudnia 2009r stanowi kwota 15 310,92 PLN

na którą składa się :

- saldo na rachunku bankowym	3 724,17 PLN
- saldo w kasie centrala i regiony	2 408,13 PLN
- wypłacone zaliczki centrala i regiony	396,78 PLN
- faktury do rozliczenia centrala i regiony	8 781,84 PLN

Podsumowaniem wyników

1.Podsumowaniem wyników badania jest opinia stanowiąca odrębny dokument.

2.Raport z badania zawiera 4 strony kolejno ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.

BIEGŁY REWIDENT
Nr 7799/480 poz. 133
Ewa Kozera

BIURO AUDYTORSKO-RACHUNKOWE
"EWA" - E. Kozera
ul. Drzymały 12 m 31, 02-495 Warszawa
REGON 012071344

DYREKTOR BIURA
BIEGŁY REWIDENT
7799/480 poz. 133
Ewa Kozera

Warszawa, dnia 08 marca 2010 r