

Warszawa, dnia 24 maja 2019 r.

Poz. 451

**KOMUNIKAT
PAŃSTWOWEJ KOMISJI WYBORCZEJ**

z dnia 6 maja 2019 r.

**w sprawie informacji finansowych partii politycznych o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2018 r.**

Na podstawie art. 34 ust. 5 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 580) Państwowa Komisja Wyborcza ogłasza przedłożone jej informacje finansowe partii politycznych o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2018 r.

Obowiązek złożenia informacji finansowych, wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta, ciążył na 9 partiach politycznych, które miały prawo do otrzymywania subwencji z budżetu państwa na działalność statutową. Wszystkie zobowiązane do tego partie złożyły informacje finansowe z załączonym sprawozdaniem biegłego rewidenta.

Przedłożone informacje finansowe stanowią załączniki nr 1–9 do komunikatu, według załączonego wykazu, w kolejności numerów ewidencyjnych partii politycznych (EwP).

Zastępca Przewodniczącego Państwowej Komisji Wyborczej: *W. Kozielowicz*

Załączniki do komunikatu Państwowej Komisji
Wyborczej z dnia 6 maja 2019 r. (poz. 451)

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 KORWiN: Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja (w okresie sprawozdawczym wpisana do ewidencji partii politycznych pod numerem EwP 343)

Załącznik nr 9 Partia Razem (EwP 353)

NACZELNY KOMITET WYKONAWCZY
Polskiego Stronnictwa Ludowego
ul. Piękna 3a
00-539 Warszawa
NIP: 526-00-14-214
REGON: 001046560

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 18 lutego 2003r. (poz. 268)

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 9,
Urszula Stefania Paślawska – Wiceprezes NKW PSL, zam. Biskupiec,
Adam Krzysztof Struzik – Wiceprezes NKW PSL, zam. Płock,
Andrzej Marian Grzyb – Sekretarz NKW PSL, zam. Siedlików 126,
Piotr Zgorzelski – Sekretarz NKW PSL, zam. Zagoty 88,
Stanisław Rakoczy – Skarbnik NKW PSL, zam. Kluczbork,
Gustaw Marek Brzezina – 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. Stosowice 20,
Mieczysław Kasprzak – Członek NKW PSL, Ostrów 291,
Wojciech Kozak – Członek NKW PSL, zam. Zabawa 21,
Stefan Krajewski – Członek NKW PSL, Zambrów,
Janusz Florian Maćkowiak – Członek NKW PSL, Zakrzewo 35,
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,

(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 2018 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)	4 476 863,19
Przychody –kapitalizacja odsetek od środków na koncie	9 528,82
Bilans otwarcia -bank	2 476,08
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	4 484 936,03
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	223 843,16
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:	3 704 416,05
— wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	366 973,55
— zużycie materiałów i energii	0,00
— usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu, prowizje bankowe	71 547,50
— podatki i opłaty	0,00
— pozostałe cele:	3 265 895,00
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	556 676,82
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 Bilans zamknięcia –bank 31-12-2018 r.	3 932,06
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	213 284,00

1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	85 426,00
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	127 600,00
3. Prowizje i opłaty bankowe	258,00
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 Eksperski	12 076,04
6. Przychody/wpływy z BO (bilansem otwarcia) 01-01-2018 Funduszu Eksperskiego suma:	225 360,04
Składa się ona z:	
a). Bo (bilans otwarcia) 2018 /BZ (bilans zamknięcia) 2017 roku	1 125,05
b). 5% na Fundusz Eksperski z kwot subwencji otrzymanych w 2018 r.	223 843,16
c). Kapitalizacja odsetek	391,83

Warszawa dnia 25-03-2019 roku

SEKRETARZ NKW PSL

Piotr Góral
Piotr Zgąździński

PREZES
Polskiego Stronnictwa Ludowego
Władysław Kosiniak-Kamysz
Władysław Kosiniak-Kamysz

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

NACZELNY KOMITET WYKONAWCZY
Polskiego Stronnictwa Ludowego
ul. Piękna 3a
00-539 Warszawa
NIP: 526-00-14-214
REGON: 001046560



SPRAWOZDANIE
Z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ
SUBWENCJI ORAZ O PONIESIONYCH Z TEJ SUBWENCJI
WYDATKACH

PARTII POLITYCZNEJ
Polskie Stronnictwo Ludowe

za rok 2018

Misters Audytor Adviser Spółka z o. o.
Warszawa, 25.03.2019 roku.

SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
DLA KRAJOWEGO BIURA WYBORCZEGO

Niniejsze badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr KBW-U/38/PU/2019 z dnia 30 stycznia 2018 roku, zawartej pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiejskiej 10, a firmą Mistery Auditor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wiśniowej 40 lok. 5.

Podstawowe informacje o działalności Partii.

Partia polityczna Polskie Stronnictwo Ludowe (dalej: Partia; PSL) działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 876, 1089) oraz Statut Partii przyjęty przez w dniu *XII Kongresie PSL* 16 listopada 2016 r. Partia została zgłoszona do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy, w dniu 17 sierpnia 1990 r. i wpisana w tej ewidencji pod nr Ew P 34. Partia posiada numer identyfikacji podatkowej - NIP 5260014214 oraz numer identyfikacyjny w systemie REGON - 001046560.

Przedmiot i zakres badania.

Przeprowadziliśmy badanie załączonej Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Polskie Stronnictwo Ludowe z siedzibą w Warszawie, przy ul. Pięknej 3A, (dalej: Informacja finansowa) sporządzonej za rok 2018 wykazującej:

I. Kwotę otrzymanej subwencji	4 476 863,19 zł
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	4 484 936,03 zł
III. Niewykorzystaną kwotę subwencji	3 932,06 zł
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspertycki	213 284,00 zł

Za sporządzenie Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach odpowiedzialne jest Kierownictwo Partii Politycznej Polskie Stronnictwo Ludowe. Kierownictwo jest zobowiązane do zapewnienia, aby Informacja finansowa spełniała wymagania przewidziane w obowiązujących Partię przepisach.

Badanie Informacji finansowej przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych innych niż badanie i przegląd 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego), przyjętego uchwałą nr 1153/28/2017 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 4 lipca 2017 r.;
2. „Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach” wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.
3. rozdziału 4 "Finanse i finansowanie partii politycznych" ustawy z dnia 27 czerwca 1997 o partiach politycznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 876, 1089);
4. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawach zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003 r., nr 11, poz. 118);

Polskie Stronnictwo Ludowe
Sprawozdanie z badania niezależnego biegłego rewidenta

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., nr 33 poz. 268);

Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania.

Misters Auditor Adviser Sp. z o.o. jest wpisana na prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3704. Misters Auditor Adviser Sp. z o.o. jest niezależna od badanej jednostki a zakres planowanych i wykonanych prac nie został w żaden sposób ograniczony.

Badanie przeprowadził zespół w składzie: Wojciech Przybylski – biegły rewident nr ew. 10673, Arkadiusz Trwoga – asystent. Badanie wykonano w siedzibie Partii w Warszawie przy ul. Pięknej 3A w okresie od 11.03.2019 roku do 25.03.2019 roku. Biegły rewident oraz zespół badający są niezależni od jednostki badanej w rozumieniu art. 69 ust. 4 i 5 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089).

Naszym zadaniem było zbadanie załączonej Informacji finansowej z otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Polskie Stronnictwo Ludowe.

Celem naszym było sprawdzenie, czy otrzymane środki zostały przeznaczone na działalność statutową Partii oraz wykazanie ewentualnych naruszeń przez Partię przepisów ustawy o partiach politycznych.

Nasze prace obejmowały:

1. sprawdzenie wysokości otrzymanej subwencji;
2. sprawdzenie danych dotyczących subkonta rachunku bankowego, przeznaczonego dla gromadzenia środków z subwencji;
3. sprawdzenie wydatków pochodzących ze środków z subwencji;
4. zbadanie Funduszu Eksperckiego Partii;
5. wykazanie nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji.

Badanie Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o informacji. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie metodą pełną dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w załączonej Informacji finansowej.

Informacje szczegółowe.

Uzyskane wpływy oraz poniesione wydatki z subwencji.

Partia polityczna Polskie Stronnictwo Ludowe posiada wyodrębniony rachunek bankowy o nr **83 1930 1523 2310 0341 4073 0002** w **Banku Polskiej Spółdzielczości S.A.** służące do przechowywania i wydatkowania środków finansowych pochodzących tylko z subwencji. W badanym roku Partia nie

Polskie Stronnictwo Ludowe
Sprawozdanie z badania niezależnego biegłego rewidenta

zmieniła rachunku bankowego służącego do przechowywania i wydatkowania środków finansowych pochodzących z subwencji.

W 2018 roku Partia otrzymała z Ministerstwa Finansów IV ratę subwencji za rok 2017 oraz trzy raty subwencji z Ministerstwa Finansów za rok 2018 w łącznej kwocie: **4 476 863,19 zł**.

Lp.	Tytuł	Kwota subwencji	Data	Oznaczenie dowodu
1	IV rata subwencji za rok 2017	1 119 215,80 zł	29.01.2018	Historia rachunku bankowego
2	I rata subwencji za rok 2018	1 119 215,79 zł	27.04.2018	Historia rachunku bankowego
3	II rata subwencji za rok 2018	1 119 215,80 zł	27.07.2018	Historia rachunku bankowego
4	III rata subwencji za rok 2018	1 119 215,80 zł	29.10.2018	Historia rachunku bankowego
Suma		4 476 863,19 zł		

Kwota wykazana w Informacji finansowej jest zgodna z tabelą przedstawioną powyżej.

Stan wyodrębnionego dla subwencji rachunku bankowego przedstawiał się w roku 2018 następująco:

Stan wysokości subwencji na dzień 01.01.2018 roku w złotych.	2 476,08 zł
Kwota otrzymanej subwencji w roku 2018.	4 476 863,19 zł
Odsetki od środków na rachunku bankowym otrzymane w roku 2018.	9 528,82 zł
Kwota przekazana na Fundusz Ekspercki w roku 2018 w złotych.	223 843,16 zł
Kwota przekazana w roku 2018 na Fundusz Wyborczy w złotych.	4 484 936,03 zł
Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji na pozostałe cele statutowe w roku 2018 w złotych.	4 261 092,87 zł
Stan środków pieniężnych na koncie subwencji 31.12.2018 roku w złotych.	3 932,06 zł

Saldo środków finansowych wykazane na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji na dzień 31 grudnia 2018 r. wykazane w ewidencji księgowej Partii zostało potwierdzone przez bank.

Podczas czynności rewizyjnych nie stwierdzono wpłat dokonanych przez PSL w roku 2018 z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych.

Fundusz Ekspercki.

Partia Polskie Stronnictwo Ludowe posiada wyodrębniony rachunek bankowy o nr **56 1930 1523 2310 0341 4073 0003** w **Banku Polskiej Spółdzielczości S.A.** służący do przechowywania i wydatkowania przez Partię środków finansowych przekazanych na Fundusz Ekspercki. Subkonto jest

Polskie Stronnictwo Ludowe
Sprawozdanie z badania niezależnego biegłego rewidenta

oddzielnym rachunkiem bankowym, od innych rachunków bankowych posiadanych przez Partię. W badanym roku Partia nie zmieniła rachunku bankowego służącego do przechowywania i wydatkowania przez Partię środków finansowych przekazanych na Fundusz Ekspercki.

Stan wyodrębnionego dla Funduszu Eksperckiego rachunku bankowego przedstawiał się w roku 2018 następująco:

Stan środków zgromadzonych na subkoncie Funduszu Eksperckiego na dzień 01.01.2018 r.	1 125,05 zł
Wpływy środków pieniężnych z subwencji otrzymanej w 2018 roku	223 843,16 zł
Odsetki od środków na rachunku bankowym zgromadzone w roku 2018	391,83 zł
Wydatki roku 2018 na ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	85 426 ,00 zł
Wydatki roku 2018 na działalność wydawniczo- edukacyjną	127 600,00 zł
Prowizje i opłaty bankowe	258,00 zł
Stan środków zgromadzonych na rachunku bankowym na dzień na 31.12.2018 r.	12 076,04 zł

Saldo środków pieniężnych wykazane na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazane w ewidencji księgowej Partii zostało potwierdzone przez bank. Polskie Stronnictwo Ludowe w roku 2018 przekazało na Fundusz Ekspercki środki w wysokości 223 843,16 zł tj. 5,0% z kwoty otrzymanej subwencji w danym roku. Wydatki z Funduszu Eksperckiego zostały zrealizowane zgodnie z przeznaczeniem określonym w ustawie o partiach politycznych.

Ewidencja księgowa dla transakcji dotyczących otrzymanych wpływów i poniesionych wydatków z subwencji oraz Funduszu Eksperckiego prowadzona jest na wyodrębnionych kontach.

Opinia.

Naszym zdaniem Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Polskie Stronnictwo Ludowe za rok 2018:

1. 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;
2. zostało zbadane
3. zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo- księgowych, będących podstawą do jej sporządzenia;
4. została sporządzona na podstawie kompletnych dokumentów przedłożonych do badania Informacji finansowej

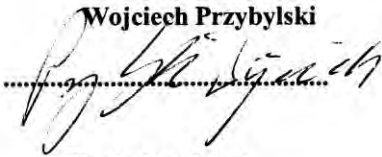
Polskie Stronnictwo Ludowe
Sprawozdanie z badania niezależnego biegłego rewidenta

Pozyskiwanie i wydatkowanie środków z subwencji zostały wykazane w zgodności z przepisami rozdziału 4 "Finanse i finansowanie partii politycznych" ustawy o partiach politycznych i nie stwierdzono przypadków naruszenia przez partię polityczną tych przepisów.

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

Działający w imieniu:

Misters Audytor Adviser Spółka z o. o.
Warszawa, ul. Wiśniowa 40 lok. 5
Firma audytorska wpisana na listę pod pozycją
3704.

Wojciech Przybylski

.....
Biegły Rewident
Nr 10673

Data sprawozdania z badania: 25.03.2019 r.

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

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota w zł	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2018 r.			2 476,08	Potwierdzenie salda przez bank
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w 2018 r. art. 29 ust. 4			4 476 863,19	Historia rachunku bankowego
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	Tak	-	9 528,82	Historia 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 2018 r.			3 932,06	Potwierdzenie salda przez bank
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Ekspersckiego partii w dniu 1 stycznia 2018 r.			1 125,05	Potwierdzenie salda przez bank
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Ekspersckiego partii w 2018 r. art. 30 ust. 5				Historia rachunku bankowego
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperscki pochodząca z wpłat własnych partii.	Nie	-	0,00	-
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperscki pochodząca z subwencji.	Tak	-	223 843,16	Historia rachunku bankowego
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	Tak	-	5,0%	
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Ekspersckiego.	Nie	-	-	-
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Ekspersckiego partii w dniu 31 grudnia 2018 r.			12 076,04	Potwierdzenie salda przez bank

Rzeczniczka

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.)

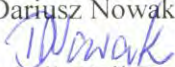
Zarząd Krajowy Unii Pracy
(nazwa organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)

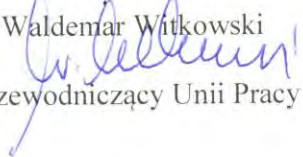
przedstawia informację r. **2018-go** o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji 49 1560 0013 2038 6202 1000 0003 (nr subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki pieniężne pochodzące z subwencji)	493582,38

II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	118650,81
1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	0,-
2. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	100000,00
3. Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum, w tym w szczególności na:	18650,81
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,-
- zużycie materiałów i energii	115,62
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	8382,19
- opłaty bankowe	153,00
- pozostałe cele (zasilenie kasy partii)	10000,00
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.	374931,57
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	0,-
76 1560 0013 2038 6202 1000 0002 (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 23.02.2019 r.

Dariusz Nowak

Skarbnik Unii Pracy

Waldemar Witkowski

Przewodniczący Unii Pracy

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ**

Dla Krajowego Biura Wyborczego z siedzibą w Warszawie, ul. Wiejska 10 i partii politycznej Unia Pracy, Nr EwP 62 z siedzibą w Warszawie ul. Nowogrodzka 4

Sprawozdanie z badania informacji finansowej partii politycznej Unia Pracy z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 4, 00-513 Warszawa, Nr EwP 62, o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2018r.

Opinia pozytywna

Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej partii politycznej Unia Pracy z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 4, 00-513 Warszawa, Nr EwP 62, o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2018 r, zwanego dalej „informacją finansową”, która przedstawia:

I.	Kwota otrzymanej subwencji	kwota w zł	493.582,38
	Nr rachunku 49 1560 0013 2038 6202 1000 0003		
II.	Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	kwota w zł	118.650,81
III.	Niewykorzystana kwota subwencji	kwota w zł	374.931,57
IV.	Wydatki z subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	kwota w zł	0,00

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelnie i jasno dane liczbowe i informacje szczegółowe, w tym zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Ustawa o rachunkowości” - tj. Dz.U. z 2019 r., poz. 351, rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. – w sprawie prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną);
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi partię polityczną przepisami prawa i Statutem, w tym z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach (Dz.U. Nr 33, poz. 268);
- zostało sporządzone w oparciu o dowody finansowo-księgowe.

Niniejsze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów

nr 2039/37a/2018 z dnia 19lutego2018r. w sprawie krajowych standardów badania oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5marca 2018r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach ,firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach”–Dz.U. poz. 1089 z późn.zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od partii politycznej Unia Pracy zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13marca 2018r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od partii politycznej Unia Pracy i zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inna sprawa

Partia polityczna prowadzi uproszczoną ewidencję przy pomocy arkusza kalkulacyjnego Excel. Ewidencja ta odzwierciedla podział kwalifikacyjny do sprawozdania/Informacji finansowej operacji na rachunku bankowym subwencji i jest poprawna arytmetycznie.

Informacja finansowe partii politycznej Unia Pracy, o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2017 zostało zbadane w imieniu innej firmy audytorskiej przez biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 21.03.2018 r.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za informację finansową, o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2018

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie informacji finansowej, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i za jej rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem jednostki. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia informacji finansowej niezawierającej istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby informacja finansowa spełniała wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości i w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. Nr 11, poz.118).

Struktura i zasady działania partii politycznych reguluje Statut wg ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r o partiach politycznych (tj. Dz.U. z 2018 r., poz.580).

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Zadaniem biegłego rewidenta było wyrażenie opinii o zgodności danych liczbowych w sprawozdaniu finansowym partii politycznej, sporządzonym według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie wzoru sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz.U. Nr 33, poz. 269) z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jego sporządzenia, o kompletności dokumentów przedłożonych do badania sprawozdania finansowego, o zgodności gospodarki finansowej partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy o partiach politycznych wraz ze wskazaniem przypadków naruszenia tych przepisów.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm.

Badanie metodą pełną obejmowało wszystkie dowody finansowo-księgowe potwierdzające dane liczbowe zawarte w Informacji finansowej.

Realizacja zadań biegłego rewidenta wynikających z zawartej umowy:

Informacja odnośnie prowadzonych przez partię polityczną rachunków bankowych:

Partia polityczna Unia Pracy wg przedstawionych dowodów i oświadczenia Skarbnika Unii Pracy z dnia 20 marca 2019 r. prowadziła w roku 2018 następujące rachunki bankowe:

W Banku Polska Kasa Opieki S.A. XXVI Oddział w Warszawie ul. Krucza6/14, 00-537 Warszawa

Nr rachunku 73 1240 5963 1111 0010 2896 0569 - Fundusz Wyborczy

Nr rachunku 68 1240 5963 1111 0010 8061 9852 - rachunek VAT

W GET IN BANKU ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa

Nr rachunku 39 1560 0013 2009 4542 1762 1001 – rachunek podstawowy partii politycznej,

Nr rachunku 49 1560 0013 2038 6202 1000 0003 – rachunek subwencji,

Nr rachunku 22 1560 0013 2038 6202 1000 0004 – rachunek dotacji podmiotowej,

Nr rachunku 76 1560 0013 2038 6202 1000 0002 – rachunek funduszu eksperckiego

Nr rachunku 25 1560 0013 3038 6202 1000 0196 – depozyty z saldem 0,00 na 31.12.2018 r.

(konto ostatniej lokaty bankowej zlikwidowanej 31.12.2018 r.)

Informacje szczegółowe dotyczące Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach w 2018 r. z uwzględnieniem treści „Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach”

I.	Kwota otrzymanej subwencji	kwota w zł	493.582,38
	Wysokość subwencji zgodna z kwotą przyznaną przez Państwową Komisję Wyborczą, wpłynęła na wyodrębniony rachunek bankowy subwencji.		
	Nr rachunku 49 1560 0013 2038 6202 1000 0003		
	Stan środków na koncie bankowym subwencji na 01.01.2018 r. wynosił złotych		2.496,62
II.	Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	kwota w zł	118.650,81
	1. wysokość kwoty przekazanej na fundusz ekspercki	kwota w zł	0,00
	2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	kwota w zł	100.000,00
	zgodna z wpływem na wyodrębniony rachunek bankowy Funduszu Wyborczego;		
	3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum	kwota w zł	18.650,81
	w tym w szczególności na:		
	- zużycie materiałów i energii	kwota w zł	115,62
	- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	kwota w zł	8.382,19
	- opłaty bankowe	kwota w zł	153,00
	- pozostałe cele (zasilenie kasy partii)	kwota w zł	10.000,00
	Poniesione wydatki zostały opisane na dowodach księgowych jako poniesione na działalność statutową. Kwota 10.000,00 wg oświadczenie Skarbnika Unii Pracy została w dalszej perspektywie wydatkowana na cele statutowe.		
	4. Suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	kwota w zł	0,00
	5. Wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 28 ust.1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych	kwota w zł	0,00
III.	Niewykorzystana kwota subwencji	kwota w zł	374.931,57
IV.	Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	kwota w zł	0,00

Obroty i salda na rachunku bankowym subwencji

<u>Stan na 01.01.2018 r.</u>	kwota w zł	<u>2.496,62</u>
<u>Zwiększenia razem:</u>	kwota w zł	<u>620.760,35</u>
- przelewy subwencji z Ministerstwa Finansów	kwota w zł	493.582,38
- zwrot lokaty bankowej z odsetkami w kwocie zł 177,97	kwota w zł	127.177,97
<u>Zmniejszenia razem:</u>	kwota w zł	<u>622.650,81</u>
- wypłata gotówkowa	kwota w zł	10.000,00
- zapłaty za usługi	kwota w zł	8.650,81
- przelew na konto partii politycznej	kwota w zł	132.000,00
- przelew na konto bankowe Funduszu Wyborczego	kwota w zł	100.000,00
- przelewy na lokaty bankowe	kwota w zł	372.000,00
<u>Saldo -stan środków na rachunku bankowym subwencji na 31.12.2018 r.</u>	kwota w zł	<u>606,16</u>
<u>Saldo na 31.12.2018 r. zgodne z potwierdzeniem salda przez Bank.</u>		

Wpływy i wydatki na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego

<u>Stan na 01.01.2018 r.</u>	kwota w zł	<u>32.282,25</u>
<u>Zwiększenia razem</u>	kwota w zł	<u>27.500,00:</u>
w tym: kwota przekazana przelewem		
z konta podstawowego partii politycznej	kwota w zł	27.500,00
<u>Zmniejszenia razem</u>	kwota w zł	<u>120,00</u>
W tym: opłaty i prowizje za prowadzenie rachunku	kwota w zł	120,00
<u>Saldo – stan środków Funduszu Eksperckiego na 31.12.2018 r.</u>	kwota w zł	<u>59.662,25</u>
<u>Saldo na 31,12,2018 r. zgodne z potwierdzeniem salda przez Bank.</u>		

Spełnienie warunku Art. 30. 1. Partia polityczna tworzy Fundusz Ekspercki.

2. Środki finansowe gromadzone w ramach Funduszu Eksperckiego mogą pochodzić jedynie z wpłat własnych partii politycznej.

3. Partia polityczna, która otrzymuje subwencję, przekazuje od 5% do 15% subwencji na Fundusz Ekspercki.

$$27.500/493.582,38 \times 100 = 5,57\%$$

Warunek został spełniony. W roku 2018 był przepływ środków pieniężnych z subwencji na kontom podstawowe partii politycznej Unia Pracy.

Nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji – nie stwierdzono, podsumowanie w zał. 3 do sprawozdania z badania.

Integralną część sprawozdania z badania stanowi Informacja finansowej partii politycznej Unia Pracy z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 4, 00-513 Warszawa, Nr EwP 62, o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2018 r

Niniejsze sprawozdanie z badania zawiera 6 stron kolejno ponumerowanych.

Sprawozdanie sporządzono w 4-ech egzemplarzach z przeznaczeniem dla:

- Zamawiającego - 1 egz.
- Unia Pracy - 2 egz.
- Wykonawcy - 1 egz.

Biegły Rewident
nr w rej. 2231

mgr Irena Leńska

.....
Irena Leńska nr w rej. 2231
Kluczowy Biegły Rewident
w imieniu Przedsiębiorstwa Usługowego
„FINLEX” Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie,
(03-984 Warszawa), ul. Umińskiego 6/1
wpisanego na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod Nr 553

Warszawa, 2019-03-22

zał. 3

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 2018 r.			2496,62	Historia rach. bank. 0010101-31.12.2018
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2018 r. - art. 29 ust. 4			193582,38	Historia rach. bank. 0010101-31.12.2018
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	TAK	zarobki z reklamy z offsetowaniem	127177,97	Historia rach. bank. 0010101-31.12.2018
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	TAK	zaproszenie Louisa z czołobka saba	372000,-	Historia rach. bank. 0010101-31.12.2018
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2018 r.			606,16	- -
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 1 stycznia 2018 r.			32282,25	Historia rach. bank. 0010101-31.12.2018
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w 2018 r. art. 30 ust. 5			59662,25	- -
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii.	TAK		27500,00	- -
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z subwencji.	NIE			
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		19,57%	cyfrowe dane i sprawozdania z budżetu
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 2018 r.			59.662,25	potwierdzenie rachunku

Biegły Rewident
nr w rej. 223
mgr Irena Leńska

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**

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 2018 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	161.867,78
PKO B.P. Oddz .w Warszawie Nr 04 1020 1013 0000 0802 0140 5935	4.318.845,77
Warszawa ul Nowogrodzka 35/41	3.051,15
Bilans otwarcia	349,04
Odsetki bankowe	349,04
Zwroty	349,04
Razem środki z subwencji	4.484.113,74
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	4.459.416,37
1) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	216.000,00
2) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	857.914,38
3) wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	2.101261,03
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.516.298,53
- zużycie materiałów i energii	67.222,99
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	443.770,11
- podatki i opłaty	19.025,80
- pozostałe cele	54.943,60
4) suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	1.284.240,96
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	24.697,37
IV Kwota subwencji przekazana na Fundusz Ekspercki w 2018r.	216.000,00
- Kwota z bilansu otwarcia	20.864,93
- Odsetki bankowe	2,20
Razem kwota Fund.Eksp.do dyspozycji w roku 2018 na rachunku nr 57 1020 1026 0000 1102 0195 5376 PKO BP Oddz. w Warszawie	236.867,13
V.Wydatki z części subwencji,która została przekazana na Fundusz Ekspercki	185.328,50
1) ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	94.909,50
2) działalność wydawniczo-edukacyjna	89.900,00
3) Koszty finansowe	519,00
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	51.538,63

Przewodniczący SLD

Włodzimierz Czarzasty

Opracowała: Ewa Popowska

Skarbnik SLD

Sekretarz Generalny SLD

Warszawa, dnia 07. 03. 2019r

Ewa Popowska

Marcin Kulasek



E-ACCOUNTING.PL SP. Z O.O.
03-141 Warszawa, ul. Stanisława Barei 3/76
http://www.e-accounting.pl, e-mail: biuro@e-accounting.pl
Nr 3921 na liście firm audytorskich prowadzonej przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Państwowej Komisji Wyborczej

Sprawozdanie z badania informacji finansowej partii politycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2018 roku

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej partii politycznej Sojusz Lewicy Demokratycznej z siedzibą w Warszawie (00-019) przy ul. Złotej 9 lok. 4, Nr EwP 87 („partia polityczna”) o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2018 roku („sprawozdanie finansowe”), wykazującego:

- środki z subwencji do dyspozycji w 2018 roku wysokości **4.484.113,74 zł** (słownie: cztery miliony czterysta osiemdziesiąt cztery tysiące sto trzynaście złotych 74/100), w tym otrzymana w 2018 roku subwencja w kwocie **4.318.845,77 zł** (słownie: cztery miliony trzysta osiemnaście tysięcy osiemset czterdzieści pięć złotych 77/100),
- wydatki w wysokości **4.459.416,37 zł** (słownie: cztery miliony czterysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta szesnaście złotych 37/100),
- niewykorzystaną kwotę subwencji w wysokości **24.697,37 zł** (słownie: dwadzieścia cztery tysiące sześćset dziewięćdziesiąt siedem złotych 37/100),
- kwotę subwencji przekazaną na Fundusz Ekspertki w 2018 roku w wysokości **216.000,00 zł** (słownie: dwieście szesnaście tysięcy złotych 00/100) oraz
- wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspertki w wysokości **185.328,50 zł** (słownie: sto osiemdziesiąt pięć tysięcy trzysta dwadzieścia osiem złotych 50/100).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe partii politycznej:

- zostało sporządzone zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik do 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),
- jest poprawne pod względem arytmetycznym,
- zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych oraz ksiąg rachunkowych, będących podstawą sporządzenia tego sprawozdania finansowego,

E-accounting.pl Sp. z o.o. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie pod numerem KRS 0000492770, NIP 5242767989, Regon 147183222. Kapitał zakładowy wynosi 5.000,00 zł. Zarząd: Dariusz Petryka - Prezes Zarządu

Strona | 1



oraz przeprowadzone badanie i uzyskane dowody dają podstawę do następujących stwierdzeń:

- dokumenty przedłożone w zakresie badania sprawozdania finansowego są kompletne,
- gospodarka finansowa partii politycznej w badanym zakresie jest zgodna z rozdziałem 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz.U. z 2018 r. poz. 580) („Ustawa o partiach politycznych”),
- partia polityczna posiadała w badanym okresie przez cały okres sprawozdawczy oddzielne od innych rachunków partii politycznej wyodrębnione subkonto rachunku bankowego przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji o numerze 04 1020 1013 0000 0802 0140 5935 prowadzone przez bank Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie;
- saldo środków rachunku bankowego subkonta do gromadzenia środków z subwencji według stanu na dzień 1 stycznia 2018 roku wynosi 161.778,74 zł (słownie: sto sześćdziesiąt jeden tysięcy siedemset siedemdziesiąt osiem złotych 74/100) oraz w kasie w kwocie 89,04 zł (słownie: osiemdziesiąt dziewięć złotych 04/100), zaś według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku na subkoncie rachunku bankowego – 24.339,93 zł (słownie: dwadzieścia cztery tysiące trzysta trzydzieści dziewięć złotych 93/100) oraz w kasie – kwota 357,44 zł (słownie: trzysta pięćdziesiąt siedem złotych 44/100);
- w 2018 roku na subkonto rachunku bankowego dla wpłat subwencji przez Ministra Finansów wpłynęła kwota 4.318.845,77 (słownie: cztery miliony trzysta osiemnaście tysięcy osiemset czterdzieści pięć złotych 77/100) i kwota ta jest zgodna z kwotą wykazaną przez partię polityczną w sprawozdaniu finansowym, a także zgodna z informacją o przewidywanej rocznej wysokości subwencji przysługującej partiom politycznym w związku z wyborami do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonymi w dniu 25 października 2015 r. podaną na stronie internetowej Państwowej Komisji Wyborczej;
- w 2018 roku na subkonto rachunku bankowego dla wpłat subwencji – oprócz subwencji – wpłynęła kwota 3.400,19 zł (słownie: trzy tysiące czterysta złotych 19/100), z czego kwota 3.051,15 zł to odsetki narosłe od środków zgromadzonych na rachunku bankowym, a kwota 349,04 zł to zwrot dokonany przez kontrahenta w związku z omyłkowym podwójnym opłaceniem faktury przez partię polityczną;
- partia polityczna posiadała w badanym okresie przez cały okres sprawozdawczy oddzielne od innych rachunków partii politycznej wyodrębnione subkonto rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego o numerze 57 1020 1026 0000 1102 0195 5376 prowadzone przez bank Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie;
- saldo środków subkonta rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego według stanu na dzień 1 stycznia 2018 roku wynosi 20.864,93 zł (słownie: dwadzieścia tysięcy osiemset sześćdziesiąt cztery złotych 93/100), zaś według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku – 51.538,63 zł (słownie: pięćdziesiąt jeden tysięcy pięćset trzydzieści osiem złotych 63/100);
- partia polityczna wypełniła określony w art. 30 ust. 3 Ustawy o partiach politycznych obowiązek przekazania od 5% do 15% subwencji na Fundusz Ekspercki tj. 5,00134% otrzymanej w 2018 roku subwencji;
- w 2018 roku na subkonto rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego wpłynęła kwota 216.000,00 zł (słownie: dwieście szesnaście tysięcy złotych 00/100) z subkonta rachunku bankowego przeznaczonego do gromadzenia środków z tytułu otrzymywanej subwencji oraz 2,20 zł (słownie: dwa złote 20/100) tytułem odsetek od zgromadzonych środków;



- w badanym okresie nie miały miejsca zmiany dotyczące subkont do gromadzenia środków z subwencji oraz Funduszu Eksperckiego, w szczególności nie nastąpiła zmiana rachunków bankowych, zamknięcie rachunku bankowego czy likwidacja Funduszu Eksperckiego,

a ponadto:

- biegły rewident nie stwierdził przypadków naruszenia przez partię polityczną przepisów dotyczących badanego zakresu, w szczególności nie stwierdzono, aby otrzymane środki z subwencji były przeznaczone na inne cele niż działalność statutowa, a także nie stwierdzono dokonywania wydatków z Funduszu Eksperckiego na inne cele niż na finansowanie ekspertyz prawnych, politycznych, socjologicznych i społeczno-ekonomicznych oraz finansowanie działalności wydawniczo-edukacyjnej, związanych z działalnością statutową partii politycznej.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z :

- Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”),
- ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089, z 2018 r. poz. 398, 1669, 2193, 2243) („Ustawa o biegłych rewidentach”),
- rozdziałem 4 Ustawy o partiach politycznych,
- rozporządzeniem 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),
- rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. Nr 11, poz. 118),
- „Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach” wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze z dnia 25 stycznia 2019 roku, stanowiących załącznik do umowy nr KBW-U/26/PU/2019 o przeprowadzenie badania informacji finansowej partii politycznej Sojusz Lewicy Demokratycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2018 roku („Umowa”),
- Umowy.

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono na podstawie Umowy zawartej w dniu 29 stycznia 2019 roku pomiędzy firmą audytorską E-accounting.pl Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie a Skarbem Państwa – Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie. Firma audytorska została wybrana przez Państwową Komisję Wyborczą w trybie art. 34 ust. 4 Ustawy o partiach politycznych.



Jesteśmy niezależni od partii politycznej zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od partii politycznej zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach. W Umowie firma audytorska złożyła oświadczenie, iż równocześnie nie prowadzi oraz nie prowadziła w 2018 roku na rzecz partii politycznej prac, ani nie jest z nią związana stosunkiem zobowiązaniowym z tego tytułu.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe partii politycznej za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził w dniu 12 marca 2018 roku opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania finansowego.

Odpowiedzialność organów statutowych partii politycznej oraz pełnomocnika finansowego za sprawozdanie finansowe

Partia polityczna składa Państwowej Komisji Wyborczej a rok kalendarzowy, nie później niż do 31 marca każdego roku, coroczną informację finansową o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach. Do informacji finansowej załącza się sprawozdanie biegłego rewidenta.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego partii politycznej odpowiedzialny jest organ statutowy partii politycznej uprawniony do jej reprezentowania na zewnątrz.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje lub wnioski użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. W zakresie w jakim to było możliwe badanie zostało przeprowadzone metodą pełną.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej działalności partii politycznej i funkcjonowania Funduszu Eksperymentalnego partii politycznej ani efektywności lub skuteczności



prowadzenia spraw przez organy statutowe i pełnomocnika finansowego obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej partii politycznej;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Załączniki

Załącznikami, będącymi integralną częścią niniejszego sprawozdania z badania, są:

- kopia informacji finansowej partii politycznej Sojusz Lewicy Demokratycznej z siedzibą w Warszawie o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2018 roku,
- dokument „Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”, stanowiący wykaz stwierdzonych przez biegłego rewidenta przypadków naruszenia przepisów (zgodnie z załącznikiem nr 3 do Umowy).

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Dariusz Petryka.

Działający w imieniu firmy audytorskiej:

E-ACCOUNTING.PL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Stanisława Barei 3/76, 03-141 Warszawa

Podmiot wpisany na listę firm audytorskich pod numerem 3921

Dariusz Petryka

Kluczowy biegły rewident (numer w rejestrze biegłych rewidentów 11432)

E-ACCOUNTING.PL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
ul. Stanisława Barei 3/76, 03-141 Warszawa
NIP: 525-210-120-70

Data i miejsce sporządzenia sprawozdania z badania **25 marzec 2019 roku, Warszawa**

zał. 3

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 2018 r.			161.778,77	LNCIAG BANKOWY 1/2018
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2018 r. - art. 29 ust. 4			4.318.845,77	LNCIAGI BANKOWE
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	TAK	(1) 3051,15 - odsetki bankowe od PKO BP SA (2) 349,04 - zwrot podległe przekazanej fakturze	3.400,19	LNCIAGI BANKOWE
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 2018 r.			24.338,93	LNCIAG BANKOWY 31/2018
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 1 stycznia 2018 r.			20.864,93	LNCIAG BANKOWY 1/2018
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w 2018 r. art. 30 ust. 5			216.002,20	LNCIAGI BANKOWE
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii.	NIE WYSTĘPUJE			
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z subwencji.	TAK		216.000,00	LNCIAGI BANKOWE
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		5,00134%	
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 2018 r.			51.538,63	LNCIAG BANKOWY 31/2018

E-ACCOUNTING SYSTEMS S.p.A.
ul. Staszica 100, 03-100 Warszawa
NIP: 5242767957, REGON: 147183222
KRS: 0000192770

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**

PRAWO I SPRAWIEDLIWOŚĆ

.....
(pełna nazwa partii)

02-018 Warszawa ul. Nowogrodzka 84/86

.....
(adres siedziby partii)

JAROSŁAW KACZYŃSKI WARSZAWA,

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 2018 r. o otrzymanej z budżetu
państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części
subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperymentalny) wraz
ze sprawozdaniem biegłego rewidenta.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	18.543.370,32
- 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 2017r. 15.057.072,21	
- odsetki z założonych overnight 10.043,36	
- otrzymana subwencja w 2018 roku 18.543.370,32	
- odsetki od lokat 176.345,46	
----- Razem 33.786.831,35	
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	27.042.445,98
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	1.250.000,00
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	15.700.000,00
3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	10.092.445,98
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia załącznik nr 1	4.090.388,48
- zużycie materiałów i energii 401-1,401-2,401-4,401-5,401-8 Załącznik nr 2	826.621,99
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu 402-1,402-2,402-3,402-5,402-7,402-9,402-10,402-11,402-12,402-13 402-14,402-15,402-16 Załącznik nr 3	3.855.251,24
- podatki i opłaty 403-1 Załącznik nr 4	287,00
- pozostałe cele 409-1,409-2,409-3,409-4,409-6,409-8 Załącznik nr 5	1.319.897,27
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	6.744.385,37

IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	1.196.938,80
11 1020 1026 0000 1802 0108 8293 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)	
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	1.195.869,80
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	1.848.930,03

Informacja dodatkowa:

Konto 145 Fundusz Ekspercki:
BO: 1.783.604,89
Odsetki otrzymane od środków: 12.263,94
Prowizje bankowe: 1.069,00

Konto 143 Subwencja:

Prowizje bankowe: 2.057,50

Warszawa dn. 21.03.2019
miejsowość i data)

1. Jarosław Kaczyński-

Prezes/członek Komitetu Politycznego

PREZES PARTII
Prawo i Sprawiedliwość
Jarosław Kaczyński

2. Teresa Schubert-

Skarbnik/członek Komitetu Politycznego

SKARBNIK
partii Prawo i Sprawiedliwość

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



**SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA
z badania sprawozdania finansowego partii politycznej**

Prawo i Sprawiedliwość

o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach

w 2018 roku

Warszawa, marzec 2019

APS
BIURO AUDYTORSKO RACHUNKOWE SP. Z O.O.

UL. RAKOWIECKA 34/14
02-532 WARSZAWA
NIP 5213769419
KRS 0000665699
Nr ewidencyjny w Polskiej Izbie Biegłych Rewidentów - 4129

 www.apsaudyt.pl
 kontakt@apsaudyt.pl
 +48 503 063 992
 +48 695 207 567
 +48 501 626 449

SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Państwowej Komisji Wyborczej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość z siedzibą: 02-018 Warszawa, ul. Nowogrodzka 84/86, Nr EwP 124, o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzonego według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o trzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. Nr 33, poz. 268) za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., które wykazuje sumę:

A. po stronie wpływów – kwota otrzymanej subwencji	18.543.370,32 zł
- otrzymane odsetki bankowe	186.388,82 zł

B. po stronie wydatków z otrzymanej subwencji	27.042.445,98 zł
---	------------------

Wysokość salda środków finansowych na subkoncie środków z subwencji wynosiła:

-na dzień 01 stycznia 2018 roku 15.057.072,21 zł.

-na dzień 31 grudnia 2018 roku 6.744.385,37 zł.

- Fundusz Ekspercki:

A. wpływ – kwota przekazana na Fundusz Ekspercki	1.250.000,00 zł
- otrzymane odsetki bankowe	12.263,94 zł

B. wydatki z Funduszu Eksperckiego	1.196.938,80 zł
------------------------------------	-----------------

Wysokość salda środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego wynosiła:

-na dzień 01 stycznia 2018 roku 1.783.604,89 zł.

-na dzień 31 grudnia 2018 roku 1.848.930,03 zł.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami badanego sprawozdania odpowiedzialny jest Skarbnik Partii Pani Teresa Schubert. Skarbnik Partii oraz osoby reprezentujące organy statutowe partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku, poz. 580). Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o sprawozdaniu w zakresie wpływów i wydatków z subwencji. Celem badania było sprawdzenie poprawności prowadzenia gospodarki finansowej dotyczącej

otrzymanej subwencji przez partię polityczną Prawo i Sprawiedliwość, z uwzględnieniem unormowań zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003 r. Nr 11, poz. 118) oraz wykazanie ewentualnych naruszeń przez partię przepisów ustawy o partiach politycznych (Dz. U. z 2018 r., poz. 580).

Badanie sprawozdania 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 580);
- ◆ 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 partię polityczną (Dz.U. Nr 11, poz. 118);
- ◆ ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zmianami),
- ◆ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie w zakresie wpływów i wydatków z otrzymanej subwencji:

- sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymagającymi zastosowania przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. Nr 33, poz. 268) z uwzględnieniem ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych;
- dane liczbowe wykazane w sprawozdaniu są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jego sporządzenia;
- ewidencja księgowa, wyodrębniona dla otrzymanej subwencji, jest prawidłowo prowadzona;

- środki Funduszu Ekspersckiego gromadzone są na oddzielnym subkoncie rachunku bankowego partii;
- środki Funduszu Ekspersckiego były prawidłowo wydatkowane;
- Partia Prawo i Sprawiedliwość udostępniła wszystkie proszone przez biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia;
- w badanym roku nie stwierdzono zmian dotyczących konta subwencji oraz konta Funduszu Ekspersckiego, takich jak zmiana Skarbnika Partii, zmiana numeru rachunku bankowego czy likwidacja konta;

APS Biuro Audytorsko Rachunkowe Spółka z o.o.
02-532 Warszawa, ul. Rakowiecka 34 lok. 14
reprezentowana przez:



Katarzyna Abgarowicz

*Członek Zarządu;
Biegły rewident numer ewidencyjny 9445*

Warszawa, 22 marca 2018 r.

zał. 3

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

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu 1	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie subwencji rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2018 r.			15 057 072,21	potwierdzenie salda przez bank
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2018 r. - art. 29 ust. 4			18 543 370,32	historia rachunku bankowego
Środki finansowe przejęte na osobne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji	tak		186 388,82	historia 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 2018 r.			6 744 385,37	potwierdzenie salda przez bank
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 1 stycznia 2018 r.			1 783 604,89	potwierdzenie salda przez bank
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu w 2018 r. art. 30 ust. 5			1 262 263,94	historia rachunku bankowego
Wysokość środków wpłaconych na Fundysz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii	nie		-	-
Wysokość środków wpłaconych na Fundysz Eksperski pochodząca z subwencji.	tak		1 250 000,00	historia rachunku bankowego
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperskiego partii (czy ta kwota mieści się przedziale od 5% do 15 %). art. 30 ust.3	tak		6,74%	
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 2018 r.			1 848 930,03	potwierdzenie salda przez bank

Członek Zarządu
Katarzyna Abgarowicz
biegły rewident nr ew: 9445

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

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 2018 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)	15 465 516,69 zł
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	22 223 555,93 zł
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	1 546 550,00 zł
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	7 652 599,95 zł

3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	13 024 405,98 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 672 734,53 zł
- zużycie materiałów i energii	379 868,26 zł
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	6 952 178,39 zł
- podatki i opłaty	16 228,17 zł
- pozostałe cele	3 396,63 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 *	502 170,17 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>	4 112 616,12 zł
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	3 355 096,13 zł
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	757 519,99 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**	12 826,92 zł

*Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym subwencji na dz. 01.01.2018 – 7 222 070,54 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2018 – 38 138,87 zł

** Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dz. 01.01.2018 – 2 578 031,41 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2018 – 2658,63 zł

** Kwota pomniejszona o prowizje bankowe w okresie 01.01.2018-31.12.2018 – 1 797,00 zł

Warszawa, dn.20.03.2019 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)



Audit and Tax Group sp. z o.o.
Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3364
www.audit-tax.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA dla Krajowego Biura Wyborczego w Warszawie

Przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej partii politycznej **Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej** (dalej *partia* lub *Platforma Obywatelska RP*), z siedzibą w Warszawie (00-490) przy ul. Wiejskiej 12a, wpisanej do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie pod numerem EwP 131, o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2018 r. (dalej *informacja finansowa*).

Badana informacja finansowa zawiera następujące dane:

1. Kwota otrzymanej subwencji	15 465 516,69 zł
2. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	22 223 555,93 zł
3. Niewykorzystana kwota subwencji	502 170,17 zł
4. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	4 112 616,12 zł

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie:

1. zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych;
2. zostało sporządzone zgodnie co do formy z obowiązującymi partię polityczną przepisami prawa;

a gospodarka finansowa partii politycznej w zakresie pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji jest zgodna z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy o partiach politycznych;

Podstawa opinii

Badanie sprawozdania przeprowadzone zostało na podstawie umowy nr KBW-U/35/PU/2019 z dnia 30 stycznia 2019 r. zawartej pomiędzy Skarbem Państwa – Krajowym Biurem Wyborczym, z siedzibą w Warszawie (00-902), przy ul. Wiejskiej 10 a Audit and Tax Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (03-448), przy ul. Targowej 76 lok 44, spółką wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 3364.

Badanie sprawozdania przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) (dalej *Ustawa o biegłych rewidentach*);
2. Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) *Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych*, wprowadzonego uchwałą nr 1153/28/2017 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 4 lipca 2017 r.;
3. ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz.U. z 2018 r. poz. 580) (dalej *ustawa o partiach*);

**Audit and Tax Group sp. z o.o.**

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3364
www.audit-tax.pl

4. 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);
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., nr 33, poz. 269);
6. tez do badania informacji finansowej partii politycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że informacja finansowa partii politycznej nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Jesteśmy niezależni od Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą nr 2042/38/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 13 marca 2018 r. oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do innych usług atestacyjnych w Polsce. W trakcie przeprowadzania usługi biegli rewidenci oraz firma audytorska pozostali niezależni od partii politycznej zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Odpowiedzialność kierownictwa partii za sprawozdanie

Kierownictwo Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej jest odpowiedzialne za sporządzenie i rzetelną prezentację zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2018 r. Kierownictwo partii jest zobowiązane do zapewnienia, aby informacja finansowa spełniała wymagania przewidziane w ustawie z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz.U. z 2018 r. poz. 580) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było zbadanie i sporządzenie sprawozdania o sporządzonej przez partię informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2018 r. W szczególności naszym zadaniem było wyrażenie opinii, 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 z subwencji wydatkach i zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych będących podstawą jej sporządzenia oraz czy środki otrzymane z subwencji zostały wydatkowane na cele statutowe, w tym zgodnie z przepisami art. 30 ustawy o partiach politycznych.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących sprawdzeniu poprawności prowadzenia gospodarki finansowej w zakresie pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji, z uwzględnieniem unormowań zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczne oraz wykazaniu ewentualnych naruszeń przez partię przepisów ustawy o partiach

**Audit and Tax Group sp. z o.o.**

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3364
www.audit-tax.pl

politycznych. W szczególności badanie polegało na sprawdzeniu metodą pełną dokumentów, z których wynikają liczby i informacje zawarte w informacji finansowej partii.

Informacje szczegółowe

Badanie sprawozdania zostało przeprowadzone w siedzibie Biura Krajowego Partii.

W imieniu Audit and Tax Group sp. z o.o. badanie przeprowadzili:

- Anna Milewska - biegły rewident nr ewid. 12085;
- Piotr Zaniewski - biegły rewident nr ewid. 10865.

W trakcie badania nie nastąpiło ograniczenie zakresu badania, a partia udostępniła wskazane przez biegłego rewidenta dokumenty, informacje, wyjaśnienia i oświadczenia niezbędne dla potrzeb badania przedłożonego sprawozdania.

Uzyskane wpływy i poniesione wydatki z subwencji

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej posiadała przez cały okres sprawozdawczy, wyodrębniony rachunek bankowy dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji o numerze 28 1020 1013 0000 0402 0130 4237, otwarty 15 lipca 2005 r. i prowadzony przez bank Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie na podstawie umowy zawartej między stronami 03 marca 2008 r.

W roku 2018 na rachunek subkonta przeznaczonego dla gromadzenia środków pochodzących z subwencji wpłynęły:

- | | |
|--|------------------|
| • IV rata subwencji za 2017r. i trzy raty subwencji za 2018 r. | |
| otrzymane z Ministerstwa Finansów | 15 465 516,69 zł |
| • odsetki od lokat | 38 138,87 zł |
| • zwroty dokonanych płatności, | |
| m.in. z tytułu podwójnej płatności za fakturę, nadpłaty faktur | 19 203,74 zł |

Nie stwierdziliśmy wpłat dokonanych z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych. Kwota otrzymanej subwencji została wykazana w informacji finansowej w prawidłowej wysokości.

Stan środków finansowych na rachunku subwencji wynosił:

- | | |
|--------------------------|-----------------|
| • na dzień 01.01.2018 r. | 7 222 070,54 zł |
| • na dzień 31.12.2018 r. | 502 170,17 zł |

W badanym okresie partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji w łącznej kwocie 22 223 555,93 zł. Wydatki te zostały zrealizowane na cele statutowe.

Fundusz Ekspercki

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej posiadała przez cały okres sprawozdawczy, wyodrębniony rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego o numerze 53 1020 1013 0000 0302 0144 3613, otwarty 02 czerwca 2006 r. i prowadzony przez bank Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie na podstawie umowy zawartej między stronami 03 marca 2008 r.

**Audit and Tax Group sp. z o.o.**

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3364
www.audit-tax.pl

W 2018r. partia przekazała z subkonta przeznaczonego dla gromadzenia środków pochodzących z subwencji na rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego środki w wysokości 1 546 550,00 zł, co stanowiło 10% kwoty otrzymanej subwencji w danym roku.

W badanym okresie na rachunek Funduszu Eksperckiego wpłynęły:

- środki z subwencji 1 546 550,00 zł
- odsetki od lokat 2 658,63 zł

Nie stwierdziliśmy wpłat dokonanych z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych.

Stan środków finansowych na rachunku Funduszu Eksperckiego wynosił:

- na dzień 01.01.2018 r. 2 578 031,41 zł
- na dzień 31.12.2018 r. 12 826,92 zł

Środki z Funduszu Eksperckiego zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem określonym w ustawie o partiach politycznych, tj. na finansowanie ekspertyz prawnych, politycznych, socjologicznych, społeczno-ekonomicznych oraz działalności wydawniczo-edukacyjnej. Dodatkowo, wydatki ponoszone na określone przepisami prawa ekspertyzy finansowane były bezpośrednio z rachunku subkonta przeznaczonego dla gromadzenia środków pochodzących z subwencji.

Potwierdzamy poprawność arytmetyczną części sprawozdania dotyczącą Funduszu Wyborczego.

Integralną częścią sprawozdania są załączniki:

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

BIEGLI REWIDENCI PRZEPRAWIAJĄCY BADANIE W IMIENIU

ANNA MILEWSKA
BIEGLY REWIDENT
NR EWID. 12085

PIOTR ZANIEWSKI
BIEGLY REWIDENT
NR EWID. 10865

WARSZAWA, 21 MARCA 2019 R.

AUDIT AND TAX GROUP SP. Z O.O.
UL. TARGOWA 76 LOK 44
03-448 WARSZAWA

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 3364

zał. 1

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 2018 r.			7 222 070,54	Potwierdzenie salda przez bank
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2018 r. – art. 29 ust. 4			15 465 516,69	Historia rachunku bankowego
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji	TAK		57 342,61	Historia rachunku bankowego
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	NIE			
Kwota pozostająca na subconcie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2018 r.			502 170,17	Potwierdzenie salda przez bank
Wysokość środków finansowych na subconcie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 01.01.2018 r.			2 578 031,41	Potwierdzenie salda przez bank
Środki zgromadzone na oddzielnym subconcie Funduszu Eksperskiego partii w 2018 r. art. 30 ust 5			1 549 208,63	Historia rachunku bankowego
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodzących z wpłat własnych partii.	NIE			
Wysokość środków wpłacanych na Fundusz Eksperski pochodzących z subwencji.			1 546 550,00	Historia rachunku bankowego
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperskiego partii (czy kwota ta mieści się w przedziale 5% do 15%) Art. 30 ust.3	TAK		10%	Uchwała Zarządu Krajowego Platformy Obywatelskiej RP, historia rachunku bankowego
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 2018 r.			12 826,92	Potwierdzenie salda przez bank

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

PARTIA ZIELONI

(pełna nazwa partii)

Ul. Marszałkowska 53/46, 00-676 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 2018 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 25 1020 5226 0000 6102 0537 4931 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	123 395,60
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	132 633,37
1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Eksperscki	6 169,80
2. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	14 000,00
3. Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	112 463,37
— wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 781,58
— zużycie materiałów i energii	2 555,14
— usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu : 0,00	49 330,97
— podatki i opłaty	0,00
— pozostałe cele	18 795,88
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 Środki na rachunku bankowym subwencji na dzień 01.01.2018 – 19.472,67	10 234,90
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperscki 45 1020 5226 0000 6702 0550 3869 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Eksperscki)	1 700,00
1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	1 400,00
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)	300,00
4. Odsetki bankowe (przychody)	0,00
5. Niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Eksperscki Środki na rachunku bankowym funduszu eksperckiego na dzień 01.01.2018 – 10.391,35	14 861,15

MAREK KOSSAKOWSKI PRZEWODNICĄCY PARTII
MAREK JOSEFOWICZ - OTONEM

Warszawa 14.03.19
(miejsowość i data)

PARTIA ZIELONA
ul. Marszałkowska 53/46
00-676 Warszawa
NIP: 5252320250
Regon: 015876700

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

(imię, nazwisko, stanowisko i podpis osoby lub osób uprawnionych do)



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

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
z badania informacji finansowej partii politycznej
PARTIA ZIELONI
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych
z subwencji wydatkach
w 2018 roku

Warszawa, 25 marca 2019 r.

www.abesaudit.com

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

dla Państwowej Komisji Wyborczej

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego informacji finansowej partii politycznej PARTIA ZIELONI z siedzibą: 00-676 Warszawa, ul. Marszałkowska 53/46, Nr EwP 182, o otrzymanej subwencji oraz o sfinansowanych z subwencji wydatkach w 2018 roku, sporządzonego według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz.U. Nr 33, poz. 268), za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, które wykazuje:

- otrzymaną subwencję	123 395,60 zł
- wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	132 633,37 zł
w tym: część subwencji przekazana na Fundusz Ekspercki	6 169,80 zł
- niewykorzystaną kwotę subwencji	10 234,90 zł
- wydatki z części subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	1 700,00 zł
Saldo środków na subkoncie subwencji wynosiło	
• na dzień 1 stycznia 2018 r.	19 472,67 zł
• na dzień 31 grudnia 2018 r.	10 234,90 zł
Saldo środków na subkoncie Funduszu Eksperckiego wynosiło	
• na dzień 1 stycznia 2018 r.	10 391,35 zł
• na dzień 31 grudnia 2018 r.	14 861,15 zł

Naszym zdaniem:

- załączona informacja finansowa partii politycznej finansowej o otrzymanej w 2018 roku subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzona została zgodnie z wymagającymi zastosowania przepisami rozporządzenia z Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz.U. Nr 33, poz. 268), z uwzględnieniem ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (t.j. Dz.U. z 2018 poz. 580 – zwanej dalej ustawą o partiach politycznych);



www.abesaudit.com

- dane liczbowe wykazane w informacji finansowej partii politycznej są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jego sporządzenia;
- dokumenty przedłożone do badania były kompletne;
- prowadzona przez partię polityczną gospodarka finansowa w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy była zgodnie z przepisami rozdziału 4 ustawy o partiach politycznych;
- nie było żadnych zmian dotyczących rachunków środków subwencji i funduszu eksperckiego;
- nie stwierdzono naruszeń przepisów ustawy o partiach politycznych dotyczących pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z:

- „Tezami do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”, przedstawionymi przez Krajowe Biuro Wyborcze,
- ustawą z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 876 i 1089) - zwana dalej ustawą o partiach politycznych,
- 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),
- rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. Nr 11, poz. 118),
- ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2017 r. poz. 2342 z późniejszymi zmianami – zwana dalej ustawą o rachunkowości),
- Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późniejszymi zmianami – zwanymi dalej Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej.

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie informacji finansowej*.

Jesteśmy niezależni od partii zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy



ABES AUDIT Sp. z o.o.
Firma audytorska nr 3951
siedziba: J. Bema 60 lok. 304, 01-225 Warszawa

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

www.abesaudit.com

biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od partii zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność za informację finansową

Za sporządzenie zgodnej z obowiązującymi przepisami informacji finansowej odpowiedzialny jest Zarząd Krajowy Partii Zieloni. Osoby reprezentujące organy statutowe partii politycznej Partia Zieloni, są zobowiązane do zapewnienia, aby informacja spełniała wymagania przewidziane w ustawie z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych, na podstawie ksiąg rachunkowych partii prawidłowo prowadzonych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z innymi obowiązującymi partię przepisami prawa i Statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie informacji finansowej partii niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie informacji finansowej

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności przy zastosowaniu metody pełnej z uwzględnieniem treści „Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach” czy informacja finansowa partii politycznej nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię.

Podczas badania na podstawie wyżej przytoczonych „Tez do badania” następuje:

- sprawdzenie prawidłowości danych dot. subkonta rachunku bankowego subwencji,
- sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji,
- zbadanie funduszu eksperckiego partii,
- wskazanie ewentualnych nieprawidłowości w gospodarce finansowej subwencji.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o informacji finansowej partii politycznej o otrzymanej subwencji oraz o sfinansowanych z subwencji wydatkach. Celem badania było sprawdzenie poprawności prowadzenia gospodarki finansowej Subwencji przez partię polityczną Partia Zieloni, z uwzględnieniem przepisów zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. z 2003 r. Nr 11, poz. 118) oraz wykazanie ewentualnych naruszeń przez partię przepisów ustawy o partiach politycznych.



www.abesaudit.com

Zakres wykonywanych przez nas prac nie stanowi badania bądź przeglądu sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z przepisami Art. 45 ustawy o rachunkowości zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej dlatego nie wydajemy żadnej opinii o sprawozdaniu finansowym, ani jakiegokolwiek części sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania z badania 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. Niniejsze sprawozdanie z badania zostało przygotowane dla Państwowej Komisji Wyborczej w związku z zawartą umową i nie powinno być wykorzystywana przez inne podmioty w innych celach.

Kluczową biegłą rewident odpowiedzialną za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Alina Barcikowska.

Działająca w imieniu ABES Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3951 w imieniu której kluczowa biegła rewident zbadata informację finansową.

Alina Barcikowska



biegły rewident nr 10034
Kluczowa biegła rewident
Działająca w imieniu



ABES AUDIT Sp. z o. o.
Firma audytorska nr 3951

ul. J. Bema 60 lokal 304
01-225 Warszawa

Warszawa, 25 marca 2019 r.



ABES AUDIT Sp. z o.o.
Firma audytorska nr 3951
siedziba: J. Bema 60 lok. 304, 01-225 Warszawa

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

www.abesaudit.com

**FAKULTATYWNY RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY
z badania informacji finansowej partii politycznej
PARTIA ZIELONI**

**o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych
z subwencji wydatkach
w 2018 roku**



ABES AUDIT Sp. z o.o.
Firma audytorska nr 3951
siedziba: J. Bema 60 lok. 304, 01-225 Warszawa

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

www.abesaudit.com

A. Część ogólna

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

Badana jednostka:

- jest wpisana do Ewidencji Partii Politycznych pod numerem **EwP 182**
- posiada nr statystyczny w systemie REGON **015876700**
- posiada nadany przez Urząd Skarbowy NIP **525-232-02-50**

Osoby upoważnione do reprezentowania partii:

- Marek Kossakowski,
- Maciej Józefowicz,

2. Dane identyfikujące zbadaną informację finansową

Na badaną informację finansową o otrzymanej subwencji oraz o sfinansowanych z subwencji wydatkach partii politycznej Partia Zieloni (zwanej dalej Partią) w 2018 r. składają się kwoty:

- otrzymaną subwencję	123 395,60 zł
- wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	132 633,37 zł
w tym: część subwencji przekazana na Fundusz Eksperski	6 169,80 zł
- niewykorzystaną kwotę subwencji	10 234,90 zł
- wydatki z części subwencji przekazanej na Fundusz Eksperski	1 700,00 zł

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania

- Zgodnie z umową z dnia 31.01.2019 r. Spółka ABES Audit Sp. z o.o. została powołana do zbadania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o sfinansowanych z subwencji wydatkach za 2018 r.
- Firma audytorska - ABES Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (01-225) przy ulicy J. Bema 60 lok. 304, jest wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3951, a w jego imieniu badanie przeprowadziła Alina Barcikowska wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 10034.
- Zarówno firma audytorska, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident oraz osoby uczestniczące w badaniu niebędące biegłymi rewidentami



ABES AUDIT Sp. z o.o.
Firma audytorska nr 3951
siedziba: J. Bema 60 lok. 304, 01-225 Warszawa

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

www.abesaudit.com

stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 poz. 1089, z późn.zm.).

- Badanie przeprowadzono w okresie od 12.03.2019 r. do 25.03.2019 r.

3. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

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

B. Część szczegółowa

1. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych

W toku badania stwierdzono, że partia nie posiada wymaganej przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości polityki (zasad) rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu systemu komputerowego „RAKS”.

Metoda prowadzenia ewidencji w przeważającej mierze 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), ale zidentyfikowane w trakcie badania błędy nie pozwalają uznać prowadzonej ewidencji za istotnej mierze zgodną z ustawą o rachunkowości. Partia przyjęła metodę kasową ewidencji kosztów i przychodów, którą w badanym okresie została zastosowana w nieprawidłowy sposób, bowiem nie ujęto kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, które stanowią istotną kwotę, zaś w księgach rachunkowych zaewidencjonowano jedynie wydatki z tego tytułu.

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 2018 r. (początek okresu sprawozdawczego) wyniosła:

19 472,67 zł.

W 2018 roku Partia otrzymała z Ministerstwa Finansów IV ratę subwencji za rok 2017 i trzy raty subwencji z Ministerstwa Finansów za rok 2018 w łącznej kwocie:

123 395,60 zł.

Lp.	Tytuł	Kwota subwencji	Data	Oznaczenie dowodu
1	IV rata subwencji za rok 2017	30 848,90 zł	2018-01-29	Dowód nr 1 R SUB
2	I rata subwencji za rok 2018	30 848,90 zł	2018-04-27	Dowód nr 1 R SUB
3	II rata subwencji za rok 2018	30 848,90 zł	2018-07-27	Dowód nr 1 R SUB
4	III rata subwencji za rok 2018	30 848,90 zł	2018-10-29	Dowód nr 1 R SUB
Suma		123 395,60 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 Powszechnej Kasie Oszczędnościowej Banku Polskiego S.A. z numerem **25 1020 5226 0000 6102 0537 4931**.

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

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.



ABES AUDIT Sp. z o.o.
Firma audytorska nr 3951
siedziba: J. Bema 60 lok. 304, 01-225 Warszawa

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

3

www.abesaudit.com

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 prawidłowości informacji finansowej, szczególnie wobec znacznego przekroczenia kwoty wydatków statutowych ponad kwotę subwencji będącej w dyspozycji Partii.

Z otrzymanej subwencji zostały poniesione następujące wydatki:

a) środki przekazane na Fundusz Ekspertcki	6 169,80 zł
b) środki przekazane na Fundusz Wyborczy	14 000 zł
c) wydatki na cele statutowe, w tym:	112 463,37 zł
a. wynagrodzenia oraz ubezpieczenia i inne świadczenia	41 781,58 zł
b. zużycie materiałów i energii	2 555,14 zł
c. usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	49 330,97 zł
d. podatki i opłaty	0,00 zł
e. pozostałe cele	18 795,88 zł
d) spłacone kredyty bankowe wraz z odsetkami	0,00 zł
łącznie kwota wydatków wyniosła	132 633,37 zł.

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

5. Zbadanie Funduszu Ekspertckiego partii

Partia polityczna przekazuje od 5% do 15% środków subwencji na Fundusz Ekspertcki. Gromadzi się go na oddzielnym subkoncie rachunku bankowego partii politycznej. Środki Funduszu Ekspertckiego 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 Ekspertcki.



www.abesaudit.com

Subkonto Funduszu Eksperskiego otwarto w Powszechnej Kasie Oszczędnościowej Banku Polskiego S.A. z numerem **45 1020 5226 0000 6702 0550 3896**.

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

Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego na dzień 1 stycznia 2018 roku wyniosła:

10 391,50 zł.


Wysokość kwoty zgromadzonej w badanym roku na subkoncie Funduszu Eksperskiego	6 169,80 zł
- 5,00% kwoty subwencji	123 395,60 zł
- odsetki	0,00 zł

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

C. Podsumowanie badania i informacje końcowe

1. Sprawozdanie zawiera ocenę informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o sfinansowanych z tej subwencji wydatkach za 2018 r.
2. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają dane zawarte w informacji finansowej dotyczącej subwencji.
3. Niniejsze sprawozdanie zawiera 5 stron kolejno numerowanych (wraz z dwoma załącznikami i 1 dowodem), parafowanych przez biegłego rewidenta.

Alina Barcikowska


biegły rewident nr 10034
Kluczowa biegła rewident
Działająca w imieniu



ABES AUDIT Sp. z o. o.
Firma audytorska nr 3951

ul. J. Bema 60 lokal 304
01-225 Warszawa

Warszawa, 25 marca 2019 r.



ABES AUDIT Sp. z o.o.
Firma audytorska nr 3951
siedziba: J. Bema 60 lok. 304, 01-225 Warszawa

5
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

.....
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:

Danuta Wójcik

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 **2018r.** o otrzymanej z budżetu państwa subwencji, (w tym również dotyczącą tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz ze sprawozdaniem z badania biegłego rewidenta.



- 2 -

Wyszczególnienie		Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji		BO 27 422,19
<i>(nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*</i>	PKO BP SA, Warszawa ul. Puławska 15 IV Centrum Korporacyjne, ul Nowogrodzka 35/41	% 4,17
	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>	1 233 955,94
		1 261 382,30
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji		1 185 500,00
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Eksperscki		86 500,00
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:		1 099 000,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		146 523,00
- zużycie materiałów i energii		22 009,18
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu		899 004,43
- podatki i opłaty		0,00
- pozostałe cele		12 910,55
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		75 882,30
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperscki		BO 62,22
<i>(nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*</i>	PKO BP SA, Warszawa ul. Puławska 15 IV Centrum Korporacyjne, ul Nowogrodzka 35/41	% 0,00
	86 1020 1042 0000 8402 0273 7732 – Fundusz Eksperscki <i>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Eksperscki)</i>	86 500,00
		86 562,22
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne		86 100,00
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 Eksperscki		462,22

Warszawa, 2019 – 03 –06

(miejsowość, data)


 Skarbnik TR Danuta Wójcik



**Sprawozdanie
z badania informacji finansowej partii politycznej o
otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji
wydatkach
w 2018 roku**

TWÓJ RUCH

BILANS - AUDYT
Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.
Warszawa, 24 marca 2019 roku

BILANS - AUDYT Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.
ul. Ogrodowa 37 lok.50, 00-873 Warszawa | Email: biuro@bilans-audyt.com | www.bilans-audyt.com
Numer w rejestrze KRBR 3927 | NIP: 524 277 01 58 | REGON: 147126230 | KRS 0000499832
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydz. Gospodarczy KRS
Kapitał zakładowy 15 tys. złotych

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
z badania informacji finansowej partii politycznej
TWÓJ RUCH
o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach

w 2018 r

Dla Krajowego Biura Wyborczego

Na podstawie umowy zawartej dnia 31 stycznia 2019 r. w Warszawie pomiędzy Skarbem Państwa – Krajowym Biurem Wyborczym a firmą audytorską Bilans – Audyt Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie. Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej partii politycznej TWÓJ RUCH z siedzibą w Warszawie (00-029) ul. Nowy Świat 29 o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach, zwaną dalej „informacją finansową”.

Odpowiedzialność Partii Politycznej za sprawozdanie

Zarząd Krajowy partii Twój Ruch jest odpowiedzialny za sporządzenie informacji finansowej, na podstawie prawidłowo i rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Zarząd Krajowy partii politycznej Twój Ruch jest zobowiązany do zapewnienia, aby informacja finansowa spełniała wymagania przewidziane w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. Nr 33 poz. 268).

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było zbadanie informacji finansowej partii politycznej Twój Ruch i wyrażenie opinii o tym czy dane finansowe w niej zawarte są zgodne z danymi wynikającymi z kompletnych dokumentów finansowo księgowych oraz o zgodności gospodarki finansowej partii politycznej w zakresie pozyskania i wydatkowania środków z subwencji z przepisami rozdziału 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych.

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 (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz.351)
- Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- dobrych praktyk oraz zasad dotychczas uchwalonych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
- Też do badania sprawozdania w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.



Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że informacja finansowa nie zawiera istotnego zniekształcenia. Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w informacji finansowej.

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać wystarczającą pewność, że informacja finansowa nie zawiera błędów i przeoczeń. Badanie metodą pełną obejmowało sprawdzenie zgodności danych liczbowych zawartych w informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii Twój Ruch z przedłożoną dokumentacją księgową oraz danymi z dokumentów źródłowych.

Opinia

Naszym zdaniem, załączona informacja finansowa została sporządzona zgodnie z przepisami obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz.U. nr 33 poz. 269), oraz jest zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych.

Ustalenia dotyczące wysokości otrzymanej subwencji:

Stan środków finansowych na subkoncie do gromadzenia środków z subwencji partii Twój Ruch na dzień 01 stycznia 2018 roku wynosił **27 422,19 złotych.**

Kwota subwencji przelanej na subkonto dla wpłat subwencji przez Ministra Finansów dla partii Twój Ruch w roku 2018 wyniosła **1 233 955,94 złote**

i jest zgodna z kwotą wykazaną przez partię w informacji finansowej oraz z kwotą przyznanej subwencji opublikowaną na stronie internetowej Państwowej Komisji Wyborczej.

Ustalenia dotyczące rachunku bankowego przeznaczonego dla gromadzenia środków z subwencji

W roku 2018 oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku Partia Twój Ruch wskazała jako wyodrębniony rachunek bankowy (subkonto) do gromadzenia środków z subwencji konto bankowe o numerze **81 1020 1042 0000 8402 0273 7724** prowadzone jako rachunek pomocniczy przez bank Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA z siedzibą w Warszawie , przy ul. Puławskiej 15. Rachunek ten został otwarty na podstawie Aneksu nr 1 z 31 października 2012 roku do umowy rachunku bieżącego o numerze 39 1020 1042 0000 8302 0273 6395 Umowa o prowadzenie ww rachunku została zawarta 4 września 2012 roku w IV Centrum Korporacyjnym w Warszawie , ul. Nowogrodzka 35/41..

Rachunek dla gromadzenia środków z subwencji partii Twój Ruch jest oddzielnym rachunkiem od innych rachunków bankowych posiadanych przez partię.

W roku 2018 na powyższy rachunek bankowy wpłynęły następujące środki finansowe inne niż środki pochodzące z subwencji:

- z rachunku bieżącego , na pokrycie opłat bankowych związanych z prowadzeniem niniejszego subkonta kwota: **1 020,00 złotych**
- otrzymane odsetki od środków na subkoncie subwencji kwota: **4,17 złotych**



Ustalenia dotyczące wydatków pochodzących z subwencji.

W roku 2018 z subkonta przeznaczonego do gromadzenia środków subwencji zostały dokonane następujące wypłaty:

- | | |
|---|-----------------------------|
| • przelew na subkonto funduszu eksperckiego | 86 500,00 złotych |
| • przelew na rachunek podstawowy partii | 1 099 000,00 złotych |
| • opłaty bankowe | 1 020,00 złotych |

W toku przeprowadzonego badania dokumentów finansowo-księgowych nie stwierdzono, aby wydatki dokonywane z rachunku bieżącego partii były przeznaczone na cele inne niż związane z działalnością statutową partii. Wobec powyższego należy stwierdzić iż kwota subwencji przekazana na bieżący rachunek bankowy partii Twój Ruch została wydatkowana jedynie na cele związane z działalnością statutową.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku wysokość niewykorzystanej subwencji oraz stan subkonta do gromadzenia środków pochodzących z subwencji wynosił:

75 882,30 złotych

Ustalenia dotyczące Funduszu Eksperckiego partii

W roku 2018 oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku Partia Twój Ruch wskazała jako wyodrębniony rachunek bankowy (subkonto) Funduszu Eksperckiego konto bankowe o numerze

86 1020 1042 0000 8202 0273 7732 prowadzone jako rachunek pomocniczy przez bank Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławskiej 15. Rachunek ten został otwarty na podstawie Aneksu nr 1 z 31 października 2012 roku do umowy rachunku bieżącego o numerze 39 1020 1042 0000 8302 0273 6395 Umowa o prowadzenie ww rachunku została zawarta 4 września 2012 roku w IV Centrum Korporacyjnym w Warszawie, ul. Nowogrodzka 35/41.

Rachunek Funduszu Eksperckiego partii Twój Ruch jest oddzielnym rachunkiem od innych rachunków bankowych posiadanych przez partię.

Stan środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego na dzień 1 stycznia 2018 roku

62,22 złote.

wpłaty na subkonto Funduszu Eksperckiego:

- | | |
|--|--------------------------|
| • wpłata pochodząca z subwencji | 86 500,00 złotych |
| Wpłata ta stanowi 7,01% otrzymanej kwoty subwencji. | |
| • wpłaty z rachunku bieżącego partii na pokrycie opłat bankowych | 1 024,50 złotych |

wpłaty z subkonta Funduszu Eksperckiego:

- | | |
|--|--------------------------|
| • na pokrycie kosztów ekspertyz prawnych | 86 100,00 złotych |
| • opłaty bankowe | 1 024,50 złotych |

Stan środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego na dzień 31 grudnia 2018 roku

462,22 złote



TWÓJ RUCH
Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Podsumowanie wyników badania i ustalenia końcowe

W wyniku przeprowadzonego badania informacji finansowej partii politycznej Twój Ruch o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach, w roku 2018, nie stwierdzono naruszenia przepisów ustawy o partiach politycznych.

Integralną częścią niniejszego sprawozdania są:

- informacji finansowej partii politycznej Twój Ruch o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach, w roku 2018 partii politycznej Twój Ruch w roku 2018.
- Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej Twój Ruch w roku 2018.

Dorota Przysiecka
Nr 12843

.....

Kluczowy Biegły Rewident

Działający w imieniu:

Bilans Audyt Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.
Warszawa, ul. Ogrodowa 37 lok.50

Firma audytorska wpisana
na listę pod pozycją 3927

Data sprawozdania z badania: 24 marca 2019 roku

BILANS - AUDYT
 Biuro Celena Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.
 00-873 Warszawa, ul. Ogrodowa 37 lok. 50
 NIP w KRBR 3927 Podsumowanie badania informacji finansowej partii politycznej
 NIP: 524 277 01 58, REGON: 147126230

Załącznik

Podsumowanie badania informacji finansowej partii politycznej
TWÓJ RUCH
 o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2018

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2018 r.			27 422,19	WB1 /2018 z dnia 3/01/2018
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2018 r. - art. 29 ust. 4			1 233 955,94	WB 3/2018, WB 16/2018, WB 28/2018, WB 44/2018
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	TAK	Rachunek Bieżący partii Twój Ruch Bank PKO BP SA odsetki	1 020,00 4,17	WB od 1/2018 do 5/2018
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	NIE		0,00	
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2018 r.			75 882,30	WB 5/2018 zawiadomienie z dnia 31.12.2018 r.
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2018 r.			62,22	WB 1/2018 z dnia 31/01/2018
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w 2018 r. art. 30 ust. 5			87 524,50	WB od 1/2018 do 13/2018
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii.			1 024,50	WB od 1/2018 do 13/2018
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji.			86 500,00	WB 1/2018 i WB 8/2018
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		7,01%	
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperckiego.	NIE		0,00	
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperckiego partii w dniu 31 grudnia 2018 r.			462,22	WB 13/2018 oraz zawiadomienie z dnia 31.12.2018 r.

mgr Dorota Przysiecka
 BIEGŁY REWIDENT
 NIP: 524 277 01 58

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

Warszawa, 21 marca 2019 r.

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

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

ul. Piękna 3/8, 00-539 Warszawa
 (adres siedziby partii)

Marcin Sypniewski, Morzewiec,
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 KORWiN: Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja** przedkłada informację za **2018 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)	4.171.704,23 PLN
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	4.816.201,52 PLN
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	208.585,22 PLN
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	0,00 PLN
3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	4.607.616,30 PLN
– wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.047.702,28 PLN
– zużycie materiałów i energii	33.038,26 PLN
– usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	3.362.334,08 PLN
– podatki i opłaty	90.081,60 PLN
– pozostałe cele	74.460,08 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	0,00 PLN
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	89.157,58 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	89.157,58 PLN
2. działalność wydawniczo-educacyjna	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	119 427,64 PLN

Warszawa, 21 marca 2019 r.



Skarbnik Krajowy partii KORWiN
Marcin Sypniewski



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT
spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

03-984 Warszawa, ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10 ☎ tel. 22 848.60.42 ☎ fax 22 848.61.90
e-mail: prezes@pteprofit.pl ☎ www.pteprofit.pl ☎ NIP 521-008-89-95 ☎ kapitał zakładowy 61 560 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

Sprawozdanie biegłego rewidenta
z badania Informacji finansowej partii politycznej
KORWIN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja
o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach
w 2018 r.

I. Ustalenia wstępne

1. Badanie Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej KORWIN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja przeprowadziliśmy stosownie do postanowień umowy nr KBW-U/32/PU/2019 zawartej dnia 29 stycznia 2019 r. w Warszawie pomiędzy

Skarbem Państwa - Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie

a

Polskim Towarzystwem Ekonomicznym PROFIT SP. z o.o. w Warszawie, jako firmą audytorską, wpisaną na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod nr 250.

2. Spółka PTE-PROFIT, jak też badający w jej imieniu Informację finansową biegły rewident Czesław Skowronek (Nr ew. KIBR 68609) są niezależne od badanej jednostki w świetle postanowień ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych

PIA - PROFIT Sp. z o.o.
ul. Józ. E. Piłsudskiego 7, 01-643 70
00-643 Warszawa
Tel. 22 646 60 42, fax: 22 646 61 80
Reg. 010 109 72, NIP 527 008 30 63

rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089 z późn. zmianami).

3. Badanie zostało przeprowadzone w dniach 21.03. -- 25.03.2019 r. przez biegłego rewidenta Czesława Skowronka. Badana jednostka udostępniła stosowne dokumenty i udzieliła odpowiednich wyjaśnień. Nie występowały żadne ograniczenia przy badaniu. Podstawowe ustalenia, stosownie do postanowień w/w umowy o badanie (z dnia 29.01.2019 r.) zostały zawarte w kolejnych punktach sprawozdania.

II. Wysokość otrzymanej subwencji

Badana partia otrzymała w 2018 r. następujące środki z tytułu subwencji:

	<u>w zł</u>
29.01.2018 r.	1.042.926,06
27.04.2018 r.	1.042.926,06
27.07.2018	1.042.926,06
29.10.2018	1.042.926,06
Razem	<hr/> 4.171.704,23

Wpłata z dn. 29.01.2018 r. dotyczy subwencji za IV kw. 2017 r., kolejne dotyczą subwencji za 2018 r. Czwarta rata 2018 r. wpłynęła w I kw. 2019 r.

III. Rachunek bankowy środków pochodzących z subwencji

Badana jednostka w ramach umowy z Alior Bank SA posiada wydzielony rachunek do ewidencji wpływów i wydatków środków pochodzących z subwencji.

Nr rachunku jest następujący:

65 2490 00050000 4600 1604 5153

Rachunek ten jest oddzielnym rachunkiem bankowym i służy wyłącznie do ewidencji wpływów pochodzących z subwencji oraz wydatków.

Obroty na wydzielonym bankowym koncie subwencji kształtowały się następująco:

PIA - PROFIT Sp. z o.o.
 ul. Szosa Wodociągowa 7 01-100
 Warszawa, Polska
 tel. 22 646 51 41 fax. 22 646 51 80
 REG. 010 09700, NIP 524 008 34 63

	<u>w zł</u>
1. Stan środków na 1.01.2018 r.	4.526.072
z tego	
1.1. Saldo na w/w rachunku bankowym	526.059
1.2. Środki pochodzące z subwencji lat ub. - znajdują się na lokatach terminowych	4.000.000
2. Wpływy	
2.1. Subwencja	4.171.704
2.2. Odsetki bankowe od lokat	102.036
2.3. Korekty wydatki	3.530
3. Wydatki na ogółem:	4.816.701
3.1. Cele statutowe	4.607.616
3.2. Przekazane na Fundusz Ekspercki	208.585
4. Saldo końcowe na 31.12.2018 r.	3.987.142

Wymienione salda i obroty są zgodne z ewidencją a także wynikają z odpowiednich dokumentów bankowych, zwłaszcza z wyciągów bankowych, które potwierdzają salda i obroty.

IV. Wydatki ze środków pochodzących z subwencji

Wydatki ze środków pochodzących z subwencji obejmują dwie podstawowe grupy wydatków:

- Wydatki na cele statutowe partii w 2018 r. 4.607.616 zł
 wyniosły
- Środki przekazane na Fundusz Ekspercki 208.585 zł

Wydatki na cele statutowe są udokumentowane i wynikają z odpowiednich kont. Wynikają one także z dokumentów bankowych.

Przegląd dokumentów dot. wydatków wskazuje, że mają one stosowne adnotacje, że dotyczą działalności statutowej, są zaewidencjonowane na odpowiednich kontach Zespołu 4 Koszty wg rodzajów.

PIA - PROFIT Sp. z o.o.
ul. Mj. E. Marosa-Gomulca 7, 00-119
00-119 Warszawa
tel. 22 622 00 00, 22 622 040 01 90
Reg. 010-207001, NIP 127 009 36 90

Środki z subwencji przekazane na Fundusz Ekspercki są ewidencjonowane na oddzielnym koncie, a także posiadają wydzielony rachunek bankowy. Stosowne dane zawarto w pkt. V.

V. Fundusz Ekspercki Partii

Środki Funduszu Eksperckiego są gromadzone na oddzielnym koncie Partii w Alior Banku SA. Nr konta jest następujący:

36 2490 0005 0000 4600 8978 2978

Z rachunku bankowego "Subwencja" w dniu 21.08.2018 r. na Fundusz Ekspercki została przekazana kwota 208.585,22 zł. Kwota ta wynika z dokumentów bankowych i zgodna jest z ewidencją badanej jednostki.

Na podstawie dokumentów bankowych oraz ewidencji salda, wpływy i wydatki Funduszu Eksperckiego w 2018 r. kształtowały się następująco:

	<u>w zł</u>
1) Stan środków Funduszu na 1.01.2018 r.	156.705,22
2) Wpływy z konta "Subwencja"	208.585,22
3) Wydatki	89.157,64
4) Stan środków Funduszu na 31.12.2018 r.	<hr/> 276.132,86

Stan środków Funduszu na początek i koniec roku, jak też obroty zostały potwierdzone przez Bank w formie szczegółowych wyciągów bankowych identyfikujących poszczególne operacje wpływów i wydatków.

Przekazane z Subwencji środki na Fundusz Ekspercki wyniosły 5% przekazanej subwencji.

Wydatki z Funduszu Eksperckiego mają pełne udokumentowanie w postaci zawartych umów o dzieło, złożonych stosownych ekspertyz oraz akceptacje dokonanych wypłat przez osoby upoważnione.

W toku badania poddano szczegółowej weryfikacji 4 pozycje wydatków na łączną kwotę 55.340,- zł (tj. 62% całości wydatków). Do poprawności udokumentowania

tych wydatków nie wnosimy uwag. Stan środków Funduszu Eksperckiego na 31.12.2018 r. zgodny jest z ewidencją i potwierdzeniem Banku.


VI. Opinia końcowa


Naszym zdaniem, załączone Informacja finansowa:

- a) została sporządzona zgodnie, z przepisami obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zwłaszcza określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. Nr 33, poz. 268) z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych (w tym bankowych) będących podstawą jej sporządzenia,
- b) została sporządzona na podstawie kompletnych dokumentów, spełniających wymogi prawidłowości,
- c) stan środków pieniężnych z otrzymanej subwencji wynosił na:
 - 1.01.2018 r. 4.526.062 zł
 - 31.12.2018 r. 3.987.142 zł

Wymienione salda wynikają z ewidencji oraz zostały potwierdzone stosownymi dokumentami Alior Bank SA.

Warszawa 25.03.2019 r.


Kluczowy biegły rewident
Czesław Skowronek (Nr w rej. 8609)

WICEPREZES ZARZĄDU

Czesław Skowronek
biegły rewident nr w rej. 350

PIE - PROFIT Sp. z o.o.
ul. Npł E. Hołdyszewskiego 7, 00-710
00-516 Warszawa
tel. 22 348 60 42, fax: 22 348 60 43
Reg. 010-00200, NIP 521-000-00-00

PIA - PROFIT Sp. z o.o.
 ul. Szt. M. Dobrzańskiego 7 lok. 10
 03-006 Warszawa
 tel. 022 348 00 43, fax: 022 348 81 80
 Reg. 010/00009, NIP 527-008-05-03

Załącznik 1

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

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu	Kwota w zł	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2018 r. r.			4.526.062	Wyciąg bankowy
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2018 r. - art. 29 ust. 4			4.171.704	Wyciąg bankowy
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji	tak	odsetki od lokat	107.036	Wyciąg bankowy
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 2018 r.			3.987.142	Wyciąg bankowy
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 1 stycznia 2018 r.			156.705	Wyciąg bankowy
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w 2018 r. art. 30 ust. 5				
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii	nie			
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z subwencji			208.585	Wyciąg bankowy
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	wynosi 5 % kwoty subwencji		
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 2018 r.			276.133	Wyciąg bankowy


 Czesław Skowronek
 biegły rewident nr w rej. 3509

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

PARTIA RAZEM

.....
(pełna nazwa partii)

UL. ŁOWICKA 25 LOK. P4, 05-502 WARSZAWA

.....
(adres siedziby partii)

Członek Zarządu

Julia Zimmermann, zam.

Warszawa

Członek Zarządu

Marcelina Zawisza, 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 2018 r. o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperycki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

PARTIA RAZEM
ul. Łowicka 25 lok. P4
02-502 Warszawa
NIP: 5213702585, REGON: 362128461
EWP353

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji Bank Pekao S.A. 82 1240 1037 1111 0010 6732 2120 <small>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)</small>	3 145 513,73
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	3 237 677,33
1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	0,00
2. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	500 000,00
3. Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	2 737 677,33
— wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 826 130,49
— zużycie materiałów i energii	131 963,53
— usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu : 5 830,35	688 125,49
— podatki i opłaty	1 464,00
— pozostałe cele	89 993,82
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 Środki na rachunku bankowym subwencji na dzień 01.01.2018 - 3.577.597,64	3 485 434,04
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki Bank Pekao S.A. 97 1240 1037 1111 0010 6785 0694 <small>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)</small>	98 495,70
1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	48 431,70
2. Działalność wydawniczo-edukacyjna	50 000,00
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	64,00
5. Niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki Środki na rachunku bankowym funduszu eksperckiego na dzień 01.01.2018 – 275.137,45	176 641,75

Warszawa, 23.03.2019

(miejscowość i data)

1-1
Zarząd Krajowy
PARTIA RAZEM
Julia Zimmermann
Julia Zimmermann

Zarząd Krajowy
PARTIA RAZEM
Marcelina Zawisza
Marcelina Zawisza

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

PARTIA RAZEM
ul. Łowicka 25 lok. P4
02-502 Warszawa
NIP: 5213702585, REGON: 362128461
EwP353

**SPRAWOZDANIE Z BADANIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA Z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ PARTII
POLITYCZNEJ**

PARTIA RAZEM

**O otrzymanej subwencji oraz poniesionych wydatkach z subwencji w
2018r**

SPRAWOZDANIE Z BADANIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA PAŃSTWOWEJ KOMISJI WYBORCZEJ

Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej partii politycznej „PARTIA RAZEM” z siedzibą w Warszawie ul Łowicka 25 lok o otrzymanej subwencji oraz poniesionych wydatkach z subwencji w 2018r które wykazuje

kwota otrzymanej subwencji 3 145 513,73 zł,

Wydatki/koszty 2 737 677,33 zł

Niewykorzystana kwota subwencji 3 485 434,04 zł

Salda na wyodrębnionych rachunkach bankowych:

Środki finansowe subwencji rachunek nr 82 1240 1037 1111 0010 6732 2120

Stan na dzień 1.01.2018r 3 577 597,64zł

Stan na dzień 31.12.2018r 3 485 434,04zł

Środki finansowe funduszu eksperckiego rachunek nr 97 1240 1037 1111 0010 6785 0694
3 145 513,73

Stan na 1. 01.2018r 275 137,45 zł

Stan na 31.12. 2018r 176 641,75 zł

Za sporządzenie wymienionego sprawozdania finansowego odpowiedzialność ponosi Kierownictwo Partii Razem oraz pełnomocnik finansowy funduszu wyborczego.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz jego zgodności z dokumentami załączonymi do sprawozdania oraz zasadami gospodarki finansowej komitetu .

Osoby pełniące reprezentujące statutowe organy partii politycznej Partia Razem są zobowiązani do zapewniania, aby sprawozdanie spełniało wymagania przewidziane w ustawie z 27 czerwca 1997 r o partiach politycznych .

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o sprawozdaniu w zakresie wpływów i wydatków z Funduszu Wyborczego.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:



- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 o partiach politycznych (Dz. U. z 2017r Nr 79 poz.876),
- Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002r Nr 76 poz.694),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003r w sprawie szczególnych zasad rachunkowości przez partię polityczną U. Nr 11, poz.118),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków (Dz. U. Nr 81, poz. 881),
- Krajowych Standardów Rewizji Finansowej przyjętych uchwałą 2783/52/2015 z 10 lutego 2015.

Jesteśmy niezależni od partii politycznej zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres wykonanych prac obejmował czynności opisane w dokumencie „ Tezy do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych wydatkach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii

W naszej opinii, załączone sprawozdania partii politycznej „ PARTIA RAZEM” z siedzibą w Warszawie ul Łowicka 25 lok P4 o źródłach pozyskania środków finansowych na Fundusz Wyborczy tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2018r .:

- Obejmuje po stronie wpływów oraz po stronie wydatków środki określone w Ustawie z dnia 27 czerwca 1997 o partiach politycznych oraz Ustawie z dnia 12 września 2001r Ordynacja wyborcza do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej.



**DODATKOWY FAKULTATYWNY RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY
OPINIĘ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
INFORMACJI FINANSOWEJ PARTII RAZEM**

**O otrzymanej subwencji oraz poniesionych wydatkach z subwencji w
2018r**

INFORMACJE OGÓLNE

I Charakterystyka podmiotu

1. Badanie dotyczy partii politycznej „PARTIA RAZEM”
2. Siedzibą partii jest 05 -502 Warszawa ul. Łowicka 25 lok P4
3. PARTIA RAZEM jest wpisana do księgi ewidencji partii politycznych pod numerem EwP 353 prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy.
4. Posiada nr Regon 362128461 nr NIP 521-37- 020585

II Badanie sprawozdania partii politycznej „PARTIA RAZEM” z siedzibą w Warszawie ul Łowicka 25 lok P4 lok o otrzymanej subwencji oraz poniesionych wydatkach z subwencji w 2018 przeprowadzono na podstawie umowy zawartej dnia 31 stycznia 2019 r. pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w 00-902 Warszawa ul Wiejska 10 a K.R. Group Sp. z o.o. Tax Sp. k., nr ew. 1768 z siedzibą w Warszawie ul Skaryszewska 7 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1768 w imieniu którego zbadał sprawozdanie finansowe Andrzej Kuligiewicz biegły rewident nr ewid. 2043

Jesteśmy niezależni od partii politycznej zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.



Badanie sprawozdania partii politycznej zostało przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi w tej mierze przepisami oraz standardami rewizji finansowej

Przedmiotem badania jest sprawozdanie partii politycznej „PARTIA RAZEM” z siedzibą w Warszawie ul Łowicka 25 lok P4 o lok o otrzymanej subwencji oraz poniesionych wydatkach z subwencji w 2018

Sprawozdanie przedstawione do badania podpisane jest przez Zarząd Krajowy.

Ustalenia biegłego rewidenta w zakresie przestrzegania przepisów dotyczących pozyskiwania środków Funduszu wyborczego oparte są na podstawie próby dokumentów

Badanie nie miało na celu wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, nadużyć jakie mogły by wystąpić poza systemem ewidencji funduszu wyborczego

Badanie przeprowadzono od 1 do 25 marca 2019r

Partia Razem udostępniła wszystkie wymagane przez biegłego rewidenta dane informacje i udzieliła niezbędnych informacji.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania w odniesieniu do wpływów i wydatków Funduszu wyborczego.

Kierownictwo Partii Razem złożyło oświadczenie o odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność sporządzenia sprawozdania

IV Ocena systemu rachunkowości

Ewidencja księgową prowadzona jest w oparciu o system komputerowy RAKS. System posiada zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych. Dokumentacja systemu przetwarzania danych zawiera między innymi wykaz stosowanych programów. Dokumentacja spełnia wymogi art. 10 ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe spełniają wymogi określone w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003r w sprawie szczególnych zasad rachunkowości przez partię polityczną.

KONTROLA UMOWY RACHUNKU BANKOWEGO Funduszu wyborczego

Środki pieniężne subwencji były gromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowego nr 82 1240 1037 1111 0010 6732 2120 prowadzonym przez bank PKO S.A.

Środki pieniężne funduszu eksperckiego były gromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowego 97 1240 1037 1111 0010 6785 0694 prowadzonym przez bank PKO S.A.

Konta dla gromadzenia środków subwencji i funduszu eksperckiego są kontami wyodrębnionymi prowadzonymi na podstawie umów zawartych w 2016r

Partia Razem nie zaciągała kredytów .

PEŁNOMOCNIK FINANSOWY FUNDUSZU WYBORCZEGO

Funkcję pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego w 2018r pełnił pan Adrian Zandberg zamieszkały w Warszawie.

Pełnomocnik finansowy komitetu wyborczego oświadczył, że:

- pełnił funkcję Pełnomocnika Finansowego Funduszu Wyborczego partii politycznej PARTIA RAZEM EwP 353
- nie kandydował w wyborach do organów stanowiących jednostek samorządu terytorialnego
- nie był funkcjonariuszem publicznym w rozumieniu art. 115 § 13 Kodeksu Karnego

KONTROLA PRZYCHODÓW KOMITETU WYBORCZEGO

ŚRODKI FINANSOWE SUBWENCJI I PONIESIONE WYDATKI w zł

Lp	Treść	kwota
1	Stan środków na rachunku bankowym na dzień 1 01.2018	3 145 513,73
1	Przychody/Wpływy	3 237 677,33
2	Kwota przeznaczana na fundusz wyborczy	500 000,00
3	Kwota przeznaczona na fundusz ekspercki	0
4	Wydatki na cele statutowe	2 737 677,33
4a	W tym Wynagrodzenia	1 826 130,49
4b	Zużycie materiałów i energii	131 963,53
4c	Usługi obce	686 125,49
4d	Oplaty i prowizje bankowe	1 464,00
4e	Pozostałe cele	89 993,82
4	Stan środków na rachunku bankowym na 31 .12 2019 – niewykorzystana kwota subwencji	3 485 434,04



