

Warszawa, dnia 24 czerwca 2017 r.

Poz. 632

**KOMUNIKAT
PAŃSTWOWEJ KOMISJI WYBORCZEJ**

z dnia 22 maja 2017 r.

**w sprawie informacji finansowych partii politycznych o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2016 r.**

Na podstawie art. 34 ust. 5 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 876) Państwowa Komisja Wyborcza ogłasza przedłożone jej informacje finansowe partii politycznych o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2016 r.

Obowiązek złożenia informacji finansowych, wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta, ciążył na 10 partiach politycznych, które w wyborach do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej, przeprowadzonych w dniu 25 października 2015 r., spełniły wymogi określone w art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych. Wszystkie zobowiązane do tego partie złożyły informacje finansowe z załączoną opinią i raportem biegłego rewidenta.

Przedłożone informacje finansowe stanowią załączniki nr 1–10 do komunikatu, według załączonego wykazu, w kolejności numerów ewidencyjnych partii politycznych (EWP).

Przewodniczący Państwowej Komisji Wyborczej: *W. Hermeliński*

Załączniki do komunikatu Państwowej Komisji
Wyborczej z dnia 22 maja 2017 r. (poz. 632)

WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW ZAWIERAJĄCYCH INFORMACJE FINANSOWE PARTII POLITYCZNYCH

Załącznik nr 1 Polskie Stronnictwo Ludowe (EwP 34)

Załącznik nr 2 Unia Pracy (EwP 62)

Załącznik nr 3 Sojusz Lewicy Demokratycznej (EwP 87)

Załącznik nr 4 Prawo i Sprawiedliwość (EwP 124)

Załącznik nr 5 Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej (EwP 131)

Załącznik nr 6 Partia Zieloni (EwP 182)

Załącznik nr 7 Twój Ruch (EwP 313)

Załącznik nr 8 Wolność (EwP 343)

Załącznik nr 9 Partia Razem (EwP 353)

Załącznik nr 10 Nowoczesna Ryszarda Petru (EwP 362)

NACZELNY KOMITET WYKONAWCZY
POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO
00-539 Warszawa, ul. Piękna 3a

INFORMACJA FINANSOWA

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

Polskie Stronnictwo Ludowe **00-539 Warszawa ul. Piękna 3A**

Władysław Marcin Kosiniak-Kamysz – Prezes PSL, zam. Kraków,
Krzysztof Andrzej Hetman – Wiceprezes NKW PSL, zam. Lublin,
Adam Sebastian Jarubas – Wiceprezes NKW PSL, zam. Nowy Korczyn,
Dariusz Klimczak – Wiceprezes NKW PSL, zam. Kaliszki,
Urszula Stefania Pasławska – Wiceprezes NKW PSL, zam. Biskupiec,
Adam Krzysztof Struzik – Wiceprezes NKW PSL, zam. Płock,
Andrzej Marian Grzyb – Sekretarz NKW PSL, zam. Siedlików,
Piotr Zgorzelski – Sekretarz NKW PSL, zam. Zągoty
Stanisław Rakoczy – Skarbnik NKW PSL, zam. Kluczbork,
Gustaw Marek Brzezin – Członek NKW PSL, zam. Ostróda,
Stanisław Dąbrowa – Członek NKW PSL, zam. Pilica,
Jolanta Beata Fedak – Członek NKW PSL, zam. Zielona Góra,
Paweł Gancarz – Członek W PSL, zam. Stoszowice,
Mieczysław Kasprzak – Członek NKW PSL, Ostrów,
Wojciech Kozak – Członek NKW PSL, zam. Zabawa,
Stefan Krajewski -Członek NKW PSL, Zambrów,
Janusz Florian Maćkowiak-Członek NKW PSL, Zakrzewo,
Jarosław Michał Rzepa – Członek NKW PSL, zam. Szczecin,
Czesław Adam Siekierski – Członek NKW PSL, zam. Warszawa,
Zbigniew Sosnowski – Członek NKW PSL, zam. Świdziebnia
Krzysztof Gabriel Trawicki – Członek NKW PSL, zam. Bytonia,
Żelichowski Stanisław – Członek NKW PSL, zam. Iłowo,

(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 2016 r. 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.

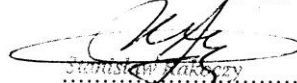
Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	
Bank BPS SA O/Warszawa I Nr konta 83 1930 1523 2310 0341 4073 0002 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	4 950 881,70
Przychody –kapitalizacja odsetek od środków na koncie	6 605,65
Bilans otwarcia -bank	213 018,83
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	5 168 418,26
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	247 544,09
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	0,00
3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	4 824 066,77
— wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 878 461,37
— zużycie materiałów i energii	66 790,73
— usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu, prowizje bankowe	1 364 823,50
— podatki i opłaty	21 516,17
— pozostałe cele:	1 492 475,00
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami; w tym na:	96 807,40
- spłata kredytu-kapitał	0,00
- odsetki od kredytu	96 807,40
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	suma: 2 087,92
Bilans zamknięcia –bank 31-12-2016 r.	2 087,92
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) Bank BPS SA O/Warszawa I Nr konta 56 1930 1523 2310 0341 4073 0003	309 689,00

1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	177 500,00
2. działalność wydawniczo-educacyjna	131 876,00
3. Prowizje i opłaty bankowe	313,00
4. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych	0,00
5. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	9 141,59
6. Przychody/wpływy z BO (bilansem otwarcia) 01-01-2016 Funduszu Eksperckiego suma:	318 830,59
Składa się ona z:	
a). Bo (bilans otwarcia) 2016 /BZ (bilans zamknięcia) 2015 roku	70 801,73
b). 5% na Fundusz Ekspercki z kwot subwencji otrzymanych w 2016 r.	247 544,09
c). Kapitalizacja odsetek	484,77

Warszawa dnia 15-03-2017 roku

NACZELNY KOMITET WYKONAWCZY
POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO
00-539 Warszawa, ul. Piękna 3a

SKARBNIK NKW PSL


Włodzisław Kunyński

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



Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o.

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 68

KRS 0000061094
Regon: 010226794
NIP: 526-00-14-757

www.groundfrost.pl
02-777 Warszawa,
Al. Komisji Edukacji Narodowej 95

Sekretariat: e-mail: audyt@groundfrost.pl
tel. +48 22 649 98 70
fax. +48 22 649 12 96

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
wraz z raportem z badania informacji finansowej
partii politycznej
POLSKIE STRONNICTWO LUDOWE
o otrzymanej subwencji oraz
o poniesionych z subwencji wydatkach w 2016 roku**

Warszawa, dnia 16 marca 2017 roku

MG



Ground Frost Euroin Audit Sp. z o.o.

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 68

KRS 000061094
Regon: 010226794
NIP: 526-00-14-757

www.groundfrost.pl
02-777 Warszawa,
Al. Komisji Edukacji Narodowej 95

Sekretariat: e-mail: audyt@groundfrost.pl
tel. +48 22 649 98 70
fax. +48 22 649 12 96

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGLEGO REWIDENTA
dla Państwowej Komisji Wyborczej**

Sprawozdanie z usługi atestacyjnej

Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej partii politycznej POLSKIE STRONNICTWO LUDOWE (dalej zwanej „*informacją finansową*”) z siedzibą: 00-539 Warszawa, ul. Piękna 3A, Nr EwP 34, o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2016 roku, sporządzonej według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji środków finansowych (Dz.U. Nr 33, poz. 268) za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku, która wykazuje między innymi:

1. Kwota otrzymanej subwencji	4.950.881,70 zł,
2. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	5.168.418,26 zł,
3. Kwota przekazana na Fundusz Ekspercki	247.544,09 zł.

Wysokość salda na oddzielnych rachunkach bankowych prowadzonych w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. w Warszawie wynosiła:

1. Na rachunku nr 83 1930 1523 2310 0341 4073 0002, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji:	
a) na dzień 1 stycznia 2016 roku	213.018,83 zł,
b) na dzień 31 grudnia 2016 roku	2.087,92 zł;
2. Na rachunku nr 56 1930 1523 2310 0341 4073 0003, na którym gromadzone są środki finansowe dotyczące Funduszu Eksperckiego:	
a) na dzień 1 stycznia 2016 roku	70.801,73 zł,
b) na dzień 31 grudnia 2016 roku	9.141,59 zł.

Badanie zostało przeprowadzone na zlecenie oraz dla Państwowej Komisji Wyborczej.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami badanej informacji finansowej odpowiedzialne jest Kierownictwo Naczelnego Komitetu Wykonawczego Polskiego Stronnictwa Ludowego. Kierownictwo Naczelnego Komitetu Wykonawczego PSL oraz osoby reprezentujące organy statutowe partii politycznej POLSKIE STRONNICTWO LUDOWE są zobowiązani do zapewnienia, aby informacja finansowa spełniała wymagania przewidziane w ustawie z dnia 27 czerwca 1997 r o partiach politycznych.





Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o.

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 68

KRS 0000061094
Regon: 010226794
NIP: 526-00-14-757

www.groundfrost.pl
02-777 Warszawa,
Al. Komisji Edukacji Narodowej 95

Sekretariat: e-mail: audyt@groundfrost.pl
tel. +48 22 649 98 70
fax. +48 22 649 12 96

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o informacji finansowej wykazującej sposób wykorzystania przez partię polityczną otrzymanej z budżetu państwa subwencji. Celem badania było sprawdzenie, czy otrzymane środki zostały przeznaczone na działalność statutową oraz wykazanie ewentualnych naruszeń przez partię POLSKIE STRONNICTWO LUDOWE przepisów ustawy o partiach politycznych z uwzględnieniem unormowań zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku, w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną.

Badanie informacji finansowej przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- „Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”, przedstawionych przez Krajowe Biuro Wyborcze;
- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2011 r. Nr 155, poz. 924 ze zmianami);
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz.U. Nr 33, poz. 269);
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. Nr 11., poz. 118),
- ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zmianami),
- krajowych standardów rewizji finansowej, w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późniejszymi zmianami, a w szczególności zgodnie z KSRF 3000 - Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych.

Badanie informacji finansowej zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o informacji finansowej. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia wniosku w zakresie będącym celem i zakresem naszych prac.

Zakres wykonywanych prac obejmował czynności biegłego rewidenta opisane w dokumencie zwanym „Tezy do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”, przedstawionym przez Krajowe Biuro Wyborcze i były to:

- sprawdzenie wysokości otrzymanej subwencji;
- sprawdzenie danych dotyczących subkonta rachunku bankowego, **przeznaczonego dla gromadzenia środków subwencji;**
- sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji;
- zbadanie Funduszu Eksperckiego;





Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o.

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 68

www.groundfrost.pl
02-777 Warszawa,
Al. Komisji Edukacji Narodowej 95

KRS 0000061094
Regon: 010226794
NIP: 526-00-14-757

Sekretariat: e-mail: audyt@groundfrost.pl
tel. +48 22 649 98 70
fax. +48 22 649 12 96

- nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji
- ustalenie faktów dotyczących prowadzenia gospodarki finansowej partii politycznej.

Powyższe prace zostały wykonane metodą pełną.

Zakres wykonywanych przez nas prac nie stanowi badania bądź przeglądu sprawozdań finansowych spółek zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce, w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późniejszymi zmianami, dlatego nie wydajemy żadnej opinii o sprawozdaniach finansowych, ani jakiegokolwiek częściach sprawozdań finansowych.

Na podstawie wykonanych prac stwierdzamy, iż we wszystkich istotnych aspektach:

- informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzona została zgodnie z wymagającymi zastosowania przepisami 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);
- gospodarka finansowa w zakresie gromadzenia i wydatkowania środków z subwencji była zgodna z postanowieniami ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych;
- dane liczbowe wykazane w informacji finansowej są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej i dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą zapisów księgowych;

oraz stwierdzamy, iż

- partia polityczna POLSKIE STRONNICTWO LUDOWE udostępniła wszystkie wymagane przez biegłego rewidenta dane, informacje i udzieliła niezbędnych wyjaśnień.





Ground Frost Euroin Audit Sp. z o.o.

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 68

KRS 0000061094
Regon: 010226794
NIP: 526-00-14-757

Sekretariat: e-mail: audyt@groundfrost.pl
tel. +48 22 649 98 70
fax. +48 22 649 12 96

www.groundfrost.pl
02-777 Warszawa,
Al. Komisji Edukacji Narodowej 95

Powyższy wniosek został wyrażony w oparciu o zakres prac zdefiniowany w dokumencie „Tezy do badania sprawozdania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”, przedstawionym przez Krajowe Biuro Wyborcze. Przy sporządzeniu niniejszej opinii przyjęliśmy założenie, że wszelkie udostępnione nam, omawiane z nami lub publicznie dostępne informacje finansowe i inne, są rzetelne i kompletne. Wskazujemy jednocześnie, że nie przyjmujemy jakiegokolwiek odpowiedzialności za ewentualną niezależną weryfikację tych informacji, realizowaną na inne potrzeby. Niniejsza opinia została przygotowana dla Państwowej Komisji Wyborczej w związku z zawartą umową i nie powinna być wykorzystywana przez inne podmioty w innych celach.



Marcin Grzywacz

Biegły rewident nr 11769





Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o.

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 68

KRS 0000061094
Regon: 010226794
NIP: 526-00-14-757

www.groundfrost.pl
02-777 Warszawa,
Al. Komisji Edukacji Narodowej 95

Sekretariat: e-mail: audyt@groundfrost.pl
tel. +48 22 649 98 70
fax. +48 22 649 12 96

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
z badania informacji finansowej partii politycznej
POLSKIE STRONNICTWO LUDOWE
o otrzymanej subwencji oraz
o poniesionych z subwencji wydatkach w 2016 roku**

Warszawa, dnia 16 marca 2017 roku



MG



Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o.

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 68

www.groundfrost.pl

02-777 Warszawa,

Al. Komisji Edukacji Narodowej 95

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Charakterystyka podmiotu badanego

1. Badanie dotyczy partii politycznej POLSKIE STRONNICTWO LUDOWE (dalej PSL) utworzonej w 1983 roku.
2. Adres siedziby badanej partii politycznej: 00-539 Warszawa, ul Piękna 3A.
3. Partia polityczna PSL:
 - jest wpisana do księgi ewidencji partii politycznych pod numerem EwP 34, prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy w Warszawie, ul. Płocka 9,
 - posiada nr statystyczny w systemie REGON: 001046560,
 - ma przeważający rodzaj działalności określony wg PKD 2007 symbolem 9492Z - działalność organizacji politycznych,
 - posiada Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP): 526-00-14-214,
 - posiada Statut z dnia 17 stycznia 2017 roku.

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

1. Badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2016 roku zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr KBW-U/23/PU/2017, zawartej w dniu 31 stycznia 2017 roku, pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym i spółką Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie - podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych nr ewidencyjny 68. Wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonała Państwowa Komisja Wyborcza w trybie art. 34 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych,
2. Z upoważnienia podmiotu uprawnionego do badania Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie badanie przeprowadził Marcin Grzywacz wpisany do rejestru osób wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem ewidencyjnym 11769.
3. Zarówno spółka Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie kluczowy biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od partii politycznej POLSKIE STRONNICTWO LUDOWE w rozumieniu postanowień Kodeksu etyki zawodowej księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (IFAC) oraz postanowień nr 56 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.
4. Badanie informacji finansowej partii politycznej zostało przeprowadzone **zgodnie** z obowiązującymi w tej mierze przepisami oraz standardami rewizji finansowej.





Ground Frost Euroin Audit Sp. z o.o.

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 68

www.groundfrost.pl

02-777 Warszawa,

Al. Komisji Edukacji Narodowej 95

III. Przedmiot badania

1. Przedmiotem badania jest informacja finansowa partii politycznej POLSKIE STRONNICTWO LUDOWE o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2016 roku, sporządzona według wzoru określonego w Rozporządzeniu 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 r. Nr 33, poz. 268), za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku, wykazującej sumy:

– kwota otrzymanej subwencji	4.950.881,70 zł,
– wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	5.168.418,26 zł,
– kwota przekazana na Fundusz Ekspercki	247.544,09 zł.

Informacja finansowa, przedstawiona do badania, jest podpisana przez osoby uprawnione statutowo do reprezentowania partii i składania oświadczeń woli w imieniu partii POLSKIE STRONNICTWO LUDOWE.

2. Ustalenia biegłego rewidenta w zakresie badania informacji finansowej oparte są na badaniu metodą pełną.
3. Nie stanowiło, z zasady, przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, np. nadużyć oraz innych nieprawidłowości, jakie mogłyby wystąpić poza systemem ewidencji wpływów i wydatków z subwencji oraz Funduszu Eksperckiego.
4. Badanie zasadnicze przeprowadzono w okresie od 16 lutego do 16 marca 2017 roku.
5. Partia POLSKIE STRONNICTWO LUDOWE udostępniła wszystkie wymagane przez biegłego rewidenta dane, informacje i udzieliła niezbędnych wyjaśnień.
6. Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania informacji finansowej w odniesieniu do wpływów i wydatków z subwencji i Funduszu Eksperckiego w 2016 roku. Kierownictwo PSL złożyło oświadczenie o odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność informacji finansowej oraz o kompletności ujawnienia istotnych zdarzeń.





Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o.

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 68

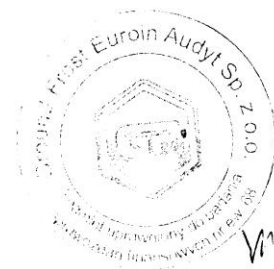
www.groundfrost.pl

02-777 Warszawa,

Al. Komisji Edukacji Narodowej 95

IV. Ocena systemu rachunkowości

1. Partia polityczna PSL prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku, w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. Nr 11, poz. 118). W sprawach nieuregulowanych rozporządzeniem stosuje postanowienia ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.
2. Ewidencja księgowa prowadzona jest przy zastosowaniu programu komputerowego SAGE SYMFONIA Finanse i Księgowość 2013 a.
3. Zastosowany plan kont i wyodrębnienie ewidencji subwencji i Funduszu Eksperckiego ze szczegółowością na tytuły wpływów i wydatków jest wystarczający do rzetelnego i prawidłowego sporządzenia informacji finansowej.





Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o.

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 68

www.groundfrost.pl

02-777 Warszawa,

Al. Komisji Edukacji Narodowej 95

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. Rachunek bankowy dla gromadzenia środków z subwencji i Funduszu Eksperckiego

1. Środki pieniężne z subwencji są gromadzone na rachunku bankowym nr 83 1930 1523 2310 0341 4073 0002, prowadzonym w Banku Podlaskiej Spółdzielczości S.A., Oddział Warszawa I, Pl. Dąbrowskiego 3, 00-057 Warszawa.
2. Środki pieniężne Funduszu Eksperckiego są gromadzone na rachunku bankowym nr 56 1930 1523 2310 0341 4073 0003 prowadzonym w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A., Oddział Warszawa I, Pl. Dąbrowskiego 3, 00-057 Warszawa.
3. Rachunki bankowe dla gromadzenia środków z subwencji oraz środków Funduszu Eksperckiego są rachunkami oddzielnymi od innych rachunków bankowych posiadanych przez partię.
4. Umowy o prowadzenie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji oraz środków Funduszu Eksperckiego zostały zawarte z bankiem w dniu 19 stycznia 2010 roku.





Ground Frost Euroin Audit Sp. z o.o.

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 68

www.groundfrost.pl

02-777 Warszawa,

Al. Komisji Edukacji Narodowej 95

II. Środki finansowe z subwencji otrzymane oraz poniesione z subwencji wydatki

I.	Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym subwencji na 1 stycznia 2016 roku	213.018,83
II.	Środki pieniężne pozyskane w 2016 roku (poz. 1+2):	4.957.487,35
1	Otrzymana subwencja, z tego:	4.950.881,70
1a)	IV rata za 2015 rok	1.593.234,31
1b)	I rata za 2016 rok	1.119.215,79
1c)	II rata za 2016 rok	1.119.215,80
1d)	III rata za 2016 rok	1.119.215,80
2	Odsetki bankowe otrzymane	6.605,65
III.	Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji w 2016 roku (poz. 1+2+3+4):	5.168.418,26
1	Kwota przekazana na Fundusz Ekspertki	247.544,09
2	Kwota przekazana na Fundusz Wyborczy	0,00
3	Spłata kredytu wraz z odsetkami	96.807,40
4	Wydatki poniesione na cele statutowe partii:	4.824.066,77
4a)	Koszty wynagrodzeń z narzutami	1.878.461,37
4b)	Zużycie materiałów i energii	66.790,73
4c)	Usługi obce	1.364.823,50
4d)	Podatki i opłaty	21.516,17
4e)	Zapłata należności głównej wraz z odsetkami na rzecz Skarbu Państwa	1.492.475,00
IV.	Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym subwencji na 31 grudnia 2016 roku	2.087,92





Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o.

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 68

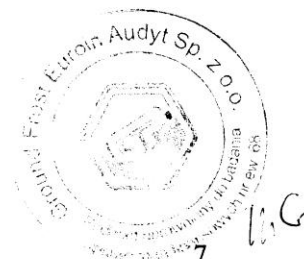
www.groundfrost.pl

02-777 Warszawa,

Al. Komisji Edukacji Narodowej 95

III. Środki finansowe z Funduszu Eksperckiego otrzymane oraz poniesione z Funduszu Eksperckiego wydatki

I.	Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na 1 stycznia 2016 roku	70.801,73
II.	Środki pieniężne otrzymane na rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego w 2016 roku (poz. 1+2):	248.028,86
1	Wpłaty z rachunku bankowego subwencji na rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego, z tego:	247.544,09
1a)	I wpłata po otrzymaniu IV raty subwencji za 2015 rok	79.661,72
1b)	II wpłata po otrzymaniu I raty subwencji za 2016 rok	55.960,79
1c)	III wpłata po otrzymaniu II raty subwencji za 2016 rok	55.960,79
1d)	IV wpłata po otrzymaniu III raty subwencji za 2016 rok	55.960,79
2	Odsetki bankowe otrzymane	484,77
III.	Wydatki poniesione z Funduszu Eksperckiego w 2016 roku (poz. 1+2+3):	309.689,00
1	Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno - ekonomiczne	177.500,00
2	Działalność wydawniczo - edukacyjna	131.876,00
3	Prowizje i opłaty bankowe	313,00
IV.	Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na 31 grudnia 2016 roku	9.141,59





Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o.
podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 68

www.groundfrost.pl
02-777 Warszawa,
Al. Komisji Edukacji Narodowej 95

C. USTALENIA KOŃCOWE

1. Podsumowaniem wyników badania jest opinia z dnia 16 marca 2017 roku.
2. Integralną częścią opinii i raportu jest załącznik sporządzony w formie tabelarycznej, według wzoru ustalonego przez Krajowe Biuro Wyborcze, zawierający wykaz naruszeń przepisów ustawy o partiach politycznych.
3. Niniejszy raport sporządzono w czterech egzemplarzach.
4. Niniejszy raport z badania sprawozdania partii politycznej POLSKIE STRONNICTWO LUDOWE składa się z 9 stron wraz z załącznikiem. Każda ze stron jest opatrzona parafką biegłego rewidenta.



Marcin Grzywacz

Biegły rewident nr 11769



**Załącznik do opinii i raportu biegłego rewidenta z badania sprawozdania partii politycznej
POLSKIE STRONNICTWO LUDOWE**

Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach.

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2016 r.			213.018,83 zł	WB 1/2016
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2016 r. - art. 29 ust. 4			4.950.881,70 zł	WB 1/2016 WB 4/2016 WB 7/2016 WB 10/2016
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	TAK	Bank BPS S.A. - odsetki bankowe	6.605,65 zł	WB 1 - 12/2016
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	NIE			
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2016 r.			2.087,92 zł	WB 12/2016
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 1 stycznia 2016 r.			70.801,73 zł	WB 1/2016
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w 2016 r. art. 30 ust. 5			247.544,09 zł	WB 1/2016 WB 4/2016 WB 7/2016 WB 10/2016
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii.	NIE			
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z subwencji.	TAK		247.544,09 zł	WB 1/2016 WB 4/2016 WB 7/2016 WB 10/2016
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperskiego partii. (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3	TAK		5%	
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperskiego.	NIE			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperskiego partii w dniu 31 grudnia 2016 r.			9.141,59 zł	WB 12/2016



Warszawa, dnia 16 marca 2017 roku

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,

Poznań,

Skarbnik – Dariusz Nowak,

Warszawa

(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. **2016-go** 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 13 1240 6003 1111 0010 6117 2093 (nr subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są rachunki, pochodzące z subwencji)	370186.78

II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	20365,07
1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	19000.00
2. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	0,-
3. Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum, w tym w szczególności na:	1365.07
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,-
- zużycie materiałów i energii	0,-
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	0,-
- opłaty bankowe	1365.07
- 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.	349821,71
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	19000.00
11 1240 6003 1111 0010 6117 8822 (nr subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe, przekazane na Fundusz Ekspercki)	
1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne.	0,-
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 10.03.2017 r.

Dariusz Nowak
Skarbnik Unii Pracy

Waldemar Witkowski

Przewodniczący Unii Pracy

Audytor Biuro Rachunkowe Audytor ~ Dorota Przysiecka ~ ~ Biegły Rewident NR 12843

Opinia i Raport
z badania informacji finansowej partii politycznej
UNIA PRACY
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji
wydatkach w 2016 roku

Warszawa, 24 marzec 2017 r.

Biuro Rachunkowe Audytor Dorota Przysiecka
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany do rejestru KRBR pod numerem 4005
ul. St. Wyspiańskiego 6/8 lok 112
01-577 Warszawa
Tel +48504210887
e-mail: audytor.br@gmail.com

Audyt

Unia Pracy – badanie informacji finansowej partii politycznej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji
wydatkach w 2016 roku

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
o informacji finansowej partii politycznej
UNIA PRACY
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach
w 2016 r

Dla Krajowego Biura Wyborczego i partii Unia Pracy

Przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej partii politycznej Unia Pracy za rok 2016 z siedzibą w Warszawie (00-513) ul Nowogrodzka 4, dotyczącej otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach, która wykazuje:

Stan środków na rachunku bankowym subwencji	0,00 złotych
Kwotę otrzymanej subwencji	370 186,78 złotych
Poniesione wydatki z otrzymanej subwencji	20 365,07 złotych
Niewykorzystana kwota subwencji	349 821,71 złotych
Kwota ta nie uwzględnia:	
Przychody z tytułu odsetek	1 006,36 złotych
Środki przelane na rachunki bankowe lokat	340 000,00 złotych
Stan środków na rachunku bankowym subwencji	10 828,07 złotych

Za sporządzenie informacji finansowej zgodnie z obowiązującymi przepisami, odpowiedzialny jest Zarząd Krajowy Unii Pracy.

Naszym zadaniem było zbadanie tej informacji i wyrażenie opinii o jego rzetelności, prawidłowości i jasności oraz o prawidłowości prowadzonych ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących przepisów:

- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 o partiach politycznych (Dz.U. z 2011 r. nr 155 poz. 924 t.j.)
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. nr 33, poz. 268),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. nr 11, poz.118),
- Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz.1047)
- Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach wydany przez Krajowe Biuro Wyborcze,

Biuro Rachunkowe Audytor Dorota Przysiecka

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany do rejestru KRBR pod numerem 4095



Audytor

Unia Pracy – badanie informacji finansowej partii politycznej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji
wydatkach w 2016 roku

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać wystarczającą pewność, że informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach nie zawiera błędów i przeoczeń. Badaniem metodą pełną objęto wszystkie dokumenty potwierdzające dane liczbowe wykazane w informacji.

Naszym zdaniem, załączona informacja finansowa:

- a) Została sporządzona zgodnie z przepisami obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. nr 33, poz. 268) oraz jest zgodna z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jej sporządzenia.
- b) Została sporządzona na podstawie kompletnych dokumentów dotyczących zapisów operacji na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji
- c) Przedstawia rzetelnie gospodarkę finansową partii politycznej w zakresie pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji, z uwzględnieniem przepisów Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r Nr 155 poz.924)

Dorota Przysiecka

Biegły Rewident nr 12843

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Biuro Rachunkowe „Audytor”
ul. St. Wyspiańskiego 6/8 lok.112
01-577 Warszawa

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania pod pozycją 4095

Warszawa 24 marca 2017r.

BIURO RACHUNKOWE
„AUDYTOR”
DOROTA PRZYSIECKA
01-577 Warszawa, ul. St. Wyspiańskiego 6/8 lok.112
NIP 529-120-62-74
tel. +48 504 219 887

Audytor
Biurowe Rachunkowe

Biurowe Rachunkowe Audytor ~ Dorota Przysiecka ~ ~ Biegły Rewident NR 12843

RAPORT

**z badania informacji finansowej partii politycznej
UNIA PRACY
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach
w 2016 r**

Biurowe Rachunkowe Audytor Dorota Przysiecka
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany do rejestru KRBR pod numerem 4095
ul. St. Wyspiańskiego 6/8 lok 112
01-577 Warszawa
Tel +48504210887
e-mail: audytor.br@gmail.com

Audyt

Unia Pracy – badanie informacji finansowej partii politycznej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji
wydatkach w 2016 roku

1. Dane identyfikujące partię polityczną

- Unia Pracy zwana w dalszej części raportu Partią, została wpisana do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII wydział Cywilny Rejestrowy pod numerem EwP 62 w dniu 21 stycznia 1998r.. Partia posiada numer REGON 010045555 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 5261677939. Siedziba Partii mieści się w Warszawie (00-513) ul. Nowogrodzka 4.
- Unia Pracy działa na podstawie Statutu uchwalonego na XIII KONGRESIE UP w 2009 r.
- Przewodniczącym partii Unia Pracy jest Pan Waldemar Witkowski
- Księgowość partii prowadzona jest metoda komputerową z zastosowaniem systemu finansowo-księgowego PERSEUS F/K. Księgi rachunkowe partii prowadzi Perfecta Audit Servis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-314) ul. Grójecka 38.

2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania

Badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach politycznej Unia Pracy w roku 2016, przeprowadzone zostało na podstawie umowy nr KBW-U/39/PU/2017 zawartej w dniu 3 lutego 2017r pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym a Dorotą Przysiecką biegłym rewidentem prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Biuro Rachunkowe „Audyt” Dorota Przysiecka z siedzibą w Warszawie /01-577/ ul. St. Wyspiańskiego 6/8 lok 112, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 4095.

Zarówno podmiot uprawniony jak i biegły rewident Dorota Przysiecka oświadczają, że są niezależni od badanej partii w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. 2016 poz. 1000).

3. Ustalenia dotyczące informacji finansowej

Omawiana informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej Unia Pracy w roku 2016 wykazuje:

Kwotę otrzymanej subwencji	370 186,78 złotych
Poniesione wydatki z otrzymanej subwencji	20 365,07 złotych
Niewykorzystane środki z subwencji	349 821,71 złotych

Wydatki z części subwencji, która została przekazana
na Fundusz ekspercki 19 000,00 złotych

Biuro Rachunkowe Audyt Dorota Przysiecka
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany do rejestru KRBR pod numerem 4095



Audytor

Unia Pracy – badanie informacji finansowej partii politycznej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji
wydatkach w 2016 roku

4. Ustalenia dotyczące rachunków bankowych partii

Partia Unia Pracy na potrzeby gromadzenia środków przyznanych z subwencji oraz Funduszu Eksperckiego posiada wyodrębnione rachunki bankowe w banku Pekao SA z siedzibą w Warszawie ul. Grzybowska 53/57. Zgodnie z zawartym w dniu 30.12.2014 r. aneksem do umowy kompleksowej Pakietu Mój Biznes NET, bank otworzył i prowadzi na rzecz partii m.in.:

Rachunek pomocniczy subwencji	– 13124060031111001061172093
Rachunek pomocniczy fundusz ekspercki	- 11124060031111001061178822

5. Wpływy i wydatki na rachunek bankowy subwencji.

Stan środków na rachunku bankowym subwencji	0,00 złotych
Kwotę otrzymanej subwencji	370 186,78 złotych
Wydatki z otrzymanej subwencji	20 365,07 złotych
W tym:	
środki przekazane na rachunek bankowy Funduszu eksperckiego	19 000,00 złotych
opłaty bankowe	1 365,07 złotych
Wpływy z tytułu odsetek od lokat	1 006,36 złotych
Niewykorzystana kwota subwencji	349 821,71 złotych
Kwota ta nie uwzględnia:	
Wpływów z tytułu odsetek	1 006,36 złotych
Środków przelanych na rachunki bankowe lokat	340 000,00 złotych
Stan środków na rachunku bankowym subwencji	10 828,07 złotych
Założone lokaty:	
1. Getin Noble Bank SA ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa 97156000133038620210000161- kwota	100 000,00 złotych
2. Pekao SA XXVI Oddział w Warszawie ul Krucza 24/26 00-26 Warszawa 90124060032111001145437957 – kwota	100 000,00 złotych
90124060032111001145438026 - kwota	140 000,00 złotych
Razem kwota lokat	340 000,00 złotych

Salda zostały potwierdzone przez banki obsługujące rachunki bankowe partii.

Audytor

Unia Pracy – badanie informacji finansowej partii politycznej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji
wydatkach w 2016 roku

6. Wpływy i wydatki na rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego.

Stan środków na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 01 stycznia 2016 roku	10 516,29 złotych
Kwotę otrzymana z subwencji	19 000,00 złotych
Wydatki z otrzymanej z rachunku funduszu eksperckiego	4 117,04 złote

W tym:

Splata należności na rzecz Naczelnika Trzeciego Urzędu Skarbowego ul Lindleya 14, tytułem egzekucji niezapłaconych zobowiązań dotyczących kampanii wyborczej z 2015 r. - kwota	3 880,04 złote
opłaty bankowe	237,00 złotych

Stan środków na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 31 grudnia 2016 roku	25 399,25 złotych
--	--------------------------

Na rachunek bankowy funduszu eksperckiego z subwencji została przelana kwota 19 000,00 złotych
co stanowi 5,13 % sumy otrzymanej w roku 2016 subwencji.

7. Podsumowanie wyników badania i ustalenia końcowe

W wyniku przeprowadzonego badania, informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej Unia Pracy w roku 2016 nie stwierdzono naruszenia przepisów ustawy o partiach politycznych.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta stanowiącej odrębny dokument.

8. Ustalenia końcowe

Niniejszy raport zawiera 4 strony, kolejno ponumerowane i opatrzone podpisem biegłego rewidenta. Integralną częścią raportu są:

- 1) Informacja finansowa partii politycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2016 r
- 2) Podsumowanie badania Informacji finansowej partii politycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2016 r

Dorota Przysiecka

Biegły Rewident nr 12843

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

**Biuro Rachunkowe „Audytor”
ul. St. Wyspiańskiego 6/8 lok.112
01-577 Warszawa**

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania pod pozycją 4095

Warszawa 24 marca 2017r.

Biuro Rachunkowe Audytor Dorota Przysiecka

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany do rejestru KRBR pod numerem 4095

BIURO RACHUNKOWE
„AUDYTOR”
DOROTA PRZYSIECKA
01-577 Warszawa, ul. St. Wyspiańskiego 6/8 lok.112
NIP 529-120-62-74
tel. +48 504 219 887

zał. 2

Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach.

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2016 r.			0,00	HISTORIA RACHUNKU
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2016 r. - art. 29 ust. 4			370 186,78	HISTORIA RACHUNKU
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	TAK	ODSETKI OD LOKAT	1 006,36	HISTORIA RACHUNKU
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	TAK	ZABOZONIE LOKATY	340 000,00	HISTORIA RACHUNKU POTWIERDZENIE SALDA
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2016 r.			10 828,07	POTWIERDZENIE SALDA
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 1 stycznia 2016 r.			10 516,29	HISTORIA RACHUNKU
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w 2016 r. art. 30 ust. 5			25 899,25	POTWIERDZENIE SALDA
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii.	NIE			
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z subwencji.	TAK		19 000,00	HISTORIA RACHUNKU
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperskiego partii. (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3	TAK		15,13%	
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperskiego.	NIE			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperskiego partii w dniu 31 grudnia 2016 r.			25 899,25	POTWIERDZENIE SALDA

BANKO RACHUNKOWE
DOROTA PRZYSIECKA
01-577 Warszawa, ul. Św. Wsypiańskiego 6/8 lok.112
NIP 529-120-62-74
tel. +48 504 219 887

Jeżeli poszczególne rubryki tabeli miałyby obejmować więcej pozycji należy je sporządzić w formie załącznika

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

Nazwa partii: **SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ**

Adres siedziby partii: 00-019 Warszawa, ul. Złota 9 lok.4

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

Przewodniczący Włodzimierz Czarzasty
Warszawa,

Sekretarz Generalny Marcin Robert Kulasek
Olsztyn

Skarbnik Ewa Popowska
Pruszków,

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 2016 rok o otrzymanej z budżetu państwa (w tym również dotycząca tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz z opinią biegłego rewidenta.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	20.562,52
PKO B.P. Oddz .w Warszawie Nr 04 1020 1013 0000 0802 0140 5935	3.239.134,33
Bilans otwarcia	
Odsetki bankowe	9,72
Razem środki z subwencji	3.259.706,57
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	3.248136,72
1) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	162.000,00
2) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	274.300,00
3) wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	1.946.735,36
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.001.530,78
- zużycie materiałów i energii	63.865,75
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	821.176,60
- podatki i opłaty	7.130,80
- pozostałe cele	53.031,43
4) suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	865.101,36
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	11.569,85
IV Kwota subwencji przekazana na Fundusz Ekspercki w 2016r.	162.000,00
- Kwota z bilansu otwarcia	49.129,48
- Odsetki bankowe	0,82
Razem kwota Fund.Eksp.do dyspozycji w roku 2016 na rachunku nr 57 1020 1026 0000 1102 0195 5376 PKO BP Oddz. w Warszawie	211.130,30
V. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	200.396,00
1) ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	49.911,00
2) działalność wydawniczo-edukacyjna	150.000,00
3) Koszty finansowe	485,00
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	10.734,30

Przewodniczący SLD

Włodzimierz Czarzasty

Opracowała: Ewa Popowska

Skarbnik SLD

Sekretarz Generalny SLD

Warszawa, dnia 24. 02. 2017r

Ewa Popowska


 Marcin Kulasek

OPINIA I RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEPROWADZONEGO BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ
O OTRZYMANEJ SUBWENCJI ORAZ O PONIESIONYCH Z SUBWENCJI
WYDATKACH W ROKU 2016, ZWANEJ „INFORMACJĄ FINANSOWĄ”

PARTII POLITYCZNEJ SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ

Nr EwP 87

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku

W A R S Z A W A M A R Z E C 2 0 1 7

Audytor:
Włodzimierz Naumiuk ABAKUS - Kancelaria Biegłego Rewidenta

Opinia niezależnego biegłego rewidenta z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej Sojusz Lewicy Demokratycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2016, zwanej „informacją finansową”

2016

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta
z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej Sojusz Lewicy Demokratycznej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2016,
zwanej „informacją finansową”**

- I. Dla Skarbu Państwa – Krajowego Biura Wyborczego z siedzibą w Warszawie (00-902), ul. Wiejska 10.
- II. Przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej partii politycznej Sojusz Lewicy Demokratycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2016 zwaną dalej „informacją finansową”.

Informacja ta prezentuje:

- | | |
|---|-----------------|
| 1. Stan środków na dzień 01 stycznia 2016 roku wynosił | 20 562,52 zł |
| 2. Wpływy wyniosły | 3 239 144,05 zł |
| w tym z otrzymanej subwencji | 3 239 134,33 zł |
| 3. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 3 248 136,72 zł |
| w tym kwota przekazana na Fundusz Ekspercki | 162 000,00 zł |
| i wydatki na cele statutowe | 3 086 136,72 zł |
| 4. Kwota niewykorzystanej subwencji na dzień 31 grudnia 2016 roku | 11 569,85 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 lutego 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 Zarząd Krajowy Sojuszu Lewicy Demokratycznej.
- Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności informacji, w oparciu o wyniki przeprowadzonego badania.
- V. Badanie przeprowadziliśmy stosownie do:
1. Art. 28-34c ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2011 roku poz. 924 wraz ze zm.),
 2. Rozporządzenia Ministra Finansów z 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. Nr 33, poz. 268 wraz ze zm.),
 3. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczne (Dz. U. Nr 11, poz. 118),



Opinia niezależnego biegłego rewidenta z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej Sojusz Lewicy Demokratycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2016, zwanej „informacją finansową”

2016

4. Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 roku poz.1047 wraz ze zm.),
5. Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez KRBR w Polsce,
6. Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach.

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. Zarówno podmiot uprawiony Włodzimierz Naumiuk ABAKUS Kancelaria Biegłego Rewidenta, z którym Skarb Państwa - Krajowe Biuro Wyborcze zawarł umowę jak i 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 maja 2009 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku poz. 1000 ze zm.).
- VII. Na podstawie przeprowadzonego badania stwierdzamy, że:
 1. 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 lutego 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,
 2. Gospodarka finansowa w zakresie gromadzenia i wydatkowania środków subwencji była zgodna z przepisami rozdziału „Finanse i finansowanie partii politycznych” przywołanej ustawy o partiach politycznych,
 3. Partia posiada wydzielony rachunek bankowy dla gromadzenia środków finansowych subwencji w Banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A., o numerze 04 1020 1013 0000 0802 0140 5935, który został otwarty w dniu 07 marca 2006 rok,
 4. Nie stwierdzono w okresie badanym innych wpłat środków finansowych niż pochodzących z subwencji,
 5. Partia przekazała w roku 2016 na Fundusz Ekspercki kwotę 162 000,00 zł, co stanowi ponad 5% środków pochodzących z subwencji,



Opinia niezależnego biegłego rewidenta z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej Sojuszu Lewicy Demokratycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2016, zwanej „informacją finansową”

2016

6. Nie wystąpiły wydatki poniesione z otrzymanej subwencji na cele niezgodne z przeznaczeniem, określone w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych,
 7. Nie wystąpiły wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperycki na cele niezgodne z przeznaczeniem, określone w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych,
 8. Poszczególne pozycje sprawozdania zostały poprawnie wypełnione i są zgodne z danymi ewidencji księgowej.
- VIII. Zdaniem biegłego rewidenta załączona informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach została sporządzona w istotnych aspektach zgodnie z zasadami wynikającymi z podanych wyżej przepisów oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- Integralną częścią opinii jest raport uzupełniający opinię z badania prawidłowości sporządzenia informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach wraz z tabelą „Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”.

Włodzimierz Naumiuk	02-078 Warszawa, ul. Krzywickiego 34, lok. 130
 Kluczowy biegły rewident nr ewidencyjny 5745	Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr ewidencyjny 2197

Warszawa, 23 marca 2017 roku

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej SLD o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach

2016

**Raport niezależnego biegłego rewidenta
uzupełniający opinię z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej
Sojusz Lewicy Demokratycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach
w roku 2016**

A. INFORMACJE OGÓLNE**I. Dane identyfikujące partię polityczną:**

1. Partia polityczna Sojusz Lewicy Demokratycznej (w skrócie zwana „SLD”), w Warszawie (00-019), ul. Złota 9, lok. 4.
2. Partia polityczna Sojusz Lewicy Demokratycznej została wpisana w dniu 22 kwietnia 1999 roku do ewidencji partii politycznych, prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy, uzyskując wpis pod numerem EwP 87 (Podstawa prawna: art. 11 Konstytucji RP z dnia 02 kwietnia 1997 roku oraz ustawa o partiach politycznych z dnia 27 czerwca 1997 roku). Partia posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 5262359727 oraz numer statystyczny REGON 016029184.
3. Partia prowadzi działalność w oparciu o przepisy:
 - a. Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2011 roku, poz. 924 z późniejszymi zmianami),
 - b. Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 roku, poz. 1047 z późniejszymi zmianami),
 - c. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. Nr 33 z 2003 roku poz. 269),
 - d. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. Nr 11 z 2003 roku poz. 118),
 - e. Statut Partii zarejestrowany w Sądzie Okręgowym w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod poz. EwP 87. Zmiany statutu dokonane Uchwałą Konwencji Krajowej SLD w dniu 21 maja 2016 roku.
4. Organem uprawnionym do reprezentowania partii, zgodnie z art. 28, ust. 1 statutu SLD zarejestrowanego w księdze ewidencji partii politycznych, prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy jest Zarząd Krajowy SLD, który:
 - a) reprezentuje partię na zewnątrz,
 - b) koordynuje działalność wojewódzkich organizacji partyjnych,
 - c) kieruje działalnością partii na terenie kraju,
 - d) odpowiada za sprawy finansowe i majątkowe partii,
 - e) zatwierdza roczne sprawozdania finansowe oraz uchwała ramowy plan przychodów i wydatków partii,
 - f) przygotowuje listy kandydatów partii w wyborach do Sejmu i Senatu oraz do Parlamentu Europejskiego,
 - g) rozstrzyga odwołania instancji partyjnych dotyczące kształtu list wyborczych w wyborach powszechnych,

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej SLD o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach

2016

- h) rozwiązuje organ władzy uchwałodawczej lub wykonawczy niższych szczebli, w przypadku podjęcia przez ten organ działalności sprzecznej z programem lub statutem partii. Rozwiązanie ma skutek natychmiastowy i może być zaskarżone do Rady Krajowej SLD,
- i) powołuje pełnomocnika w miejsce rozwiązanego organu władzy uchwałodawczej lub wykonawczej, który wstępuje w kompetencje rozwiązanego organu władzy na okres do 6 miesięcy,
- j) w uzasadnionych przypadkach może uchylić ze skutkiem natychmiastowych uchwałę organu niższego szczebla,
- k) określa szczegółowy tryb tworzenia i znoszenia terenowych jednostek organizacyjnych partii,
- l) określa zasady, tryb powoływania i działania platform programowych w tym platformy programowej SLD kobiet, oraz określa zasady uczestnictwa ich przedstawicieli w pracach rad i zarządów odpowiednich szczebli,
- m) wybiera przedstawicieli SLD reprezentujących partię w strukturach Międzynarodówki Socjalistycznej i Partii Europejskich Socjalistów, a także wybiera delegatów na Kongresy Partii Europejskich Socjalistów i Międzynarodówki Socjalistycznej.

W czasie wyborów do organów władzy publicznej, Zarząd Krajowy SLD pełni funkcję Komitetu Wyborczego SLD.

4.2. Zgodnie z Art. 20. Statutu SLD najwyższą władzą uchwałodawczą partii jest Kongres, który:

- a) uchwała program partii,
- b) sprawuje nadzór oraz dokonuje oceny realizacji programu partii i programu wyborczego,
- c) uchwała apele i stanowiska,
- d) przyjmuje sprawozdanie Rady Krajowej SLD, Krajowej Komisji Rewizyjnej SLD i Krajowego Sądu Partyjnego SLD,
- e) podejmuje uchwałę w sprawie zmiany statutu partii większością 2/3 głosów, w obecności, co najmniej połowy uprawnionych do głosowania,
- f) ustala liczbę: Wiceprzewodniczących SLD i liczbę członków Zarządu Krajowego SLD,
- g) wybiera Przewodniczącego SLD z zastrzeżeniem art. 25, Wiceprzewodniczących SLD i Sekretarza Generalnego SLD,
- h) może podjąć uchwałę o rozwiązaniu partii większością 2/3 głosów, w obecności, co najmniej połowy uprawnionych do głosowania, ustanawiając jednocześnie likwidatora. Podejmując uchwałę, określa przeznaczenie majątku i środków finansowych partii.

4.3. VI Kongres SLD obradujący w dniu 23 stycznia 2016 roku dokonał zmian funkcji Przewodniczącego SLD oraz Sekretarza Generalnego SLD. Wniosek o zmianę w rejestracji ewidencji Partii został złożony do Sądu Okręgowego w dniu 05 lutego 2016 roku.

Do 23 stycznia 2016 roku uprawnienia do reprezentowania partii na zewnątrz oraz do zaciągania zobowiązań majątkowych posiadali Leszek Cezary Miller – Przewodniczący i Krzysztof Gawkowski – Sekretarz Generalny.

Od 23 stycznia 2016 roku uprawnienia to przyznano Włodzimierzowi Czarzastemu – Przewodniczącemu oraz Marcinowi Robertowi Kulasek – Sekretarzowi Generalnemu. Trzecią Skarbnik SLD - Ewa Popowska posiadała powyższe uprawnienia przez cały 2016 roku.

B. DANE IDENTYFIKUJĄCE KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA PRZEPROWADZAJĄCEGO BADANIE SPRAWOZDANIA FINANOWEGO W IMIENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO

1. Badanie sprawozdania partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku zostało przeprowadzone na podstawie umowy numer KBW-U/13/PU/2017 z dnia 30 stycznia 2017 roku, zawartej pomiędzy Skarbem Państwa - Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą 00-902 Warszawa, ul. Wiejska 10, a prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Włodzimierz Naumiuk ABAKUS Kancelaria Biegłego Rewidenta w Warszawie(02-078) przy ul. Ludwika Krzywickiego 34 lok. 130, wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 2197, wybranym przez Państwową Komisję Wyborczą w trybie art. 38 ust. 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (tekst jedn. Dz. U. z 2011 roku Nr 155 poz. 924 ze zm.). Badanie przeprowadził biegły rewident Włodzimierz Naumiuk numer ewidencyjny 5745.
2. Zarówno Włodzimierz Naumiuk, jako biegły rewident przeprowadzający badanie, jak też Włodzimierz Naumiuk, jako prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą Włodzimierz Naumiuk ABAKUS Kancelaria Biegłego Rewidenta, z którym Skarb Państwa - Krajowe Biuro Wyborcze zawarł umowę 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 maja 2009 roku (tekst jednolity z 2016 roku poz. 1000 wraz ze zmianami). Wykonawca nie ponosi odpowiedzialności za nieprawidłowości lub błędne wyniki prac będące następstwem wykorzystania nieprawdziwych lub niekompletnych informacji lub dokumentów, dostarczonych przez partię polityczną.
3. Przedmiotem badania jest informacja finansowa partii politycznej Sojusz Lewicy Demokratycznej z siedzibą w Warszawie (00-019), ul. Złota 9, lok. 4. Nr EwP 353 o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2016 zwane dalej „informacja finansową”
4. Dokumentacja przedstawiona do badania, obejmuje:
 - 1) informacja finansowa partii politycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2016 zwane dalej „informacja finansową
 - 2) bankowe dowody wpłaty i wypłaty,
 - 3) ewidencję wpływów i wydatków,
 - 4) księgi rachunkowe i dokumentację finansowo - księgową na podstawie, której informacja została sporządzona.

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej SLD o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach

2016

5. Celem badania jest ustalenie prawidłowości wykorzystania przez Partię otrzymanej z budżetu państwa subwencji na cele działalności statutowej zgodnie z przepisami ustawy o partiach politycznych.
6. Pozostałe informacje dotyczące badania sprawozdania finansowego:
 - 6.1. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości Partia udostępniła biegłemu rewidentowi prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym. Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania. 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 Zarząd Krajowy SLD.
 - 6.2. Obowiązkiem audytora jest wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania. Badanie przeprowadzone zostało stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 roku poz. 1047 wraz ze zmianami) oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej.
7. Zakres i sposób przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego wynika ze sporządzonej dokumentacji rewizyjnej prowadzonej przez biegłego rewidenta, przechowywanej w Kancelarii Biegłego Rewidenta w Warszawie przy ul. Krzywickiego 34, lok. 130. Badanie poszczególnych pozycji sprawozdania zostało przeprowadzone przy zastosowaniu metody pełnej na podstawie, której wnioskowano o poprawności badanych pozycji sprawozdania finansowego. W niniejszym raporcie nie zamieszczono pozycji (ich omówienia), które w informacji finansowej wykazują wartość zero.

C. CHARAKTERYSTYKA I OPIS DANYCH INFORMACJI FINANSOWEJ PARTII POLITYCZNEJ O OTRZYMANEJ SUBWENCJI ORAZ O PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH W ROKU 2016 ZWANE DALEJ „INFORMACJĄ FINANSOWĄ”

1. Partia prowadzi księgi rachunkowe na podstawie przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad rachunkowości prowadzona przez partię polityczną (Dz. U. Nr 11 poz. 118). W sprawach nieuregulowanych Rozporządzeniem stosuje przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 roku wraz ze zmianami). Partia prowadzi wyodrębnione konta syntetyczne dla ewidencji środków gromadzonych na rachunkach bankowych Funduszu Wyborczego oraz subkontach rachunku bankowego partii politycznej dla gromadzenia środków z subwencji z budżetu państwa oraz Funduszu Eksperckiego. Ewidencja księgowa prowadzona jest przy zastosowaniu programu finansowo-księgowego Comarch ERP Optima. Partia uchwałą Rady Krajowej SLD z dnia 06 września 2008 roku

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej SLD o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach

2016

wprowadziła do stosowania zasady (polityka) rachunkowości w postaci „Zasad gospodarowania majątkiem i finansami partii oraz zaciągania zobowiązań majątkowych”. Kwotę wpływów oraz poniesione wydatki wykazano w sprawozdaniu na podstawie ksiąg rachunkowych oraz zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej na dzień 31 grudnia 2016 roku.

2. Partia posiada wydzielony rachunek bankowy dla gromadzenia środków finansowych z subwencji prowadzony był w Banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. w Warszawie, na podstawie umowy rachunku bieżącego numer 97 1020 1013 0000 0602 0002 5213 z dnia 30 listopada 2011 roku. Data otwarcia rachunku bankowego 07 marca 2006 roku. Numer rachunku 04 1020 1013 0000 0208 0140 5935. Środki pieniężne na rachunku bankowym oprocentowaniu w wysokości 0,01%, co stanowi 1,000 maksymalnej stopy procentowej określonej w uchwale Zarządu PKO BP SA, dla środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych nie oszczędnościowych płatnych na żądanie. Za czynności związane z prowadzeniem rachunku Bank pobiera prowizje i opłaty zgodnie z obowiązującą w Banku taryfą prowizji i opłat bankowych dla klientów Banku PKO S.A. Zmiany rachunku bankowego nie wystąpiły.
3. Stan środków finansowych subwencji na dzień 01 stycznia 2016 roku wynosił 20 562,52 zł
4. Kwota otrzymanej subwencji 3 239 134,33 zł
w tym raty wg wyciągów bankowych:
 - 1) WB nr 6 z dnia 29 kwietnia 2016 roku 1 079 711,45 zł
 - 2) WB nr 33 z dnia 29 lipca 2016 roku 1 079 711,44 zł
 - 3) WB nr 54 z dnia 28 października 2016 roku 1 079 711,44 zł
 Kwota została wykazana w informacji w prawidłowej wysokości.
5. Odsetki bankowe w roku 2016 wynoszą 9,72 zł
Nie stwierdzono wpłat innych środków finansowych niż pochodzące z subwencji.
6. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji 3 248 136,72 zł
w tym:
 - 1) Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki 162 000,00 zł
Przelewy dokonano w ratach w dniach:
 - 05 października 2016 roku WB nr 2 1 000,00 zł
 - 30 listopada 2016 roku WB nr 5 161 000,00 zł
 - 2) Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy 274 300,00 zł
Przelewy dokonano w ratach w dniach:
 - 05 maja 2016 roku WB nr 32 150 000,00 zł
 - 10 maja 2016 roku WB nr 34 30 000,00 zł

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej SLD o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach

2016

– 15 czerwca 2016 roku WB nr 42	200,00 zł
– 01 sierpnia 2016 roku WB nr 48	55 600,00 zł
– 28 października 2016 roku WB nr 61	38 500,00 zł
3) Wydatki z subwencji na cele statutowe wynoszą	1 946 735,36 zł
obejmują:	
– Wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 001 530,78 zł
– zużycie materiałów i energii	63 865,75 zł
– usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	821 176,60 zł
– podatki i opłaty bankowe	7 130,80 zł
– pozostałe cele	53 031,43 zł
4) Suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	865 101,36 zł
5) Niewykorzystana kwota subwencji	11 569,85 zł

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2016 roku potwierdzony przez Bank WB nr 9 z dnia 31 grudnia 2016 roku. W trakcie badania nie stwierdzono wydatków poniesionych na cele inne niż działalność statutowa (art. 28 ust. 1 ustawy o partiach politycznych).

6. Wydzielony rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego prowadzony był w Banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. w Warszawie, na podstawie umowy rachunku bieżącego numer 97 1020 1013 0000 0602 0002 5213 z dnia 30 listopada 2011 roku. Data otwarcia rachunku bankowego 01 lutego 2012 roku. Numer rachunku 57 1020 1026 0000 1102 0195 5376. Środki pieniężne na rachunku bankowym oprocentowaniu w wysokości 0,01%, co stanowi 1,000 maksymalnej stopy procentowej określonej w uchwale Zarządu PKO BP SA, dla środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych nie oszczędnościowych płatnych na żądanie. Za czynności związane z prowadzeniem rachunku Bank pobiera prowizje i opłaty zgodnie z obowiązującą w Banku taryfą prowizji i opłat bankowych dla klientów Banku PKO BP S.A.

7. Stan środków finansowych Funduszu Eksperckiego na dzień 01 stycznia 2016 roku	49 129,48 zł
w tym na rachunku bankowym	49 127,32 zł

8. Wpłaty środków na Fundusz Ekspercki z otrzymanej subwencji w 2016 roku -	162 000,00 zł
Przelewy dokonano w ratach w dniach:	

1) 05 października 2016 roku WB nr 2 kwota	1 000,00 zł
2) 30 listopada 2016 roku WB nr 5 kwota	161 000,00 zł

9. Odsetki bankowe w roku 2016 wynoszą	0,82 zł
--	---------

Zgodnie z Uchwałą Rady Krajowej Partii na Fundusz Ekspercki należy przekazywać 5 %.

Stosunek procentowy kwoty przekazanych środków z otrzymanej subwencji na Fundusz Ekspercki w stosunku do kwoty otrzymanej subwencji w 2016 roku wynosi 5,001 %.

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej SLD o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach

2016

10. Wydatki subwencji, przekazanej na Fundusz Ekspercki w 2016 roku wyniosły 200 396,00 zł
w tym:
- działalność wydawniczo-edukacyjna 150 000,00 zł
 - ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne 49 911,00 zł
 - prowizje i opłaty związane z prowadzeniem rachunku bankowego 485,00 zł
11. Stan środków finansowych Funduszu Eksperckiego na dzień 31 grudnia 2016 roku - 10 734,30 zł
został potwierdzony na dzień 31 grudnia 2016 roku przez Bank wyciągiem bankowym nr 8.

D. PODSUMOWANIE

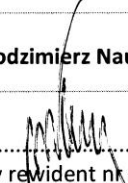
W związku z przeprowadzonym badaniem informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej Sojusz Lewicy Demokratycznej biegły stwierdził, że:

1. Wydzielone zostały rachunki bankowe zarówno dla subwencji jak i Funduszu Eksperckiego.
2. Na rachunek bankowy subwencji nie wpłynęły w badanym okresie inne środki niż pochodzące z subwencji.
3. Nie wystąpiły wydatki poniesione z otrzymanej subwencji na cele niezgodne z przeznaczeniem, określone w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych.
4. Nie wystąpiły wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki na cele niezgodne z przeznaczeniem, określone w art. 30 ust.4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych.
5. Poszczególne pozycje sprawozdania zostały poprawnie wypełnione i są zgodne z danymi ewidencji księgowej.

E. USTALENIA KOŃCOWE

Niniejszy raport biegłego rewidenta z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej SLD zawiera 7 kolejno numerowanych stron wraz z załącznikiem, z których każda ze stron została oznaczona poprzez umieszczenie na niej skróconego podpisu biegłego rewidenta.

Załącznik do raportu - podsumowanie badania sprawozdania

Włodzimierz Naumiuk	02-078 Warszawa, ul. Krzywickiego 34, lok. 130
 Kluczowy biegły rewident nr ewidencyjny 5745	Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr ewidencyjny 2197

Warszawa, 23 marca 2017 roku

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej SLD o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach

2016

Załącznik do opinii i raportu

Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2016 r.			20 393,48	WB NR 1/2016
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2016 r. - art. 29 ust. 4			3 239 134,33	Potwierdzenie salda przez bank
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	TAK		9,72	Odsetki na rachunku bankowego
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	NIE			
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2016 r.			11 480,81	Potwierdzenie salda przez bank
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2016 r.			49 129,48	Potwierdzenie salda przez bank
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w 2016 r. art. 30 ust. 5			162 000,00	Historia rachunku bankowego
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii.	NIE			
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji.	TAK		162 000,00	Historia rachunku bankowego
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperckiego partii. (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3	TAK		5%	Historia rachunku bankowego
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperckiego.	NIE			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperckiego partii w dniu 31 grudnia 2016 r.			10 734,30	Potwierdzenie salda przez bank WB NR 72/2016

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)

JOACHIM BRUDZIŃSKI SZCZECIN,

TERESA SCHUBERT WARSZAWA

.....
(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.)

KOMITET POLITYCZNY PIS

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

przedstawia informację za 2016 r. o otrzymanej z budżetu
państwa subwencji (w tym również dotycząca tej części
subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz
z opinią i raportem biegłego rewidenta

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	18.043.985,22
- 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	
- z przeniesienia z okresu poprzedniego 2015r. 9.880,14	
- odsetki z założonych overnight 7.494,02	
- otrzymana subwencja w 2016 roku 18.043.985,22	
- odsetki bankowe 0,41	
- odsetki od lokat 32.300,27	
----- Razem 18.093.660,06	
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	11.997.627,61
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Eksperycki	990.000,00
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	0,00
3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	8.425.094,86
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia załącznik nr 1	3.056.907,61
- zużycie materiałów i energii 401-2, 401-4, 401-5, 401-9 Załącznik nr 2	133.139,54
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu 402-1, 402-3, 402-4, 402-5, 402-6, 402-7, 402-9, 402-11, 402-13, 402-18, 402-19 Załącznik nr 3	3.496.487,03
- podatki i opłaty 403-1, 403-3 Załącznik nr 4	1.319,00
- pozostałe cele 409-1, 409-2, 409-3, 409-4, 409-11, 409-13, 409-18 Załącznik nr 5	1.737.241,68
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	2.582.532,75
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	6.096.032,45

IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	
11 1020 1026 0000 1802 0108 8293 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)	117.738,00
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	117.010,00
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	0,00
4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	936.016,53

Informacja dodatkowa:

Konto 145 Fundusz Ekspercki:

BO : 61.279,88
 Odsetki od środków: 2.474,65
 Prowizje bankowe: 728,00

Konto 143 Subwencja

Prowizje bankowe : 720,00

Warszawa 2017.03.22

(miejsowość i data)

1. Joachim Brudziński-

członek Komitetu Politycznego

Członek Komitetu Politycznego
Partii Prawo i Sprawiedliwość*Joachim Brudziński*

2. Teresa Schubert-Skarbnik Partii

SKARBNIK
partii Prawo i Sprawiedliwość*Teresa Schubert*.....
(imię, nazwisko, stanowisko i podpis
osoby/osób uprawnionej/-ych do
reprezentowania partii politycznej)



ABES AUDIT Sp. z o.o.
Eksperti od ryzyka

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla Krajowego Biura Wyborczego
z badania informacji finansowej partii politycznej
Prawo i Sprawiedliwość
o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach
w 2016 roku

ABES AUDIT Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3951
siedziba: ul. Kasprzaka 49 lok.112, 01-234 Warszawa
ING BANK SŁĄSKI S.A. nr: 21 1050 1012 1000 0092 1187 1588
NIP: 5272736752 REGON: 361548994 Kapitał zakładowy: 60.000 zł
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS nr: 000558516
Zarząd: Alina Barcikowska – Prezes Zarządu, Olgierd Chodyniecki – Wiceprezes Zarządu

tel.: 22 665 99 39, 607 625 296
e-mail: abes@abesaudit.com
www.abesaudit.com

www.abesaudit.com

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Krajowego Biura Wyborczego

z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej PRAWO I SPRAWIEDLIWOŚĆ w 2016 roku

Na podstawie umowy zawartej w dniu 06.02.2017 r. pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym a ABES Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 84/86 (zwanej dalej partią) o otrzymanej w 2016 roku subwencji oraz o sfinansowanych z subwencji wydatkach w 2016 roku, która wykazuje:

- otrzymaną subwencję	18 043 985,22 zł
- wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	11 997 627,61 zł
w tym: część subwencji przekazana na Fundusz Ekspercki	990 000,00 zł
- niewykorzystaną kwotę subwencji	6 096 032,45 zł
- wydatki z części subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	117 738,00 zł

Saldo środków na subkoncie subwencji wynosiło

- na dzień 1 stycznia 2016 r. **9 880,14 zł**
- na dzień 31 grudnia 2016 r. **6 096 032,45 zł**

Saldo środków na subkoncie Funduszu Eksperckiego wynosiło

- na dzień 1 stycznia 2016 r. **61 279,88 zł**
- na dzień 31 grudnia 2016 r. **936 016,53 zł**

Za sporządzenie informacji finansowej odpowiada partia polityczna Prawo i Sprawiedliwość. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności i prawidłowości informacji finansowej, prawidłowości ewidencji dokumentów stanowiących podstawę jej sporządzenia a także sprawdzenie, czy otrzymane środki zostały przeznaczone na działalność statutową oraz wykazanie ewentualnych naruszeń przez partię przepisów ustawy o partiach politycznych.

Badanie informacji finansowej o otrzymanej w 2016 roku subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach przeprowadzono stosownie do postanowień:

- o przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 615, z późn. zm.),
- o Krajowego Standardu Rewizji Finansowej nr 3, wydanego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- o przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz.U. z 2016 r. Nr 155, poz. 1948),



ABES AUDIT Sp. z o.o.
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3951
siedziba: ul. Kasprzaka 49 lok. 112, 01-234 Warszawa

tel.: 22 665 99 39, 607 625 296
e-mail: abes@abesaudit.com

www.abesaudit.com

- o 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),
- o rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. Nr 11, poz. 118),
- o też do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach opracowanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

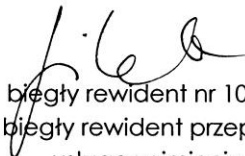
Badanie informacji finansowej zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o informacji finansowej.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie wysokości otrzymanej subwencji, danych dotyczących subkonta rachunku bankowego, przeznaczonego dla gromadzenia środków z subwencji, sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji oraz zbadanie Funduszu Eksperckiego partii.

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

Naszym zdaniem, załączona informacja finansowa w sposób rzetelny i jasny przedstawia informacje o otrzymanej subwencji oraz o sfinansowanych z subwencji wydatkach partii Prawo i Sprawiedliwość w 2016 r. oraz ujmuje wszystkie informacje wymagane obowiązującymi przepisami. Wszystkie informacje zamieszczone w informacji finansowej wynikają z kompletnych dokumentów przedstawionych do badania.

Alina Barcikowska,



biegły rewident nr 10034
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
usługę w imieniu

ABES AUDIT Sp. z o.o.

**Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 3951**

ul. Kasprzaka 49 lok. 112 01-234 Warszawa

Warszawa, dnia 24 marca 2017 r.



ABES AUDIT Sp. z o.o.
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3951
siedziba: ul. Kasprzaka 49 lok. 112, 01-234 Warszawa

tel.: 22 665 99 39, 607 625 296
e-mail: abes@abesaudit.com



ABES AUDIT Sp. z o.o.
Eksperti od ryzyka

RAPORT

**uzupełniający opinię
z badania informacji finansowej otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2016 roku**

**partii politycznej
Prawo i Sprawiedliwość**

ABES AUDIT Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3951
siedziba: ul. Kasprzaka 49 lok.112, 01-234 Warszawa
ING BANK SŁAŃSKI S.A. nr: 21 1050 1012 1000 0092 1187 1588
NIP: 5272736752 REGON: 361548994 Kapitał zakładowy: 60.000 zł
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS nr: 000558516
Zarząd: Alina Barcikowska – Prezes Zarządu, Olgierd Chodyniecki – Wiceprezes Zarządu

tel.: 22 665 99 39, 607 625 296
e-mail: abes@abesaudit.com
www.abesaudit.com

www.abesaudit.com

Część ogólna

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

Badana jednostka:

- o jest wpisana do **Ewidencji Partii Politycznych** pod numerem
- o posiada nr statystyczny w systemie **REGON**
- o posiada nadany przez I Urząd Skarbowy Warszawa Śródmieście **NIP**

EwP 124

017319145

521-31-53-606

Osoby upoważnione do reprezentowania partii:

- o Jarosław Aleksander Kaczyński – Prezes PiS (jednoosobowo)
- o Komitet Polityczny PiS (łącznie działanie 2 osób):
 - o Jarosław Aleksander Kaczyński
 - o Joachim Stanisław Brudziński
 - o Henryk Kowalczyk
 - o Teresa Schubert.

2. Dane identyfikujące zbadaną informację finansową

Na badaną informację finansową o otrzymanej subwencji oraz o sfinansowanych z subwencji wydatkach partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość (zwanej dalej Partią) w 2016 r. składają się kwoty:

- otrzymaną subwencję	18 043 985,22 zł
- wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	11 997 627,61 zł
w tym: część subwencji przekazana na Fundusz Ekspercki	990 000,00 zł
- niewykorzystaną kwotę subwencji	6 096 032,45 zł
- wydatki z części subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	117 738,00 zł

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania

- Zgodnie z umową z dnia 06.02.2017 Spółka ABES Audit Sp. z o.o. została powołana do zbadania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o sfinansowanych z subwencji wydatkach za 2016 r.
- Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, ABES Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (01-234) przy ulicy Kasprzaka 49 lok. 112, jest wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod numerem 3951, a w jego imieniu badanie przeprowadziła Alina Barcikowska wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 10034.
- Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident oraz osoby uczestniczące w badaniu niebędące biegłymi rewidentami stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, (Dz. U. Nr 77, poz. 615).
- Badanie przeprowadzono w okresie od 06.02.2017 r. do 24.03.2017 r.



ABES AUDIT Sp. z o.o.
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3951
siedziba: ul. Kasprzaka 49 lok. 112, 01-234 Warszawa

tel.: 22 665 99 39, 607 625 296
e-mail: abes@abesaudit.com

www.abesaudit.com

3. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

- Partia złożyła oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania przedstawionego do badania oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń informacji wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu za rok badany.
- W trakcie badania sprawozdania partia udostępniła wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

A. Część szczegółowa

1. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych

Partia posiada ustaloną przez kierownika jednostki i wprowadzoną Uchwałą nr 1/10/04/2003 Zarządu Głównego „Prawa i Sprawiedliwości” z dnia 5 kwietnia 2003 r. dokumentację spełniającą niektóre ważniejsze wymagania wynikające z art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r., poz. 615), opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, a w szczególności dotyczącą:

- metod wyceny aktywów i pasywów,
- sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym:
 - zakładowego planu kont, ustalającego wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej.

Stosowane zasady rachunkowości nie zawsze pokrywają się z polityką rachunkowości ustaloną przez kierownika jednostki.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu systemu komputerowego SAGE Symfonia ERP Finanse i Księgowość Extra 2016 w siedzibie partii. Metoda prowadzenia ewidencji jest zgodna z warunkami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. z 2013 r. Nr 11, poz. 118) oraz z ustawą o rachunkowości.

Na podstawie wyjaśnień, złożonych podczas badania, ustalono, iż sprawdzanie pod względem merytorycznym następuje przy zatwierdzaniu wydatku równolegle do zlecenia dekretacji przez Skarbnika Partii panią Teresę Schubert - jako osobę upoważnioną do kontroli gospodarki finansowej Partii.

2. Wysokość otrzymanej subwencji

Na podstawie art. 29 ust. 2 ustawy o partiach politycznych roczna subwencja jest wypłacana w czterech kwartalnych ratach.



www.abesaudit.com

Wysokość środków finansowych na subkoncie do gromadzenia środków z subwencji na dzień 1 stycznia 2016 r. (początek okresu sprawozdawczego) wyniosła

9 880,14 zł.

W 2016 roku Partia otrzymała z Ministerstwa Finansów IV ratę subwencji za rok 2015 i trzy raty subwencji z Ministerstwa Finansów za rok 2016 w łącznej kwocie

18 043 985,22 zł.

Lp.	Tytuł	Kwota subwencji	Data	Oznaczenie dowodu
1	IV rata subwencji za rok 2015	4 136 457,48 zł	2016-01-28	Dowód nr 1 R SUB
2	I rata subwencji za rok 2016	4 635 842,58 zł	2016-04-29	Dowód nr 1 R SUB
3	II rata subwencji za rok 2016	4 635 842,58 zł	2016-07-29	Dowód nr 1 R SUB
4	III rata subwencji za rok 2016	4 635 842,58 zł	2016-10-8	Dowód nr 1 R SUB
Suma		18 043 985,22 zł		

Kwota wykazana w informacji finansowej jest zgodna z załączonym wykazem.

3. Dane dotyczące subkonta rachunku bankowego, przeznaczonego dla gromadzenia środków z subwencji.

Subkonto dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji zostało założone w dniu 27 czerwca 2005 roku w Banku PKO BP S.A. II Oddział w Warszawie z numerem **97 1020 1026 0000 1602 0100 8176**.

W toku badania ustalono, iż subkonto dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji stanowi odrębny od innych posiadanych przez Partię rachunek bankowy.

Ponadto ustalono, iż na rachunek subkonta przeznaczonego dla gromadzenia środków z subwencji wpłynęły w 2016 roku inne niż pochodzące z subwencji środki finansowe. W trakcie 2016 roku środki zgromadzone na rachunku subwencji lokowane były na rachunkach lokat overnight, które – po zakończeniu okresu trwania lokaty – wpływały na konto wraz z odsetkami. W zestawieniu (stanowiącym załącznik nr 1) ujęto sumy miesięcznych wpływów z odsetek, zaś przepływów kwot z tytułu nominalnej wartości lokat nie ujęto, bowiem zakwalifikowano je jako wewnętrzny obrót na koncie subwencji.

4. Sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji

Partia polityczna może wydatkować środki pochodzące z subwencji jedynie na cele związane z działalnością statutową określoną w ustawie o partiach politycznych. Podczas badania, wydatki ze środków pochodzących z subwencji oceniano na podstawie ich merytorycznej zgodności z celami wynikającymi z przepisów ustawy.

Klasyfikacja rodzajowa wydatków jest prowadzona w sposób ciągły, zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości. Brak analitycznego podziału wydatków rodzajowych na statutowe i pozostałe nie ma istotnego znaczenia dla prawdziwości informacji finansowej, szczególnie wobec znacznego przekroczenia kwoty wydatków statutowych ponad kwotę subwencji będącej w dyspozycji Partii.



www.abesaudit.com

Z otrzymanej subwencji zostały poniesione następujące wydatki:

a) środki przekazane na Fundusz Ekspercki	990 000,00 zł
b) środki przekazane na Fundusz Wyborczy	0 zł
c) wydatki na cele statutowe, w tym:	8 425 094,86 zł
a. wynagrodzenia oraz ubezpieczenia i inne świadczenia	3 056 907,61 zł
b. zużycie materiałów i energii	133 139,54 zł
c. usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	3 496 487,03 zł
d. podatki i opłaty	1 319,00 zł
e. pozostałe cele	1 737 241,68 zł
d) spłacone kredyty bankowe wraz z odsetkami	2 582 532,75 zł

Łączna kwota wydatków wyniosła **11 997 6127,61 zł.**

Podczas badania nie stwierdzono wydatków na inne cele niż statutowe (art.28 ust. 1 ustawy o partiach politycznych).

5. Zbadanie Funduszu Eksperckiego partii

Partia polityczna przekazuje od 5% do 15% środków subwencji na Fundusz Ekspercki. Gromadzi się go na oddzielnym subkoncie rachunku bankowego partii politycznej. Środki Funduszu Eksperckiego są przeznaczone na finansowanie ekspertyz prawnych, politycznych, socjologicznych i społeczno – ekonomicznych oraz finansowanie działalności wydawniczo – edukacyjnej, związanych z działalnością statutową partii.

Podczas badania ustalono, że partia utworzyła Fundusz Ekspercki.

Subkonto Funduszu Eksperckiego otwarto w dniu 11 kwietnia 2006 roku w Banku PKO BP S.A. II Oddział w Warszawie z numerem **11 1020 1026 0000 1802 0108 8293.**

Subkonto Funduszu Eksperckiego stanowi odrębny od innych posiadanych przez Partię rachunek bankowy.

Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego na dzień 1 stycznia 2016 roku wyniosła:

61 279,88 zł.

Wysokość kwoty zgromadzonej w badanym roku na subkoncie Funduszu Eksperckiego	1 053 754,53 zł
- 5,49% kwoty subwencji	990 000,00 zł
- odsetki	2 474,65 zł

Podczas badania sprawdzono, czy wydatki z Funduszu Eksperckiego zostały zrealizowane zgodnie z określonym w ustawie przeznaczeniem.

C. Podsumowanie badania i informacje końcowe

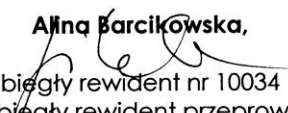
1. Ocena informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o sfinansowanych z tej subwencji wydatkach za 2016 r. zawiera opinię stanowiącą odrębny dokument.



www.abesaudit.com

2. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają dane zawarte w informacji finansowej dotyczącej subwencji.
3. Niniejszy raport zawiera 9 stron kolejno numerowanych (wraz z dwoma załącznikami i 2 dowody), parafowanych przez biegłego rewidenta.

Alicja Barcikowska,


biegły rewident nr 10034
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
usługę w imieniu

ABES AUDIT Sp. z o.o.
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 3951
ul. Kasprzaka 49 lok. 112 01-234 Warszawa

Warszawa, dnia 24 marca 2017 r.



www.abesaudit.com

Załącznik 1.

Wpływy na rachunek subwencji inne, niż z tytułu subwencji.

Lp.	Kwota zł	Tytuł	okres
1	395,35 zł	odsetki od lokat w PKO BP S.A	styczeń 2016
2	1 530,11 zł	odsetki od lokat w PKO BP S.A	luty 2016
3	879,82 zł	odsetki od lokat w PKO BP S.A	Marzec 2016
4	744,30 zł	odsetki od lokat w PKO BP S.A	Kwiecień 2016
5	1 566,84 zł	odsetki od lokat w PKO BP S.A.	Maj 2016
6	4 717,26 zł	odsetki od lokat w PKO BP S.A.	Czerwiec 2016
7	824,78 zł	odsetki od lokat w PKO BP S.A.	Lipiec 2016
8	984,19 zł	odsetki od lokat w PKO BP S.A.	Sierpień 2016
9	2 395,38 zł	odsetki od lokat w PKO BP S.A.	Wrzesień 2016
10	3 523,82 zł	odsetki od lokat w PKO BP S.A.	Październik 2016
11	2 307,47 zł	odsetki od lokat w PKO BP S.A.	Listopad 2016
12	19 925,38 zł	odsetki od lokat w PKO BP S.A.	Grudzień 2016
Razem	39 794,70 zł	RAZEM	



www.abesaudit.com

Załącznik 2.

Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach.

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii na dzień 1 stycznia 2016			9 880,14*	Dowód nr 1 SPS
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto rachunku partii dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w 2016r. art. 29 ust. 4			18 043 985,22	Dowód nr 1 R SUB
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto rachunku przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	TAK	-	39 794,70	Załącznik nr 1, Historia rachunków: 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	NIE	-	-	-
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2016 r.			6 096 032,45	Dowód nr 1 SKS
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii na dzień 1 stycznia 2016r.			61 279,88*	Dowód nr 2 SP FE
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w 2016r. art. 30 ust. 5			936 016,53	Dowód nr 2 SK FE
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii.	NIE	-	0,00	-
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodzących z subwencji.	TAK	-	990 000,00	Dowód nr 2 SUB NA FE
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperskiego partii. (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%) art. 30 ust.3	TAK	-	5,46 %	
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperskiego	NIE	-	-	-
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperskiego partii w dniu 31 grudnia 2016r.			936 016,53	Dowód nr 2 SK FE

* - razem z overnightem

¹ Jeżeli poszczególne rubryki tabeli miałyby obejmować więcej pozycji należy je sporządzić w formie załącznika



ABES AUDIT Sp. z o.o.
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3951
siedziba: ul. Kasprzaka 49 lok. 112, 01-234 Warszawa

tel.: 22 665 99 39, 607 625 296
e-mail: abes@abesaudit.com

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

PLATFORMA OBYWATELSKA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

.....
(pełna nazwa partii)

UL. WIEJSKA 12A, 00-490 WARSZAWA

.....
(adres siedziby partii)

GRZEGORZ JULIUSZ SCHETYNA, Wrocław,

MARIUSZ SEBASTIAN WITCZAK, Kalisz,

.....
(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 2016 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)	16 031 605,25 zł
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	18 114 526,93 zł
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	801 600,00 zł
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	00,00 zł

3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	17 312 926,93 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 511 183,06 zł
- zużycie materiałów i energii	337 126,35 zł
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	10 442 660,78 zł
- podatki i opłaty	20 456,74 zł
- pozostałe cele	1 500,00 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 *	831 807,01 zł
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki 53 10201013 0000 0302 0144 3613 <small>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)</small>	1 860 263,62 zł
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	1 101 558,38 zł
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	758 705,24 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**	7 611 069,97 zł

*Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym subwencji na dz. 01.01.2016 – 2 885 825,61 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2016 – 18 833,08 zł
- zwrot kaucji za lokal – 10 070,00 zł

** Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dz. 01.01.2016 – 8 627 337,18 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2016 – 43 694,41 zł

** Kwota pomniejszona o prowizje bankowe w okresie 01.01.2016-31.12.2016 – 1 298,00 zł

Warszawa, dn. 10.03.2017 r.

SKARBNIK
Platformy Obywatelskiej RP
Mariusz Witczak
Mariusz Witczak

Z-ca SKARBNIKA
Platformy Obywatelskiej RP
Lukasz Pawełek
Lukasz Pawełek

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

Optima
Audit  Sp. z o.o.

Wpisana na listę KRBR nr 2406

FINANSE
RACHUNKOWOŚĆ
PODATKI
DORADZTWO
AUDYT

ul. Tamka 16/11 • 00-349 Warszawa • tel. 603 747 902 • biuro@optimaaudit.pl

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
ORAZ RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA
Informacji finansowej partii politycznej
o otrzymanej subwencji oraz
o poniesionych z tej subwencji wydatkach
za 2016 rok**

PLATFORMA OBYWATELSKA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

00490 Warszawa, ul. Wiejska 12A

Warszawa, marzec 2017

Optima Audit Sp. z o.o. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego
prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy
KRS: 0000179972, NIP: 525-21-82-339
Kapitał zakładowy: 50 000 złotych

Optima
Audit  Sp. z o.o.

Wpisana na listę KRBR nr 2406

FINANSE
RACHUNKOWOŚĆ
PODATKI
DORADZTWO
AUDYT

ul. Tamka 16/11 • 00-349 Warszawa • tel. 603 747 902 • biuro@optimaudit.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla Krajowego Biura Wyborczego w Warszawie

II. Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej **Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej**, z siedzibą w Warszawie, ul. Wiejska 12A, sporządzonej za rok 2016 (dalej: Informacja finansowa), wykazujące:

• kwotę otrzymanej subwencji	16.031.605,25 PLN
• wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	18.114.526,93 PLN
• niewykorzystaną kwotę subwencji	831.807,01 PLN
• wydatki z części subwencji przekazanej na Fundusz Ekspertycki	1.860.263,62 PLN

Za sporządzenie Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach odpowiada Skarbnik Partii. Skarbnik Partii jest zobowiązany do zapewnienia, aby Informacja finansowa spełniała wymagania przewidziane w obowiązujących Partię przepisach prawa.

Naszym zadaniem było zbadanie załączonej Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach i wyrażenie, opinii o tym, czy Informacja ta sporządzona 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, zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z kompletnych dokumentów finansowo-księgowych oraz czy środki z otrzymanej subwencji były wydatkowane w badanym okresie zgodnie z przepisami art. 30 ust. 3 – 5 oraz art. 28 ust 1a ustawy o partiach politycznych.

III. Badanie załączonej Informacji finansowej przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., nr 330, ze zm.),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) rozdziału 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2011 r., nr 155, poz. 924 ze zm.),
- 4) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. z 2003 roku, nr 11, poz. 118 ze zm.);
- 5) 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 2003 roku, nr 33, poz. 268 ze zm.);
- 6) tez do badania Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

Optima Audit Sp. z o.o. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego
prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy
KRS: 0000179972, NIP: 525-21-82-339
Kapitał zakładowy: 50 000 złotych



Opinia z badania informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska RP za 2016 rok (c.d.)

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

Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonej informacji finansowej.

IV. Naszym zdaniem załączona informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzona za rok 2016:

- została sporządzona według wzoru stanowiącego załącznik do 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 2003 r., nr. 33, poz. 268),
- 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 Rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy o partiach politycznych.

Stwierdziliśmy, że stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym subwencji wynosił:

- na dzień 01 stycznia 2016 roku	2.885.825,61 PLN
- na dzień 31 grudnia 2016 roku	831.807,01 PLN

Rachunek bankowy subwencji nr 28 1020 1013 0000 0402 0130 4237 został otwarty w dniu 03.03.2008 roku w PKO BP S.A. W badanym okresie nie nastąpiła zmiana rachunku bankowego subwencji.

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej posiada wyodrębniony rachunek bankowy Funduszu Ekspertckiego (subkonto do rachunku bankowego Partii), który został otwarty w dniu 03.03.2008 roku w banku PKO BP S.A. (rachunek nr 53 1020 1013 0000 0302 0144 3613).

W badanym okresie nie nastąpiła zmiana rachunku bankowego Funduszu Ekspertckiego.

Władysława Wójcik



kluczowy biegły rewident - numer w rejestrze 5460
przeprowadzający badanie w imieniu
OPTIMA AUDIT Sp. z o.o. – podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych pod nr 2406
00-349 Warszawa, ul. Tamka 16/11

Warszawa, 10 marzec 2017 r.

Optima Audit Sp. z o.o.

ul. Tamka 16/11, 00-349 Warszawa,
NIP: 5252182339, KRS: 0000179972,
tel.: 603747902, biuro@optimaaudit.pl

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

PLATFORMA OBYWATELSKA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

(pełna nazwa partii)

UL. WIEJSKA 12A, 00-490 WARSZAWA

(adres siedziby partii)

GRZEGORZ JULIUSZ SCHETYNA,

Wrocław,

MARIUSZ SEBASTIAN WITCZAK,

Kalisz,

(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 2016 rok o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotycząca 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 <small>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)</small>	16 031 605,25 zł
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	18 114 526,93 zł
Za zgodność z oryginałem 1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki WARSZAWA	801 600,00 zł
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	00,00 zł

Dnia **10. MAR. 2017**

Wł. Wójcik
Władysława Wójcik
biegły rewident - leg. nr 5460

3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	17 312 926,93 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 511 183,06 zł
- zużycie materiałów i energii	337 126,35 zł
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	10 442 660,78 zł
- podatki i opłaty	20 456,74 zł
- pozostałe cele	1 500,00 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 *	831 807,01 zł
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki 53 10201013 0000 0302 0144 3613 <small>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)</small>	1 860 263,62 zł
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	1 101 558,38 zł
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	758 705,24 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**	7 611 069,97 zł

*Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym subwencji na dz. 01.01.2016 – 2 885 825,61 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2016 – 18 833,08 zł
- zwrot kaucji za lokal – 10 070,00 zł

** Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dz. 01.01.2016 – 8 627 337,18 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2016 – 43 694,41 zł

** Kwota pomniejszona o prowizje bankowe w okresie 01.01.2016-31.12.2016 – 1 298,00 zł

Warszawa, dn. 10.03.2017 r.
Za zgodność z oryginałem
WARSZAWA

Dnia 10. MAR. 2017

Ob blyu
Władysława Wójcik
biegły rewident - leg. nr 5460

SKARBNIK
Platformy Obywatelskiej RP
Mariusz Witczak
Z-ca SKARBNIKA
Platformy Obywatelskiej RP
Lukasz Pawełek
.....
(imię, nazwisko, stanowisko i podpis osoby/osób
uprawnionej/-ych do reprezentowania partii politycznej)

Raport
uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta
z badania informacji finansowej partii politycznej
o otrzymanej subwencji oraz
o poniesionych z tej subwencji wydatkach
za rok 2016
Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej
z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wiejskiej 12A

Dla Krajowego Biura Wyborczego

SPIS TREŚCI:

A	Ogólna charakterystyka Partii i podmiotu badającego.....	str.	2
B	Część szczegółowa raportu	str.	4
C	Informacje i ustalenia końcowe	str.	8

użyte skróty w raporcie:

Partia – Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej,
Informacja finansowa – Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej w poprzednim roku kalendarzowym

A. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA PARTII I PODMIOTU BADAJĄCEGO

1. Dane identyfikujące badaną partię polityczną

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej została zgłoszona do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy w dniu 8 listopada 2001 roku pod sygnaturą: EwP 131.

Siedzibą Partii jest 00-490 Warszawa, ul. Wiejska 12A.

Główny Urząd Statystyczny nadał Partii numer identyfikacji statystycznej REGON: 015148975.

Trzeci Urząd Skarbowy Warszawa-Śródmieście w dniu 9 listopada 2012 r. nadał Partii numer identyfikacji podatkowej NIP: 5252235188.

Partia działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2011r. Nr 155 poz. 924 z późn.zm.) oraz Statut Partii.

Przedmiotem działalności Partii jest działalność organizacji politycznych.

Zgodnie z § 68 ust. 2 Statutu Partii, do reprezentowania Platformy Obywatelskiej upoważnieni są działający wspólnie Przewodniczący i Skarbnik.

W 2016 roku Partię reprezentowali:

- Pan Grzegorz Schetyna – Przewodniczący
- Pan Mariusz Witczak – Skarbnik

W 2016 roku nastąpiła zmiana osób reprezentujących Partię w ten sposób, że Pierwszą Wiceprzewodniczącą Panią Ewę Kopacz zastąpił Pan Grzegorz Schetyna - Przewodniczący (uchwała Krajowej Komisji Wyborczej Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej z 26 stycznia 2016r.), a Pana Łukasza Pawełka zastąpił Pan Mariusz Witczak (posiedzenie Rady Krajowej Platformy Obywatelskiej oraz Komisji Skrutacyjnej z dnia 26 lutego 2016r.).

Fundusz Wyborczy Platformy Obywatelskiej został utworzony Uchwałą Klubu Parlamentarnego Platformy Obywatelskiej w dniu 25 lipca 2002 r. jako Stały Fundusz Wyborczy.

Od dnia 26.09.2006 r. do dnia wydania opinii pełnomocnikiem finansowym Funduszu Wyborczego jest Pan Marcin Kulpa.

2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Badanie Informacji finansowej Partii za 2016 rok zostało przeprowadzone przez Panią Władysławę Wójcik – kluczowego biegłego rewidenta o numerze w rejestrze 5460.

Ww. badanie zostało przeprowadzone w imieniu OPTIMA AUDIT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Tamka 16/11 – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o numerze w rejestrze KRBR – 2406.

Raport z badania Informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska RP za 2016 rok

Podstawą prawną przeprowadzenia badania była umowa nr KBW-U/10/PU/2017 z dnia 30 stycznia 2017 r. zawarta pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym a OPTIMA AUDIT Sp. z o.o.

Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie Partii w okresie od 27 lutego do 10 marca 2017 r.

Kluczowy biegły rewident oraz OPTIMA AUDIT Sp. z o.o. spełniają wymóg niezależności od partii politycznej Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej w rozumieniu art. 56 ust. 3 i ust. 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. nr 77, poz. 649 z późn. zm.).

3. Informacje o Informacji finansowej za poprzedni rok obrotowy.

Informacja finansowa Partii sporządzona za rok 2015 została zbadana przez KAMIŃSKI I WSPÓLNICY Biegli Rewidenci i Konsultanci Podatkowi Sp.z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Emilii Plater 53 - podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 661. Kluczowy biegły rewident Roman Kamiński (nr w rejestrze 1545) reprezentujący podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 661 wydał o tej informacji finansowej w dniu 24 marca 2016 roku – opinię bez zastrzeżeń.

Informacja finansowa Partii sporządzona za rok 2015 została przedłożona Państwowej Komisji Wyborczej z zachowaniem terminu określonego w art. 38 ust. 1 ustawy o partiach politycznych.

Państwowa Komisja Wyborcza uchwałą z dnia 19 września 2016 roku przyjęła bez zastrzeżeń Informację finansową o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej sporządzona za poprzedni rok kalendarzowy 2015.

4. Dostępność danych i oświadczenia pełnomocnika finansowego Partii

Nie wystąpiły żadne ograniczenia zakresu badania. Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień,

Skarbnik Partii złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa Informacji finansowej oraz o niezastnienu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających na wykazane dane w Informacji finansowej Partii za rok badany,

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Przedmiot badania

Przedmiotem przeprowadzonego badania była Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wiejskiej 12a, sporządzona za rok 2016, wykazująca:

a) Kwotę otrzymanej subwencji	16.031.605,25 PLN
b) Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	18.114.526,93 PLN
c) Niewykorzystaną kwotę subwencji	831.807,01 PLN
d) Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	1.860.263,62 PLN

oraz księgi rachunkowe i dokumentacja finansowo-księgowo za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku, na podstawie których sporządzono Informację finansową.

Badanie przeprowadzono stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., nr 330, ze zm.),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) rozdziału 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2011 r., nr 155, poz. 924 ze zm.),
- 4) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. z 2003 roku, nr 11, poz. 118 ze zm.);
- 5) 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 2003 roku, nr 33, poz. 268 ze zm.);
- 6) też do badania Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

2. Prawdliwość ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej prowadzone są przy użyciu programu komputerowego System Rachunkowość i Finanse v.1.6. pakiet SOFTAR FIRMA, w oparciu o odrębną politykę rachunkowości obejmującą:

- 1) Zakładowy Plan Kont (wykaz kont i ich opis),
 - 2) określenie rodzaju dokumentów i ich obiegu oraz sposobu ewidencji,
 - 3) korespondencję kont i dekretację,
- pozwalającą na sporządzenie odrębnych wydruków zestawień obrotów i sald kont analitycznych i syntetycznych oraz dziennika.

5

Raport z badania Informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska RP za 2016 rok

Ewidencja księgową dla transakcji dotyczących otrzymanych wpływów i poniesionych wydatków z subwencji oraz Funduszu Eksperckiego prowadzona jest na wyodrębnionych kontach, co pozwala na prawidłowe sporządzenie Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach.

Operacje gospodarcze w zakresie otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach, zostały udokumentowane w sposób przejrzysty i kompletny oraz zostały poprawnie zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.

W wyniku prze prowadzonego badania biegły rewident uznaje prowadzoną w powyższy sposób ewidencję księgową za prawidłową i spełniającą wymogi ustawy o rachunkowości:

3. Środki uzyskane z subwencji oraz wydatki poniesione z subwencji

Stan wyodrębnionego dla subwencji rachunku bankowego na dzień 1 stycznia 2016 roku, na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz środki pozyskane i wydatki poniesione z subwencji w roku 2016 przedstawiały się następująco:

1. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji na dzień 01.01.2016 roku	2.885.825,61
2. Kwota otrzymanej subwencji	16.031.605,25
3. Wydatki z otrzymanej subwencji poniesione w 2016 roku	18.114.526,93
w tym:	
a) kwota przekazana na Fundusz Ekspercki	801.600,00
b) wydatki na cele statutowe	17.312.926,93
4. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym**) subwencji na dzień 31.12.2016 rok	831.807,01

****) stan środków na rachunku bankowym subwencji został:**

- powiększony o otrzymane odsetki bankowe w 2016 roku, w kwocie 18.833,08 PLN,
- powiększony o otrzymany w 2016 roku zwrot kaucji za lokal, w kwocie 10.070,00 PLN

Powyższe dane są zgodne z dokumentacją źródłową (wyciągi bankowe)

Dane wykazane w Informacji finansowej, a dane wynikające z analizy obrotów ewidencji księgowej dla subkonta subwencji wykazują różnice, które wynikają z zawyżenia obrotów przez operacje nie mające wpływu na pozycje Informacji finansowej. Różnica ta dotyczy odsetek bankowych otrzymanych z tytułu utrzymywania dodatniego salda na subkoncie subwencji oraz otrzymanego zwrotu kaucji za lokal, która to kaucja była opłacona z konta subwencji w 2007 roku..

Optima

Audit Sp. z o.o.

Potwierdzone przez bank saldo środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2016 roku jest zgodne z saldem wykazanym w ewidencji księgowej Partii dotyczącej subwencji.

W 2016 roku nie występowały wpłaty i wypłaty dokonane z naruszeniem przepisów Ustawy o partiach politycznych.

Wydatki dokonane z rachunku subwencji zostały zrealizowane zgodnie z przeznaczeniem określonym w ustawie o partiach politycznych.

4. Rachunek bankowy subwencji

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej posiada wyodrębniony rachunek bankowy subwencji, który został otwarty 3.03.2008 roku w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A., z siedzibą w Warszawie (rachunek nr 28 1020 1013 0000 0402 0130 42370).

Rachunek bankowy służący do dysponowania środkami pieniężnymi subwencji jest rachunkiem odrębnym od rachunku bieżącego Partii, subkonta Funduszu Wyborczego i subkonta Funduszu Eksperskiego.

W badanym okresie nie stwierdzono zmian rachunku bankowego subwencji.

5. Rachunek bankowy Funduszu Eksperskiego

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej posiada wyodrębniony rachunek bankowy Funduszu Eksperskiego (subkonto do rachunku bankowego Partii), który został otwarty 3.03.2008 r. w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A., z siedzibą w Warszawie (rachunek nr 53 1020 1013 0000 0302 0144 3613).

Rachunek bankowy służący do dysponowania środkami pieniężnymi Funduszu Eksperskiego jest rachunkiem odrębnym od rachunku bieżącego Partii, subkonta subwencji, subkonta Funduszu Wyborczego.

W badanym okresie nie stwierdzono zmian rachunku bankowego Funduszu Eksperskiego.

6. Fundusz Eksperski

Kwota wpłaty z subwencji dokonanej w 2016 roku na wyodrębniony rachunek Funduszu Eksperskiego wyniosła 801.600,00 PLN, co stanowi 5,00% otrzymanej kwoty subwencji w 2016 roku.

Stan środków finansowych Funduszu Eksperskiego na dzień 1 stycznia 2016 roku, na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz wpływy i wydatki dotyczące tego funduszu w roku 2016 przedstawiały się następująco:

Optima

Audit Sp. z o.o.



7

Raport z badania Informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska RP za 2016 rok

1. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym funduszu na dzień 01.01.2016 roku	8.627.337,18
2. Kwota przekazanej subwencji	801.600,00
3. Wydatki z Funduszu poniesione w 2016 roku	1.860.263,62
w tym:	
c) ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	1.101.558,38
d) działalność edukacyjno-wydawnicza	758.705,24
4. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym**) Funduszu na dzień 31.12.2016 rok	7.611.069,97

****) stan środków na rachunku bankowym Funduszu powiększony o otrzymane odsetki bankowe w 2016 roku, w kwocie 43.694,41 PLN,**

****) stan środków na rachunku bankowym Funduszu pomniejszony o zapłacone prowizje bankowe w 2016 roku, w kwocie 1.298,00 PLN**

Wydatki dokonane z Funduszu Ekspersckiego zostały zrealizowane zgodnie z przeznaczeniem określonym w ustawie o partiach politycznych.

Potwierdzony przez bank stan środków pieniężnych dostępnych na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Ekspersckiego jest zgodny z saldem wykazany w ewidencji Partii.



C. INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE

W wyniku przeprowadzonego badania, sporządzono opinię be zastrzeżeń o Informacji finansowej.

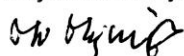
Informacja finansowa:

- została sporządzona 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 (Dz.U. z 2003 roku, nr 33, poz. 268),
- 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 rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy o partiach politycznych.

Integralną część niniejszego raportu stanowi załącznik – tabela „Podsumowanie badania Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach”.

Raport zawiera 8 stron kolejno numerowanych i parafowanych przez kluczowego biegłego rewidenta.

Władysława Wójcik



kluczowy biegły rewident
numer legitymacji 5460,
przeprowadzający badanie w imieniu
OPTIMA AUDIT Spółka z o.o.,
spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2406
00-349 Warszawa, ul. Tamka 16/11

Warszawa, 10 marzec 2017 r.

Optima Audit Sp. z o.o.

ul. Tamka 16/11, 00-349 Warszawa,
NIP: 5252182339, KRS: 0000179972,
tel.: 603747902, biuro@optimaaudit.pl

Załącznik do raportu uzupełniającego opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej za 2016 r.

**Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach.**

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2016 r.			2.885.825,61	Potwierdzenie salda przez Bank
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2016 r. - art. 29 ust. 4			16.031605,25	Historia rachunku bankowego subwencji
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	Tak		28.903,08	Historia rachunku bankowego subwencji
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	Nie występuje			
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2016 r.			831.807,01	Potwierdzenie salda przez Bank
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 1 stycznia 2016 r.			8.627.337,18	Potwierdzenie salda przez Bank
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w 2016 r. art. 30 ust. 5			801.600,00	Historia rachunku bankowego Funduszu
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii.	Nie występuje			
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z subwencji.	Tak		801.600,00	Historia rachunku bankowego Funduszu Eksperskiego
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperskiego partii. (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3	Tak		5,00%	Uchwała Zarządu Krajowego Platformy Obywatelskiej RP
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperskiego.	Nie występuje			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperskiego partii w dniu 31 grudnia 2016 r.			7.611.069,97	Potwierdzenie salda przez Bank

Olga Hymel

Warszawa, 10 marzec 2017 r.

INFORMACJA FINANSOWA

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

PARTIA ZIELONI

.....
(pełna nazwa partii)

Ul. Efraima Schroegera 28, 01-822 Warszawa

.....
(adres siedziby partii)

Przewodniczący Partii Marek Kossakowski, zam. Warszawa,

.....
Członek Zarządu Partii Maciej Józefowicz, zam. Warszawa,

.....
(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.)

ZARZĄD PARTII

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

przedstawia informację za 2016 r. 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	92 546,70
25 1020 5226 0000 6102 0537 4931 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	2,58
Odsetki bankowe	
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	50 407,85
1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	3 513,81
2. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	1 539,40
3. Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	45 354,64
— wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 933,67
— zużycie materiałów i energii	35,79
— usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu :	29 321,62
— podatki i opłaty	0,00
— pozostałe cele	10 063,56
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	
III. Niewykorzystana kwota subwencji	42 141,43
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki 45 1020 5226 0000 6702 0550 3869 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)	110,60
1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	0,00
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	0,00
4. Opłaty bankowe (prowizje)	110,60
4. Odsetki bankowe (przychody)	0,09
5. Niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	3 403,30

Przewodniczący Partii Złota
1-1 Marek Kossobowski

Warszawa 20-03-2017

(miejsce i data)

[Signature]
Marek Kossobowski
(imię, nazwisko, stanowisko i podpis osoby/osób uprawnionej/-ych do reprezentowania partii politycznej)



**Opinia
wraz z raportem
z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach**

**Partii Politycznej
Partia Zieloni**

**za rok obrotowy zakończony
w dniu 31 grudnia 2016 roku**

**Misters Audytor Adviser Spółka z o.o.
Warszawa, 20 marca 2017 roku**



Partia Polityczna Zieloni
Opinia niezależnego biegłego rewidenta

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Krajowego Biura Wyborczego

Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Zieloni z siedzibą w Warszawie, przy ul. Schroegera 28, sporządzonej za rok 2016 wykazującej:

A) Kwotę otrzymanej subwencji	92 546,70 zł
B) Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	50 407,85 zł
C) Niewykorzystaną kwotę subwencji	42 141,43 zł
D) Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	3 513,81 zł

Za sporządzenie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach odpowiedzialny jest Skarbnik Partii Zieloni. Skarbnik jest zobowiązany do zapewnienia, aby informacja finansowa spełniała wymagania przewidziane w obowiązujących Partię przepisach.

Naszym zadaniem było zbadanie załączonej informacji finansowej z otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Zieloni i wyrażenie opinii o tym, czy informacja ta sporządzona została według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych wydatkach i zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z kompletnych dokumentów finansowo-księgowych oraz czy środki z otrzymanej subwencji były wydatkowane w badanym okresie jedynie na cele związane z działalnością statutową oraz zgodnie z przepisami art. 30 ustawy o partiach politycznych.

Badanie informacji finansowej przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) rozdziału 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2011 r. poz. 924 ze zm.),
- 4) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawach zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003 r. poz. 118),
- 5) 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 2003 r. poz. 268),
- 6) też do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

Badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o informacji. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości, sprawdzenie metodą pełną dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w załączonej informacji finansowej, jak i całościową jej ocenę.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.



*Partia Polityczna Zieloni
Opinia niezależnego biegłego rewidenta*

Naszym zdaniem, zbadana informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Zieloni za rok 2016:

- a) została sporządzona według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach;
- b) zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych;
- c) 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.

Środki finansowe pochodzące z subwencji są gromadzone oraz wydatkowane z wydzielonego subkonta bankowego. Rachunek bankowy subwencji o nr 25 1020 5226 0000 6102 0537 4931 został otwarty w dniu 25 marca 2016 roku w Powszechnej Kasie Oszczędności Bank Polski S.A.

Stwierdziliśmy, że stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym subwencji na dzień 1 stycznia 2016 roku wynosił **0,00 zł**, natomiast na dzień 31 grudnia 2016 roku **42 141,43 zł**.

Wojciech Przybylski

**Biegły Rewident
Nr 10673**

**Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
badanie w imieniu**

**Misters Audytor Adviser Spółka z o.o.
Warszawa, ul. Wiśniowa 40 lok. 5**

Podmiot wpisany na listę podmiotów
uprawnionych do badania pod pozycją 3704

Warszawa, dnia 20 marca 2017 roku



Raport
z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

Partii Politycznej
Partia Zieloni

za rok obrotowy zakończony
w dniu 31 grudnia 2016 roku

Misters Audytor Adviser Spółka z o.o.
Warszawa, 20 marca 2017 roku

Partia Polityczna Zieloni
Raport z badania sprawozdania Funduszu Wyborczego
za okres obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku

<i>Część ogólna raportu</i>	3
I. Informacje wstępne	3
II. Podstawowe informacje o działalności Partii	4
III. Pozostałe informacje	4
<i>Część szczegółowa raportu</i>	4
I. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości	4
II. Uzyskane wpływy oraz poniesione wydatki z subwencji	5
III. Fundusz Ekspertyki	5
IV. Zgodność z przepisami prawa	6



Część ogólna raportu

I. Informacje wstępne

1. Niniejsze badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 8 lutego 2017 roku, zawartej pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie przy ul. Schroegera 28 a firmą Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. mieszczącą się w Warszawie, przy ul. Wiśniowej 40 lok. 5.
2. Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. jest wpisana na prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3704.
3. Przedmiotem przeprowadzonego badania była informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Zieloni z siedzibą w Warszawie, przy ul. Schroegera 28, sporządzona za rok 2016 wykazująca:

A) Kwotę otrzymanej subwencji	92 546,70 zł
B) Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	50 407,85 zł
C) Niewykorzystaną kwotę subwencji	42 141,43 zł
D) Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperymentalny	3 513,81 zł

oraz księgi rachunkowe i dokumentacja finansowo-księgową za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, na podstawie których informację tę sporządzono.

3. W ramach przeprowadzonego badania dokonano oceny, we wszystkich istotnych dla sprawozdania aspektach, prawidłowości stosowanego systemu księgowości.
4. Skarbnik Partii złożył w dniu 20.03.2017 roku oświadczenie o kompletności, rzetelności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa informacji finansowej przedłożonej do badania oraz o niezastąpieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób znaczący na wielkość danych wykazanych w tej informacji za rok badany.
5. W trakcie badania nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, a Partia udostępniła wskazane przez biegłego rewidenta dane, informacje, wyjaśnienia i oświadczenia, niezbędne dla potrzeb weryfikacji przedłożonej informacji finansowej.
6. Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. jest niezależna od badanej jednostki a zakres planowanych i wykonanych prac nie został w żaden sposób ograniczony. Szczegółowość przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego wynika ze sporządzonej i przechowywanej w siedzibie badającego dokumentacji rewizyjnej z badania.
7. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadził Wojciech Przybylski, biegły rewident, nr ew. 10673. Badanie wykonano w siedzibie Biura w Warszawie w okresie od 09.03.2017 roku do 20.03.2017 roku. Biegły rewident jest niezależny od jednostki badanej w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. 2016 poz. 1000).



II. Podstawowe informacje o działalności Partii

1. Partia Polityczna Zieloni działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych oraz Statutu Partii. Tekst jednolity statutu Partii Zieloni przyjęty został przez X Kongres Partii Zieloni w Warszawie w dniu 21 lutego 2016 roku.
2. Partia została zgłoszona do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy w dniu 23 lutego 2004 roku i została wpisana w tej ewidencji pod nr EWP 182.
3. Partia posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 525-23-20-250 oraz numer identyfikacyjny w systemie REGON 015876700.
4. Przedmiotem działania Partii jest działalność organizacji politycznych.
5. Na dzień 31.12.2016 roku upoważnionymi do reprezentowania partii oraz do zaciągania zobowiązań majątkowych byli:

Małgorzata Tracz	- Przewodnicząca
Marek Kossakowski	- Przewodniczący
Elżbieta Holoweńko	- Sekretarz
Maciej Józefowicz	- Członek Zarządu Krajowego
Monika Paca- Bros	- Członek Zarządu Krajowego
Mariusz Rusinek	- Skarbnik
6. Zgodnie z § 40 ust. 5 Statutu Partii oświadczenia woli w imieniu Partii składają oraz zaciągają w imieniu Partii zobowiązania łącznie dwie osoby będące członkami Zarządu Krajowego, w tym co najmniej jedno z przewodniczących.

III. Pozostałe informacje

1. Partia Zieloni za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2015 roku nie otrzymała subwencji. Subwencję otrzymała w 2016 roku.

Część szczegółowa raportu

I. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości

System księgowości

Partia Zieloni posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, określoną w Instrukcji finansowo-gospodarczej z dnia 11.03.2016 r.

Księgi rachunkowe są prowadzone w siedzibie Partii, za pomocą informatycznego systemu finansowo-księgowego "RAKS".

Księgi rachunkowe, dokumentacja źródłowa oraz sprawozdania finansowe są przechowywane w siedzibie Partii.



Partia Polityczna Zieloni
Raport z badania sprawozdania Funduszu Wyborczego
za okres obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku

Operacje gospodarcze - w zakresie otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach, zostały udokumentowane w sposób przejrzysty i kompletny oraz zostały poprawnie zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.

Ewidencja księgowa dla transakcji dotyczących otrzymanych wpływów i poniesionych wydatków z subwencji oraz Funduszu Eksperckiego prowadzona jest na wyodrębnionych kontach, co pozwala na prawidłowe sporządzenie informacji finansowej.

II. Uzyskane wpływy oraz poniesione wydatki z subwencji

Partia Zieloni posiada wyodrębnione konto bankowe o nr 25 1020 5226 0000 6102 0537 4931 w Banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. służące do przechowywania i wydatkowania środków finansowych pochodzących z subwencji. W badanym roku Partia nie zmieniła rachunku bankowego subwencji.

Stan wyodrębnionego dla subwencji rachunku bankowego przedstawiał się w roku 2016 następująco:

Stan na 1 stycznia 2016	0,00
Kwota otrzymanej subwencji	92 546,70
Odsetki od środków na rachunku bankowym	2,58
Kwota przekazana na Fundusz Ekspercki	3 513,81
Kwota przekazana na Fundusz wyborczy	1 539,40
Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji na pozostałe cele statutowe	45 354,64
Stan na 31 grudnia 2016	42 141,43

Saldo środków finansowych wykazane na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji na dzień 31 grudnia 2016 r. wykazane w ewidencji księgowej Partii zostało potwierdzone przez bank.

W roku 2016 nie stwierdzono wpłat dokonanych z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych.

III. Fundusz Ekspercki

Partia Zieloni posiada wyodrębnione konto bankowe o nr 45 1020 5226 0000 6702 0550 3869 w Banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. służące do przechowywania i wydatkowania środków finansowych przekazanych na Fundusz Ekspercki. W badanym roku Partia nie zmieniła rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego.

Stan wyodrębnionego dla Funduszu Eksperckiego rachunku bankowego przedstawiał się w roku 2016 następująco:

Stan na 1 stycznia 2016	0,00
Wpływy 3,8% subwencji otrzymanej w 2016 r.	3 513,81
Odsetki od środków na rachunku bankowym	0,09
Wydatki na ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	0,00
Wydatki na działalność wydawniczo-edukacyjną	0,00
Prowizje i opłaty bankowe	110,60
Stan na 31 grudnia 2016	3 403,30

Saldo środków finansowych wykazane na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 31 grudnia 2016 r. wykazane w ewidencji księgowej Partii zostało potwierdzone przez bank.

Partia Zieloni przekazuje na Fundusz Ekspercki środki stanowiące 5% kwoty subwencji otrzymanej w danym roku na podstawie uchwały Zarządu Krajowego ZK X-9/2016 z dnia 21.09.2016 roku, pozostała kwota 1 118,19 zł została przekazana 10.01.2017 r.

Wydatki z Funduszu Eksperckiego zostały zrealizowane zgodnie z przeznaczeniem określonym w ustawie o partiach politycznych.

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

IV. Zgodność z przepisami prawa

Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. oraz poniżej podpisany biegły rewident potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym w zakresie wpływów i wydatków Funduszu Wyborczego partii politycznej Zieloni.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone zgodnie z krajowymi standardami rewizji finansowej ustanowionymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów i zatwierdzonymi przez Komisję Nadzoru Audytowego.

Wojciech Przybylski

.....
Biegły Rewident
Nr 10673

**Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
badanie w imieniu**

Misters Audytor Adviser Spółka z o.o.
Warszawa, ul. Wiśniowa 40 lok. 5

Podmiot wpisany na listę podmiotów
uprawnionych do badania pod pozycją 3704

Warszawa, dnia 20 marca 2017 roku

zał. 2

Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach.

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2016 r.			0,00	
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w 2016 r. art. 29 ust. 4			92 546,70	
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.				
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.				
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2016 r.			42 141,43	
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Ekspersckiego partii w dniu 1 stycznia 2016 r.			0,00	
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Ekspersckiego partii w 2016 r. art. 30 ust. 5				
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperscki pochodząca z wpłat własnych partii.				
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperscki pochodząca z subwencji.			3 513,81	
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Ekspersckiego partii. (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3			3,8%	
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Ekspersckiego.				
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Ekspersckiego partii w dniu 31 grudnia 2016 r.			3 403,30	

¹ Jeżeli poszczególne rubryki tabeli miałyby obejmować więcej pozycji należy je sporządzić w formie załącznika

INFORMACJA FINANSOWA

o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

Twojego Ruchu

(pełna nazwa partii)

w Warszawie, ul. Nowy Świat 39

(adres siedziby partii)

reprezentowanego przez **Skarbnika Twojego Ruchu**

(imiona, nazwisko, adres zamieszkania i numer ewidencyjny PESEL osób wchodzących w skład organu statutowego partii politycznej uprawnionego do jej reprezentowania)

Skarbnik Twojego Ruchu: **Bogusława Życińska** zam. Piastów,

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

Skarbnik Twojego Ruchu

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

przedstawia informację za **2016r.** 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.

- 2 -

Wyszczególnienie		Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji		BO 21 770,76
(nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*	PKO BP SA, Warszawa ul. Puławska 15 IV Centrum Korporacyjne, ul Nowogrodzka 35/41 81 1020 1042 0000 8402 0273 7724 – konto subwencji <i>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)</i>	% 14,20 2 792 475,41
		2 814 260,37
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji		2 767 300,00
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Eksperski		150 000,00
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy		4 500,00
3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:		2 598 321,83
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		209 002,75
- zużycie materiałów i energii		85 766,98
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu		2 263 610,44
- podatki i opłaty		5 926,00
- pozostałe cele		34 015,66
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		
III. Niewykorzystana kwota subwencji		46 960,37
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperski		BO 86 782,78
(nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*	PKO BP SA, Warszawa ul. Puławska 15 IV Centrum Korporacyjne, ul Nowogrodzka 35/41 86 1020 1042 0000 8402 0273 7732 – Fundusz Eksperski <i>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Eksperski)</i>	% 2,73 150 000,00
		236 785,51
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne		236 273,30
2. działalność wydawniczo-edukacyjna		
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 Eksperski		512,21

Warszawa, 2017 – 03 – 01

 (miejscowość, data)

Życińska Bogumianna
 Skarbnik TR Bogusława Życińska

Partia Twój Ruch
 ul. Nowy Świat 39
 00-029 Warszawa
 NIP: 7010307175 Regon: 143149501



Warszawa, dnia 22 marca 2017 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**o informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji
wydatkach w 2016 r.**

Partii Politycznej Twój Ruch

Raport uzupełniający opinię z badania informacji finansowej

Twój Ruch

J R D

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Dla Krajowego Biura Wyborczego z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiejskiej 10 przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2016 r. dalej zwanej „informacją finansową” partii politycznej Twój Ruch, z siedzibą w Warszawie, ul. Nowy Świat 39, wykazującej:

- 1) kwotę otrzymanej subwencji 2.792.475,41 zł;
- 2) wydatki poniesione z otrzymanej subwencji w kwocie 2.767.300,00 zł;
- 3) niewykorzystaną kwotę subwencji 46.960,37;
- 4) wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperski 236.273,30.

Za sporządzenie zgodnej z obowiązującym przepisami informacji finansowej odpowiada Organ Statutowy Partii Politycznej Twój Ruch. Organ Statutowy jest zobowiązany zagwarantować, że informacja finansowa spełnia wymagania przewidziane Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2013 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. Nr 33 poz. 268).

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności danych liczbowych w informacji finansowej partii politycznej z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jej sporządzenia oraz o zgodności gospodarki finansowej partii politycznej w zakresie pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy o partiach politycznych.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2011r. Nr 155, poz. 924 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. Nr 33 poz. 268));
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczną (Dz. U. z 2003 r. Nr 11, poz. 118);
- Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047).



Twój Ruch

J R D

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że informacja finansowa nie zawiera istotnych zniekształceń i umożliwić wyrażenie o niej miarodajnej opinii. W szczególności zakres badania obejmował – zgodnie z „tezami do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach” stanowiącymi załącznik do umowy o przeprowadzenie badania – sprawdzenie wysokości otrzymanej subwencji, sprawdzenie prawidłowości danych dotyczących subkonta rachunku bankowego przeznaczonego dla gromadzenia środków z subwencji, sprawdzenie czy wydatki ze środków pochodzących z subwencji był wyłącznie na cele statutowe, zbadanie Funduszu Eksperskiego partii. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem informacja finansowa:

- przedstawia dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo – księgowych będących podstawą jej sporządzenia,
- dokumenty przedłożone do badania informacji finansowej są kompletne,
- gospodarka finansowa partii politycznej Twój Ruch w zakresie pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji była zgodna z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy o partiach politycznych.

Stwierdzamy, że stan środków pieniężnych zgromadzonych na następujących rachunkach bankowych Partii wynosił:

	01.01.2016	31.12.2016
Środki subwencji	21.770,76 zł	46.960,37 zł
Fundusz Eksperski	86.782,78 zł	512,21 zł

Warszawa, dnia 22 marca 2017 r.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie

JRD Sp. z o.o.
ul. Ogrodowa 28/30
00-896 Warszawa
nr rejestru: 2891



Jacek Pobiedziński
Biegły rewident
nr rej. 12772



Twój Ruch



RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ

Twój Ruch

1. Zlecenie i realizacja zlecenia

Badanie przeprowadziliśmy w oparciu o umowę nr KBW-U/36/PU/2017 zawartą z Krajowym Biurem Wyborczym w dniu 3 lutego 2017 r.

Badanie zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta Pana Jacka Pobiedzińskiego (nr rejestrowy 12772), reprezentującego firmę JRD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Ogrodowa 28/30, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2891.

Stwierdzamy, że nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania. Wszystkie żądane przez nas informacje i wyjaśnienia otrzymaliśmy.

Oświadczamy, że zostały spełnione warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii określone w art. 56 ust. 2, 3 i 4 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. nr 77 poz. 649).

Badanie sprawozdania finansowego zakończono dnia 22 marca 2017 r.

2. Ogólne charakterystyka Jednostki

Partia Twój Ruch została zgłoszona do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy w dniu 5 maja 2011 r. i została wpisana do tej ewidencji pod numerem EWP 313.

Siedzibą Partii jest Warszawa, ul. Nowy Świat 39, 00-029 Warszawa.

Przedmiotem działalności jest działalność organizacji politycznych.

Partia posiada numerem identyfikacji statystycznej (REGON) 143149501 oraz numeru identyfikacji podatkowej NIP 7010307175.

Zgodnie z przedstawionym wyciągiem z księgi ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy osobami wchodzącymi w skład organów uprawnionych w statucie do reprezentowania partii na zewnątrz oraz do zaciągania zobowiązań majątkowych są:

Janusz Palikot – Przewodniczący Ruchu,
Barbara Nowacka – Przewodnicząca Ruchu,
Łukasz Piłasiewicz – Sekretarz Zarządu Krajowego,
Anna Kibica – Członek Zarządu Krajowego,

Twój Ruch



Agnieszka Stupkiewicz Turek – Członek Zarządu Krajowego,
Małgorzata Prokop-Paczkowska – Członek Zarządu Krajowego,
Danuta Wójcik – Członek Zarządu Krajowego.

3 System Rachunkowości

Partia Twój Ruch posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, o których mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości. Partia stosuje komputerowy system ewidencji księgowej, w którym dokonywane są księgowania zdarzeń gospodarczych. Ewidencja księgowa dla transakcji dotyczących otrzymanych wpływów i poniesionych wydatków z subwencji oraz Funduszu Eksperckiego prowadzona jest na wyodrębnionych kontach.

Ewidencja księgowa prowadzona jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczną.

4 Informacja finansowa za poprzedni rok

Informacja finansowa za poprzedni rok została zbadana przez Biuro Finansowo - Księgowe BMT Sp. z o.o. Po zakończeniu badania wydano opinię bez zastrzeżeń.

Informacja finansowa za poprzedni rok została przedłożona Państwowej Komisji Wyborczej z zachowaniem terminu określonego w art. 34 ust 2 ustawy o partiach politycznych.

5 Ustalenia

Ustalenia dotyczące wysokości otrzymanej subwencji

Stan środków pieniężnych na subkoncie do gromadzenia środków z subwencji Partii Twój Ruch na dzień 01.01.2016 wynosił: 21.770,76 zł.

Twój Ruch otrzymał w roku 2016 subwencje w wysokości 2.792.475,41 zł.
W informacji finansowej kwota otrzymanej subwencji została wykazana w prawidłowej wysokości.

Ustalenia dotyczące subkonta rachunku bankowego, przeznaczonego dla gromadzenia środków z subwencji

Partia Twój Ruch w okresie sprawozdawczym posiadała następujący rachunek bankowy dla gromadzenia środków finansowych subwencji:
– nr konta: 81 1020 1042 0000 8402 0273 7724

Twój Ruch



- nazwa banku: PKO Bank Polski S.A.

Rachunek bankowy dla gromadzenia środków finansowych subwencji jest wydzielonym rachunkiem pomocniczym do rachunku bieżącego Partii.

W badanym okresie na rachunek bankowy dla gromadzenia środków finansowych subwencji wpłynęły inne środki finansowe niż pochodzące z subwencji:

- wpływ środków pieniężnych z rachunku bieżącego na pokrycie prowizji bankowych (w takiej samej kwocie pobierana jest z rachunku prowizja) 720 zł,
- uzyskane odsetki 14,20 zł.

Ustalenia wydatków ze środków pochodzących z subwencji

W badanym okresie Partia poniosła następujące wydatki z otrzymanej subwencji:

1) kwoty przekazane na Fundusz Ekspercki	150.000,00 zł
2) kwoty przekazane na Fundusz Wyborczy	4.500,00 zł
3) wydatki na cele statutowe	2.598.321,83 zł
4) spłaty kredytów bankowych	0,00 zł
5) wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem	0,00 zł

W wyniku przeprowadzonego badania nie stwierdzono wydatków poniesionych przez Partię Twój Ruch na inne cele niż statutowe.

Nie wykorzystana subwencja według stanu w dniu 31.12.2016 roku wynosiła 46.960,37 zł.

Ustalenia Funduszu Eksperckiego Partii

Partia Twój Ruch w okresie sprawozdawczym posiadała następujący rachunek bankowy dla gromadzenia środków finansowych Funduszu Eksperckiego:

- nr konta: 86 1020 1042 0000 8202 0273 7732,
- nazwa banku: PKO Bank Polski S.A,
- data otwarcia rachunku : 04.09.2012 r.

Rachunek bankowy dla gromadzenia środków finansowych Funduszu Eksperckiego jest wydzielonym rachunkiem pomocniczym do rachunku bieżącego Partii.

Twój Ruch



W badanym okresie wystąpiły następujące wpływy i wypływy z Funduszu Eksperckiego:

Stan środków pieniężnych na 01.01.2016 r.	86.782,78 zł
Wpływy	150.747,73 zł
Kwota przekazana z rachunku subwencji	150.000,00 zł
Odsetki uzyskane	2,73 zł
Wpływ środków pieniężnych z rachunku bieżącego na pokrycie prowizji bankowych	745 zł
Wypływy	237.018,30
Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno - ekonomiczne	236.273,30
Prowizje bankowe	745 zł
Stan środków pieniężnych na 31.12.2016	512,21 zł

Partia Twój Ruch przekazała w badanym okresie na rachunek Funduszu Eksperckiego z rachunku bankowego subwencji środki pieniężne stanowiące 5,37 % otrzymanej subwencji w roku 2016. Zatem Partia spełniła obowiązek prawny wynikający z art. 30 ust. 3 ustawy o partiach politycznych.

W wyniku przeprowadzonego badania nie stwierdzono wydatków z Funduszu Eksperckiego Partii Twój Ruch poniesionych na inne cele niż przewidziane w art. 30 ust. 4 ustawy o partiach.

Nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji

W wyniku przeprowadzonego badania nie stwierdzono nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji.

Raport zawiera 8 stron, kolejno ponumerowanych i podpisanych przez biegłego rewidenta.

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

Warszawa, dnia 22 marca 2017 r.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie

Jacek Pobiedziński
Biegły rewident
nr rej. 12772

JRD Sp. z o.o.
ul. Ogrodowa 28/30
00-896 Warszawa
nr rejestru: 2891

zał. 2

Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach.

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2016 r.			21.770,76	WB 1/2016
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2016 r. - art. 29 ust. 4			2.792.475,41 zł	WB 3/2016 WB 20/2016 WB 35/2016 WB 51/2016
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	TAK		734,20 zł	WB
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	NIE		0,00 zł	
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2016 r.			46.960,37 zł	WB 58/2016
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 1 stycznia 2016 r.			86.782,78	WB 1/2016
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w 2016 r. art. 30 ust. 5			150.747,73 zł	WB
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii.	TAK		745 zł	WB
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z subwencji.	TAK		150.000,00 zł	WB
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperskiego partii. (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3	TAK		5,37 %	
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperskiego.	NIE		0,00 zł	
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperskiego partii w dniu 31 grudnia 2016 r.			512,21 zł	WB 25/2016

¹ Jeżeli poszczególne rubryki tabeli miałyby obejmować więcej pozycji należy je sporządzić w formie załącznika

Warszawa, 8 marca 2017 r.

INFORMACJA FINANSOWA
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

Wolność (dawniej KORWiN: Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja)
(pełna nazwa partii)

ul. Jeziorowa 48 lok. 14, 03-991 Warszawa
(adres siedziby partii)

Robert Jarosław Iwaszkiewicz,

Wrocław,

Skarbnik Krajowy Partii, na podstawie §38 pkt 2 statutu Partii uprawniony do sporządzania i przedkładania właściwym organom sprawozdań finansowych przewidzianych przepisami prawa

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

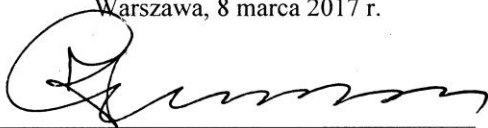
PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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.) **Skarbnik Krajowy partii Wolność** przedstawia informację za **2016 r.** 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 (wartość) w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	
65 2490 0005 0000 4600 1604 3153 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	3.128.778,17 PLN
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	670.286,70 PLN
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	0,00 PLN
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	8.258,62 PLN
3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	662.028,08 PLN
– wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	62.947,50 PLN
– zużycie materiałów i energii	6.209,90 PLN
– usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	523.562,03 PLN
– podatki i opłaty	6.468,73 PLN
– pozostałe cele	62.839,92 PLN
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	0,00 PLN
5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00 PLN

III. Niewykorzystana kwota subwencji	2.458.491,47 PLN
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	0,00 PLN
36 2490 0005 0000 4600 8978 2978 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)	
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	0,00 PLN
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	0,00 PLN
3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00 PLN
4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	0,00 PLN

Warszawa, 8 marca 2017 r.



Skarbnik Krajowy partii Wolność
Robert Jarosław Iwaszkiewicz



AKONTO Ewa Sobińska
Usługi audytorsko księgowo

Podmiot uprawniony do badania nr 2846

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

dla Krajowego Biura Wyborczego

**z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach**

partii politycznej

**WOLNOŚĆ
(dawniej KORWIN: Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej
Wolność i Nadzieja)**

za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Marzec 2017 r.



AKONTO Ewa Sobińska
Usługi audytorsko księgowo

Podmiot uprawniony do badania nr 2846

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

dla Krajowego Biura Wyborczego

**z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych
z subwencji wydatkach**

partii politycznej WOLNOŚĆ

(dawniej KORWIN: Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja)

za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

Na podstawie umowy zawartej w dniu 07.02.2017 r. pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym a AKONTO Ewa Sobińska z siedzibą w Warszawie, przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r. o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej Wolność (dawniej KORWIN: Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja), która wykazuje:

- Kwota otrzymanej w 2016 r. subwencji	3 128 778,17 zł
- Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	670 286,70 zł
- Niewykorzystana kwota subwencji	2 458 491,47 zł
- Część subwencji przekazana na Fundusz Ekspercki	0,00 zł
- Niewykorzystana kwota subwencji przekazaną na Fundusz Ekspercki	0,00 zł

Za sporządzenie informacji finansowej odpowiada partia polityczna Wolność. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności i prawidłowości informacji finansowej, prawidłowości ewidencji dokumentów stanowiących podstawę jej sporządzenia, a także sprawdzenie, czy otrzymane środki zostały przeznaczone na działalność statutową oraz wykazanie ewentualnych naruszeń przez partię przepisów ustawy o partiach politycznych.

Badanie informacji finansowej za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r. o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach przeprowadzono stosownie do postanowień:

- o przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047),
- o krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- o przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r. poz. 924, z późn. zm.),
- o rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz.U. Nr 33, poz.268),
- o rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (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 finansowej.



AKONTO Ewa Sobińska
Usługi audytorsko księgowe

Podmiot uprawniony do badania nr 2846

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie wysokości otrzymanej subwencji, danych dotyczących subkonta rachunku bankowego, przeznaczonego dla gromadzenia środków z subwencji, sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji oraz zbadanie Funduszu Eksperckiego partii.

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

Naszym zdaniem, załączona informacja finansowa w istotnej mierze przedstawia w sposób rzetelny i jasny informację o otrzymanej subwencji oraz o sfinansowanych z subwencji wydatkach partii WOLNOŚĆ za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r. oraz ujmuje wszystkie istotne informacje wymagane obowiązującymi przepisami. Wszystkie informacje zamieszczone w informacji finansowej wynikają z przedstawionych do badania dokumentów.

Zaprezentowana w informacji finansowej w pozycji „I. Kwota otrzymanej subwencji” stanowi w istocie kwotę subwencji będącej w dyspozycji partii w 2016 r.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanej informacji finansowej zwracamy uwagę, że w badanym okresie, tj. 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r. Partia nie zastosowała się do obowiązku wynikającego z art. 30 ust. 3 ustawy o partiach politycznych, tj. nie przekazała na Fundusz Ekspercki od 5% do 15% środków pochodzących z subwencji. W badanym okresie Partia nie przekazała żadnych środków na Fundusz Ekspercki.

Ewa Sobińska,

biegły rewident nr 10025

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
badanie w imieniu

AKONTO Ewa Sobińska

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 2846

ul. Wiązana 56/13
04-680 Warszawa

Warszawa, dnia 24 marca 2017 r.



AKONTO Ewa Sobińska
Usługi audytorsko księgowo

Podmiot uprawniony do badania nr 2846

RAPORT

uzupełniający opinię
z badania informacji finansowej
o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach

partii politycznej WOLNOŚĆ
(dawniej KORWIN: Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej
Wolność i Nadzieja)

za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Marzec 2017 r.

AKONTO Ewa Sobińska
Usługi audytorsko księgowo

Podmiot uprawniony do badania nr 2846

A. Część ogólna

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

Badana jednostka (dalej zwana Partią):

- jest wpisana do **Ewidencji Partii Politycznych** pod numerem EWP 343
- posiada nr statystyczny w systemie **REGON** 362264129
- posiada nadany przez Urząd Skarbowy Warszawa Wawer **NIP** 9522138920

Osobami upoważnionymi do reprezentowania Partii na zewnątrz wpisanymi do Ewidencji Partii Politycznych na dzień sporządzenia niniejszego raportu są:

- Janusz Ryszard Korwin-Mikke
- Robert Jarosław Iwaszkiewicz
- Przemysław Janusz Wipler

Kongres Założycielski Partii uchwałą z dnia 08.10.2016 r. zmienił nazwę Partii na „Wolność” (dawna nazwa: „KORWIN: Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja”). Na dzień sporządzenia niniejszego raportu zmiana nazwy Partii nie została wpisana do Ewidencji Partii Politycznych.

2. Dane identyfikujące zbadaną informację finansową

Badana informacja finansowa Partii za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r. o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach wykazuje:

- Kwota otrzymanej w 2016 r. subwencji	3 128 778,17 zł
- Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	670 286,70 zł
- Niewykorzystana kwota subwencji	2 458 491,47 zł
- Część subwencji przekazana na Fundusz Ekspercki	0,00 zł
- Niewykorzystana kwota subwencji przekazaną na Fundusz Ekspercki	0,00 zł

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania

Zgodnie z umową z dnia z dnia 07.02.2017 r. AKONTO Ewa Sobińska z siedzibą w Warszawie została powołana do zbadania sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy partii politycznej Wolność za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, AKONTO Ewa Sobińska z siedzibą w Warszawie przy ulicy Wiązanej 56/13, jest wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 2846, a w jego imieniu badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Ewa Sobińska wpisany do rejestru biegłych pod numerem 10025.

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie kluczowy biegły rewident oraz osoby uczestniczące w badaniu nie będące biegłymi rewidentami stwierdzają, że pozostają niezależne od badanej Partii., w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach



AKONTO Ewa Sobińska
Usługi audytorsko księgowo

Podmiot uprawniony do badania nr 2846

uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1000).

Badanie przeprowadzono w okresie od 16.02.2017 r. do 24.03.2017 r.

4. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Zarząd Partii złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania przedstawionego do badania, oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu za badany rok.

W trakcie badania sprawozdania finansowego nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania. Partia udostępniła wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

B. Część szczegółowa

1. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzone są w biurze rachunkowym OPTIMA Biuro Rachunkowe Szafranski Przemyslaw przy wykorzystaniu systemu komputerowego WAPRO Fakir.

Przyjęte zasady rachunkowości Partia określiła w polityce rachunkowości wprowadzoną Uchwałą Prezydium Zarządu Krajowego Partii z dnia 24.03.2017 r., tj. dokumentacji spełniającej niektóre ważniejsze wymagania wynikające z art. 10 ustawy rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047), określającej w szczególności:

- metod wyceny aktywów i pasywów,
- sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- zasady ochrony danych i ich zbiorów.

Podstawą do zapisów księgowych w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z subwencji są wyciągi bankowe oraz rachunki lub inne dowody księgowe dokumentujące wydatki środków z konta subwencji.

2. Wysokość otrzymanej subwencji

Na podstawie art. 29 ust. 2 ustawy o partiach politycznych roczna subwencja jest wypłacana w czterech kwartalnych ratach.

Stan środków finansowych na subkoncie do gromadzenia środków z subwencji na dzień 01.01.2016 r. (początek okresu sprawozdawczego) wyniósł **0,00 zł.**

W 2016 roku Partia otrzymała z Ministerstwa Finansów trzy raty subwencji z Ministerstwa Finansów za rok 2016 w łącznej kwocie **3 128 778,17 zł.**

Kwota otrzymanej subwencji wykazana w informacji finansowej została podana w prawidłowej wysokości.



AKONTO Ewa Sobińska
Usługi audytorsko księgowo

Podmiot uprawniony do badania nr 2846

3. Dane dotyczące subkonta rachunku bankowego, przeznaczonego dla gromadzenia środków z subwencji.

Partia przez cały okres sprawozdawczy, tj. 2016 r. posiadała rachunek bankowy dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji, otworzony 30.03.2016 r. w Oddziale w Warszawie Alior Bank S.A. w Warszawie, ul. Łopuszańska 38D z numerem **65 2490 0005 0000 4600 1604 3153**.

Rachunek bankowy dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji stanowi oddzielny rachunek bankowy od innych rachunków bankowych posiadanych przez Partię.

4. Sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji

Partia polityczna może wydatkować środki pochodzące z subwencji jedynie na cele związane z działalnością statutową określoną w ustawie o partiach politycznych. Podczas badania, wydatki ze środków pochodzących z subwencji oceniano na podstawie ich merytorycznej zgodności z celami wynikającymi z przepisów ustawy.

Podczas badania nie stwierdzono wydatków na inne cele niż statutowe (art.28 ust. 1 ustawy o partiach politycznych).

Z otrzymanej subwencji zostały poniesione wydatki:

1) środki przekazane na Fundusz Ekspercki	0,00 zł
2) środki przekazane na Fundusz Wyborczy	8 258,62 zł
3) wydatki na cele statutowe	662 028,08 zł
a. wynagrodzenia oraz ubezpieczenia i inne świadczenia	62 947,50 zł
b. zużycie materiałów i energii	6 209,90 zł
c. usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	523 562,03 zł
d. podatki i opłaty	6 468,73 zł
e. pozostałe cele	62 839,92 zł
4) spłacone kredyty bankowe wraz z odsetkami	0,00 zł

Łączna kwota poniesionych wydatków z otrzymanej subwencji, tj. wydatków na cele statutowe oraz kwot przykazywanych na Fundusz Wyborczy wyniosła **670 286,70 zł**.

Stan środków finansowych na subkoncie do gromadzenia środków z subwencji na dzień 31.12.2016 r. (koniec okresu sprawozdawczego) wyniósł **2 458 491,47 zł**, co stanowi kwotę niewykorzystanej subwencji na ten dzień.

5. Zbadanie Funduszu Eksperckiego partii

Zgodnie z ustawą o partiach politycznych (art. 30 ustawy) partia polityczna tworzy Fundusz Ekspercki i przekazuje od 5% do 15% środków pochodzących z subwencji na Fundusz Ekspercki. Fundusz Ekspercki gromadzi się na oddzielnym subkoncie rachunku bankowego partii politycznej. Środki Funduszu Eksperckiego są przeznaczone na finansowanie ekspertyz prawnych, politycznych, socjologicznych i społeczno – ekonomicznych oraz finansowanie działalności wydawniczo-edukacyjnej, związanych z działalnością statutową partii.

Partia przez cały okres sprawozdawczy, tj. 2016 r. posiadała rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego, otworzony 30.03.2016 r. w Oddziale w Warszawie Alior Bank S.A. w Warszawie, ul. Łopuszańska 38D z numerem **36 2490 005 0000 4600 8978 2978**.



AKONTO Ewa Sobińska
Usługi audytorsko księgowo

Podmiot uprawniony do badania nr 2846

Rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego stanowi oddzielny rachunek bankowy od innych rachunków bankowych posiadanych przez Partię.

Stan środków finansowych na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 01.01.2016 r. (początek okresu sprawozdawczego), a także na dzień 31.12.2016 r. (koniec okresu sprawozdawczego) wyniósł **0,00 zł**.

W badanym okresie Partia nie zastosowała się do obowiązku wynikającego z art. 30 ust. 3 ustawy o partiach politycznych, tj. nie przekazała na Fundusz Ekspercki od 5% do 15% środków pochodzących z subwencji.

C. Podsumowanie badania i informacje końcowe

Ocenę informacji finansowej Partii za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r. o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.

Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają dane zawarte w informacji finansowej dotyczącej subwencji.

Niniejszy raport zawiera 6 stron kolejno numerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.

Ewa Sobińska

Biegły rewident nr 10025

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

AKONTO Ewa Sobińska

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 2846

ul. Wiązana 56/13
04-680 Warszawa

Warszawa, dnia 24 marca 2017 r.

Załącznik

- „Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”



AKONTO Ewa Sobińska
Usługi audytorsko księgowo

Podmiot uprawniony do badania nr 2846

Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2016 r.			0,00 zł	Historia rachunku
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2016 r. - art. 29 ust. 4			3 128 778,17 zł	Historia rachunku
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	NIE			
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	NIE			
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2016 r.			2 458 491,47 zł	Historia rachunku, Potwierdzenie salda
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2016 r.			0,00 zł	Historia rachunku
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w 2016 r. art. 30 ust. 5			0,00 zł	Historia rachunku
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii.			0,00 zł	Historia rachunku
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji.			0,00 zł	Historia rachunku
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperckiego partii. (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%).art. 30 ust. 3	NIE			
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperckiego.	NIE			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperckiego partii w dniu 31 grudnia 2016 r.			0,00 zł	Historia rachunku, Potwierdzenie salda

INFORMACJA FINANSOWA

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

PARTIA RAZEM

.....
(pełna nazwa partii)

UL. SZCZEKOCIŃSKA 3/1, 02-605 WARSZAWA

.....
(adres siedziby partii)

Członek Zarządu Marcelina Monika Zawisza, zam. Katowice,

.....
Członek Zarządu Adrian Tadeusz Zandberg, zam. Warszawa,

.....
(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.)

ZARZĄD PARTII RAZEM

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

przedstawia informację za 2016 r. 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 Pekao S.A. 82 1240 1037 1111 0010 6732 2120 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	2 361 635,30
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	456 548,31
1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspertki	78 894,00
2. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	0,00
3. Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	377 654,31
— wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	174 906,73
— zużycie materiałów i energii	35 754,63
— usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu : 707,50	120 781,85
— podatki i opłaty	0,00
— pozostałe cele	46 211,10
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	1 905 086,99
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspertki Bank Pekao S.A. 97 1240 1037 1111 0010 6785 0694 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspertki)	35,00
1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	0,00
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	0,00
4. Opłaty bankowe	35,00
5. Niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspertki	78 859,00

/-/

Warszawa 20-03-2017

(miejscowość i data)

Zarząd Krajowy
PARTIA RAZEM

Adrian Zandberg

Zarząd Krajowy
PARTIA RAZEM

Martyna Zawisza

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

Opinia niezależnego biegłego rewidenta z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej PARTIA RAZEM o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2016, zwanej „informacją finansową”

2016

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej PARTIA RAZEM o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2016, zwanej „informacją finansową”

- I. Dla SKARBU PAŃSTWA – KRAJOWEGO BIURA WYBORCZEGO z siedzibą: 00-902 Warszawa, ul. Wiejska 10.
- II. Przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej partii politycznej PARTIA RAZEM o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2016 zwaną dalej „informacją finansową”.
- Informacja ta prezentuje:
- | | |
|---|-----------------|
| * stan środków na dzień 01.01.2016 r., kwota | 0,00 zł |
| * wpływy, kwota | 2.361.635,30 zł |
| w tym: | |
| kwota otrzymanej subwencji | 2.361.635,30 zł |
| * wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 456.548,31 zł |
| w tym: | |
| kwota przekazana na Fundusz Ekspercki | 78.894,00 zł |
| wydatki na cele statutowe | 377.654,31 zł |
| * kwota niewykorzystanej subwencji na dzień 31.12.2016 r. | 1.905.086,99 zł |
- II. 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 r., 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.
- III. Za sporządzenie i prawidłowość informacji finansowej w tym za jej zgodność z obowiązującymi przepisami odpowiedzialny jest Krajowy Komitet Wykonawczy

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

IV. Badanie przeprowadziliśmy stosownie do:

- * art. 28-34c ustawy z dnia 27.06.1997 r. o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. poz. 924 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. z 2016 roku poz.1047 wraz ze zm.),
- * Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez KRBR w Polsce,
- * tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach.

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 r. 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,
 - c) partia posiada wydzielony rachunek bankowy dla gromadzenia środków finansowych subwencji w Banku Pekao S.A., o numerze 82 1240 1037 1111 0010 6732 2120 prowadzony na podstawie zawartego aneksu nr 2/2026 do Umowy Kompleksowej nr 41 1240 1037 1111 0010 6408 8296 Pakietu Mój Biznes Non- Profit,
 - d) nie stwierdzono w okresie badanym innych wpłat środków finansowych niż pochodzących z subwencji,
 - e) partia przekazała w roku 2016 kwotę 78.894,00 zł co stanowi 3,34 % środków pochodzących z subwencji na Fundusz Ekspercki .Przekazanie środków do wysokości 5 % w kwocie 39.187,76 zł nastąpiło w dniu 13.03.2017 r.,
 - f) nie został spełniony wymóg przeznaczenia, co najmniej 5 % otrzymanej subwencji na Fundusz Ekspercki. Naruszony został przepis art. 30 ust. 3 ustawy o partiach politycznych. Wydatki Funduszu Eksperckiego zostały zrealizowane zgodnie z przeznaczeniem określonym w ustawie,
 - g) nie wystąpiły wydatki poniesione z otrzymanej subwencji na cele niezgodne z przeznaczeniem, określone w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27.06.1997 r. o partiach politycznych,
 - h) nie wystąpiły wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki na cele niezgodne z przeznaczeniem, określone w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27.06.1997 r. o partiach politycznych.
 - i) poszczególne pozycje sprawozdania zostały poprawnie wypełnione i są zgodne z danymi ewidencji księgowej.
- VII. Zdaniem biegłego rewidenta załączona informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach została sporządzona w istotnych aspektach zgodnie z zasadami wynikającymi z podanych wyżej przepisów oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.


**Opinia niezależnego biegłego rewidenta z przeprowadzonego badania informacji finansowej
partii politycznej PARTIA RAZEM o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji
wydatkach w roku 2016, zwanej „informacją finansową”**

2016

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

W załączeniu:

- * tabela „Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”.

Maria Skulska	ULIVEX-EXPERT Spółka z o.o. 00 891 Warszawa, ul. Chłodna 20/65
 Kluczowy biegły rewident nr ewidencyjny 3679	Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr ewidencyjny 531

Warszawa, dnia 23 marca 2017 r.

„ULIVEX-EXPERT”
 Spółka z o.o.
 00-891 Warszawa, ul. Chłodna 20/65
 tel./fax: (0-22) 620 12 38, 654 80 00
 Reg. 010034356 NIP 527 000 10 90

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej PARTIA RAZEM o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach

2016

**Raport niezależnego biegłego rewidenta
uzupełniający opinię z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej
PARTIA RAZEM o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach
w roku 2016**

A. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane identyfikujące partię polityczną:

1. Siedziba Partii:

Partia polityczna PARTIA RAZEM (w skrócie zwana „RAZEM”), z siedzibą: 02-605 Warszawa, ul. Szczekocińska 3/1, Biuro Partii: 00-457 Warszawa, ul. Jezierskiego 7/LU 1, 00-457 Warszawa.

2. Rejestracja sądowa i statystyczna:

PARTIA RAZEM została wpisana w dniu 21 lipca 2015 r. do ewidencji partii politycznych, prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy, uzyskując wpis pod numerem EwP 353 (podstawa prawna: art. 11 Konstytucji RP z dnia 02.04.1997 r. oraz ustawa o partiach politycznych z dnia 27.06.1997 r.).

Partia posiada:

- * REGON 362128461 nadany przez Główny Urząd Statystyczny w Warszawie w dniu 30.07.2015 r.;
- * NIP 5213702585 nadany przez Urząd Skarbowy Warszawa Mokotów w dniu 03.08.2015 r.

3. Podstawy prawne działalności:

Partia prowadzi działalność w oparciu o przepisy:

- a. art. 28 – 34c ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r., poz. 924 z późniejszymi zmianami),
- b. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz.1047 z późniejszymi zmianami),
- c. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. Nr 33 z 2003 r. poz. 269),
- d. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. Nr 11 z 2003 r. poz. 118),
- e. Statut Partii zarejestrowany w Sądzie Okręgowym w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod poz. EwP 353. Zmiany statutu dokonane Uchwałą Kongresu Partii Razem Nr 1/2016 z dnia 14.04.2016 r. podjętą na Kongresie Nadzwyczajnym Partii Razem w Łodzi.

4. Organy statutowe Partii:

4.1. Organem uprawnionym do reprezentowania Partii, zgodnie z wyciągiem z księgi ewidencji partii politycznych, prowadzonym przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy oraz statutem partii jest Zarząd Krajowy PARTII RAZEM, który:

- 1) reprezentuje RAZEM na zewnątrz;
- 2) wykonuje uchwały Kongresu i Rady Krajowej, w tym dokumenty programowe RAZEM;
- 3) prowadzi bieżącą działalność polityczną RAZEM na poziomie ogólnokrajowym i międzynarodowym w sposób niesprzeczny z uchwałami Kongresu i Rady Krajowej;
- 4) kieruje bieżącą działalnością organizacyjną RAZEM;
- 5) koordynuje działalność organów terenowych RAZEM i sprawuje nadzór nad nimi;
- 6) odpowiada za sprawy finansowe i majątkowe RAZEM, w tym:
 - a) opracowuje ramowy plan przychodów i wydatków RAZEM,
 - b) zarządza majątkiem RAZEM,
 - c) opracowuje instrukcje finansowe,
 - d) przedstawia sprawozdanie finansowe Radzie Krajowej;
- 7) zatrudnia pracowników RAZEM;
- 8) składa oświadczenia woli o nabywaniu i zbywaniu majątku RAZEM oraz przyjmuje darowizny, spadki i zapisy;
- 9) przygotowuje listy kandydatów RAZEM w wyborach do Sejmu i Senatu RP oraz Parlamentu Europejskiego;
- 10) uchyla uchwały organów terenowych RAZEM sprzeczne z postanowieniami statutu i uchwałami organów Razem wyższego szczebla;
- 11) zawieszają organ terenowy RAZEM lub odwołuje członkinie/członków takiego organu, w przypadku prowadzenia przez ten organ działalności sprzecznej z postanowieniami statutu i uchwałami organów RAZEM wyższego szczebla;
- 12) powołuje komisarki/komisarzy w przypadku braku możliwości działania organu terenowego RAZEM;
- 13) rozwiązuje okręg z powodu prowadzenia przez okręg działalności sprzecznej z postanowieniami statutu i uchwałami organów RAZEM wyższego szczebla.

4.2. Zgodnie z Art. 22. Statutu PARTII RAZEM Kongres jest najwyższą władzą partii. Kongres:

- 1) uchwała statut Razem;
- 2) uchwała program i określa główne kierunki polityki Razem;

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej PARTIA RAZEM o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach**2016**

- 3) przyjmuje sprawozdanie poszczególnych członków/członków Zarządu Krajowego;
- 4) przyjmuje sprawozdanie Rady Krajowej;
- 5) przyjmuje sprawozdanie Krajowego Sądu Koleżeńskiego;
- 6) przyjmuje sprawozdanie Krajowej Komisji Rewizyjnej;
- 7) udziela absolutorium poszczególnym członkiniom/członkom ustępującego Zarządu Krajowego na wniosek Krajowej Komisji Rewizyjnej;
- 8) przyjmuje sprawozdanie Partyjnej Komisji Wyborczej;
- 9) wybiera i odwołuje:
 - a) członkinie/członków Krajowego Sądu Koleżeńskiego,
 - b) członkinie/członków Krajowej Komisji Rewizyjnej,
 - c) członkinie/członków Partyjnej Komisji Wyborczej;
- 10) uchwała regulamin obrad Kongresu;
- 11) uchwała regulamin wyborów organów krajowych Razem, wybieranych przez Kongres, w tym ustala liczbę członków/członków (nie mniejszą, niż przewidziana w statucie) Zarządu Krajowego, Rady Krajowej, Krajowego Sądu Koleżeńskiego oraz Krajowej Komisji Rewizyjnej;
- 12) rozpatruje sprawy i podejmuje uchwały w sprawach zgłoszonych przez uczestniczki/uczestników lub delegatki/delegatów.

4.3. Osoby uprawnione w statucie do reprezentowania partii na zewnątrz oraz do zaciągania zobowiązań majątkowych:

Aleksandra Krotowska – Cacha, Maciej Konieczny, Alicja Izabela Czubek, Katarzyna Ewa Paprota, Adrian Tadeusz Zandberg, Marcelina Monika Zawisza, Mateusz Piotr Mirys, Jakub Dariusz Danecki, Agnieszka Ewa Dziemianowicz – Bąk

Wniosek o zmianę w rejestracji ewidencji Partii został złożony do Sądu Okręgowego w dniu 26.01.2017r. Do dnia 13 marca 2017 r. brak wpisu w ewidencji partii politycznych o dokonanych zmianach.

B. DANE IDENTYFIKUJĄCE KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA PRZEPROWADZAJĄCEGO BADANIE SPRAWOZDANIA FINANOWEGO W IMIENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO

1. Podstawa przeprowadzenia badania sprawozdania partii politycznej PARTIA RAZEM:

Badanie sprawozdania partii politycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach roku 2016 zwane dalej „informacja finansową” zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 31 stycznia 2017 r. nr KBW – U/25/PU/2017 zawartej pomiędzy Skarbem Państwa - Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą: 00-902 Warszawa, ul. Wiejska 10, a firmą

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej PARTIA RAZEM o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach**2016**

Ulivex – Expert Sp. z o. o. z siedzibą: 00-891 Warszawa, ul. Chłodna 20 lokal 65, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 531, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, wybraną przez Państwową Komisję Wyborczą w trybie art. 38 ust. 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. Nr 155 poz. 924 ze zmianami). Z upoważnienia firmy badanie przeprowadził biegły rewident Maria Skulska nr ewidencyjny 3679.

2. Oświadczenie o niezależności:

Zarówno podmiot uprawiony Ulivex - Expert Sp. z o.o., z którym Skarb Państwa - Krajowe Biuro Wyborcze zawarł umowę jak i 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. (tekst jednolity :Dz. U. z 2016 roku poz.1000 z późniejszymi zmianami).

3. Przedmiot badania:

Przedmiotem badania jest informacja finansowa partii politycznej PARTIA RAZEM z siedzibą: 02-605 Warszawa, ul. Szczekocińska 3/1, biuro partii: ul. Jezierskiego 7/LU 1, 00-457 Warszawa, Nr EwP 353 o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2016 zwane dalej „informacja finansową”

4. Dokumentacja przedstawiona do badania, obejmuje:

- informacja finansowa partii politycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2016 zwane dalej „informacja finansową
- bakowe dowody wpłaty i wypłaty,
- ewidencję wpływów i wydatków ,
- księgi rachunkowe i dokumentację finansowo- księgową na podstawie której informacja została sporządzona,

5. Celem badania:

Celem badania jest ustalenie prawidłowości wykorzystania przez Partię otrzymanej z budżetu państwa subwencji na cele działalności statutowej zgodnie z przepisami ustawy o partiach politycznych.

6. Pozostałe informacje dotyczące badania sprawozdania finansowego:

- 6.1. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości Partia udostępniła biegłemu rewidentowi prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym. Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania. 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 Partii Razem.
- 6.2. Obowiązkiem audytora jest wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania. Badanie przeprowadzone zostało stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 poz. 1047 wraz ze zmianami) oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej.

7. Pozostałe informacje o metodologii przeprowadzenia badania:

Zakres i sposób przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego wynika ze sporządzonej dokumentacji rewizyjnej prowadzonej przez biegłego rewidenta, przechowywanej w siedzibie Ulivex - Expert spółka z o.o. przy ul. Chłodnej 20 lokal 65 w Warszawie. Badanie poszczególnych pozycji sprawozdania zostało przeprowadzone przy zastosowaniu metody pełnej na podstawie, której wnioskowano o poprawności badanych pozycji sprawozdania finansowego. W niniejszym raporcie nie zamieszczono pozycji (ich omówienia), które w informacji finansowej wykazują wartość zero.

C. CHARAKTERYSTYKA I OPIS DANYCH INFORMACJI FINANSOWEJ PARTII POLITYCZNEJ O OTRZYMANEJ SUBWENCJI ORAZ O PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH W ROKU 2016 ZWANE DALEJ „INFORMACJĄ FINANSOWĄ”**1. Ocena prawidłowości systemu rachunkowości:**

Partia prowadzi księgi rachunkowe na podstawie przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23.01.2003 r. w sprawie zasad rachunkowości prowadzona przez partię polityczną (Dz. U. nr 11 z 2003r. poz. 118). W sprawach nieuregulowanych Rozporządzeniem stosuje przepisy ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. wraz ze zmianami). Partia prowadzi wyodrębnione konta syntetyczne dla ewidencji środków gromadzonych na rachunkach bankowych Funduszu Wyborczego oraz subkontach rachunku bankowego partii politycznej dla gromadzenia środków z subwencji z budżetu państwa oraz Funduszu Eksperskiego. Ewidencja księgowa prowadzona jest przy zastosowaniu programu finansowo-księgowego Raks 2015/1 licencja o numerze 34576 data nabycia

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej PARTIA RAZEM o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach

2016

27.08.2015 r. Zasady (polityka) rachunkowości wprowadzona do stosowania w postaci Instrukcji Finansowej Partii Razem. Załącznikiem do Uchwały jest wykaz kont z podaniem symbolu oraz nazwy konta. Kwotę wpływów oraz poniesione wydatki wykazano w sprawozdaniu na podstawie ksiąg rachunkowych oraz zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej na dzień 31.12.2016 r. Ewidencja wydatków z subwencji na cele statutowe prowadzona jest na kontach zespołu „4” według rodzaju. Zasady ewidencji określa Instrukcja Finansowa.

2. Wysokość otrzymanej subwencji:

Stan środków finansowych subwencji na dzień 01.01.2016 r. wynosił 0,00 zł

3. Dane dotyczące subkonta rachunku bankowego przeznaczonego dla gromadzenia środków z subwencji:

Partia posiada wydzielony rachunek bankowy dla gromadzenia środków finansowych z subwencji prowadzony w Banku Pekao S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 53/57 o numerze 82 1240 1037 1111 0010 6732 2120 na podstawie zawartego aneksu numer 2 z dnia 29.03.2016 r. do Umowy Kompleksowej Pakietu Mój Biznes Non-Profit. Zmiany rachunku bankowego nie wystąpiły. Nie stwierdzono wpłat innych środków finansowych niż pochodzące z subwencji.

4. Kwota otrzymanej subwencji 2.361.635,30 zł

w tym:

I rata za 2016 r, Wb nr 1 z dnia 29.04.2016 r. 793.878,44 zł

II rata za 2016 r, Wb nr 4 z dnia 29.07.2016 r. 783.878,43 zł

III rata za 2016 r, Wb nr 7 z dnia 28.10.2016 r. 783.878,43 zł

Kwota została wykazana w informacji w prawidłowej wysokości.

II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji, kwota 456.548,31 zł
w tym:

1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki 78.894,00 zł

Przelewy dokonano w dniach:

* I rata 05.05.2016 r WB nr 2 kwota 39.700,00 zł

* II rata 30.08.2016 r WB nr 5 kwota 39.194,00 zł

2. Wydatki z subwencji na cele statutowe wynoszą, kwotę 377.654,31 zł
obejmują:

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej PARTIA RAZEM o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach	2016
* wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, kwota	174.906,73 zł
* zużycie materiałów i energii, kwota	35.754,63 zł
* usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu, kwota	120.781,85 zł
* pozostałe cele, kwota	46.211,10 zł
3. Niewykorzystana kwota subwencji	1.905.086,99 zł
Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2016 r. potwierdzony przez Bank WB nr 9 z dnia 31.12.2016 roku.	
Niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	78.859,00 zł
4. W trakcie badania nie stwierdzono wydatków poniesionych na cele inne niż działalność statutowa (art. 28 ust. 1 ustawy o partiach politycznych).	
IV. Fundusz Ekspercki partii:	
1. Wydzielony rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego prowadzony był w Banku Pekao S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 53/57, na podstawie aneksu do umowy kompleksowej Pakietu Mój Biznes Non – Profit z dnia 29.07.2015 r. Data otwarcia rachunku bankowego 04.05.2016 r. nr 97 1240 1037 1111 0010 6785 0694. Środki pieniężne na rachunku bankowym nie podlegają oprocentowaniu, za czynności związane z prowadzeniem rachunku Bank pobiera prowizje i opłaty zgodnie z obowiązującą w Banku taryfą prowizji i opłat bankowych dla klientów Biznesowych Banku Pekao S.A.	
2. Stan środków finansowych na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 01.01.2016 r. wynosił	
	0,00 zł
3. Wpłaty środków na Fundusz Ekspercki z otrzymanej subwencji w 2016 r. wyniosły	
	78.894,00 zł
Przelewów dokonano w dniach:	
* 05.05.2016 r WB nr 2 kwota	39.700,00 zł
* 30.08.2016 r WB nr 5 kwota	39.194,00 zł
Zgodnie z Uchwałą Rady Krajowej Partii na Fundusz Ekspercki należy przekazywać 5 %. Stosunek procentowy kwoty przekazanych środków z otrzymanej subwencji na Fundusz Ekspercki w stosunku do kwoty otrzymanej subwencji w 2016 r. wynosi 3,34 %.	
Przekazanie środków do wysokości 5 %, w kwocie	39.187,76 zł
nastąpiło w dniu 13.03.2017 r.	

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej PARTIA RAZEM o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach**2016**

- | | | |
|----|---|--------------|
| 4. | Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki w 2016 r. wyniosły | 35,00 zł |
| | w tym: | |
| | provizje i opłaty związane z prowadzeniem rachunku bankowego | 35,00 zł |
| 5. | Stan środków finansowych Funduszu Eksperckiego na dzień 31.12.2016 r. wynosi | 78.859,00 zł |
| | Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2016 r. potwierdzony przez Bank - wyciąg bankowy nr 8. | |

C. PODSUMOWANIE

W związku z przeprowadzonym badaniem informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej PARTIA RAZEM biegły stwierdził, że:

1. Wydzielone zostały rachunki bankowe zarówno dla subwencji jak i Funduszu Eksperckiego.
2. Na rachunek bankowy subwencji nie wpłynęły w badanym okresie inne środki niż pochodzące z subwencji.
3. Nie wystąpiły wydatki poniesione z otrzymanej subwencji na cele niezgodne z przeznaczeniem, określone w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27.06.1997 roku o partiach politycznych.
4. Nie wystąpiły wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki na cele niezgodne z przeznaczeniem, określone w art. 30 ust.4 ustawy z dnia 27.06.1997 roku o partiach politycznych.
5. Poszczególne pozycje sprawozdania zostały poprawnie wypełnione i są zgodne z danymi ewidencji księgowej.
6. Nie został spełniony wymóg przeznaczenia co najmniej 5 % otrzymanej subwencji na Fundusz Ekspercki. Naruszony został przepis art.30 ust.3 ustawy o partiach politycznych.
7. Uchwałą Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 3.10.2016 r. w sprawie sprawozdania partii politycznej PARTIA RAZEM o źródłach pozyskania środków finansowych w roku 2015 – Państwowa Komisja Wyborcza na podstawie art. 38 a ust. 1 pkt. 3 w związku z art. 38 a ust. 2 pkt. 5 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz.U. z 2011 roku Nr 155, poz. 924, wraz z późniejszymi zmianami postanowiła odrzucić sprawozdanie partii politycznej PARTII RAZEM o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2015 r. z powodu naruszenia art. 35 ust. 2 ustawy o partiach politycznych. Z informacji uzyskanej od Pełnomocnika Finansowego Partii wynika, że od niniejszego postanowienia PARTIA RAZEM wniosła skargę do Sądu Najwyższego.

Raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej PARTIA RAZEM o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach


2016

D. USTALENIA KOŃCOWE

Niniejszy raport biegłego rewidenta z przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej PARTIA RAZEM zawiera 9 kolejno numerowanych stron wraz z załącznikiem, z których każda ze stron została oznaczona poprzez umieszczenie na niej skróconego podpisu biegłego rewidenta.

Załącznik do raportu:

- podsumowanie badania sprawozdania

Maria Skulska	ULIVEX-EXPERT Spółka z o.o. 00 891 Warszawa, ul. Chłodna 20/65
 Kluczowy biegły rewident nr ewidencyjny 3679	Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr ewidencyjny 531

Warszawa, dnia 23 marca 2017 r.

„ULIVEX-EXPERT”
 Spółka z o.o.
 00-891 Warszawa, ul. Chłodna 20/65
 tel./fax: (0-22) 620 12 38, 654 60 63
 Reg. 010034356, NIP 527-000-10-20

INFORMACJA FINANSOWA
o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z tej subwencji
wydatkach

PARTIA NOWOCZESNA RYSZARDA PETRU

(pełna nazwa partii)

UL. MOKOTOWSKA 35, 00-560 WARSZAWA

(adres siedziby partii)

Adam Szłapka, zam.

Warszawa,

Mirosław Pampuch, zam.

Jonkowo,

.....
(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.)

Zarząd Partii Nowoczesna Ryszarda Petru

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

przedstawia informację za 2016 r. 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 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	1 551 973,78
Odsetki bankowe 38114010100000557031001001	2 341,99
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	1 549 734,51
1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	77 600,00
2. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	
3. Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	1 472 134,51
— wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	662 464,58
— zużycie materiałów i energii	66 560,96
— usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu : 2 432,73	742 451,00
— podatki i opłaty	40,00
— pozostałe cele	617,97
4. Suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	0
5. Wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0
III. Niewykorzystana kwota subwencji	4 581,26
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)	0,00
81114010100000557031001003	
1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	0,00
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	0,00
4. Odsetki bankowe	225,29
5. Niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	77 825,29

1-1

Warszawa, 14.03.2017r.

(mięscowość i data)

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

MIROSLAW PAMPUCH
 SKARBNIK

Mirosław Pampuch



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Państwowej Komisji Wyborczej

Dotycząca: **INFORMACJI O OTRZYMANEJ SUBWENCJI ORAZ PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH W 2016 R.**

PARTII POLITYCZNEJ

NOWOCZESNA RYSZARDA PETRU

z siedzibą w Warszawie, ul. Mokotowska 35

Przeprowadziliśmy badanie Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2016 roku partii politycznej Nowoczesna Ryszarda Petru sporządzonej na dzień 31 grudnia 2016 roku, która wykazuje między innymi:

1. Kwotę otrzymanej subwencji w 2016 roku 1.551.973,78 zł,
2. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji na cele statutowe 1.472.134,51 zł,
3. Wydatki z subwencji przekazane na Fundusz Eksperycki 77.600 zł,

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, odpowiedzialne jest Kierownictwo Partii.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. Art. 28-30, 34, 34a, 34b, 34c ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r. nr 155, poz. 924 tekst jednolity z późniejszymi zmianami);
2. Rozporządzenia Ministra finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. nr 33, poz. 269);
3. Rozporządzenia Ministra finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. nr 33, poz. 268);
4. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. nr 11, poz. 118)
5. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zmianami);
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.

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

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 2016 rok została sporządzona zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku, 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.

Zdaniem biegłego rewidenta załączona Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach została sporządzona w istotnych aspektach zgodnie z zasadami wynikającymi z podanych wyżej przepisów oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Saldo środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w mBanku S.A. wynosiło:

1. dotyczące subwencji na rachunku nr 38114010100000557031001001:
 - a) na dzień 01 stycznia 2016 r. 0,00 zł,
 - b) na dzień 31 grudnia 2016 r. 4.581,26 zł,
2. dotyczące Funduszu Eksperckiego rachunek nr 81114010100000557031001003:
 - a) na dzień 01 stycznia 2016 r. 0,00 zł.
 - b) na dzień 31 grudnia 2016r. 77.825,29 zł.

Integralną częścią opinii jest raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z badania prawidłowości sporządzonej Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach.

Kluczowy Biegły rewident
przeprowadzający badanie

Piotr Huzior
nr rej. KIBR 9866



Prezes Zarządu
Biegły rewident

Piotr Huzior
nr rej. KIBR 9866

Warszawa, dnia 24.03.2017 roku

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ SUBWENCJI I
PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH za okres 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

I. CZĘŚĆ OGÓLNA	2
A. CHARAKTERYSTYKA PODMIOTU BADANEGO	2
B. PRZEDMIOT BADANIA	2
C. INFORMACJE O PODMIOCIE UPRAWNIONYM DO BADANIA ORAZ PODSTAWA PRZEPROWADZENIA BADANIA	2
D. OGRANICZENIA BADANIA	4
II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	3
A. ŚRODKI Z SUBWENCJI OTRZYMANE ORAZ PONIESIONE Z SUBWENCJI WYDATKI	4
B. ROZLICZENIE OTRZYMANEJ SUBWENCJI W 2014 ROKU	5
C. RACHUNEK BANKOWY	5
D. FUNDUSZ EKSPERCKI PARTII	5
IV. PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA	5

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ SUBWENCJI I
PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH za okres 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

A. Charakterystyka podmiotu badanego

Partia Polityczna Nowoczesna Ryszarda Petru z siedzibą w Warszawie, ul. Mokotowskiej 35, wpisana została do ewidencji partii politycznych pod numerem EWP 362, prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy mieszczący się przy ul. Płockiej 9.

Partia Polityczna Nowoczesna Ryszarda Petru powstała w oparciu o ustawę o partiach politycznych z dnia 27 czerwca 1997 r. (Dz. U. nr 98, poz. 604 z późniejszymi zmianami) oraz o Statut Partii.

Partia posiada numery identyfikacyjne:

- numer identyfikacji statystycznej Regon 362335504,
- numer identyfikacji podatkowej NIP 7010504674.

W skład organu uprawnionego do reprezentowania Partii na zewnątrz oraz do zaciągania zobowiązań majątkowych na dzień 31.12.2016 r. wchodził:

Ryszard Jerzy Petru	- Przewodniczący,
Adam Stanisław Szłapka	- Sekretarz Generalny,
Adam Szłapka	- Skarbnik,

B. Przedmiot badania

Przedmiotem badania były:

1. Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach;
2. Bankowe dowody wpłat i wypłat;
3. Ewidencja wpływów i wydatków, na podstawie której sporządzona została Informacja;
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.

Kierownictwo złożyło oświadczenie o sporządzeniu sprawozdania zgodnie z dobrą wolą i wiedzą o prowadzeniu ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami prawa.

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

Badanie przeprowadzone zostało przez Związek Rewizyjny Banków Spółdzielczych im. F. Stefczyka w Warszawie - podmiot uprawniony do badania nr 1459, a w jego imieniu



**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ SUBWENCJI I
PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH za okres 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

przez kluczowego biegłego rewidenta Piotra Huziora nr rej. KIBR 9866.

Podstawę badania stanowiła umowa nr KBW-U/17/PU/2017 zawarta 31 stycznia 2017 roku z Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiejskiej 10.

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonała Państwowa Komisja Wyborcza w trybie art. 34. Ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. nr 155, poz. 924).

Badanie przeprowadzona w dniach 15.03., 20.03., i 24.03.2017 r.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego oraz biegły rewident oświadcza, że w żaden sposób nie są zależni od badanej Partii. Spełniają wymogi, określone w 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) dotyczące bezstronności i niezależności od badanej jednostki, a także w rozumieniu Kodeksu etyki zawodowych księgowych IFAC.

Za sporządzenie Informacji odpowiedzialny jest Zarząd Partii.

Zadaniem wykonawcy było natomiast zbadanie Informacji i wyrażenie o niej opinii.

D. 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 2016 rok.

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 badanego.

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

A. Środki z subwencji otrzymane oraz poniesione z subwencji wydatki

1. Stan środków finansowych na rachunku bankowym i w kasach subwencji na dzień 01.01.2016 r. wynosił 0,00 zł. Partia otworzyła rachunek dla gromadzenia środków z subwencji 31.03.2016 roku.
2. Środki pozyskane w 2016 r. 1.554.315,77 zł, w tym:
 - a) otrzymana subwencja 1.551.973,78 zł
 - b) odsetki bankowe od środków pieniężnych 2.341,99 zł.

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ SUBWENCJI I
PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH za okres 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

Razem środki z subwencji do wykorzystania 1.554.315,77 zł.

Środki z subwencji wpływały w następujących ratach:

I rata za 2016 rok 1.551.973,77 zł

II rata za 2016 rok 0,01 zł

Razem otrzymane subwencje - 1.551.973,78 zł.

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

a) Fundusz Ekspercki 77.600,00 zł

b) Cele statutowe nie związane z wyborami 1.472.134,51 zł

Razem wydatki z subwencji 1.549.734,51 zł.

4. Stan środków finansowych subwencji na dzień 31.12.2016 roku 4.581,26 zł, Saldo na rachunku bankowym zostało potwierdzone i wykazuje zgodność z saldem wykazanym na ostatnim wyciągu bankowym oraz wykazanym w księgach partii.

B. Rozliczenie otrzymanej subwencji w 2016 roku

1. Otrzymane subwencje w 2016 r. 1.551.973,78 zł.

2. Wydatki z subwencji otrzymanej w 2016 roku obejmują:

a) Cele statutowe partii 1.472.134,51 zł

- wynagrodzenia z narzutami 662.464,58 zł

- zużycie materiałów 66.560,96 zł

- usługi obce 742.451,00 zł

- podatki i opłaty 40,00 zł

- pozostałe cele 617,97 zł

b) Fundusz Ekspercki 77.600,00 zł

3. Razem wydatki z subwencji otrzymanej w 2016 roku 1.549.734,51 zł.

4. W trakcie badania nie stwierdzono wydatków poniesionych na inne cele niż działalność statutowa (art. 28. Ust. 1 ustawy o partiach politycznych).

C. Rachunek bankowy

Partia posiadała rachunek Subwencji otwarty na podstawie umowy z dnia 31.03.2016 r. jako rachunek bieżący o numerze 38114010100000557031001001 w mBanku S.A. do ewidencjonowania środków z subwencji.

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ SUBWENCJI I
PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH za okres 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

D. Fundusz Ekspercki Partii

1. Na podstawie umowy z dnia 31.03.2016 roku zawartej z mBankiem S.A został otwarty rachunek pomocniczy o nr 81114010100000557031001003 na potrzeby Funduszu Eksperckiego.

2. Stan środków finansowych na rachunku Funduszu Eksperckiego na dzień 01.01.2016 r. wynosił 0,00 zł. Partia otworzyła rachunek Funduszu Eksperckiego 31.03.2016 roku.

3. Środki pieniężne pozyskane w 2016 roku:

- | | |
|--------------------|--------------|
| a) z subwencji | 77.600,00 zł |
| b) odsetki bankowe | 225,29 zł. |

Razem kwota Funduszu do dyspozycji w 2016 r. – 77.825,29 zł

Wysokość wpłat na Fundusz Ekspercki wynikająca z art. 30, ust. 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych winna wynosić co najmniej 5% otrzymanych subwencji, co kwotowo daje 77.598,69 zł.

5. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki 0,00 zł.

W 2016 roku Partia nie ponosiła wydatków z Funduszu Eksperckiego. Środki Funduszu przekazywane były na lokaty terminowe.

5. Niewykorzystana kwota Funduszu Eksperckiego zgromadzona na rachunku bankowym 77.825,29 zł.

W trakcie badania nie stwierdzono wydatków na cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych.

IV. PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA

Po przeprowadzonym badaniu Informacji o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach za 2016 rok, biegły stwierdził, że:


1. Informacja sporządzona została poprawnie.
2. Kwoty przychodów i wydatków wykazane w Informacji wynikają z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.
3. Przychody i wydatki w badanym okresie w ewidencji i sprawozdaniu zostały ujęte kompletnie i poprawnie sklasyfikowane.
4. Stan środków Subwencji i Funduszu Eksperckiego na rachunku bankowym wynikający z ewidencji jest zgodny z potwierdzeniem salda i wyciągiem bankowym na 31.12.2016 r.

Podsumowaniem wyników badania jest opinia stanowiąca odrębny dokument oraz załącznik „Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”.

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ SUBWENCJI I
PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH za okres 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**


Raport zawiera 6 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez kluczowego biegłego rewidenta.

**Kluczowy Biegły rewident
przeprowadzający badanie**


**Piotr Huzior
nr rej. KIBR 9866**



**Prezes Zarządu
Biegły Rewident**


**Piotr Huzior
nr rej. KIBR 9866**

Warszawa, dnia 24.03.2017 rok

zał. 2

Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach.

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2016 r.			0,00	
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2016 r. - art. 29 ust. 4			1551.913,78	wyciąg 1 wyciąg 4
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	NIE			
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	NIE			
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2016 r.				
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2016 r.				
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w 2016 r. art. 30 ust. 5				
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii.	TAK		77600,00	wyciąg 2
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji.	NIE			
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperckiego partii. (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3	TAK		5%	
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperckiego.	NIE			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperckiego partii w dniu 31 grudnia 2016 r.			77 815,23	wyciąg 8

¹ Jeżeli poszczególne rubryki tabeli miałyby obejmować więcej pozycji należy je sporządzić w formie załącznika