



MONITOR POLSKI

DZIENNIK URZĘDOWY RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 21 czerwca 2012 r.

Poz. 429

KOMUNIKAT PAŃSTWOWEJ KOMISJI WYBORCZEJ

z dnia 23 kwietnia 2012 r.

w sprawie informacji finansowych partii politycznych o subwencji otrzymanej z tytułu udziału w wyborach do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej, przeprowadzonych w dniu 21 października 2007 r., oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2011 r.

Na podstawie art. 34 ust. 5 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r. Nr 155, poz. 924) Państwowa Komisja Wyborcza ogłasza przedłożone jej informacje finansowe partii politycznych o subwencji otrzymanej z tytułu udziału w wyborach do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej, przeprowadzonych w dniu 21 października 2007 r., oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2011 r.

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

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

Przewodniczący Państwowej Komisji Wyborczej: *S.J. Jaworski*

Załączniki do komunikatu Państwowej Komisji
Wyborczej z dnia 23 kwietnia 2012 r. (poz. 429)

WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW ZAWIERAJĄCYCH INFORMACJE FINANSOWE PARTII POLITYCZNYCH

- Załącznik nr 1 Partia Demokratyczna – demokraci.pl (EwP 12)
- Załącznik nr 2 Polskie Stronnictwo Ludowe (EwP 34)
- Załącznik nr 3 Unia Pracy (EwP 62)
- Załącznik nr 4 Sojusz Lewicy Demokratycznej (EwP 87)
- Załącznik nr 5 Prawo i Sprawiedliwość (EwP 124)
- Załącznik nr 6 Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej (EwP 131)
- Załącznik nr 7 Socjaldemokracja Polska (EwP 191)

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

PARTIA DEMOKRATYCZNA - demokraci.pl

.....
(pełna nazwa partii)

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

.....
(adres siedziby partii)

Witold Stanisław Piecuch **Przeworsk,**

Ryszard Grzegorz Lasota **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 DEMOKRATYCZNEJ - demokraci.pl

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

przedstawia informację za 2011 r. o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspertki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

PARTIA DEMOKRATYCZNA
demokraci.pl
ul. Marszałkowska 2 lok. 4
00-581 WARSZAWA
REGON 006942170, NIP 525-15-55-979



| Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|---|---------------------|
| I. Kwota otrzymanej subwencji 09 1020 1013 0000 0902 0161 8032 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji) | 1 499 393,90 |
| Odsetki bankowe | 94 120,16 |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 942 950,49 |
| 1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Eksperscki | 75 000,00 |
| 2. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 40 000,00 |
| 3. Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na: | 827 950,49 |
| — wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 374 560,17 |
| — zużycie materiałów i energii | 23 287,09 |
| — usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu : 15 773,08 | 376 051,25 |
| — podatki i opłaty | 5 038,49 |
| — pozostałe cele | 49 013,49 |
| 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 | 650 563,57 |
| IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperscki (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Eksperscki) 71 1020 1026 0000 1002 0137 9478 | 75 000,00 |
| 1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | 53 633,44 |
| 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 | 21 366,56 |

Warszawa 19 marzec 2012 roku

(miejscowość i data)

/-/ Ryszard Lasota
Skarbnik
Partii Demokratycznej
demokracy.pl

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

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

PARTIA DEMOKRATYCZNA
demokracy.pl
ul. Marszałkowska 2 lok. 4
00-581 WARSZAWA
REGON 006942170, NIP 525-15-55-979

SKARBNIK
PARTII DEMOKRATYCZNEJ
demokracy.pl
Lasota
Ryszard Lasota

SEKRETARZ GENERALNY
PARTII DEMOKRATYCZNEJ
demokracy.pl
Piecuch
Witold Piecuch

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla Państwowej Komisji Wyborczej

II. Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej Partii Demokratycznej-demokracy.pl z siedzibą 00-581 Warszawa, ul. Marszałkowska 2/4 nr EWP 12 o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2011 roku.

Za sporządzenie zgodnej z obowiązującymi przepisami informacji finansowej odpowiedzialna jest Zarząd Partii Demokratycznej-demokracy.pl.

Zarząd Partii Demokratycznej-demokracy.pl jest zobowiązany do zapewnienia aby informacja finansowa spełniała wymagania określone w:

- ustawie o partiach politycznych z dnia 27 czerwca 1997 roku (Dz. U. 2001 nr 79, poz 857 z póź. zmian.) ,
- rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych wydatkach z tej subwencji (Dz. U 2003, Nr 33, poz. 268),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczne (Dz. U. 2003 nr 11, poz. 118)

Naszym zadaniem było zbadanie informacji finansowej Partii Demokratycznej-demokracy.pl za rok 2011 i wyrażenie opinii o jej poprawności.

III. Badanie informacji finansowej Partii Demokratycznej-demokracy.pl przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz.U z 2001r, nr 79, poz 857 z późn. zmianami),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz.U nr 33, poz. 269),
- też do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.


Badanie to zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną wystarczającą podstawę do wyrażenia opinii o poprawności informacji finansowej sporządzonej przez Partię Demokratyczną-demokracy.pl. Badaniem objęto wybrane losowo dokumenty źródłowe oraz zgodność sum zawartych w informacji finansowej z ewidencją księgową.

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

IV. Naszym zdaniem, załączona informacja finansowa Partii Demokratycznej-demokracy.pl za 2011 rok we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje w zakresie wpływów i wydatków subwencji,
- sporządzona została zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. a zaprezentowane w niej dane liczbowe są zgodne z przedłożoną dokumentacją oraz danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych i ksiąg rachunkowych.

V. Partia Demokratyczna-demokracy.pl przyjęła w 2011 roku zasadę uznawania wydatków z subwencji dokonywanych przez regiony w kwocie faktycznie poniesionych wydatków a nie przekazanych środków pieniężnych.


Alina Domosławska
Biegły rewident
nr ewid.679/538

DOMOSŁAWSKY - AUDITORS Sp. z o.o.
04-847 Warszawa, ul. Mszańska 29
NIP 9522008904, REGON 140701673


.....
osoby reprezentujące

.....
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr ewidencyjnym 3163
prowadzoną przez KIBR

Warszawa, 19. 03.2012 roku

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA
INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ
SUBWENCJI ORAZ O PONIESIONYCH Z SUBWENCJI
WYDATKACH PARTII DEMOKRATYCZNEJ-DEMOKRACI.PL**

z siedzibą w 00-581 Warszawie, ul. Marszałkowska 2/4
za 2011 rok

INFORMACJE OGÓLNE

- I. Badanie załączonej informacji finansowej Partii Demokratycznej – demokraci.pl zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej 1 lutego 2012 roku pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie ul. Wiejska 10 a Domosławscy-Auditors Sp. z o.o z siedzibą w Warszawie ul. Mszańska 29.
- II. Partia Demokratyczna–demokraci.pl została utworzona w 1994 roku i na podstawie orzeczenia z dnia 5 stycznia 1998 roku została wpisana do księgi ewidencji partii politycznych pod numerem Ew P 12 prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny w Warszawie. Siedzibą Partii Demokratycznej-demokraci.pl jest 00-581 Warszawa, ul. Marszałkowska 2/4
- Numery identyfikacyjne partii:
REGON 006942170
NIP 525-15-55-979
- Partia Demokratyczna–demokraci.pl w statucie w par.26 ust.3 lit.f określiła, że organem reprezentującym partię na zewnątrz jest Zarząd Partii. Zarząd Partii jest upoważniony do zaciągania zobowiązań majątkowych. Zaciąganie przez Partię zobowiązań finansowych wymaga reprezentacji dwuosobowej, w tym każdorazowo Skarbnika lub innego Członka Zarządu upoważnionego przez Skarbnika.
- Na podstawie par. 26 Statutu Partii Demokratycznej-demokraci.pl Rada Krajowa uchwałą z dnia 4 lutego 2012 roku powołała:
Elżbietę Bińczycką i Ryszarda Kesslera na stanowisko Wiceprzewodniczących Partii,
Witolda Piecucha na stanowisko Sekretarza Generalnego Partii,
Ryszarda Lasotę na stanowisko Skarbnika Partii oraz
Włodzimierza Magdziarza na członka Zarządu Partii.
- Zgodnie z wyciągiem z dnia 28.02.2012 roku z księgi ewidencji partii politycznych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy następujące osoby były upoważnione do reprezentowania Partii na zewnątrz oraz do zaciągania zobowiązań majątkowych:
- Andrzej Bohdan Celiński – Przewodniczący,
Elżbieta Bińczycka – Wiceprzewodnicząca,
Ryszard Stefan Kessler – Wiceprzewodniczący,
Witold Stanisław Piecuch – Sekretarz Generalny,
Ryszard Grzegorz Lasota – Skarbnik,
Włodzimierz Henryk Magdziarz – Członek Zarządu.

III. Badanie informacji finansowej Partii Demokratycznej-demokracy.pl przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz.U z 2001r, nr 79, poz 857 z późn. zmianami),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz.U nr 33, poz. 268),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku. W sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (D.U.Nr 11, poz. 118)
- też do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie to zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną wystarczającą podstawę do wyrażenia opinii o poprawności informacji finansowej sporządzonej przez Partię Demokratyczną-demokracy.pl.

Badaniem objęto wybrane losowo dokumenty źródłowe oraz zgodność sum zawartych w informacji finansowej z ewidencją księgową.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie nadużyć bądź innych nieprawidłowości, jakie mogłyby wystąpić poza systemem ewidencji wpływów i wydatków z tytułu otrzymanej subwencji przez Partię Demokratyczną -demokracy.pl .

IV. Domosławscy-Auditors Sp. z o.o. oraz biegły rewident Alina Domosławska potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz iż spełniają oni warunki określone w art. 66 ust. 2 i 3 ustawy o rachunkowości, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu.

V. Badanie sprawozdania przeprowadziła w marcu 2012 biegły rewident Alina Domosławska. Wyboru biegłego rewidenta dokonało Krajowe Biuro Wyborcze z siedzibą w Warszawie ,ul. Wiejska 10.

VI. Za sporządzenie zgodnej z obowiązującymi przepisami informacji finansowej odpowiedzialny jest Zarząd Partii Demokratycznej-demokracy.pl.

VII. Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.

Podmiotowi uprawnionemu i biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem z 19.03.2012 roku.

INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE**A. SUBWENCJA****I. Kwota otrzymanej subwencji w 2011 roku**

Partia Demokratyczna-demokracy.pl otrzymała w badanym okresie na r-k 09 1020 1013 0000 0902 0161 8032

| | |
|--|------------------------|
| subwencję..... w kwocie | 1 499 393,90 zł |
| w następujących transzach: | |
| - IV rata subwencji za 2010 rok otrzymana na r-k bankowy subwencji 27.01.2012 | 599 530,57 zł |
| - I rata subwencji za 2011 rok otrzymana na r-k bankowy subwencji 28.04.2011..... | 299 954,45 zł |
| - II rata subwencji za 2011 rok otrzymana na r-k bankowy subwencji 27.07.2011..... | 299 954,44 zł |
| - III rata subwencji za 2011 rok otrzymana na r-k bankowy subwencji 27.10.2011 | 299 954,44 zł |
| odsetki bankowe..... | 94 120,16 zł |

Otrzymana subwencja została prawidłowo zaksięgowana i jest zgodna z wysokością subwencji wpłaconej partii w 2011 roku obejmującej IV ratę subwencji za 2010 rok i za 3 kwartały 2011 roku z budżetu państwa i jest przekazywana kwartalnie na odrębny rachunek bankowy przeznaczony do przechowywania środków pieniężnych pochodzących z subwencji Ministra Finansów.

II. Wydatki poniesione w 2011 roku

z otrzymanej subwencji :.....942 950,49 zł

| | |
|--|---------------|
| 1. przekazane środki na Fundusz Ekspercki w kwocie..... | 75 000,00 zł |
| 2. przekazane środki na Fundusz Wyborczy w kwocie..... | 40 000,00 zł |
| 3. wydatki na cele statutowe(niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum) w kwocie..... | 827 950,49 zł |
| w tym w szczególności na: | |
| - wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w kwocie..... | 374 560,17 zł |
| - zużycie materiałów i energii w kwocie*..... | 23 287,09 zł |
| - usługi obce w kwocie**..... | 376 051,25 zł |
| w tym korzystanie ze środków masowego przekazu w kwocie 15 773,08 zł** | |
| - podatki i opłaty w kwocie..... | 5 038,49 zł |
| - pozostałe cele w kwocie..... | 49 013,49 zł |

* w tej pozycji został uwzględniony zwrot nadpłaty faktury proforma za mater. Komputer w kwocie 15,60zł

** uwzględniono zwrot nadpłaty za ogłoszenie w kwocie 215,94 zł

4. suma spłaconych kredytów bankowych
wraz z odsetkami w kwocie.....0,00 zł
5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem,
określonym w art.28 ust.1 ustawy z dnia
27 czerwca 1997r o partiach politycznych w kwocie.....0,00 zł

III. Niewykorzystana kwota subwencji w kwocie..... ..650 563,57 zł

**IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana
na Fundusz Ekspercki w kwocie..... 75 000,00 zł**

nr subkonta rachunku bankowego partii
politycznej na którym gromadzone są środki finansowe
przekazane na Fundusz Ekspercki
71 1020 1026 0000 1002 0137 9478

1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne
i społeczno-ekonomiczne w kwocie.....53 633,44 zł
2. Działalność wydawniczo-edukacyjna w kwocie.....0,00 zł
3. Cele niezgodne z przeznaczeniem określonym
w art.30 ust.4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r o
partiach politycznych w kwocie.....0,00 zł
4. Niewykorzystana kwota subwencji przekazanej
na Fundusz Ekspercki w kwocie.....21 366,56 zł

Wydatki ze środków subwencji są wydatkowane na cele związane z działalnością statutową Partii na podstawie dokumentów źródłowych : faktur, rachunków, monitów, wezwań do zapłaty, delegacji, list płac, rachunków za prace zleczone i innych dokumentów.

Wydatki są sprawdzane i zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione.

Wydatki ze środków subwencji są realizowane za pośrednictwem banku, kart płatniczych oraz wypłat gotówkowych z kasy prowadzonej przez centralę partii w Warszawie. Kasa jest zasilana środkami pieniężnymi z wypłat gotówkowych z rachunku bankowego subwencji oraz wypłat za pomocą kart płatniczych.

B. RACHUNEK BANKOWY SUBWENCJI

Partia Demokratyczna-demokraci.pl środki pieniężne z subwencji przechowuje na osobnym subkoncie rachunku bankowego otwartym na podstawie umowy z dnia 24 września 2007 roku służącego do przechowywania środków pieniężnych pochodzących z subwencji Ministra Finansów oraz do przeprowadzania jej rozliczeń.

Zgodnie z w/w umową subkonto rachunku bankowego dla otrzymanej subwencji prowadzone jest w PKO Bank Polski S.A. pod numerem:

09 1020 1013 0000 0902 0161 8032

Saldo środków pieniężnych na 01.01.2011:

| | |
|---------------|-----------------|
| - r-k bieżący | 2 160,88 zł |
| - lokata | 2 050 000,00 zł |
| - kasa | 302,26 zł |
| | 2 052 463,14 zł |

| | |
|--|-----------------|
| Suma uznań: | |
| - otrzymana subwencja w 2011 r | 1 499 393,90 zł |
| - odsetki bankowe | 94 120,16 zł |
| | <hr/> |
| | 1 593 514,06 zł |
| Suma obciążeń: | |
| - wydatki | 942 950,49 zł |
| Saldo środków pieniężnych na 31.12.2011: | |
| r-k bieżący subwencji | 2 671 948,77zł |
| niewykorzystane środki na rachunkach regionów* | 30 857,87 zł |
| kasa | 220,07 zł |
| | <hr/> |
| | 2 703 026,71 zł |
| Niewykorzystana subwencja za 2011 rok | 650 563,57 zł |

* Partia Demokratyczna-demokraci.pl przyjęła w 2011 roku zasadę uznawania wydatków z subwencji dokonywanych przez regiony w kwocie faktycznie poniesionych wydatków a nie przekazanych środków pieniężnych:

w zł.

| Region | Środki przek. | Środki wydane | Środki niewyk |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| śląski | 14 000,00 | 14 000,00 | 0,00 |
| dolnośląski | 14 000,00 | 14 000,00 | 0,00 |
| podbeskidzie | 8 346,96 | 6 661,43 | 1 685,53 |
| podkarpacki | 10 000,00 | 6 810,61 | 3 189,39 |
| radomski | 14 500,00 | 6 917,37 | 7 582,63 |
| łódzki | 12 030,00 | 11 996,96 | 33,04 |
| lubelski | 7 000,00 | 1 188,85 | 5 811,15 |
| mazowiecki | 9 566,85 | 2 675,02 | 6 891,83 |
| świętokrzyskie | 10 000,00 | 4 335,70 | 5 664,30 |
| | 99 443,81 | 68 585,94 | 30 857,87 |

Na niewykorzystaną kwotę subwencji otrzymanych w 2011 roku składają się następujące pozycje:

| | | |
|-----------|---|-----------------|
| BO lokaty | - | 2 050 000,00 zł |
| BZ lokaty | | 0,00 zł |
| BO bank | - | 2 160,88 zł |
| BZ bank | + | 2 671 948,77 zł |
| BO kasa | - | 302,26 zł |
| BZ kasa | + | 220,07 zł |
| Regiony | + | 30 857,87 zł |
| Razem | | 650 563,57 zł |

C. FUNDUSZ EKSPERCKI

W 2011 roku Partia przekazała z otrzymanej w 2011 roku kwoty subwencji 1 499 393,90 zł na rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego kwotę 75 000 zł, co stanowi 5%.

Środki z subwencji przekazywane były na Fundusz Ekspercki w następujących transzach:

| | |
|---|-----------|
| - z 4-ej transzy subwencji 22.03.2011r w kwocie | 15 000 zł |
| - dopłata do 4-ej transzy 24.03.2011r w kwocie | 15 000 zł |
| - z 1-ej transzy 29.04.2011r w kwocie | 15 000 zł |
| - z 2-ej transzy 28.07.2011r w kwocie | 15 000 zł |
| - z 3-ej transzy 29.11.2011r w kwocie | 15 000 zł |

Wydatki poniesione w 2011 roku z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki wynoszą 75 000 zł w tym wydatki na ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne wyniosły 53 633,44 zł, niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki za 2011 rok wynosi 21 366,56 zł.

Wydatki na ekspertyzy są udokumentowane fakturami, rachunkami do zawartych umów. Faktury i rachunki były zatwierdzane do wypłaty przez osoby uprawnione w partii. Kwoty wydatkowane wynikają z dokumentów źródłowych.

Partia Demokratyczna-demokraci.pl środki pieniężne Funduszu Eksperckiego przechowuje na osobnym subkoncie rachunku bankowego otwartym na podstawie umowy z dnia 23 września 2008 roku.

Zgodnie z w/w umową subkonto rachunku bankowego dla Funduszu Eksperckiego prowadzone jest w PKO Bank Polski S.A. pod numerem 71 1020 1026 0000 1002 0137 9478

Saldo środków pieniężnych na 1.01.2011 roku

| | |
|---------------|--------------|
| - r-k bieżący | 6 415,41 zł |
| - lokata | 50 000,00 zł |
| | <hr/> |
| | 56 415,41 zł |

Kwota uznań:

| | |
|---------------------------------|--------------|
| - środki przekazane z subwencji | 75 000,00 zł |
| - odsetki bankowe | 1 340,11 zł |
| | <hr/> |
| | 76 340,11 zł |

Kwota obciążeń:

| | |
|---------------------------------|--------------|
| - ekspertyzy prawne, polityczne | 53 633,44 zł |
| - opłaty bankowe | 476,00 zł |
| | <hr/> |
| | 54 109,44 zł |

Saldo środków pieniężnych na 31.12.2011 roku

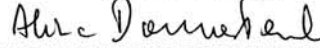
78 646,08 zł

Do raportu jest załączone podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach. Raport zawiera 7 stron kolejno ponumerowane i parafowane przez biegłego rewidenta.



Alina Domosławska
Biegły rewident
nr ewid 679/538

DOMOSŁAWSKY - AUDITORS Sp. z o.o.
04-847 Warszawa, ul. Mszańska 29
NIP 9522008904, REGON 140701613



osoby reprezentujące
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr ewidencyjnym 3163
prowadzoną przez KIBR

Warszawa, 19.03. 2012 roku

INFORMACJA FINANSOWA

o otrzymanej **subwencja** oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach**Polskie Stronnictwo Ludowe**
00-924 Warszawa ul. Kopernika 36/40

| | |
|---|----------------|
| Waldemar Pawlak – Prezes PSL – zam. | Pacyna, |
| Jan Bury – Wiceprezes NKW – zam. | Rzeszów, |
| Jolanta Beata Fedak -Wiceprezes NKW zam. | |
| Ewa Sławomira Kierzkowska – Wiceprezes NKW – zam. | |
| Włocławek, | |
| Marek Waclaw Sawicki – Wiceprezes NKW zam. | Repki, |
| Władysław Marcin Kosiniak – Kamysz – Sekretarz NKW , zam. | |
| Kraków, | |
| Józef Szczepańczyk -Sekretarz NKW - zam. | Bodzentyn, |
| Stanisław Żelichowski – Skarbnik NKW, zam. | Iłowo, |
| Tadeusz Drab – Członek NKW – zam. | Sobótka, |
| Stanisław Edward Dycha – Członek – zam. | Pełczyce, |
| Andrzej Marian Grzyb - Członek NKW, zam. | Ostrzeszów, |
| Mikołaj Janowski – Członek NKW, zam. | Hajnówka, |
| Mieczysław Marcin Łuczak – Członek NKW – | Osjaków, |
| Janusz Florian Maćkowiak - Członek NKW, zam. | Miejska Górka, |
| Witold Andrzej Perka – Członek NKW – zam. | Łuków, |
| Stanisław Rakoczy –Członek NKW, zam. | Kluczbork, |
| Czesław Adam Siekierski – Członek – zam. | Warszawa, |
| Adam Krzysztof Struzik - Członek NKW, | Płock, |
| Krzysztof Gabriel Trawicki - Członek NKW, zam, | Zblewo, |

.....
(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 2011r. o otrzymanej z budżetu państwa **subwencji** (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na **Fundusz Eksperscki**), wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

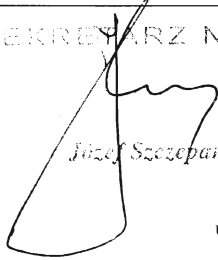
| Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|--|---------------------|
| I. Kwota otrzymanej subwencji Bank BPS SA O/Warszawa I Nr konta 83 1930 1523 2310 0341 4073 0002 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji) | 9 452 682,14 |
| Przychody –kapitalizacja odsetek od środków na koncie | 25 294,33 |
| Bilans otwarcia –kasa | 21 132,46 |
| Bilans otwarcia -bank | 6 678,63 |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 9 451 595,70 |
| 1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Eksperscki | 472 634,11 |
| 2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 1 197 000,00 |
| 3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na: | 6 770 694,62 |
| — wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 2 825 097,01 |
| — zużycie materiałów i energii | 101 069,15 |
| — usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu, prowizje bankowe | 2 785 115,42 |
| — podatki i opłaty | 50 939,00 |
| — pozostałe cele: | 1 008 474,04 |
| 4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami | 1 011 266,97 |
| - spłata kredytu-kapitał | 1 000 000,00 |
| - odsetki od kredytu | 11 266,97 |
| 5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | 0,00 |
| III. Niewykorzystana kwota subwencji suma: | 54 191 86 |
| Bilans zamknięcia -bank | 5 080 ,02 |
| Bilans zamknięcia -kasa | 49 111,84 |
| IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperscki (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Eksperscki) Bank BPS SA O/Warszawa I Nr konta 56 1930 1523 2310 0341 4073 0003 | 538 550,80 |
| 1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | 95 070 ,00 |
| 2. działalność wydawniczo-edukacyjna | 443 192,36 |

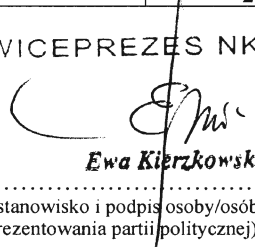
| | |
|---|-------------------|
| 3. Prowizje i opłaty bankowe | 288,00 |
| 4. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | 0,00 |
| 5. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki | 5 491,96 |
| 6. Przychody Funduszu Eksperckiego suma: | 544 042,76 |
| a). Bo 2011 /BZ 2010 roku | 68 935,68 |
| b). 5% subwencji w 2011 r. | 472 634,11 |
| c). Kapitalizacja odsetek | 2 472,97 |

SEKRETYARZ NKW PSL

WICEPREZES NKW PSL

Warszawa dnia 20-03-2012 rok



Józef Szczepańczyk


Ewa Kierzkowska

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

WERYFIKATOR BIS

BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW

POLSKIE STRONNICTWO LUDOWE
ul. Kopernika 36/40
00-924 Warszawa

Opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta
z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2011 roku,
w tym z Funduszu Eksperymentalnego

Warszawa, marzec 2012 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Krajowego Biura Wyborczego

Przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2011 roku, w tym z Funduszu Eksperckiego Polskiego Stronnictwa Ludowego z siedzibą w Warszawie, ul. Kopernika 36/40.

Informacja finansowa składa się z wpływów i wydatków subwencji, w tym z Funduszu Eksperckiego za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku i wykazuje:

1. Stan środków subwencji na dzień 1 stycznia 2011 roku:

- | | |
|---|--------------|
| a) środki pieniężne w kasie | 21 132,46 zł |
| b) środki pieniężne na rachunkach bankowych | 6 678,63 zł |

2. Stan środków subwencji na dzień 31 grudnia 2011 roku:

- | | |
|---|--------------|
| a) środki pieniężne w kasie | 49 111,84 zł |
| b) środki pieniężne na rachunkach bankowych | 5 080,02 zł |

Badaniu poddano dokumenty, na podstawie których sporządzono informację finansową.

Za sporządzenie i prawidłowość informacji finansowej odpowiedzialne jest Kierownictwo Partii.

Naszym zadaniem było zbadanie tej informacji finansowej oraz wyrażenie opinii o jej prawidłowości i zgodności zawartych w niej danych liczbowych z danymi wynikającymi z dokumentów oraz ksiąg rachunkowych, będących podstawą jej sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r. nr 79 poz.857 z późniejszymi zmianami),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. z 2003 r. nr 33 poz. 268)
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. z 2003 r. nr 33 poz. 269),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczną (Dz. U. z 2003 r. nr 11, poz. 118),
- Tez do badania informacji finansowej partii politycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach,
- Ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- Krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

- 2 -

Badanie zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że informacja ta nie zawiera istotnych zniekształceń, a także uzyskać wystarczającą podstawę do wyrażenia i niej miarodajnej opinii. Przeprowadziliśmy także badanie stosownych zasad rachunkowości oraz sposobu prezentacji informacji finansowej.

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

Naszym zdaniem, przedstawiona do badania informacja finansowa:

- a) została sporządzona na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- b) jest zgodna co do formy i treści ze wzorem, będącym załącznikiem do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku,
- c) jest kompletna i zgodna z danymi wynikającymi z dokumentów załączony do informacji finansowej,
- d) przedstawia wydatkowane środki z subwencji, zgodne z przepisami art. 30 ust. 3-5 oraz 34a ust. 1a o partiach politycznych.

Integralną częścią opinii jest raport uzupełniający opinię z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2011 roku, w tym z Funduszu Eksperckiego.

.....
Czesław Zawłocki nr ewid. 4591

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

.....
Biuro Biegłych Rewidentów „Weryfikator Bis” Czesław Zawłocki
nr ewid. podmiotu 59

Warszawa, dnia 20.03.2012 r.

R A P O R T

uzupełniający opinię z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2011 roku
Partii Polskie Stronnictwo Ludowe w Warszawie.

Badanie przeprowadził biegły rewident Czesław Zawłocki reprezentujący Biuro Biegłych Rewidentów Weryfikator Bis w Warszawie, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod nr 59.

Badanie przeprowadzono w dniach 13 – 20 marca 2012 r. w oparciu o umowę zawartą dnia 1 lutego 2012 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE

- 1.1. Partia Polskie Stronnictwo Ludowe z siedzibą w Warszawie zwana w dalszej części raportu „Partią” utworzona została w 1990 roku. Partia polityczna posiada osobowość prawną.
- 1.2. Działalność Partii została zgłoszona w dniu 17 sierpnia 1990 roku do Sądu Okręgowego w Warszawie, uzyskując wpis do ewidencji partii politycznych pod numerem EwP 34, prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny i Rejestrowy
- 1.3. Partia działa w oparciu o ustawę o partiach politycznych z dnia 27 marca 1997 r. (Dz. U. z 2002 r. nr 127 poz. 1089) oraz Statut złożony w Sądzie Okręgowym w Warszawie VII Wydział Cywilny i Rejestrowy – tekst jednolity na dzień 8 listopada 2008 r.
- 1.4. Partia posługuje się następującymi numerami identyfikacyjnymi:
NIP 526-00-14-214,
REGON 001046560.
- 1.5. W skład organu uprawnionego do reprezentowania Partii na zewnątrz oraz zaciągania zobowiązań majątkowych, zgodnie z wyciągiem z księgi ewidencji partii politycznych, prowadzonych przez Sąd Okręgowy w Warszawie wchodzili:
 - Waldemar Pawlak – Prezes PSL – zam. Pacyna,
 - Jan Bury – Wiceprezes NKW – zam. Rzeszów,
 - Jolanta Beata Fedak - Wiceprezes NKW zam. ,
 - Ewa Sławomira Kierzkowska – Wiceprezes NKW – Włocławek,
 - Marek Waclaw Sawicki – Wiceprezes NKW zam. Repki,
 - Władysław Marcin Kosiniak – Kamysz – Sekretarz NKW , zam. Kraków,
 - Józef Szczepańczyk -Sekretarz NKW - zam. Bodzentyn,
 - Stanisław Żelichowski – Skarbnik NKW, zam. Hłowo,
 - Tadeusz Drab – Członek NKW – zam. Sobótka,
 - Stanisław Edward Dycha – Członek – zam. Pelczyce,
 - Andrzej Marian Grzyb- Członek NKW, zam. Ostrzeszów,

2

- Mikołaj Janowski – Członek NKW, zam. Hajnówka,
- Mieczysław Marcin Łuczak – Członek NKW – Osjaków,
- Janusz Florian Maćkowiak- Członek NKW, zam. Miejska Górka,
- Witold Andrzej Perka – Członek NKW – zam. Łuków,
- Stanisław Rakoczy –Członek NKW, zam. Kluczbork,
- Czesław Adam Siekierski – Członek – zam. Warszawa,
- Adam Krzysztof Struzik- Członek NKW, zam. Płock,
- Krzysztof Gabriel Trawicki- Członek NKW, zam, Zblewo.

- 1.6. Informacja finansowa Partii za 2010 rok była badana przez MATKE Kancelaria Audytorów i Doradców Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Płocka 15 - podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3356. Wydano opinię bez zastrzeżeń.
- 1.7. Zbadana informacja finansowa wykazała stan środków pieniężnych jako niewykorzystaną kwotę subwencji Polskiego Stronnictwa Ludowego na dzień 31 grudnia 2010 w wysokości **27 811,09 zł**.
- 1.8. Informacja finansowa za 2010 rok została przedłożona Państwowej Komisji Wyborczej z zachowaniem terminu określonego w art. 38 ust. 1 ustawy o partiach politycznych dnia 8 sierpnia 2011 roku.
- 1.9. Uchwałą Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 8 sierpnia 2011 roku w sprawie informacji finansowej Polskiego Stronnictwa Ludowego o otrzymanej subwencji oraz o wydatkach poniesionych z subwencji w 2010 r. przyjęto sprawozdanie ze wskazaniem uchybień.
- 1.10. Przedłożona do badania dokumentacja za 2011 rok obejmuje:
 - a) informację finansową o otrzymanej subwencji i poniesionych z tej subwencji wydatkach w roku 2011,
 - b) księgi rachunkowe i dokumenty źródłowe oraz ewidencje, będące podstawą sporządzenia Informacji.
- 1.11. Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie nieprawidłowości mogących podlegać ściganiu ani błędów poza systemem rachunkowości.
- 1.12. Biegłemu udostępniono wszystkie dokumenty niezbędne do przeprowadzenia badania oraz udzielono wyczerpujących wyjaśnień.
- 1.13. Kierownictwo Partii złożyło oświadczenie o prawidłowości i rzetelności ksiąg rachunkowych i sporządzonej na ich podstawie informacji finansowej oraz o kompletnym ujęciu w księgach wszystkich zdarzeń mogących wywrzeć istotny wpływ na prezentowane w informacji wielkości.
- 1.14. Biegły oświadcza, że zarówno podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego, jak również przeprowadzający badanie biegły są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 66 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym.

Biurow Biegłych Rewidentów Weryfikator Bis Czesław Zawłocki

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2011 r.
Polskie Stronnictwo Ludowe w Warszawie.

II. KSIĘGI RACHUNKOWE I DOKUMENTACJA KSIĘGOWA

- 2.1. Partia prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z:
- ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.,
 - techniką komputerową w systemie finansowo-księgowym Sage Symfonia,
 - polityką rachunkowości oraz zasadami obiegu i kontroli dokumentów zatwierdzoną Zarządzeniem nr 8/06 Dyrektora Biura Naczelnego Komitetu Wykonawczego Polskiego Stronnictwa Ludowego z dnia 12 grudnia 2006 r.,
 - zasadami gospodarki finansowej w Polskim Stronnictwie Ludowym, zatwierdzonymi uchwałą nr 149/06 Naczelnego Komitetu Wykonawczego Polskiego Stronnictwa Ludowego z dnia 8 grudnia 2006 roku.
- 2.2. Kwotę wpływów oraz poniesione wydatki wykazano zgodnie z zapisami w księgach rachunkowych oraz z zestawieniami obrotów i sald kont analitycznych i syntetycznych, sporządzonych na dzień 31.12.2011 r.

III. INFORMACJE O RACHUNKACH BANKOWYCH

3.1. Rachunek Bankowy - Subwencja

W badanym okresie Partia posiadała dwa rachunki bankowe dla środków pochodzących z subwencji:

- 1) Rachunek bankowy Subwencji Polskiego Stronnictwa Ludowego założony na wniosek w dniu 13 marca 2006 r. w Banku Ochrony Środowiska o numerze 77 1540 1287 2001 6878 5776 002.
Rachunek bankowy nie może zostać zamknięty przez bank ze względu na posiadany tytuł wykonawczy nr 1/KB/2009 z dnia 27 października 2009 roku w sprawie zajęcia prawa majątkowego zgodnie z postanowieniem Sądu Apelacyjnego w Warszawie I Wydział Cywilny z dnia 11 sierpnia 2009 roku (sygn. Akt. ACa 378/09).
W roku 2011 nie było żadnych obrotów na tym koncie, a jego saldo otwarcia na dzień 1 stycznia 2011 r., jak i saldo zamknięcia na dzień 31.12.2011 r. wykazuje 0,00zł.
- 2) Rachunek bankowy Subwencji Polskiego Stronnictwa Ludowego założony w Banku Polskie Spółdzielczości S.A. na mocy umowy nr 3414073 z dnia 19 stycznia 2010 r. o numerze 56 1930 1523 2310 0341 4073 0002.
W roku 2011 na w/w koncie Subwencji były obroty opisane w dalszej części niniejszego raportu. Saldo na dzień 1 stycznia 2011 roku wynosiło 0,00 zł i na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosiło 5 080,02 zł.

3.2. Rachunek Bankowy - Fundusz Ekspercki

W badanym okresie Partia posiadała dwa rachunki bankowe dla środków Fundusz Eksperckiego:

- 1) Rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego Polskiego Stronnictwa Ludowego założony na wniosek w dniu 20 maja 2006 roku w Banku Ochrony Środowiska o numerze 50 1540 1287 6878 5776 0003.
Rachunek bankowy nie może zostać zamknięty przez bank ze względu na posiadany tytuł wykonawczy nr 1/KB/2009 z dnia 27 października 2009 roku w sprawie zajęcia prawa majątkowego zgodnie z postanowieniem Sądu Apelacyjnego w Warszawie I Wydział Cywilny z dnia 11 sierpnia 2009 roku (sygn. Akt. ACa 378/09).
W roku 2011 nie było żadnych obrotów na tym koncie, a jego saldo otwarcia na dzień 1 stycznia 2011 r., jak i saldo zamknięcia na dzień 31.12.2011 r. wykazuje 0,00zł.
- 2) Rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego Polskiego Stronnictwa Ludowego założony w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. na mocy umowy nr 3414073 z dnia 19 stycznia 2010 roku o numerze 56 1930 1523 2310 0341 4073 0003.
W roku 2011 na w/w koncie Funduszu Eksperckiego były obroty opisane w dalszej części niniejszego raportu. Saldo na dzień 1 stycznia 2011 roku wynosiło 68 935,68 zł, a na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosiło 5 491,96 zł.

IV. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH POZYCJACH INFORMACJI FINANSOWEJ

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

Informacja finansowa o otrzymanej subwencji za rok 2011 obejmuje:

- kwotę otrzymanej subwencji,
- wydatki poniesione z otrzymanej subwencji,
- niewykorzystaną kwotę subwencji,
- wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki.

Stan środków subwencji na dzień 1 stycznia 2011

| | |
|--|--------------|
| Środki pieniężne w kasie | 21 132,46 zł |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 6 678,63 zł |

Kwoty otrzymane na konto subwencji

Partia otrzymała subwencję w wysokości 9 452 682,14 zł zgodnie z art. 34 ustawy o partiach politycznych. Środki subwencji znajdowały się na wydzielonych kontach bankowych opisanych w punkcie III niniejszego raportu - „Informacja o rachunkach bankowych”.

Wpłaty na rachunek subwencji w 2011 roku:

| | |
|---|------------------------|
| - 27.01.2011 – IV rata subwencji za 2010 rok | 3 779 862,19 zł |
| - 28.04.2011 – I rata subwencji za 2011 rok | 1 890 939,97 zł |
| - 27.07.2011 – II rata subwencji za 2011 rok | 1 890 939,99 zł |
| - 27.10.2011 – III rata subwencji za 2011 rok | <u>1 890 939,99 zł</u> |
| razem | 9 452 682,14 zł |

Biuro Biegłych Rewidentów Weryfikator Bis Czesław Zawłocki

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2011 r.
Polskie Stronnictwo Ludowe w Warszawie.

Wolne środki na rachunku subwencji były oprocentowane.

Odsetki w kwocie 25 294,33 zł
ujęto jako przychody finansowe.

Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji:

a) Fundusz Ekspercki 472 634,11 zł

Partia tworzy Fundusz Ekspercki zgodnie z przepisami. Uchwałą nr 177/07 Naczelnego Komitetu Wykonawczego Polskiego Stronnictwa Ludowego z dnia 19 grudnia 2007 roku uchwalono, iż od 1 stycznia 2008 roku 5% subwencji będzie przekazywane na Fundusz Ekspercki, zgodnie z art. 30 ustawy o partiach politycznych. Partia wydzieliła rachunek bankowy do gromadzenia środków Funduszu Eksperckiego i 5% od kwoty przyznanej subwencji, stanowiące 472 634,11 zł przekazała na rachunek Funduszu w czterech ratach:

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| - 27.01.2011 – IV rata za 2010 rok | 188 993,11 zł |
| - 28.04.2011 – I rata za 2011 rok | 94 547,00 zł |
| - 27.07.2011 – II rata za 2011 rok | 94 547,00 zł |
| - 27.10.2011 – III rata za 2011 rok | <u>94 547,00 zł</u> |
| razem | 472 634,11 zł |

b) Fundusz Wyborczy 1 197 000,00 zł

c) Wydatki na cele statutowe 6 770 694,62 zł

Z przyznanej subwencji finansowane były wydatki na cele statutowe partii, w tym:

| | |
|--|-----------------|
| - materiały i energia | 101 069,15 zł |
| - usługi obce | 2 785 115,42 zł |
| - podatki i opłaty | 50 939,00 zł |
| - wynagrodzenia, narzuty i ubezpieczenia społeczne | 2 825 097,01 zł |
| - pozostałe koszty | 1 008 474,04 zł |

w tym:

| | |
|---|----------------------|
| - <i>środki przekazane jako dotacje dla Zarządów Wojewódzkich PSL do wydatkowania na cele statutowe</i> | <i>658 038,30 zł</i> |
| - <i>koszty podróży służbowych</i> | <i>12 171,51 zł</i> |
| - <i>koszty reprezentacji i reklamy</i> | <i>329 420,46 zł</i> |
| - <i>ubezpieczenia majątkowe</i> | <i>3 573,00 zł</i> |
| - <i>inne</i> | <i>5 263,96 zł</i> |
| - <i>odsetki</i> | <i>6,81 zł</i> |

d) Spłata kredytów bankowych z odsetkami 1 011 266,97 zł
w tym:

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| - 28.01.2011 – spłata kredytu | 1 000 000,00 zł |
| - odsetki od kredytu za 2011 rok | 11 266,97 zł |

Stan środków subwencji na dzień 31 grudnia 2011

| | |
|--|--------------|
| Środki pieniężne w kasie | 49 111,84 zł |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 5 080,02 zł |

Biurow Biegłych Rewidentów Weryfikator Bis Czesław Zawłocki

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2011 r.
Polskie Stronnictwo Ludowe w Warszawie.

4.2. **Środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki oraz wydatki z tego Funduszu**

Stan środków Funduszu Eksperckiego na dzień 1 stycznia 2011 roku

Środki pieniężne na rachunkach bankowych 68 935,88 zł

Kwota wpływów na konto Funduszu Eksperckiego

475 107,08 zł

- 5% subwencji

472 634,11 zł

- odsetki bankowe

2 472,97 zł

Środki wydatkowane z Funduszu Eksperckiego

538 550,82 zł

- ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne

95 070,00 zł

- działalność wydawniczo – edukacyjna

443 192,36 zł

- opłaty bankowe

288,00 zł

Stan środków Funduszu Eksperckiego na dzień 31 grudnia 2011 roku

Środki pieniężne na rachunkach bankowych 5 491,96 zł

V. PODSUMOWANIE BADANIA

Na podstawie wyników przeprowadzonego badania stwierdza się: kwoty przychodów wykazane w informacji finansowej wynikają z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz dowodów księgowych, przychody i wydatki badanego roku obrotowego zostały w informacji finansowej ujęte kompletnie i poprawnie sklasyfikowane, otrzymane środki z budżetu państwa w formie subwencji zostały przeznaczone na działalność statutową, stan środków na rachunkach bankowych subwencji oraz Funduszu Eksperckiego, wynikający z ewidencji księgowej jest zgodny z potwierdzeniem salda na dzień 31.12.2011 roku.

VI. W toku badania nie stwierdzono przypadków naruszenia prawa.

VII. Raport niniejszy zawiera 6 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez biegłego rewidenta oraz 1 załącznik.

Biegły rewident:

.....
Czesław Zawłocki

Warszawa, dnia 20.03.2012 r.

Biurow Biegłych Rewidentów Weryfikator Bis Czesław Zawłocki

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2011 r.
Polskie Stronnictwo Ludowe w Warszawie.

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

Unia Pracy

ul. Nowogrodzka 4, 00-513 Warszawa

Przewodniczący - Waldemar Witkowski,

Poznań,

Skarbnik – Dariusz Nowak,

Warszawa

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.)

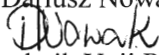
Zarząd Krajowy Unii Pracy

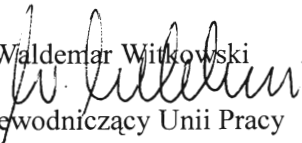
przedstawia informację r. **2011-go** o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

| Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|--|-----------------|
| I. Kwota otrzymanej subwencji | 325955,- |
| 67 1130 1062 8000 0000 0002 3511 (nr subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są rachunki, pochodzące z subwencji) | |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 17930,- |
| 1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki | 17930,- |
| 2. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 0,- |

| | |
|---|-----------------|
| 3. Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum, w tym w szczególności na: | 0,- |
| - wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,- |
| - zużycie materiałów i energii | 0,- |
| - usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu | 0,- |
| - podatki i opłaty | 0,- |
| - pozostałe cele | 0,- |
| 4. Suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami | 0,- |
| 5. Wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28, ust. 1 ustawy z dnia 28-go czerwca 1997 r. o partiach politycznych | 0,- |
| III. Niewykorzystana kwota subwencji. | 308025,- |
| IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki | 30000,- |
| 08 1130 1062 0001 0022 1920 0001 (nr subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe, przekazane na Fundusz Ekspercki) | |
| 1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne. | 30000,- |
| 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 04.03.2012 r.

Dariusz Nowak

 Skarbnik Unii Pracy

Waldemar Witkowski

 Przewodniczący Unii Pracy

KANCELARIA AUDYTORSKA „EBIT” HALINA LIS
03-946 Warszawa, ul. Brazylijska 16A I. 11
Tel. (22) 672 98 26; 500 282 416
e-mai: ebithalinalis@o2.pl

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
o informacji finansowej partii politycznej Unia Pracy

o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2011r.

dla: Krajowego Biura Wyborczego i partii Unia Pracy.

I. Przeprowadziłam badanie informacji finansowej za 2011r. partii politycznej Unia Pracy z siedzibą: 00 - 513 Warszawa, ul. Nowogrodzka 4 dotyczącej otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzonej na dzień 31.12. 2011r. , która wykazuje:

- | | |
|--|----------------|
| 1. kwotę otrzymanej subwencji | 325 955,20 PLN |
| 2. poniesione wydatki z otrzymanej subwencji | 17 930,00 PLN |

Za sporządzenie tej informacji finansowej odpowiedzialny jest Zarząd Krajowy Unii Pracy.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tej informacji finansowej oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jej sporządzenia.

II. Badanie przeprowadziłam stosownie do postanowień:

1. ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2011r.Nr 155 poz.924 t.j.),
2. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U, z 2009r .Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.),
3. ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009r. Nr 77 poz. 649),
4. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz.U. z 2003r. Nr 33 poz. 269),

Wpis do ewidencji działalności gospodarczej pod numerem 442730. NIP: 113-065-99-04; REGON 140891051
Konto: PKO BANK POLSKI S.A. Oddział 30 w Warszawie: 90 1020 1127 0000 1402 0109 9720

5. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. z 2003r. Nr.11 poz.118),
6. też Krajowego Biura Wyborczego do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach.

Badanie informacji zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie miarodajnej opinii o informacji. Badaniem objęto pełną kontrolę dokumentów jak i zgodność wartości kwotowych zawartych w informacji finansowej z ewidencją księgową.

Uważam, iż badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia o nim opinii

III. Na podstawie przeprowadzonego badania stwierdzam co następuje:

- 1) przedstawiona do badania informacja finansowa za 2011 rok o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2011r. sporządzona została zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie sprawozdania o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach (Dz.U.nr 33 poz.268),
- 2) wykazane dane w informacji finansowej są zgodne z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych oraz przedstawionych do badania dokumentów,
- 3) rachunek bankowy subwencji jest oddzielnym rachunkiem bankowym o numerze 67 1130 1062 8000 0000 0002 3511,
- 4) w 2011r. wpływy na oddzielny rachunek bankowy subwencji wyniosły 326 002,63 PLN, a wydatki 331 137,48 PLN,
- 5) stan środków pieniężnych na rachunku bankowym subwencji na dzień 01.01. 2011r. wynosił 6 494,60 PLN, a na dzień 31. 12. 2011r. wynosił 1 359,75 PLN,
- 6) środki Funduszu Eksperckiego gromadzone są na oddzielnym rachunku bankowym o numerze: 08 1130 1062 0001 0022 1920 0001,
- 7) w 2011r. wpływy na Fundusz Ekspercki wyniosły 18 024,93 PLN, a wydatki wyniosły 30 498,00 PLN,
- 8) stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 21.12. 2011r. wynosiły 36 670,16 PLN
- 9) przedstawione do badania dokumenty stanowiące podstawę ujęcia ich w księgach rachunkowych są kompletne i nie nasuwają zastrzeżeń,
- 10) w 2011r. na Fundusz Ekspercki przekazano 5,50 % środków z subwencji,
- 11) informacja przedstawia rzetelnie kwotę otrzymanej subwencji, a poniesione wydatki z subwencji - Fundusz Ekspercki nie uwzględniają wydatków na opłaty bankowe w kwocie 498,00 PLN.

Warszawa, 22 marca 2012r.

W imieniu:

Kancelaria Audytorska „EBIT”, Halina Lis

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych pod numerem 3202

KANCELARIA AUDYTORSKA
“EBIT” Halina Lis
03-946 Warszawa, ul. Brazylijska 16A m. 11
tel. (0-22) 672 98 26, kom. 0 500 282 416
NIP: 113-065-99-04, REGON: 140891051

Kluczowy biegły rewident

Halina Lis

Nr w rejestrze 10668

RAPORT

uzupełniający opinię z badania informacji finansowej

partii politycznej Unia Pracy

z siedzibą : 00 - 513 Warszawa, ul. Nowogrodzka 4

o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2011r.

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej Unia Pracy za 2011r.

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane identyfikujące partię polityczną

Unia Pracy została wpisana do ewidencji partii politycznych w Sądzie Okręgowym W Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod numerem EwP 62 w dniu 21.01.1998r.

Ostatni wyciąg z księgi ewidencji partii politycznych z dnia 12.03. 2012r.

Ponadto partia posiada :

- numer identyfikacyjny REGON 010045555 z dnia 20.01.2003r. uaktualniony przez Urząd Statystyczny w Warszawie,
- numer identyfikacji podatkowej NIP 526-16-77-939 nadany w dniu 23.01. 2007r. przez Drugi Urząd Skarbowy Warszawa – Śródmieście.

Przewodniczącym partii politycznej Unia Pracy jest p. Waldemar Witkowski.

Do reprezentowania partii na zewnątrz zgodnie ze statutem uprawniony jest Zarząd Krajowy składający się z 10 osób, zgodnie z wyciągiem z księgi ewidencji partii politycznych z dnia 12.03. 2012r.

2. Informacje dotyczące umowy o badanie informacji finansowej partii.

1. Badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2011r. partii Unia Pracy zostało przeprowadzone w wykonaniu umowy ZKF-4130-11/12 z dnia 01 lutego 2012r. zawartej pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiejskiej 10, a Kancelarią Audytorską „EBIT” Halina Lis z siedzibą w Warszawie przy ul. Brazylijskiej 16 a l. 11 podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3202.

Badanie przeprowadziła w siedzibie partii i w siedzibie Spółki prowadzącej księgi rachunkowe badanej partii dniami 19 i 20 marca 2012r. biegły rewident Halina Lis (nr. rej . 10668).

Badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii Unia Pracy będzie przeprowadzone metodą pełną.

2. Podmiot uprawniony do badania jak i przeprowadzający w jego imieniu biegły rewident stwierdzają, że są niezależni od partii Unia Pracy w rozumieniu art. 56 ust. 2- 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej Unia Pracy za 2011r.

i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009r. Nr . 77 poz. 649).

3. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości udostępniono badającemu wszystkie niezbędne dane, informacje, dokumenty, przedłożono sprawozdanie oraz udzielono stosownych wyjaśnień.

Badający otrzymał oświadczenie o kompletnym ujęciu w informacji finansowej wszystkich operacji dotyczących wpływów i wydatków z otrzymanej subwencji.

3. Informacje o informacji finansowej za rok poprzedzający badany.

Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej Unia Pracy za 2010r. zostało zbadane przez biegłego rewidenta p. Mariana Golisa (nr. w rej. 1021) z podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych pod numerem 271 RACHUNKOWOŚĆ – WERYFIKACJA Sp. z o.o.

Wydana opinia nie zawierała zastrzeżeń.

4. Stosowany system księgowości.

Księgowość partii prowadzona jest metodą komputerową z zastosowaniem systemu finansowo-księgowego Perseus F/K. Księgi rachunkowe partii prowadzi Perfecta Audit Services Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-314) przy ul. Grójeckiej 38 na podstawie zawartej umowy z dnia 31.05. 2007r. Dokumenty stanowiące podstawę ewidencji księgowej są prawidłowe i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanej informacji finansowej partii.

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.

1. Ustalenia dotyczące zbadanego informacji finansowej.

Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2011r. wykazuje:

| | |
|---|----------------|
| - kwota otrzymanej subwencji | 325 955,00 PLN |
| - wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 17 930,00 PLN |

2. Ustalenia dotyczące rachunku bankowego subwencji.

Partia Unia Pracy posiada oddzielny rachunek bankowy subwencji o numerze: o numerze: 67 1130 1062 8000 0000 0002 3511.

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej Unia Pracy za 2011r.

Umowa otwarcia rachunku bankowego zawarta została w dniu 05.06.2001r. pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego III Oddział w Warszawie, a partią partii Unia Pracy z siedzibą w Warszawie (00 - 513) przy ul. Nowogrodzkiej 4. W 2011r. nie nastąpiło zamknięcie, ani też nie stwierdzono żadnych zmian w rachunku bankowym subwencji.

W badanym roku dokonywane były przelewy z rachunku bankowego subwencji na rachunek Funduszu Eksperymentalnego oraz na rachunki bieżące partii celem dokonania oprocentowanych lokat.

3. Wpływy i wydatki na rachunku bankowym subwencji.

| | |
|--|----------------|
| a) stan środków pieniężnych na 01.01. 2011r. | 6 494,60 PLN |
| b) wpływy | 326 002,63 PLN |
| - kwota otrzymanej subwencji | 325 955,20 PLN |
| - odsetki od środków na rachunku | 47,43 PLN |
| c) wydatki | 331 137,48 PLN |
| - środki przekazane na Fundusz Eksperymentalny | 17 930,00 PLN |
| - środki przekazane na rachunek bankowy partii w Getin Banku | 255 207,48 PLN |
| - środki przekazane z rachunku subwencji w dniu 30.12. 2011r. na rachunek w Getin Banku, na dzień 31. 12. 2011r. stanowiły środki pieniężne w drodze. Na rachunek bankowy partii w Getin Banku wpłynęły w dniu 02.01. 2012r. | 58 000,00 PLN |
| d) stan środków pieniężnych na 31.12. 2011r. | 1359,75 PLN |

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym subwencji na dzień 31.12. 2011r. jest zgodny z ewidencją księgową i został potwierdzony przez bank obsługujący badaną partię.

Kwota niewykorzystanej subwencji wykazanej w informacji finansowej na dzień 31. 12. 2011r. wynosi :

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| - kwota otrzymanej subwencji | 325 955,00 PLN |
| - wydatki poniesione z subwencji | 17 930,00 PLN |
| - niewykorzystana kwota subwencji | 308 025,00 PLN |

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej Unia Pracy za 2011r.

4. Fundusz Ekspercki

- 1) Środki Funduszu Eksperckiego gromadzone są na oddzielnym rachunku bankowym otwartym w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Warszawie o numerze: 08 1130 1062 0001 0022 1920 0001.
- W ciągu 2011r. nie wystąpiły żadne zmiany w rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego.
- 2) Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 01.01. 2011r. wynosił 49 143,23 PLN
- a) wpływy w 2011r. 18 024,93 PLN
- środki przekazane z rachunku subwencji 17 930,00 PLN
 - odsetki od środków pieniężnych na rachunku 94,93 PLN
- Środki przekazane przez partię na Fundusz Ekspercki stanowią 5,50 % otrzymanej w 2011r. subwencji.
- b) wydatki w 2011 r. 30 498,00 PLN
- wynagrodzenia za opracowanie ekspertyz 30 000,00 PLN
 - opłaty bankowe 498,00 PLN
- Środki pieniężne z Funduszu Eksperckiego były wydatkowane zgodnie z ich przeznaczeniem.
- 3) Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 31. 12. 2011r. 36 670,16 PLN
- Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 31. 12. 2011r. jest zgodny z ewidencją księgową i został potwierdzony przez bank obsługujący badaną partię.

C. PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA I USTALENIA KOŃCOWE.

1. Podsumowanie wyników badania.

W wyniku przeprowadzonego badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2011r. nie stwierdzono naruszenia przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych. Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej Unia Pracy za 2011r.

2. Ustalenia końcowe.

Niniejszy raport zawiera 6 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią następujące załączniki:

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

Warszawa, dnia 22 marca 2012r.

Kluczowy biegły rewident

Halina Lis



Nr w rej. 10668

Podmiot uprawniony
do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 3202

KANCELARIA AUDYTORSKA
„EBIT” Halina Lis
03-946 Warszawa, ul. Brazylijska 16A m. 11
tel. (0-22) 672 98 26, kom. 0 500 282 416
NIP: 113-065-99-04, REGON: 140891051

INFORMACJA FINANSOWA

o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

Nazwa partii: **SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ**

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

Imiona i nazwiska osób wchodzących w skład organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania:

Przewodniczący Leszek Miller

Sekretarz Generalny Marek Nawrot

Skarbnik Kazimierz Karolczak

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.)

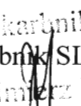
Sojusz Lewicy Demokratycznej – Rada Krajowa – przedstawia informację za **2011 rok** o Subwencji otrzymanej z budżetu państwa (w tym również dotycząca tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperymentalny) wraz z opinią biegłego rewidenta.

| Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|---|---------------------|
| I. Kwota otrzymanej subwencji | 34.998,11 |
| PKO B.P. Oddz.w Warszawie Nr 04 1020 1013 0000 0802 0140 5935 | 8.996.363,37 |
| Bilans otwarcia | |
| Odsetki bankowe | 21,55 |
| Dodatknie różnice kursowe | 87,99 |
| Razem środki z subwencji | 9.031.471,02 |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 9.024.404,29 |
| 1) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki | 300.000,00 |
| 2) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 3.600.000,00 |
| 3) wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na: | 1.288.575,85 |
| - wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 742.225,28 |
| - zużycie materiałów i energii | 45.753,62 |
| - usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu | 435.969,70 |
| - podatki i opłaty | 5.334,17 |
| - pozostałe cele | 59.293,08 |
| 4) suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami | 3.835.828,44 |
| 5) wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | - |
| III Niewykorzystana kwota subwencji | 7.066,73 |
| IV Kwota subwencji przekazana na Fundusz Ekspercki w 2011r. | 300.000,00 |
| - Kwota z bilansu otwarcia | 2.028.669,30 |
| - Odsetki bankowe | 14.757,59 |
| Razem kwota Fund.Eksp.do dyspozycji w roku 2011 na rachunku nr 51 1240 6250 1111 0000 4590 4819 PKO S.A. w Warszawie | 2.343.426,89 |
| V.Wydatki z części subwencji,która została przekazana na Fundusz Ekspercki | 429.747,80 |
| 1) ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | 417.724,80 |
| 2) działalność wydawniczo-edukacyjna | 11.655,00 |
| 3) Koszty finansowe | 368,00 |
| 4) cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r o partiach politycznych | - |
| 5) niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki | 1.913.679,09 |

Opracowała: Ewa Popowska



Warszawa, dnia 28.02.2012r.

 Skarbnik
 Skarbnik SLD
 Kazimierz
 

Kazimierz Karolczak



POLSKIE CENTRUM AUDYTU i RACHUNKOWOŚCI Sp. z o.o.
ul. Śniadeckich 17, 00-654 Warszawa
tel. [22] 628-72-94, [22] 628-72-96, [22] 629-72-53, [22] 629-77-98
www.pcair.pl

OPINIA

**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla Państwowej Komisji Wyborczej**

**dotycząca INFORMACJI O OTRZYMANEJ SUBWENCJI ORAZ
PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH W 2011 R.**

**PARTII POLITYCZNEJ
SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ
z siedzibą w Warszawie ul. Rozbrat 44a**

I. Przeprowadziliśmy badanie „Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach w 2011 roku” partii politycznej Sojusz Lewicy Demokratycznej, sporządzonej na dzień 31 grudnia 2011 roku, która wykazuje między innymi:

- Kwotę otrzymanej subwencji w 2011 roku 8.996,363,37 PLN
- Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji na cele statutowe 8.724.404,29 PLN
- Wydatki z subwencji przekazane na Fundusz Ekspercki 300.000,00 PLN

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

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'f' followed by a horizontal line and a small flourish.

Za sporządzenie i prawidłowość wymienionej Informacji finansowej, w tym za jej zgodność z obowiązującymi przepisami, odpowiedzialny jest Krajowy Komitet Wykonawczy SLD.

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

II. Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) art. 28-30, 34, 34a, 34b, 34c ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych;
- 2) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych;
- 3) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną;
- 4) ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;
- 5) tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach.

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

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

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

- 1) przedstawiona do badania „Informacja o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach” za 2011 rok została sporządzona zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik do powołanego rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r., a zaprezentowane w niej dane liczbowe są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych i ksiąg rachunkowych;
- 2) do informacji dołączone zostały dokumenty w zakresie ustalonym w załączniku do powołanego wyżej rozporządzenia;
- 3) gospodarka finansowa w zakresie gromadzenia i wydatkowania środków z subwencji była zgodna z przepisami ustawy o partiach politycznych.

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

V. Salda środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w PKO BP S.A. i kasach wynosiły:

- | | |
|---|----------------------|
| a) dotyczące subwencji | |
| • na dzień 01 stycznia 2011 r. | 34.998,11 PLN |
| - na rachunku 04 1020 1013 0000 0802 0140 5935 (WB-129) | 3.721,68 PLN |
| - karta kredytowa (WB -22) | 1.105,42 PLN |
| - w kasie krajowej | 23.859,21 PLN |
| - w kasie zagranicznej | 6.311,80 PLN |

 2

| | |
|---|---------------------|
| • na dzień 31 grudnia 2011 r. | 7.066,73 PLN |
| - nr rachunku 04 1020 1013 0000 0802 0140 5935 (WB- 49) | 5.041,34 PLN |
| - w kasie krajowej | 1.338,83 PLN |
| - w kasie zagranicznej | 686,56 PLN |

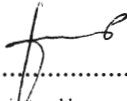
b) dotyczące Funduszu Eksperymentalnego na r-ku nr
51 1240 6250 1111 0000 4590 4819

| | |
|--|-------------------------|
| • na dzień 01 stycznia 2011 r. (WB- 228) | 2.028.669,30 PLN |
| • na dzień 31 grudnia 2011 r. (WB-313) | 1,913.679,09 PLN |

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

Warszawa, dnia 21 marca 2012 r.

Biegły rewident nr ew. 6529
mgr Krystyna Paprocka



.....
(Imię i nazwisko, nr w rejestrze kluczowego biegłego rewidenta)

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
(Nazwa i numer podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych)
PCAiR Sp. z o. o. w Warszawie, nr ewid. 162

PREZES

mgr Tadeusz Byszczowski

.....
(Podmiot uprawniony, który zawarł umowę o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego)

Polskie Centrum
Audytu i Rachunkowości
Sp. z o.o.
00-654 Warszawa, ul. Śniadeckich 17
Regon 010080803, NIP 526-10-17-166

*Informacja Finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2011 r.
Partii Politycznej Sojusz Lewicy Demokratycznej*

RAPORT

UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ BIEGŁEGO REWIDENTA z badania INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ SUBWENCJI I PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH

za okres od 01 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

**PARTII POLITYCZNEJ
SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ**
z siedzibą w Warszawie, ul. Rozbrat 44a

CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Charakterystyka podmiotu badanego

Partia Polityczna **SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ** w skrócie **SLD** z siedzibą w Warszawie, ul. Rozbrat 44a wpisana została dnia 22.04.1999 r. do ewidencji partii politycznych pod nr EwP 87, prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy, mieszczący się przy Al. Solidarności 127.

Partia Sojusz Lewicy Demokratycznej powstała i działa w oparciu o ustawę o partiach politycznych z dnia 27 czerwca 1997 r. (Dz.U. nr.98, poz.604 z późniejszymi zmianami) oraz Statut Partii.

Osoby wchodzące w skład organu statutowego uprawnionego do reprezentowania Partii na zewnątrz oraz do zaciągania zobowiązań majątkowych na dzień 31.12.2011 r.:

- Przewodniczący SLD - Leszek Cezary Miller,
- Sekretarz Generalny - Marek Nawrot,
- Skarbnik - Kazimierz Karolczak.

2. Przedmiot badania

Przedmiotem badania były:

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

*Informacja Finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach za 2011 r.
Partii Politycznej „Sojusz Lewicy Demokratycznej”*

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

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

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

Badanie przedmiotowej Informacji przeprowadziliśmy w oparciu o postanowienia Umowy zawartej dnia 02 lutego 2012 r. pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie, ul. Wiejska 10, a Polskim Centrum Audytu i Rachunkowości Sp. z o. o. w Warszawie, ul. Śniadeckich 17. Wyboru audytora dokonała Państwowa Komisja Wyborcza w trybie art. 34 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tekst jedn. Dz.U. z 2011r. nr 155, poz. 924).

Badanie w imieniu Spółki audytorskiej przeprowadziła w dniach 08.03 - 21.03.2012 r. Krystyna Paprocka – biegły rewident nr ew. 6529.

Podmiot uprawniony do badania jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają niniejszym, że w żaden sposób nie są zależni od badanej Partii. Spełniają warunki niezależności od badanej jednostki w rozumieniu przepisów art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym z dnia 07.05.2009 r (Dz.U. nr 77, poz.649), a także w rozumieniu Kodeksu etyki zawodowych księgowych IFAC.

Za sporządzenie Informacji odpowiedzialny jest Krajowy Komitet Wykonawczy SLD, a w jego imieniu Skarbnik Partii p. Kazimierz Karolczak.

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

4. Ograniczenia badania

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania, co umożliwiło nam wydanie opinii o badanej Informacji finansowej o otrzymanej subwencji i poniesionych z tej subwencji wydatkach za 2011 r.

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

CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. Środki subwencji pozyskane oraz poniesione z subwencji wydatki

1. Stan środków finansowych na rachunku bankowym i w kasach subwencji na dz.
01.01.2011r. wynosił **34.998,11 PLN**
2. Środki pozyskane w 2011 r. **8.996.472,91 PLN**
w tym:
 - a) otrzymana subwencja **8.996.363,37 PLN**
 - b) odsetki bankowe od środków pieniężnych **21,55 PLN**

*Polskie Centrum Audytu i Rachunkowości Sp. z o.o.
Warszawa, ul. Śniadeckich 17*

 2

Informacja Finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach za 2011 r. Partii Politycznej „Sojusz Lewicy Demokratycznej”

c) dodatnie różnice kursowe 87,99 PLN
Razem środki z subwencji do wykorzystania (1+2) 9.031.471,02 PLN

Środki subwencji wpływały w następujących ratach:

| | |
|---|--------------------------------|
| IV rata za 2010 rok (WB z 27.01.2012 r.) | 3.597.183,42 PLN |
| I rata za 2011 rok (WB z 28.04.2012 r.) | 1.799.726,65 PLN |
| II rata za 2011 rok (WB z 27.07.2011 r.) | 1.799.726,65 PLN |
| III rata za 2011 rok (WB z 27.10.2011 r.) | <u>1.799.726,65 PLN</u> |
| Razem otrzymane subwencje | <u>8.996.363,37 PLN</u> |

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

| | |
|--|--------------------------------|
| • Fundusz Ekspercki | 300.000,00 PLN |
| • Fundusz Wyborczy | 3.600.000,00 PLN |
| • Cele statutowe nie związane z wyborami | 1.288.575,85 PLN |
| • Spłata kredytu wraz z odsetkami | <u>3.835.824,44 PLN</u> |
| Razem wydatki z subwencji | <u>9.024.404,29 PLN</u> |

| | |
|---|----------------------------|
| 4. Stan środków finansowych subwencji na dz. 31.12.2011 r. | <u>7.066,73 PLN</u> |
| z tego: - na rachunku bankowym | 5.041,34 PLN |
| - w kasie krajowej | 1.338,83 PLN |
| - w kasie zagranicznej | 686,56 PLN |

Saldo na rachunku bankowym zostało potwierdzone i wykazuje zgodność z saldem wykazanym na ostatnim wyciągu bankowym oraz wykazanym w księgach partii. Salda środków kasowych potwierdzone są inwentaryzacją i wykazują zgodność z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych.

II. Rozliczenie otrzymanej subwencji w 2011 r.

| | |
|--|--------------------------------|
| 1. Otrzymane subwencje w 2011 r. | 8.996.363,37 PLN |
| 2. Wydatki z subwencji otrzymanej w 2011 r. obejmują: | |
| a) cele statutowe partii | 1.288.575,85 PLN |
| • wynagrodzenia z narzutami | 742.225,28 PLN |
| • zużycie materiałów | 45.453,62 PLN |
| • usługi obce | 435.969,70 PLN |
| • podatki i opłaty | 5.334,17 PLN |
| • pozostałe cele | 59.293,08 PLN |
| b) spłata kredytu z odsetkami | 3.835.828,44 PLN |
| c) Fundusz Wyborczy | 3.600.000,00 PLN |
| d) Fundusz Ekspercki | <u>300.000,00 PLN</u> |
| 3. Razem wydatki z subwencji otrzymanej w 2011 r. | <u>9.024.404,29 PLN</u> |

Otrzymana subwencja w 2011 r. nie pokryła wydatków poniesionych w 2011 r. o 28.040,92 PLN, które zostały pokryte środkami z subwencji pozostałej z 2010 r.

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

*Informacja Finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach za 2011r.
Partii Politycznej „Sojusz Lewicy Demokratycznej”*

5. Na podstawie Umowy nr 43 1020 1026 0000 1096 0022 0202/2008 zawartej w dniu 17.09.2008 r. Partia zaciągnęła kredyt na finansowanie celów statutowych w kwocie 3.000.000,00 zł na okres do 31.07.2009 r. Kolejnymi aneksami zarówno okres spłaty jak i kwota kredytu były zmieniane (do 12.000.000,00 PLN z ostatecznym terminem spłaty do 31.07.2011 r.). Wykorzystanie kredytu wyniosło 11.900.000,00 PLN, z czego do spłaty na 2011 r. przypadała kwota 6.900.000,00 PLN i w całości została spłacona. Ostatnia rata w kwocie 3.291.179,52 PLN wpłacona została 11.06.2011 r. (WB 49).

III. Rachunek bankowy

W okresie 01.01.2011r. – 31.12.2011 r. partia posiadała rachunek **Subwencji** otwarty na podstawie umowy z dnia 31.07.2008 r. jako rachunek pomocniczy o numerze 04 1020 1013 0000 0802 0140 5935 w banku PKO BP S.A do ewidencjonowania środków z subwencji.

IV. Fundusz Ekspercki Partii

1. W dniu 31.10.2008 r. Aneksem 4 do Umowy kompleksowej o prowadzenie pakietu Mój Biznes dla Klientów Biznesowych został otwarty w Banku PEKAO SA pomocniczy rachunek w walucie PLN o numerze 51 1240 6250 1111 0000 4590 4819. Jest to wydzielony rachunek bankowy na potrzeby wyłącznie **Funduszu Eksperckiego**.
2. Stan środków finansowych na rachunku Funduszu Eksperckiego na dzień 01.01.2011 r. wynosił: **2.028.669,30 PLN**
3. Środki pozyskane w 2011 r.

| | |
|---|-------------------------|
| - z subwencji(wpływ 29.12.2011 r. WBE 311) | 300.000,00 PLN |
| - odsetki bankowe | 14.757,59 PLN |
| Razem kwota Funduszu do dyspozycji w 2011 r. | 2.343.426,89 PLN |

Wysokość wpłat na Fundusz Ekspercki wynikająca z art. 30, ust.3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych winna wynosić co najmniej 5% otrzymanych Subwencji, co kwotowo daje 449.818,00 PLN. Kwota przekazana przez Partię w roku 2011 wyniosła 300.000,00 PLN (3,33%). Uzupelnienie przelewu na Fundusz Ekspercki do obowiązującej wysokości tj. w kwocie 149.820,00 PLN nastąpiło 01.02. 2012 r. (WB 3/2012 w załączeniu).

4. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki **429.747,80 PLN**

| | |
|--|----------------|
| z tego: - ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | 417.724,80 PLN |
| - działalność wydawniczo-edukacyjna | 11.655,00 PLN |
| - koszty prowadzenia konta bankowego | 368,00 PLN |
5. Niewykorzystana kwota Funduszu Eksperckiego **1.913.679,09 PLN**
6. Stan środków na rachunku bankowym **1.913.679,09 PLN**

| | |
|-------------------------------|------------------|
| w tym: - na rachunku bieżącym | 713.679,09 PLN |
| - na lokatach | 1.200.000,00 PLN |

Informacja Finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach za 2011 r.
Partii Politycznej „Sojusz Lewicy Demokratycznej”

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

PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA

Po przeprowadzonym badaniu „Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach” za 2011 r. biegły stwierdził, że :

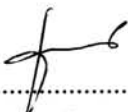
- Informacja sporządzona została poprawnie.
- Kwoty przychodów i wydatków wykazane w Informacji wynikają z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.
- Przychody i wydatki w badanym okresie w ewidencji i Informacji zostały ujęte kompletnie i poprawnie sklasyfikowane.
- Stan środków Subwencji i Funduszu Eksperckiego na rachunku bankowym wynikający z ewidencji jest zgodny z potwierdzeniem salda i wyciągiem bankowym na 31.12.2011 r.
- Stan środków kasy Subwencji jest potwierdzony spisem gotówki na dzień 31.12.2011 r.

Podsumowaniem wyników badania jest opinia niezależnego biegłego rewidenta stanowiąca odrębny dokument i załącznik „Podsumowanie badania Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”.

Raport zawiera 5 stron kolejno ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.

Warszawa, dnia 21 marca 2012 r.

Biegły rewident nr ew. 6529
mgr Krystyna Paprocka



(Imię i nazwisko, nr w rejestrze kluczowego biegłego rewidenta)

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

(Nazwa i numer podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych)

PCAiR Sp. z o. o. w Warszawie, nr ewid. 162

PREZES

mgr Tadeusz Rostkowski

(Podmiot uprawniony, który zawarł umowę o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego)

**Polskie Centrum
Audytu i Rachunkowości
Sp. z o.o.**
00-654 Warszawa, ul. Śniadeckich 17
Regon 010880803, NIP 526-10-17-166

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

Prawo i Sprawiedliwość

.....
(pełna nazwa partii)

02-018 Warszawa ul. Nowogrodzka 84/86

.....
(adres siedziby partii)

STANISŁAW KOSTRZEWSKI

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.)

Prawo i Sprawiedliwość

.....
(nazwa organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do
jej reprezentowania)przedstawia informację za 2011 r. o otrzymanej z budżetu
państwa subwencji (w tym również dotycząca tej części
subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz
z opinią i raportem biegłego rewidenta

| Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|---|------------|
| I. Kwota otrzymanej subwencji | 23.644.827 |
| - 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 2010 | 27.575.262 |
| - odsetki z założonych overnight | 458.498 |
| - otrzymana subwencja w 2011 roku | 23.644.827 |
| - odsetki bankowe | 75 |
| ----- | |
| Razem | 51.678.662 |

| | |
|---|------------|
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 46.450.844 |
| 1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki | 1.939.654 |
| 2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 22.390.000 |
| 3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na: | 22.121.190 |
| - wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 6.763.597 |
| - zużycie materiałów i energii Załącznik nr 1 | 992.495 |
| - usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu Załącznik nr 2 | 4.984.428 |
| - podatki i opłaty Załącznik nr 3 | 20.595 |
| - pozostałe cele Załącznik nr 4,5,6,7,8,9,10 | 9.360.075 |
| 4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami | 0 |
| 5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | 0 |
| III. Niewykorzystana kwota subwencji | 5.227.818 |
| IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki | 3.444.656 |
| - 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 | 3.443.368 |

| | |
|---|-----|
| 2. działalność wydawniczo-edukacyjna | 0 |
| 3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | 0 |
| 4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki | 267 |

SKARBNIK
partii Prawo i Sprawiedliwość

Stanisław Kostrzewski

Warszawa, 2011.03.27

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

KANCELARIA AUDYTORSKO - DORADCZA

KAD7

00-195 Warszawa, ul. Słomińskiego 17, tel. (0-22) 440 59 60, fax. (0-22) 440 59 60

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**Dla: Krajowego Biura Wyborczego z siedzibą w Warszawie, ul. Wiejska 10**

Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej partii politycznej **Prawo i Sprawiedliwość** z siedzibą w Warszawie (02-018), ul. Nowogrodzka 84/86 o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2011 roku, sporządzonej na dzień 31.12.2011 roku, które wykazuje między innymi:

| | |
|--|------------------|
| 1. kwotę otrzymanej subwencji w 2011 roku | 23 644 827,20 zł |
| 2. wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 46 450 844,18 zł |
| 3. wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperski | 1 939 654,50 zł |

Badanie przeprowadziliśmy w oparciu o udostępnione dokumenty źródłowe i księgi rachunkowe, na podstawie których informacja finansowa została sporządzona.

Za sporządzenie i prawidłowość wymienionej informacji finansowej, w tym jej zgodność z obowiązującymi przepisami, odpowiedzialny jest Skarbnik partii Prawo i Sprawiedliwość.

Naszym zadaniem było, w oparciu o wyniki przeprowadzonego badania, wyrażenie opinii w zakresie prawidłowości i jasności informacji finansowej oraz prawidłowości dokumentacji stanowiącej podstawę jej sporządzenia.

Badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach przeprowadziliśmy w oparciu o:

- ✓ przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- ✓ przepisy Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 roku Nr 79, poz. 857 z późniejszymi zmianami),
- ✓ przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. Nr 33, poz. 268),
- ✓ przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. Nr 11, poz. 118),
- ✓ Krajowe Standardy Rewizji Finansowej uchwalone przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- ✓ tezy Krajowego Biura Wyborczego do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach.



Badanie zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o informacji finansowej. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez partię polityczną **Prawo i Sprawiedliwość** zasad rachunkowości, sprawdzenie wydzielonych dla subwencji i Funduszu Eksperckiego kont bankowych oraz wszystkich dowodów i zapisów księgowych w zakresie otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Na podstawie przeprowadzonego badania stwierdzamy, że we wszystkich istotnych aspektach:

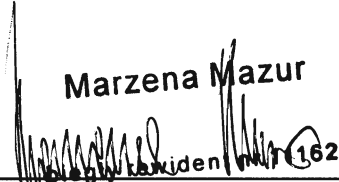
1. przedstawiona do badania informacja finansowa za 2011 rok w zakresie otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach została sporządzona zgodnie z wymogami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku, a zaprezentowane w niej dane liczbowe są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych i ksiąg rachunkowych;
2. gospodarka finansowa w zakresie gromadzenia i wydatkowania środków z subwencji była zgodna z ustawą z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych.

Salda środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w banku PKO Bank Polski S.A. wynosiły:

1. na subkoncie do gromadzenia środków z subwencji
(nr rachunku bankowego: 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176)
 - na dzień 01 stycznia 2011 roku 27 575 261,90 zł
 - na dzień 31 grudnia 2011 roku 5 227 818,14 zł
2. na subkoncie do gromadzenia środków przekazanych na Fundusz Ekspercki
(nr rachunku bankowego: 11 1020 1026 0000 1802 0108 8293)
 - na dzień 01 stycznia 2011 roku 1 488 359,59 zł
 - na dzień 31 grudnia 2011 roku 266,83 zł

Warszawa, dnia 19 marca 2012 roku

Marzena Mazur


Biegły rewident nr 1162

MARZENA MAZUR

NR W REJESTRZE: 11162

KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT PROWADZĄCY BADANIE W IMIENIU:

KANCELARIA AUDYTORSKO - DORADCZA

NR 3321 NA LIŚCIE KIBR

Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE, PRZY UL. SŁOMIŃSKIEGO 17, KOD: 00-195

KANCELARIA AUDYTORSKO - DORADCZA

KAD7

00-195 Warszawa, ul. Słomińskiego 17, tel. (0-22) 651 54 30, fax. (0-22) 661 54 30

RAPORT

**UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ
SUBWENCJI ORAZ O PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH
PARTII POLITYCZNEJ**

PRAWO I SPRAWIEDLIWOŚĆ

**Z SIEDZIBĄ
W WARSZAWIE, PRZY UL. NOWOGRODZKIEJ 84/86**

ZA ROK 01.01.2011-31.12.2011

SPIS TREŚCI

| | |
|---|---|
| I. CZĘŚĆ OGÓLNA | 3 |
| A. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ | 3 |
| B. DANE IDENTYFIKUJĄCE BIEGŁEGO REWIDENTA | 5 |
| C. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZENIA BADANIA | 5 |
| D. ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI I CEL BADANIA | 6 |
| II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA | <i>BŁĄD! NIE ZDEFINIOWANO ZAKŁADKI.</i> |
| A. OCENA SYSTEMU I PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI | 7 |
| B. RACHUNEK BANKOWY SUBWENCJI I FUNDUSZU EKSPERCKIEGO | 7 |
| C. WYSOKOŚĆ OTRZYMANEJ SUBWENCJI | 8 |
| D. WYDATKI ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z SUBWENCJI | 8 |
| E. FUNDUSZ EKSPERCKI PARTII | 9 |
| F. ZGODNOŚĆ Z PRZEPISAMI PRAWA | 10 |
| III. PODSUMOWANIE | 10 |
| A. INFORMACJA O OPINII BIEGŁEGO REWIDENTA | 10 |
| B. KLAUZULA KOŃCOWA | 10 |

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

A. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

1. Partia polityczna „Prawo i Sprawiedliwość” (skrót nazwy: „PiS”) została wpisana do księgi ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny pod numerem EwP 124 w dniu 31 maja 2001 roku

Partia polityczna „PiS” powstała i działa w oparciu o ustawę o partiach politycznych z dnia 27 czerwca 1997 roku oraz Statut Partii.

2. Siedziba partii znajduje się pod adresem:

ul. Nowogrodzka 84/86
02-018 Warszawa

3. Partia polityczna Prawo i Sprawiedliwość prowadzi działalność organizacji politycznych, realizując cele, które według Statutu polegają na:
 - 1) umacnianiu niepodległego bytu Rzeczypospolitej Polskiej i jej międzynarodowej pozycji,
 - 2) umacnianiu siły i bezpieczeństwa państwa polskiego, a w szczególności jego zdolności do podejmowania wszelkich przedsięwzięć inwestycyjnych i społecznych w interesie obywateli i narodu,
 - 3) umocnieniu demokracji, praworządności i wolności obywatelskich,
 - 4) szerzeniu postaw patriotycznych oraz wzmacnianiu solidarności społecznej i narodowej Polaków,
 - 5) umacnianiu roli rodziny jako podstawowej komórki społecznej i wspieraniu jej polityką państwa,
 - 6) szybkim rozwoju gospodarczym Polski i działaniach, które pozwolą na zwiększenie uczestnictwa obywateli w korzystaniu z jego owoców, w szczególności zmniejszeniu i eliminacji różnic między miastem i wsią i między różnymi regionami Polski,
 - 7) rozwoju kultury, nauki i powszechnym dostępie do oświaty wszystkich szczebli,
 - 8) zniesieniu wszelkich barier ograniczających możliwości awansu społecznego i wszechstronnej aktywności zawodowej, kulturalnej, naukowej Polaków.
4. Okresem sprawozdawczym partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość jest rok kalendarzowy, a okresem podlegającym badaniu jest okres od dnia 01.01.2011 do dnia 31.12.2011.
5. Numer statystyczny w systemie REGON, brzmi:

017319145

6. Numer identyfikacji podatkowej, nadany decyzją w dniu 09 lipca 2001 roku przez Urząd Skarbowy Warszawa - Mokotów, brzmi:

5213153606

7. Partia Prawo i Sprawiedliwość finansowana jest w części subwencją na działalność statutową, przyznawaną przez Ministra Finansów.
8. Osoby uprawnione do reprezentowania partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość:
 - **Skarbnik** – Stanisław Kostrzewski,
 - **Dyrektor Finansowy** – Teresa Kostrzewska Gorczyca.

A. DANE IDENTYFIKUJĄCE BIEGŁEGO REWIDENTA

1. Niniejsze badanie zostało przeprowadzone przez KANCELARIĘ AUDYTORSKO DORADCZĄ MARZENY MAZUR z siedzibą w Warszawie (00-195) przy ul. Słomińskiego 17/33 uprawnioną do badania sprawozdań finansowych – wpisaną na listę pod numerem 3321, a w jej imieniu badanie przeprowadziła Marzena Mazur, wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 11162.

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanego podmiotu i zlecającego badanie w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

2. Badanie zostało przeprowadzone w oparciu o postanowienia umowy o badanie numer ZKF-4130-3/12, zawartej w lutym 2012 roku.

Umowa o badanie zawarta została w trybie art. 38 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o partiach politycznych.

3. Badanie przeprowadzone zostało w dniach od 06.02.2012 do 19.03.2012 roku.

B. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZENIA BADANIA

Badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach przeprowadziliśmy w oparciu o:

- ✓ przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- ✓ przepisy Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 roku Nr 79, poz. 857 z późniejszymi zmianami),
- ✓ przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. Nr 33, poz. 268),
- ✓ przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. Nr 11, poz. 118),
- ✓ Krajowe Standardy Rewizji Finansowej uchwalone przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- ✓ tezy Krajowego Biura Wyborczego do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach.

C. ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI I CEL BADANIA

1. Celem badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy informacja finansowa partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość, pozostaje zgodna z obowiązującymi przepisami prawa, w zakresie otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach.
2. Informacja finansowa została podpisana przez Skarbnika, odpowiedzialnego za prawidłowość i poprawność stosowanych zasad rachunkowości, zapewniających rzetelne przedstawienie sytuacji finansowej partii.

Dyrektor Finansowy partii Pani Teresa Kostrzewska Gorczyca udostępniła nam żądane w czasie badania dane, informacje, wyjaśnienia i oświadczenia niezbędne do wydania opinii o zbadanej informacji finansowej.

Skarbnik partii Pan Stanisław Kostrzewski złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sporządzonej informacji finansowej.

W związku z powyższym stwierdzamy, że nie nastąpiły ograniczenia zakresu oraz metod badania.

3. Badanie przeprowadziliśmy metodą pełną.

Nie stanowiło przedmiotu badania ustalenie i wyjaśnienie zdarzeń, które mogły stanowić podstawę do wszczęcia postępowania karnego przez powołane do tego organy. Przedmiotem badania nie były także nieprawidłowości, które mogły wystąpić poza zakresem objętym Umową ZKF-4130-3/12.

W trakcie badania nie stwierdziliśmy naruszenia prawa w systemie rachunkowości.

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

A. OCENA SYSTEMU I PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w metodą komputerową w oparciu o system FINANSOWO-KSIĘGOWY SYMFONIA SAGE FORTE FINANSE I KSIĘGOWOŚĆ 2010.2A dostarczony przez firmę Sage Sp. z o.o..
2. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z wymogami określonymi w przepisach prawa.
3. Podstawę ujęcia operacji gospodarczych w księgach rachunkowych stanowią dowody księgowe spełniające wymogi przepisów art. 21 i 22 Ustawy o rachunkowości, sporządzane i sprawdzane w obowiązującym w Jednostce trybie.
Stwierdzono kompletność i prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz dokonanych w nich zapisów w powiązaniu z dowodami księgowymi.
4. Informacja finansowa sporządzona została poprawnie pod względem formalnym, na podstawie ksiąg rachunkowych, a jej poszczególne pozycje są zgodne z saldami, względnie obrotami odpowiednich kont księgowych.

B. RACHUNEK BANKOWY SUBWENCJI I FUNDUSZU EKSPERCKIEGO.

W okresie od 01.01.2011 do 31.12.2011 roku, partia polityczna Prawo i Sprawiedliwość, posiadała odrębne konta utworzone do konta podstawowego o numerze 88 1020 1026 0000 1602 0100 6204 w banku PKO BP S.A, zgodnie z umową z dnia 15 lutego 2008 roku.

Wykaz numerów, datę otwarcia konta oraz jego przeznaczenie przedstawia poniższa tabela:

| Rodzaj subkonta | Numer rachunku | Data otwarcia rachunku |
|--|----------------------------------|------------------------|
| konto służące do ewidencjonowania środków z subwencji | 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176 | 27.06.2005 r. |
| konto służące wyłącznie ewidencji wpływów i wydatków z Funduszu Eksperckiego | 11 1020 1026 0000 1802 0108 8293 | 11.04.2006 r. |

W 2011 roku partia polityczna Prawo i Sprawiedliwość posiadała wydzielone rachunki bankowe do gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji oraz Funduszu Eksperckiego. W ciągu badanego roku nie nastąpiła zmiana numerów tych rachunków, ani ich przeznaczenie.



C. WYSOKOŚĆ OTRZYMANEJ SUBWENCJI.

| | |
|--|------------------|
| 1. Stan środków finansowych na rachunku bankowym subwencji na dzień 01 stycznia 2011 roku wynosił: | 27 575 261,90 zł |
| 2. Wpływy w 2011 roku na rachunek bankowy subwencji obejmują: | |
| a) odsetki bankowe z lokat z niewykorzystanych środków subwencji: | 458 497,71 zł |
| b) odsetki bankowe od rachunku bankowego subwencji: | 75,51 zł |
| c) wpłaty subwencji z Ministerstwa Finansów: | 23 644 827,20 zł |
| w tym: | |
| - IV rata za 2010 rok, wpływ 27.01.2011 roku | 9 451 366,33 zł |
| - I rata za 2011 rok, wpływ 28.04.2011 roku | 4 731 153,63 zł |
| - II rata za 2011 rok, wpływ 27.07.2011 roku | 4 731 153,62 zł |
| - III rata za 2011 rok, wpływ 27.10.2011 roku | 4 731 153,62 zł |
| d) zwrot wpłaty przekazanej pomyłkowo z konta subwencji na Fundusz Ekspercki 29.06.2011 roku | 407 099,56 zł |
| Razem: | 24 510 499,98 zł |

D. WYDATKI ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z SUBWENCJI.

| | |
|---|------------------|
| 1. Wydatki w 2011 roku ze środków pochodzących z subwencji obejmują: | |
| a) przelewy na Fundusz Ekspercki | 1 939 654,50 zł |
| b) przelewy na Fundusz Wyborczy | 22 390 000,00 zł |
| c) przelewy na cele statutowe partii w tym: | 22 121 189,68 zł |
| - wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 6 763 597,41 zł |
| - zużycie materiałów i energii | 992 494,84 zł |
| - usługi obce | 4 984 428,27 zł |
| - podatki i opłaty | 20 594,57 zł |
| - pozostałe cele (wynajem sal, organizacja konferencji, czynsze, opłaty bankowe, paliwo, ogłoszenia prasowe, radiowe, TV, opłaty bankowe) | 9 360 074,59 zł |
| d) pomyłkowa wpłata przekazana na Fundusz Ekspercki w dniu 29.06.2011 r. | 407 099,56 zł |
| Razem: | 46 857 943,74 zł |
| 2. Stan środków finansowych na rachunku bankowym subwencji na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosił: | 5 227 818,14 zł |

W trakcie badania nie stwierdzono wydatków poniesionych na cele inne niż działalność statutowa partii. Saldo środków pieniężnych z niewykorzystanej subwencji wykazuje zgodność z wyciągiem bankowym na dzień 31 grudnia 2011 roku oraz ewidencją księgową.

E. FUNDUSZ EKSPERCKI PARTII.

W 2011 roku partia Prawo i Sprawiedliwość posiadała odrębne subkonto w banku PKO BP S.A. o numerze 11 1020 1026 0000 1802 0108 8293 przeznaczone wyłącznie do gromadzenia środków finansowych Funduszu Ekspersckiego. Subkonto zostało otwarte 11 kwietnia 2006 roku. W 2011 roku nie nastąpiła zmiana rachunku bankowego wydzielonego do gromadzenia środków finansowych Funduszu Ekspersckiego.

- | | |
|--|-----------------|
| 1. Stan środków finansowych na rachunku bankowym Funduszu Ekspersckiego na dzień 01 stycznia 2011 roku: | 1 488 359,59 zł |
| 2. Wpływy w 2011 roku na rachunek bankowy Funduszu Ekspersckiego obejmują: | |
| a) odsetki bankowe od lokat z niewykorzystanych środków Funduszu Wyborczego: | 16 906,09 zł |
| b) odsetki bankowe od rachunku bankowego Funduszu Wyborczego: | 2,90 zł |
| c) środki przekazane w 2011 roku z subwencji: | 1 939 654,50 zł |
| d) pomyłkowa wpłata przekazana z konta subwencji w dniu 29.06.2011 roku | 407 099,56 zł |
| Razem: | 2 363 663,05 zł |
| 3. Wydatki w 2011 roku ze środków pochodzących z Funduszu Ekspersckiego obejmują: | |
| a) zwrot pomyłkowej wpłaty przekazanej z konta subwencji w dniu 29.06.2011 roku | 407 099,56 zł |
| b) opinie i ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno – ekonomiczne | 3 149 658,18 zł |
| c) opłaty bankowe | 1 288,03 zł |
| d) wynagrodzenia wypłacone na podstawie umów zleceń oraz umów o dzieło wraz pochodnymi od wynagrodzeń dotyczące analiz, opinii i ekspertyz | 293 710,04 zł |
| Razem: | 3 851 755,81 zł |
| 4. Stan środków finansowych na dzień 31 grudnia 2011 roku | 266,83 zł |

Wysokość środków z subwencji przekazanych na konto bankowe Funduszu Ekspersckiego stanowiła 8,21% całkowitej kwoty subwencji otrzymanej przez partię Prawo i Sprawiedliwość w 2011 roku. Do wyliczenia proporcji nie przyjęto pomyłkowej wpłaty w kwocie 407 099,56 zł dokonanej w dniu 29.06.2011 roku, która została w tym samym dniu zwrócona na konto subwencji. Wydatki zrealizowane z Funduszu Ekspersckiego zostały wydatkowane zgodnie z określonym w ustawie przeznaczeniem tj. na finansowanie ekspertyz i opinii prawnych, politycznych, socjologicznych oraz społeczno – ekonomicznych.

F. ZGODNOŚĆ Z PRZEPISAMI PRAWA.

Podczas badania nie stwierdzono istotnych przypadków naruszenia prawa, w szczególności nie stwierdzono przypadków naruszenia prawa innych, niż ewentualnie wykazanych w tabeli stanowiącej załącznik do niniejszego raportu. Należy jednocześnie zaznaczyć, że nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, np. nadużyć oraz innych nieprawidłowości, jakie wystąpić mogłyby poza systemem rachunkowości.

III. PODSUMOWANIE

A. INFORMACJA O OPINII BIEGŁEGO REWIDENTA

Podsumowanie wyników badania zawiera stanowiąca odrębny dokument opinia bez zastrzeżeń biegłego rewidenta.

B. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH DO RAPORTU

Do raportu załączono:

1. Tabelę: „Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”.
2. Kopię przedłożonej do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach.

C. KLAUZULA KOŃCOWA

1. Niniejszy raport zawiera 10 stron kolejno ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.
2. Raport sporządzono w 4 egzemplarzach z przeznaczeniem dla:
 - ✓ zleceniodawcy - 1 egzemplarz,
 - ✓ podmiotu badanego – 2 egzemplarze,
 - ✓ zleceniobiorcy - 1 egzemplarz.

Warszawa, dnia 19 marca 2012 roku

PODPISY:

Marzena Mazur

biegły rewident 162

MARZENA MAZUR

NR W REJESTRZE: 11162

KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT PRZEPROWADZAJĄCY BADANIE W IMIENIU:

KANCELARIA AUDYTORSKO - DORADCZA

NR 3321 NA LIŚCIE KIBR

Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE, PRZY UL. SŁOMIŃSKIEGO 17, KOD: 00-195

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

PLATFORMA OBYWATELSKA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

.....
(pełna nazwa partii)

UL. ANDERSA 21, 00-159 WARSZAWA

.....
(adres siedziby partii)

DONALD TUSK,

Sopot,

ŁUKASZ PAWELEK,

Kraków,

.....
(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 2011 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 |
|---|-------------------------|
| <p>I. Kwota otrzymanej subwencji</p> <p>28 10201013 0000 0402 0130 4237</p> <p>..... (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)</p> | 25 291 350,50 zł |
| <p>II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji</p> | 46 851 989,78 zł |
| 1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki | 1 264 570,00 zł |
| 2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 19 459 380,75 zł |



| | |
|---|------------------------|
| 3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na: | 26 128 039,03 zł |
| - wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 9 148 232,26 zł |
| - zużycie materiałów i energii | 3 394 146,91 zł |
| - usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu | 13 392 796,78 zł |
| - podatki i opłaty | 17 229,51 zł |
| - pozostałe cele | 175 633,57 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 * | 5 530 739,27 zł |
| IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki 53 10201013 0000 0302 0144 3613 | 355 060,86 zł |
| (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki) | |
| 1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | 1 319,00 zł |
| 2. działalność wydawniczo-edukacyjna | 353 741,86 zł |
| 3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | 0,00 zł |
| 4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki** | 7 421 895,77 zł |

*Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym subwencji na dz. 01.01.2011 – 26 535 275,78 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2011 – 536 899,91 zł

** Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dz. 01.01.2011 – 6 374 491,27 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2011 – 138 815,36 zł

Warszawa, dn. 21 marca 2012 r.

SKARBNIK
Platformy Obywatelskiej

Michał Pawełek

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



PLATFORMA OBYWATELSKA RP
ul. Andersa 21
00-159 Warszawa

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
I RAPORT Z BADANIA
INFORMACJI FINANSOWEJ
O OTRZYMANEJ SUBWENCJI ORAZ
O PONIESIONYCH Z TEJ SUBWENCJI WYDATKACH
ZA ROK 2011

DPPA Audit Sp. z o.o.

ul. Puławska 65 lok. 10-11-689 Warszawa
tel. +48 22 201 76 35 Fax +48 22 201 06 34
E-mail: biuro@dppa.com.pl

HRB: 0000342010 Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Kraj. Rejest. Sąd. Kraj. 14.10.2010. 0000342010

17/04/2012

SPIS TREŚCI**STRONA**

| | |
|--|----------|
| OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA..... | 3 |
| RAPORT Z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ SUBWENCJI ORAZ O PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH..... | 5 |
| I. INFORMACJE OGÓLNE | 5 |
| 1. Dane identyfikujące badaną jednostkę..... | 5 |
| 2. Informacje o informacji finansowej za rok 2010 | 5 |
| 3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie | 6 |
| 4. Dostępność danych i oświadczenia..... | 6 |
| II INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE | 7 |
| 1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości | 7 |
| 2. Środki uzyskane z subwencji oraz wydatki poniesione z subwencji..... | 7 |
| 3. Informacja o rachunkach bankowych..... | 8 |
| 4. Fundusz Ekspertyz Partii..... | 9 |
| 5. Informacje końcowe | 9 |
| PODSUMOWANIE BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ SUBWENCJI ORAZ O PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH ZA ROK 2011 | |
| INFORMACJA FINANSOWA O OTRZYMANEJ SUBWENCJI ORAZ O PONIESIONYCH Z TEJ SUBWENCJI WYDATKACH SPORZĄDZONA ZA ROK 2011 | |



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Krajowego Biura Wyborczego

Przeprowadziliśmy badanie załączonej „Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach” partii politycznej Platforma Obywatelska RP z siedzibą w Warszawie, ul. Andersa 21, sporządzonego za rok 2011 wykazującej:

| | |
|---|-------------------|
| • kwotę otrzymanej subwencji | 25 291 350,50 PLN |
| • wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 46 851 989,78 PLN |
| • niewykorzystaną kwotę subwencji | 5 530 739,27 PLN |
| • wydatki z subwencji przekazane na Fundusz Ekspertycki | 1 264 570,00 PLN |

Za sporządzenie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach odpowiada Kierownik Jednostki. Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby informacja finansowa spełniała wymagania przewidziane w obowiązujących Partię przepisach.

Naszym zadaniem było zbadanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach i wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy informacja ta sporządzone według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych wydatkach, zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z kompletnych dokumentów finansowo-księgowych oraz czy środki z otrzymanej subwencji były wydatkowane w badanym okresie zgodnie z przepisami art. 30 ust. 3-5 oraz art. 34a ust. 1a ustawy o partiach politycznych.

Badanie załączonej informacji finansowej przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku, nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- rozdziału 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 roku, nr 79, poz. 875 z późn. zm.),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawach zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003 roku, nr 11, poz. 118),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. z 2003 roku, nr 33, poz. 268),
- tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

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

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



Naszym zdaniem, załączona informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzona za rok 2011:

- została sporządzona według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach (Dz. U. z 2003 roku, nr 33, poz. 268),
- zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych,
- została sporządzona na podstawie kompletnych dokumentów, a środki z otrzymanej subwencji były wydatkowane w badanym okresie zgodnie z przepisami art. 30 ust. 3-5 oraz art. 34a ust. 1a ustawy o partiach politycznych.

Stwierdziłmy, że stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym subwencji na dzień 1 stycznia 2011 roku wynosił 26 535 275,78 PLN. Rachunek bankowy subwencji został otwarty w dniu 3 marca 2008 roku. W badanym okresie nie nastąpiła zmiana rachunku bankowego.

w imieniu
DPPA Audit Sp. z o.o.
ul. Poznańska 38 lok. 5
00-689 Warszawa
nr ewidencyjny: 3564

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
DPPA Audit Sp. z o.o.
00-689 Warszawa, ul. Poznańska 38 lok. 5
NIP: 527-261-45-00 REGON: 142080440

Iwona Frąckiewicz
Biegły rewident nr 10415

Warszawa, dnia 21 marca 2012 roku

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzonej za rok 2011

RAPORT Z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ SUBWENCJI ORAZ O PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH SPORZĄDZONEJ ZA ROK 2011

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

Platforma Obywatelska RP została zgłoszona do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy w dniu 8 listopada 2001 roku i wpisana pod numerem ewidencyjnym EwP 131.

Siedzibą Partii jest Warszawa, ul. Andersa 21.

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

Partia posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 525-223-51-88 nadany przez Pierwszy Urząd Skarbowy Warszawa – Śródmieście w dniu 30 kwietnia 2002 roku.

Urząd statystyczny nadał Partii numer identyfikacyjny REGON 015148975.

Przedmiotem działalności Partii jest działalność organizacji politycznych.

Zgodnie ze Statutem Partii, do reprezentowania Platformy Obywatelskiej RP upoważnieni są działający wspólnie Przewodniczący i Skarbnik. Zarówno na dzień 31 grudnia 2011 roku jak i na dzień wydania opinii upoważnieni do reprezentowania Platformy Obywatelskiej RP byli:

- Pan Donald Tusk - Przewodniczący,
- Pan Łukasz Pawełek – Skarbnik.

Ponadto, na podstawie pełnomocnictw z dnia 7 grudnia 2010 roku, Pan Andrzej Wyrobiec oraz Pan Łukasz Pawełek są uprawnieni do samodzielnego działania w imieniu i na rzecz Platformy Obywatelskiej RP w zakresie wskazanym w pełnomocnictwach.

W badanym okresie nie nastąpiły zmiany osób reprezentujących Partię.

2. Informacje o informacji finansowej za rok 2010

Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzona za rok 2010 została zbadana przez firmę Perfecta Audit Services Sp. z o.o. (numer ewidencyjny 1507). Biegły rewident wydał o tej informacji w dniu 21 marca 2011 roku opinię bez zastrzeżeń.

Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzona za rok 2010 została przedłożona Państwowej Komisji Wyborczej z zachowaniem terminu określonego w art. 38 ust. 1 ustawy o partiach politycznych.

Uchwałą Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 8 sierpnia 2011 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzonej za rok 2010 Platformy Obywatelskiej RP przyjęto tę informację bez zastrzeżeń.

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzonej za rok 2011

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

Badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach za rok 2011 zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 1 lutego 2012 roku, zawartej pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym a firmą DPPA Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Poznańska 38 lok. 5, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3564.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie informacji finansowej zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta Iwonę Frąckiewicz (numer ewidencyjny 10415) w dniach od 13 marca 2012 roku do 21 marca 2012 roku, w tym w siedzibie Partii w dniach od 13 marca 2012 roku do 20 marca 2012 roku.

DPPA Audit Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident Iwona Frąckiewicz potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz iż spełniają warunki określone w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649), do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o informacji finansowej Platformy Obywatelskiej RP.

4. Dostępność danych i oświadczenia

Nie wystąpiły żadne ograniczenia zakresu badania. Podmiotowi uprawnionemu i biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Skarbnika Platformy Obywatelskiej RP z dnia 21 marca 2012 roku.

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzonej za rok 2011

II INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości

Platforma Obywatelska RP posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości.

W Partii stosowany jest komputerowy system ewidencji księgowej Softar-Firma, w którym dokonywane są księgowania wszystkich zdarzeń gospodarczych występujących w Partii. System Softar-Firma posiada zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych oraz funkcyjne ograniczenia dostępu.

Ewidencja księgowa dla transakcji dotyczących otrzymanych wpływów i poniesionych wydatków z subwencji oraz Funduszu Eksperckiego prowadzona jest na wyodrębnionych kontach, co pozwala na prawidłowe sporządzenie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach. W trakcie badania nie stwierdziliśmy nieprawidłowości dokumentów finansowo-księgowych stanowiących podstawę sporządzenia badanej informacji finansowej.

Stan rachunku bankowego subwencji oraz rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego na dzień 31 grudnia 2010 roku zostały prawidłowo wprowadzone do ewidencji księgowej jako bilans otwarcia tych rachunków na dzień 1 stycznia 2011 roku.

2. Środki uzyskane z subwencji oraz wydatki poniesione z subwencji

Stan wyodrębnionego dla subwencji rachunku bankowego na dzień 1 stycznia 2011 roku, na dzień 31 grudnia 2011 roku oraz środki pozyskane i wydatki poniesione z subwencji w 2011 roku przedstawiały się następująco:

| | |
|---|--------------------------|
| 1. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji na dzień 1 stycznia 2011 roku | 26 535 275,78 PLN |
| 2. Środki pozyskane w 2011 roku: | 27 758 190,35 PLN |
| • kwota przekazana z subwencji: | 25 291 350,50 PLN |
| – I rata za IV kwartał 2010 roku | 10 107 699,35 PLN |
| – II rata za I kwartał 2011 roku | 5 061 217,05 PLN |
| – III rata za II kwartał 2011 roku | 5 061 217,05 PLN |
| – IV rata za III kwartał 2011 roku | 5 061 217,05 PLN |
| • odsetki od środków na rachunku bankowym subwencji, w tym od lokat over night i lokat terminowych | 536 899,91 PLN |
| • zwrot kaucji z tytułu rozwiązanych umów najmu | 19 202,86 PLN |
| • pozostałe wpływy | 1 910 737,08 PLN |
| 3. Wydatki z subwencji poniesione w 2011 roku: | 48 762 726,86 PLN |
| • cele statutowe Partii | 26 128 039,03 PLN |
| • Fundusz Ekspercki | 1 264 570,00 PLN |
| • Fundusz Wyborczy | 19 459 380,75 PLN |
| • pozostałe wydatki | 1 910 737,08 PLN |
| 4. Niewykorzystana kwota subwencji: stan rachunku bankowego subwencji na BO + wpływy – wydatki | 5 530 739,27 PLN |
| 5. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji na dzień 31 grudnia 2011 roku | 5 530 739,27 PLN |

Salda stanu środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji oraz wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 31 grudnia 2011 roku, potwierdzone przez bank, są zgodne z saldami wykazanim w ewidencji księgowej subwencji oraz ewidencji księgowej Funduszu Eksperckiego.

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzonej za rok 2011

Poza wpływami z subwencji oraz uzyskanymi odsetkami bankowymi zaprezentowanymi w informacji finansowej, w roku 2011 odnotowano na rachunku bankowym subwencji (zgodnie z przedłożoną historią rachunku bankowego) następujące inne wpływy z tytułu zwróconych Partii kwot wynikających z:

| | |
|---|-------------------------|
| • nadpłat dokonanych przez Partię | 8 675,32 PLN |
| • wystawionych przez kontrahentów faktur korygujących | 1 817 076,83 PLN |
| • zastosowanych przez Partię nieprawidłowych numerów rachunków bankowych lub zamkniętych rachunków bankowych odbiorców | 8 694,07 PLN |
| • dokonanej przez Partię zapłaty kwoty wynikającej z błędnie wystawionej przez kontrahenta faktury (nieprawidłowa kwota) | 69 240,39 PLN |
| • uregulowania przez Partię kwoty zobowiązania równolegle z subkonta rachunku bankowego subwencji i bieżącego rachunku bankowego Partii | 4 127,06 PLN |
| • rozliczenia przez pracownika zaliczki | 2 296,11 PLN |
| • niewywiązania się kontrahenta z usługi | 627,30 PLN |
| Razem | 1 910 737,08 PLN |

Powyższe kwoty zostały ujęte w sporządzonej informacji finansowej „per saldo”, tj. skompensowane zostały wpływy z wydatkami.

W przypadku zwrotu wynikającego z uregulowania przez Partię kwoty zobowiązania równolegle z subkonta rachunku bankowego subwencji i bieżącego rachunku bankowego Partii wystąpiła różnica pomiędzy kwotą wypłaconą przez Partię z rachunku bankowego subwencji a kwotą zwróconą na to konto przez kontrahenta w wysokości 225,99 PLN. Różnica ta powstała z uwagi na to, że zobowiązanie ustalone w walucie obcej (1 558,50 USD) zostało przy dokonaniu wpłaty przez kontrahenta przeliczone przez bank na walutę polską w wartości 4 353,05 PLN, a przy dokonaniu zwrotu (wypłata) przeliczone na walutę polską w wartości 4 127,06 PLN. Kwota różnicy została wykazana przez Partię w informacji finansowej w pozycji „pozostałe cele” w wydatkach na cele statutowe.

3. Informacja o rachunkach bankowych

Rachunek bankowy subwencji

Platforma Obywatelska RP posiada wyodrębniony rachunek bankowy subwencji (subkonto do rachunku bankowego Partii), który został otwarty w dniu 3 marca 2008 roku w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie (rachunek nr 28 1020 1013 0000 0402 0130 4237). Rachunek bankowy służący do przechowywania środków pieniężnych subwencji jest rachunkiem odrębnym od rachunku bieżącego Partii, subkonta Funduszu Wyborczego i subkonta Funduszu Eksperckiego.

W badanym okresie nie stwierdzono zmian rachunku bankowego subwencji. Stan rachunku bankowego subwencji na dzień 1 stycznia 2011 roku wynosił 26 535 275,78 PLN.

Rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego

Platforma Obywatelska RP posiada wyodrębniony rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego (subkonto do rachunku bankowego Partii), który został otwarty w dniu 3 marca 2008 roku w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie (rachunek nr 53 1020 1013 0000 0302 0144 3613). Rachunek bankowy służący do przechowywania środków pieniężnych Funduszu Eksperckiego jest rachunkiem odrębnym od rachunku bieżącego Partii, subkonta Funduszu Wyborczego i subkonta subwencji.

W badanym okresie nie stwierdzono zmian rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego. Stan rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego na dzień 1 stycznia 2011 roku wynosił 6 374 491,27 PLN.

Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzonej za rok 2011

4. Fundusz Ekspercki Partii

Zgodnie z uchwałą Zarządu Krajowego Platformy Obywatelskiej RP z dnia 30 sierpnia 2006 roku Partia przekazuje na Fundusz Ekspercki środki stanowiące 5% kwoty subwencji otrzymanej w danym roku. Kwota wpłaty z subwencji dokonanej w 2011 roku na wyodrębniony rachunek Funduszu Eksperckiego wyniosła 1 264 570,00 PLN ($5\% * 25\,291\,350,50 \text{ PLN} = 1\,264\,567,53 \text{ PLN}$, po zaokrągleniu: 1 264 570,00 PLN).

Stan środków finansowych Funduszu Eksperckiego na dzień 1 stycznia 2011 roku, na dzień 31 grudnia 2011 roku oraz wpływy i wydatki dotyczące tego funduszu w 2011 roku przedstawiały się następująco:

| | |
|---|-------------------------|
| 1. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 1 stycznia 2011 roku | 6 374 491,27 PLN |
| 2. Wpływy na Fundusz Ekspercki w 2011 roku: | 1 403 385,36 PLN |
| • środki pozyskane z subwencji | 1 264 570,00 PLN |
| • inne wpływy na rachunek Funduszu Eksperckiego (odsetki bankowe od lokat over night i lokat terminowych) | 138 815,36 PLN |
| 3. Wydatki z Funduszu Eksperckiego poniesione w 2011 roku: | 355 980,86 PLN |
| • ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | 1 319,00 PLN |
| • działalność wydawniczo-edukacyjna | 353 741,86 PLN |
| • prowizje i opłaty bankowe | 920,00 PLN |
| 4. Stan rachunku bankowego Funduszu na BO + wpływy na Fundusz – wydatki z Funduszu | 7 421 895,77 PLN |
| 5. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu na dzień 31 grudnia 2011 roku | 7 421 895,77 PLN |

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

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

5. Informacje końcowe

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

w imieniu
DPPA Audit Sp. z o.o.
ul. Poznańska 38 lok. 5
00-689 Warszawa
nr ewidencyjny: 3564

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie

DPPA Audit Sp. z o.o.
00-689 Warszawa, ul. Poznańska 38 lok. 5
NIP: 527-261-45-00 REGON: 142080440

I. Frąckiewicz

Iwona Frąckiewicz
Biegły Rewident nr 10415

Warszawa, dnia 21 marca 2012 roku

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 SOCJALDEMOKRACJI POLSKIEJ

Przedstawia informację za 2011 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 | 886.262,58 zł |
| Bank DnB NORD 96 1370 1037 0000 1706 4174 7100 | |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 959.391,40 zł |
| 1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki | 0,00 zł |
| 2. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 7.367,91 zł |
| 3. Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na: | |
| - wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 431.651,22 zł |
| - zużycie materiałów i energii | 55.140,41 zł |
| - usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu | 422.461,55 zł |
| - podatki i opłaty | 0,00 zł |
| - pozostałe cele | 42.770,26 zł |
| 4. suma spłaconych kredytów bankowych | 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 | 10.534,40 zł |
| IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki | 0,00 zł |
| Bank PEKAO SA 90 1240 6218 1111 0000 4624 1915 | |
| 1, ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | 0,00 zł |
| 2. działalność wydawniczo-edukacyjna | 0,00 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 przekazana na Fundusz Ekspercki | 0,00 zł |

Warszawa 15-03-2012.
(miejsowość, data)

Przewodniczący
Socjaldemokracji Polskiej

.....
WOJCIECH FILEMONOWICZ
(imię i nazwisko, stanowisko i podpis osoby uprawnionej do reprezentowania partii politycznej)

.....
Janina Słaboszka Wiceprzewodnicząca
(imię i nazwisko, stanowisko i podpis osoby uprawnionej do reprezentowania partii politycznej)

Lazarskiaudyt.pl Biuro księgowo – podatkowe
Ireneusz Łazarski; prawnik, biegły rewident nr rej KIBR 9601

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Państwowej Komisji Wyborczej

w Warszawie, ul. Wiejska 10.

dotycząca badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2011 roku

partii politycznej Socjaldemokracja Polska SDPL

I. Przeprowadziliśmy badanie załączonego informacji finansowej za rok 2011 partii Socjaldemokracja Polska SDPL z siedzibą w Krakowie 31-961, ul. Górali 23, w zakresie otrzymanej subwencji oraz wydatkach poniesionych z tej subwencji w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r., które w zakresie objętym badaniem wykazuje:

| | |
|--|----------------|
| - Wpływy – subwencja otrzymana | 886.262,58 zł. |
| - Nierozliczona kwota subwencji z roku ubiegłego (2010) | 83.663,25 zł |
| - Wydatki z poniesione z otrzymanej subwencji | 959.391,40 zł. |
| - Stan środków pieniężnych Funduszu na 31.12.2011 r (do rozliczenia) | 10.534,40 zł |

Za sporządzenie informacji, w tym za jej zgodność z obowiązującymi przepisami, odpowiedzialne są władze partii. Naszym zadaniem było zbadanie w zakresie wpływów Subwencji oraz wydatków poniesionych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r, w szczególności zgodności danych liczbowych wykazanych w informacji z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych, stanowiących podstawę sporządzenia informacji, zgodności gospodarki finansowej z przepisami ustawy o partiach politycznych i innymi przepisami prawa w tym zakresie, i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności informacji w zakresie objętym badaniem.

II. Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, i Nr 154, poz. 1802, z 2002 r. Nr 127, poz. 1089, z 2003 r. Nr 57, poz. 507 oraz z 2004 r. Nr 25, poz. 219 i Nr 273, poz. 2703), w szczególności rozdział 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych”,
- 2) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach
- 3) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną.
- 4) Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, ze zm.)
- 5) Tez do badania informacji partii politycznej w zakresie otrzymanej subwencji oraz poniesionych wydatkach

*Lazarskiaudyt.pl Biuro księgowo – podatkowe**Ireneusz Łazarski; prawnik, biegły rewident nr rej KIBR 9601*

Badanie zaplanowaliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że informacja z wpływów i wydatków środków na Subwencja nie zawiera istotnych zniekształceń i uzyskać podstawę wystarczającą do wydania miarodajnej opinii o informacji.

III. Naszym zdaniem informacja sporządzona została we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie zasadami i jest zgodna co do formy i treści z obowiązującymi przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne do oceny przychodów i wydatków za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2011r.

W zakresie wpływów subwencji oraz wydatków poniesionych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011r., występuje zgodność danych liczbowych z danymi wynikającymi z dokumentów załączonych do informacji; została zachowana zasada kompletności dokumentów załączonych do badanego informacji. Pozwala to na jednoznaczne określenie stanu niewykorzystanej subwencji na dzień 31.12.2011r. który wynosi: **10.534,40 zł**

Opinia zawiera 2 kolejno ponumerowane i podpisane przez biegłego rewidenta strony.

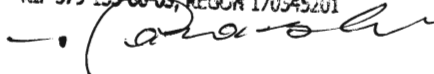
BIEGŁY REWIDENT

Ireneusz Łazarski
Nr legitymacji KIBR 9601

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Nr 3229

Warszawa, dnia 22 marca 2012r;

LAZARSKIAUDYT.PL
Biuro Księgowo-Podatkowe Ireneusz Łazarski
00-024 Warszawa, Al. Jerozolimskie 44 lok.1119
tel. 22 926 51 56, e-mail: biuro@lazarskiaudyt.pl
NIP 579-135-66-63, REGON 170345201



Lazarskiaudyt.pl Biuro księgowo – podatkowe Ireneusz Łazarski
00-024 Warszawa, AL. Jerozolimskie 44/1119, biegły rewident nr rej KIBR 9601, NIP 579-135-66-63

RAPORT

uzupełniający opinię z badania

informacji finansowej o otrzymanej subwencji przez

Partię Polityczną

SOCJALDEMOKRACJA POLSKA SDPL

z siedzibą w Krakowie, ul Górali 23

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011r.

Warszawa, marzec 2012r

Lazarskiaudyt.pl Biuro księgowo – podatkowe Ireneusz Łazarski
00-024 Warszawa, AL. Jerozolimskie 44/1119, biegły rewident nr rej KIBR 9601, NIP 579-135-66-63

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

Partia „Socjaldemokracja Polska SDPL” została założona na podstawie ustawy o partiach politycznych i statutu.

Siedziba Partii: 31-961 Kraków przy ul. Górali 23

Osoby uprawnione do reprezentowania partii:

Wojciech Filemonowicz .Przewodniczący

Bartosz Dominiak wiceprzewodniczący

Arkadiusz Kasznia wiceprzewodniczący

Elżbieta Gozdowska członek

Ryszard Chwil członek

Jerzy Suchański członek

Krzysztof Szydłowski członek

Patrycja Wróbel członek

Grażyna Ochocińska członek

Andrzej Garncarz członek

Marek Miłek członek

Eugeniusz Fijałkowski Sekretarz Generalny

Monika Wac – wiceprzewodniczący, Kwestor Krajowy, zam. Lublin,

Pełnomocnik finansowy zrezygnował z funkcji w marcu 2012r..

Partia wpisana do ewidencji partii politycznych pod nr EwP 191 dnia 19-04-2004r. (zgłoszona 07-04-2004), prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy, przy AL. Solidarności 127.

REGON 015724500

2. Przedmiot badania

Przedmiotem badania było informacji w zakresie otrzymanej subwencji oraz wydatków poniesionych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011r. z subwencji, w szczególności zgodności danych liczbowych wykazanych w informacji z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych, stanowiących podstawę sporządzenia informacji, zgodności gospodarki finansowej wykazującego za badany okres następujące wielkości:

| | |
|---|--------------------|
| - przychody/otrzymana subwencja | 886.262,58 złotych |
| - kwota subwencji niewykorzystana w r. 2010 | 83.663,25 złotych |
| - wydatki/koszty poniesione z subwencji | 959.391,40 złotych |

3. Informacje dotyczące umowy o badanie informacji wyborczego oraz okresu i przebiegu badania

Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 1 lutego 2012 r. pomiędzy Państwową Komisją Wyborczą z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiejskiej 10 – jako zleceniodawca, a podmiotem Lazarskiaudyt.pl Biuro Księgowo – Podatkowe Ireneusz Łazarski, 00-024 Warszawa, AL. Jerozolimskie 44/1119, uprawnionym do dokonywania badań sprawozdań finansowych, wpisaną na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, nr ewidencyjny 3229.

Lazarskiaudyt.pl Biuro księgowo – podatkowe Ireneusz Łazarzski
00-024 Warszawa, AL. Jerozolimskie 44/1119, biegły rewident nr rej. KIBR 9601, NIP 579-135-66-63

W imieniu podmiotu badanie przeprowadził w dniach 1-15.03 2012r. biegły Ireneusz Łazarzski, wpisany na listę biegłych rewidentów: pod numerem 9601, w siedzibie Partii. Wyboru firmy do przeprowadzenia badania dokonała Państwowa Komisja Wyborcza. Zarówno biegły rewident jak i firma audytorska oświadczają, że spełniają wymogi do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii w rozumieniu art. 66 ust.2 ustawy o rachunkowości.

4. Badaniem zostały objęte:

- 1) Informacja o wpływach i wydatkach subwencji
- 2) Bankowe dowody wpłaty i wypłaty
- 3) Ewidencję, na podstawie której sporządzona informacja
- 4) Dowody źródłowe stanowiące podstawę zapisów prowadzonej ewidencji.
- 5) Nieprawidłowości w gospodarce finansowej subwencji

Za sporządzenie informacji, w tym za jego zgodność z obowiązującymi przepisami, odpowiedzialne są władze partii. Naszym zadaniem było zbadanie informacji i wyrażenie o nim opinii. Podczas badania wyjaśnień udzielał: W. Filemonowicz

Nie wystąpiły ograniczenie zakresu badania, które uniemożliwiałyby wydanie opinii o badanej informacji finansowej dotyczącej wpływów i wydatków z subwencji w 2011r. Podczas badania otrzymano wymagane dokumenty stanowiące dokumentację finansowo - księgową za badany okres, na podstawie których sporządzone zostało informacja, udzielono także wymaganych w czasie badania wyjaśnień.

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. Kontrola informacji wyborczego pod względem formalnym.

Informacja sporządzone zostało na prawidłowym formularzu stanowiącym załącznik do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie informacji o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach

W informacji zostały wypełnione wszystkie pozycje a wpisane kwoty zgadzają się pod względem arytmetycznym.

Informacja została podpisana przez osoby uprawnione. Pełnomocnik finansowy Partii zrezygnował z funkcji, wobec czego brak jest podpisu pełnomocnika finansowego.

Partia prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, ze zm.) i Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną.

Operacje dotyczące wpływów i wydatków subwencji znajdują się na wyodrębnionym rachunku bankowym w banku DnB Nord 96 1370 1037 0000 1706 4174 7100

Otrzymano dokumenty stanowiące podstawę zapisów transakcji z konta bankowego subwencji za badany okres, na podstawie których sporządzone zostało informacja.

Nie okazano umowy rachunku bankowego,

Lazarskiaudyt.pl Biuro księgowo – podatkowe Ireneusz Łazarski
00-024 Warszawa, AL. Jerozolimskie 44/1119, biegły rewident nr rej KIBR 9601, NIP 579-135-66-63

W trakcie badania wyjaśniono jakie dowody uważa się za prawidłowe i jakie niezbędne elementy powinny zawierać aby mogły stanowić podstawę zapisów w prowadzonej ewidencji i sporządzenia informacji. Wyjaśniono również na czym polega kontrola merytoryczna, formalna oraz kontrola rachunkowa.

II. Dane dotyczące rachunku bankowego.

W okresie od 1 stycznia do 31.12.2011r partia posiadała odrębny rachunek ubwencji, w banku DnB Nord nr96 1370 1037 0000 1706 4174 7100

Przedstawiono biegłemu rewidentowi wyciąg bankowy konta subwencji zawierający szczegółowe informacje zarówno o wpływach jak i wydatkach.

III. Kwota otrzymanej subwencji i jej rozliczenie

Badanie informacji w zakresie wpływów na konto Subwencji przeprowadzono metodą pełną

Wszystkie pozycje przychodów i wpływów zostały prawidłowo wykazane w części I informacji. Łączna kwota subwencji **886.262,58 zł.** (IV rata za rok 2010) otrzymana dnia 27,01,2011r przelewem na ww. konto bankowe.

IV. Wydatki z Subwencji.

A. Badanie informacji w zakresie wydatków z konta subwencji

1. Stan środków pieniężnych Subwencji na 1.01.2011r (83.663,25 zł) plus wpływy w roku 2011 (środki do dyspozycji Subwencji) **969.925,83 zł.**

Wydatki z konta Subwencji razem **959.391,40 zł**

W tym:

| | |
|--|---------------|
| a) Wpłaty Fundusz Ekspercki | 0,00 zł |
| b) Wpłata na Fundusz Wyborczy | 7.367,91 zł |
| c) Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 431.651,27 zł |
| d) Materiały | 55.140,41 zł |
| e) Usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu | 422.461,55 zł |
| f) Pozostałe cele | 42.770,26 zł |

2. Stan środków pieniężnych Subwencji na 31.12.2011r (do rozliczenia) **10.534,40 zł**

Z dokumentów źródłowych nie wynikało aby wydatki były ponoszone na inne cele aniżeli na związane z działalnością statutową Partii.

B. Fundusz ekspercki

Lazarskiaudyt.pl Biuro księgowo – podatkowe Ireneusz Łazarski
00-024 Warszawa, AL. Jerozolimskie 44/1119, biegły rewident nr rej KIBR 9601, NIP 579-135-66-63

Fundusz Ekspercki wyliczono zgodnie z art. 30 ust.3 ustawy z dnia 27.06.1997r o partiach politycznych.

Na Fundusz Ekspercki składa się 0 % środków pochodzących z subwencji.

- | | |
|--|-----------|
| 1) Stan środków na początek okresu sprawozdawczego | 313,95 zł |
| 2) Wpływ środków z subwencji | 0 zł |
| 3) Wydatki w okresie sprawozdawczym razem: | 180,00 zł |
| W tym: | |
| a) Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społ.- ekonomiczne | 0 |
| b) Działalność wydawniczo – edukacyjna | 0 |
| c) Prowizje bankowe | 180,00 zł |
| d) Odsetki uzyskane | 0 |
| 4) Stan Funduszu Eksperckiego na koniec 2011 roku. | 133,95 zł |

C. INFORMACJE KOŃCOWE

Załączone informacja finansowe w zakresie wpływów subwencji i wydatków sporządzona zostało prawidłowo we wszystkich istotnych aspektach. Jest ona zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne do oceny przychodów i wydatków za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2011r.

Badanie informacji finansowej wykazało również zgodność danych liczbowych z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych.

Stan środków pieniężnych subkonta subwencji na 31.12.2011r wynosił 6.665,49 zł. Stan ten potwierdzony wyciągiem bankowym. Pozostała kwota subwencji 3.802,86 zł stanowi zaliczki do rozliczenia.

Nie wystąpiły transakcje przekazania korzyści majątkowych z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997r o partiach politycznych.

Przedstawiciel Partii oświadczył, że po dacie sporządzenia informacji do daty wyrażenia opinii nie nastąpiły żadne zdarzenia, mogące mieć wpływ na trafność formułowanej opinii i ustaleń raportu z badania informacji o otrzymanej z budżetu państwa subwencji i poniesionych z niej wydatkach .

Niniejszy raport zawiera 5 kolejno ponumerowanych i podpisanych przez biegłego rewidenta stron.

BIEGŁY REWIDENT

Ireneusz Łazarski

Nr legitymacji 9601

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Nr 3229

Warszawa, dnia 22.03.2012r.

LAZARSKIAUDYT.PL
Biuro Księgowo-Podatkowe Ireneusz Łazarski
00-024 Warszawa, Al. Jerozolimskie 44 lok.1119
tel. 22 826 51 56, e-mail: biuro@lazarskiaudyt.pl
NIP 579-135-66-63, REGON 170345201

