



MONITOR POLSKI

DZIENNIK URZĘDOWY RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 3 lipca 2020 r.

Poz. 604

KOMUNIKAT PAŃSTWOWEJ KOMISJI WYBORCZEJ

z dnia 10 czerwca 2020 r.

w sprawie informacji finansowych partii politycznych o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r.

Na podstawie art. 34 ust. 5 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 580) Państwowa Komisja Wyborcza ogłasza przedłożone jej informacje finansowe partii politycznych o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r.

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

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

Przewodniczący Państwowej Komisji Wyborczej: *S. Marciniak*

Załączniki do komunikatu Państwowej Komisji
Wyborczej z dnia 10 czerwca 2020 r. (poz. 604)

WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW
ZAWIERAJĄCYCH INFORMACJE FINANSOWE PARTII POLITYCZNYCH

Załącznik nr 1 Polskie Stronnictwo Ludowe (EwP 34)

Załącznik nr 2 Unia Pracy (EwP 62)

Załącznik nr 3 Sojusz Lewicy Demokratycznej (Nowa Lewica) (EwP 87)

Załącznik nr 4 Prawo i Sprawiedliwość (EwP 124)

Załącznik nr 5 Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej (EwP 131)

Załącznik nr 6 Partia Zieloni (EwP 182)

Załącznik nr 7 Twój Ruch (EwP 313)

Załącznik nr 8 Lewica Razem (EwP 353)

Załącznik nr 9 KORWiN: Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja (EwP 399)

ACZELNY KOMITET WYKONAWCZY
POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO
0-539 Warszawa, ul. Piękna 3a

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

INFORMACJA FINANSOWA

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

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

Władysław Marcin Kosiniak-Kamysz – Prezes PSL

Krzysztof Andrzej Hetman – Wiceprezes NKW PSL

Adam Sebastian Jarubas – Wiceprezes NKW PSL

Dariusz Klimczak – Wiceprezes NKW PSL

Urszula Stefania Paślawska – Wiceprezes NKW PSL

Adam Krzysztof Struzik – Wiceprezes NKW PSL

Andrzej Marian Grzyb – Sekretarz NKW PSL

Piotr Zgorzelski – Sekretarz NKW PSL

Stanisław Rakoczy – Skarbnik NKW PSL

Gustaw Marek Brzezina – Członek NKW PSL

Stanisław Dąbrowa – Członek NKW PSL

Jolanta Beata Fedak – Członek NKW PSL

Paweł Gancarz – Członek W PSL,

Mieczysław Kasprzak – Członek NKW PSL

Wojciech Kozak – Członek NKW PSL

Stefan Krajewski -Członek NKW PSL,

Janusz Florian Maćkowiak-Członek NKW PSL

Jarosław Michał Rzepa – Członek NKW PSL

Czesław Adam Siekierski – Członek NKW PSL

Zbigniew Sosnowski – Członek NKW PSL

Krzysztof Gabriel Trawicki – Członek NKW PSL

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

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

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 2019 r. o otrzymanej z budżetu państwa **subwencji** (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na **Fundusz Ekspercki**), wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	
Bank BPS SA O/Warszawa I Nr konta 83 1930 1523 2310 0341 4073 0002 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	4 476 863,19
Przychody –kapitalizacja odsetek od środków na koncie	2 641,50
Bilans otwarcia -bank	3 932,06
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	4 480 891,66
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	223 843,16
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	420 700,00
3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	2 358 371,16
— wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 610 027,45
— zużycie materiałów i energii	11 439,86
— usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu, prowizje bankowe	442 458,85
— podatki i opłaty	0,00
— pozostałe cele:	294 445,00
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	1 477 977,34
5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
III. Niewykorzystana kwota subwencji suma:	2 545,09
Bilans zamknięcia –bank 31-12-2018 r.	
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki) Bank BPS SA O/Warszawa I Nr konta 56 1930 1523 2310 0341 4073 0003	204 563,59

NACZELNY KOMITET WYKONAWCZY
POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO
0-539 Warszawa, ul. Piękna 3a

1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	119 271,59
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	85 000,00
3. Prowizje i opłaty bankowe	292,00
4. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych	0,00
5. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Eksperecki	31 644,40
6. Przychody/wpływy z BO (bilansem otwarcia) 01-01-2019 Funduszu Ekspereckiego suma:	236 207,99
Składa się ona z:	
a). Bo (bilans otwarcia) 2019 /BZ (bilans zamknięcia) 2018 roku	12 076,04
b). 5% na Fundusz Eksperecki z kwot subwencji otrzymanych w 2019 r.	223 843,16
c). Kapitalizacja odsetek	288,79

Warszawa dnia 10-03-2020 roku

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

PREZES
Polskiego Stronnictwa Ludowego

Władysław Kosiniak-Kamysz
Władysław Kosiniak-Kamysz

WICEPREZES NKW PSL

Dariusz Klimczak
Dariusz Klimczak

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



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

Polskie Stronnictwo Ludowe

o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach

w 2019 roku

Warszawa, marzec 2020 r.

ADS
BIURO AUDYTORSKO RACHUNKOWE SP. Z O.O.

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

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

SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA**Dla Państwowej Komisji Wyborczej**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania partii politycznej Polskie Stronnictwo Ludowe z siedzibą: 00-539 Warszawa, ul. Piękna 3A, Nr EwP 34, o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzonego według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o trzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. Nr 33, poz. 268) za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., które wykazuje sumę:

A. po stronie wpływów – kwota otrzymanej subwencji	4.476.863,19 zł
- otrzymane odsetki bankowe	2.641,50 zł
B. po stronie wydatków z otrzymanej subwencji	4.480.891,66 zł

Wysokość salda środków finansowych na subkoncie środków z subwencji wynosiła:

-na dzień 01 stycznia 2019 roku	3.932,06 zł.
-na dzień 31 grudnia 2019 roku	2.545,09 zł.

• **Fundusz Ekspercki:**

A. wpływ – kwota przekazana na Fundusz Ekspercki	223.843,16 zł
- otrzymane odsetki bankowe	288,79 zł
B. wydatki z Funduszu Eksperckiego	204.563,59 zł

Wysokość salda środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego wynosiła:

-na dzień 01 stycznia 2019 roku	12.076,04 zł.
-na dzień 31 grudnia 2019 roku	31.644,40 zł.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami badanego sprawozdania odpowiedzialny jest organ statutowy partii politycznej Polskie Stronnictwo Ludowe reprezentujący partię na zewnątrz oraz osoby wykonujące czynności w imieniu tego organu. Podmiot ten i osoby występujące w jego imieniu są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku, poz. 580). Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o sprawozdaniu w zakresie wpływów i wydatków z subwencji. Celem badania

było sprawdzenie poprawności prowadzenia gospodarki finansowej dotyczącej otrzymanej subwencji przez partię polityczną Polskie Stronnictwo Ludowe, z uwzględnieniem unormowań zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003 r. Nr 11, poz. 118) oraz wykazanie ewentualnych naruszeń przez partię przepisów ustawy o partiach politycznych (Dz. U. z 2018 r., poz. 580).

Badanie sprawozdania przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ◆ „Też do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”, przedstawionych przez Krajowe Biuro Wyborcze;
- ◆ ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 580);
- ◆ rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. Nr 33, poz. 268);
- ◆ rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. Nr 11, poz. 118);
- ◆ ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zmianami),
- ◆ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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

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

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

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

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


Katarzyna Abgarowicz

Członek Zarządu;
Biegły rewident numer ewidencyjny 9445

Warszawa, 12 marca 2020 r.

zał. 3

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

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu 1	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie subwencji rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			3 932,06	potwierdzenie salda przez bank
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2019 r. - art. 29 ust. 4			4 476 863,19	historia rachunku bankowego
Środki finansowe przejęte na osobne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji	tak	odsetki bankowe	2 641,50	historia rachunku bankowego
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji	nie			
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2019 r.			2 545,90	potwierdzenie salda przez bank
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			12 076,04	potwierdzenie salda przez bank
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w 2019 r. art. 30 ust. 5			236 207,99	historia rachunku bankowego
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii	nie			-
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji.	tak		223 843,16	historia rachunku bankowego
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperckiego partii (czy ta kwota mieści się przedziale od 5% do 15 %). art. 30 ust.3	tak		5,00%	
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4) na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperckiego.	nie			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperckiego partii w dniu 31 grudnia 2019 r.			31 644,40	potwierdzenie salda przez bank

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

Sejmik Gminy
Włodzisław Bogrowski
Kwota: 31 644,40

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

Unia Pracy
(pełna nazwa partii)

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

Przewodniczący - Waldemar Witkowski,

Skarbnik – Dariusz Nowak,

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

PASTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

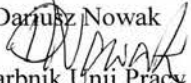
Zarząd Krajowy Unii Pracy
(nazwa organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)

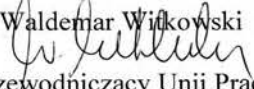
przedstawia informację r. **2019-go** o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperekki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji 49 1560 0013 2038 6202 1000 0003 (nr subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są rachunki, pochodzące z subwencji)	123395,60

II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	7734,17
1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	0,-
2. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	0,-
3. Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum, w tym w szczególności na:	7734,17
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,-
- zużycie materiałów i energii	71,63
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	7524,54
- opłaty bankowe	138,00
- pozostałe cele (zasilenie kasy partii)	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.	115667,43
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	0,-
76 1560 0013 2038 6202 1000 0002 (nr subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe, przekazane na Fundusz Ekspercki)	
1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne.	0,-
2. Działalność wydawniczo-edukacyjna	0,-
3. Cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 Ust. 4 Ustawy z dnia 27-go czerwca 1997 r. o partiach politycznych.	0,-
4. Niewykorzystana kwota subwencji, przekazanej na Fundusz Ekspercki.	0,-

Warszawa, dnia 20.03.2020 r.

Dariusz Nowak

Skarbnik Unii Pracy

Waldemar Witkowski

Przewodniczący Unii Pracy



SPRAWOZDANIE
Z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ
SUBWENCJI ORAZ O PONIESIONYCH Z TEJ SUBWENCJI
WYDATKACH
PARTII POLITYCZNEJ
UNIA PRACY
za rok 2019

Misters Audytor Adviser Spółka z o. o.
Warszawa, 25.03.2020 r.

Unia Pracy
Sprawozdanie z badania niezależnego biegłego rewidenta

**SPRAWOZDANIE Z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ
O OTRZYMANEJ SUBWENCJI
ORAZ O PONIESIONYCH Z TEJ SUBWENCJI WYDATKACH
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
DLA KRAJOWEGO BIURA WYBORCZEGO**

Niniejsze badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr KBW-U/84/WR/2020 z dnia 17 lutego 2020 roku, zawartej pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiejskiej 10, a firmą Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wiśniowej 40 lok. 5.

Podstawowe informacje o działalności Partii.

Partia polityczna Unia Pracy (dalej: Partia) działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 876, 1089) oraz Statut Partii przyjęty przez XIII Kongres Unii Pracy w 2009 r.

Partia została zgłoszona do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy, wpisana w tej ewidencji pod nr EWP 62.

Funkcję Skarbnika Partii w roku 2019 pełnił Pan Dariusz Nowak.

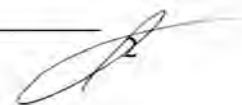
Przedmiot i zakres badania.

Przeprowadziliśmy badanie załączonej Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej. Sprawozdanie z badania sprawozdania partii politycznej Unia Pracy z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 4, (dalej: Informacja finansowa) sporządzonej za rok 2018, wykazującej:

I. Kwotę otrzymanej subwencji	123 395,60 zł
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	7 734,17 zł
III. Niewykorzystaną kwotę subwencji	15 661,43 zł
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspertyki	0,00 zł

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

Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o.



Badanie Informacji finansowej przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych innych niż badanie i przegląd 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego), przyjętego uchwałą nr 1153/28/2017 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 4 lipca 2017 r.;
- 2) „Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach” wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.
- 3) rozdziału 4 "Finanse i finansowanie partii politycznych" ustawy z dnia 27 czerwca 1997 o partiach politycznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 876, 1089);
- 4) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawach zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003 r., nr 11, poz. 118);
- 5) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. z 2003 r., nr 33 poz. 268);

Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania

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

Badanie przeprowadził Wojciech Przybylski, biegły rewident nr ew. 10673. Badanie przeprowadzono w okresie od 11.03.2019 roku do 25.03.2019 roku. Biegły rewident jest niezależny od jednostki badanej w rozumieniu art. 69 ust. 4 i 5 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019 r. poz. 1421).

Naszym zadaniem było zbadanie załączonej Informacji finansowej z otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Unia Pracy.

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

Nasze prace obejmowały:

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

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



Informacje szczegółowe**Uzyskane wpływy oraz poniesione wydatki z subwencji**

Partia polityczna Unia Pracy posiada wyodrębniony rachunek bankowy o nr:

49 1560 0013 2038 6202 1000 0003 w GETIN NOBLE BANK S.A.

służące do przechowywania i wydatkowania środków finansowych pochodzących tylko z subwencji.

W badanym roku Partia nie zmieniła rachunku bankowego służącego do przechowywania i wydatkowania środków finansowych pochodzących z subwencji.

W 2019 roku Partia otrzymała z Ministerstwa Finansów IV ratę subwencji za rok 2018 w kwocie:

123 395,60 zł dnia 29 stycznia 2019 r. (historia rachunku bankowego).

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

Stan wyodrębnionego dla subwencji rachunku bankowego przedstawiał się w roku 2019 następująco:

Stan wysokości subwencji na dzień 01.01.2019 r.	606,16 zł
Kwota otrzymanej subwencji w roku 2019	123 395,60 zł
Odsetki od środków na rachunku bankowym otrzymane w roku 2019	14,86 zł
Kwota przekazana na Fundusz Eksperecki w roku 2019 w złotych.	0 zł
Kwota przekazana w roku 2019 na rachunek bieżący w złotych.	100 000,00 zł
Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji na pozostałe cele statutowe w roku 2019 w złotych.	7 734,17 zł
Stan środków pieniężnych na koncie subwencji 31.12.2019 roku w złotych.	16 282,45 zł

Saldo środków finansowych wykazane na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji na dzień 31 grudnia 2019 r. wykazane w ewidencji księgowej Partii zostało potwierdzone przez bank.

Podczas czynności rewizyjnych nie stwierdzono wpłat dokonanych przez Unię Pracy w roku 2019 z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych.

Fundusz Eksperecki

Partia Unia Pracy posiada wyodrębniony rachunek bankowy o nr:

76 1560 0013 2038 6202 1000 0002 w GETIN NOBLE BANK SA

służący do przechowywania i wydatkowania przez Partię środków finansowych przekazanych na Fundusz Eksperecki. Subkonto jest oddzielnym rachunkiem bankowym, od innych rachunków bankowych posiadanych przez Partię.

Unia Pracy
Sprawozdanie z badania niezależnego biegłego rewidenta

W badanym roku Partia nie zmieniła rachunku bankowego służącego do przechowywania i wydatkowania przez Partię środków finansowych przekazanych na Fundusz Ekspercki.

Stan wyodrębnionego dla Funduszu Eksperckiego rachunku bankowego przedstawiał się w roku 2019 następująco:

Stan środków zgromadzonych na subkoncie Funduszu Eksperckiego na dzień 01.01.2019 r.	59 662,25 zł
Wpływy środków pieniężnych z subwencji otrzymanej w 2019 roku	
Odsetki od środków na rachunku bankowym zgromadzone w roku 2019	
Wydatki roku 2019 na ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	
Wydatki roku 2019 na działalność wydawniczo- edukacyjną	
Prowizje i opłaty bankowe	120,00 zł
Stan środków zgromadzonych na rachunku bankowym na dzień na 31.12.2019 r.	59 542,25 zł

Saldo środków pieniężnych wykazane na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazane w ewidencji księgowej Partii zostało potwierdzone przez bank.

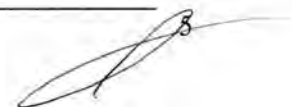
Unia Pracy w roku 2019 nie przekazała na Fundusz Ekspercki żadnej kwoty otrzymanej subwencji w danym roku. Wydatki z Funduszu Eksperckiego zostały zrealizowane zgodnie z przeznaczeniem określonym w ustawie o partiach politycznych.

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

Opinia

Naszym zdaniem Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Polskie Stronnictwo Ludowe za rok 2019:

- 1) została sporządzona według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach;
- 2) została zbadana;
- 3) zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo- księgowych, będących podstawą do jej sporządzenia:



Unia Pracy
Sprawozdanie z badania niezależnego biegłego rewidenta

4) została sporządzona na podstawie kompletnych dokumentów przedłożonych do badania Informacji finansowej.

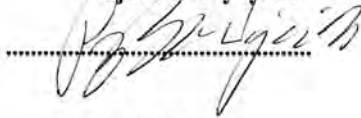
Pozyskiwanie i wydatkowanie środków z subwencji zostały wykazane w zgodności z przepisami rozdziału 4 "Finanse i finansowanie partii politycznych" ustawy o partiach politycznych i nie

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

Działający w imieniu:

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

Wojciech Przybylski



**Biegły Rewident
Nr 10673**

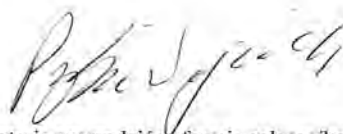
Data sprawozdania z badania: 25.03.2020 r.



zał. 2

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

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			606,16	Potwierdzenie salda przez bank
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w 2019 r. art. 29 ust. 4				Historia rachunku bankowego
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	Nie	-		Historia rachunku bankowego
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	Nie	-	-	-
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2019 r.			16 282,45	Potwierdzenie salda przez bank
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Ekspersckiego partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			59 662,25	Potwierdzenie salda przez bank
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Ekspersckiego partii w 2019 r. art. 30 ust. 5				
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperscki pochodząca z wpłat własnych partii.	Nie	-	0,00	
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperscki pochodząca z subwencji.	Nie	-	0,00	
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Ekspersckiego partii. (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3	Nie	-	5,0%	
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Ekspersckiego.	Nie	-	-	-
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Ekspersckiego partii w dniu 31 grudnia 2019 r.			59 542,25	Potwierdzenie salda przez bank



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

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

Nazwa partii: **SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ**

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

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

Przewodniczący	Włodzimierz Czarzasty
Sekretarz Generalny	Marcin Robert Kulasek
Skarbnik	Ewa Popowska

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 2019 rok o otrzymanej z budżetu państwa (w tym również dotycząca tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz z opinią biegłego rewidenta.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	24.697,37
PKO B.P. Oddz .w Warszawie Nr 04 1020 1013 0000 0802 0140 5935	4.318.845,77
Bilans otwarcia	0,00
Odsetki bankowe	473,62
Zwrot	4.344.016,76
Razem środki z subwencji	
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	4.307.270,27
1) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Eksperecki	216.000,00
2) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	1.029.846,00
3) wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	1.981.599,54
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.136.447,22
- zużycie materiałów i energii	87.111,90
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	707.717,14
- podatki i opłaty	32.459,20
- pozostałe cele	17.864,08
4) suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	1.079.824,73
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	36.746,49
IV Kwota subwencji przekazana na Fundusz Eksperecki w 2019r.	216.000,00
- Kwota z bilansu otwarcia	51.538,63
- Odsetki bankowe	
Razem kwota Fund.Eksp.do dyspozycji w roku 2019 na rachunku nr 57 1020 1026 0000 1102 0195 5376 PKO BP Oddz. w Warszawie	267.538,63
V.Wydatki z części subwencji,która została przekazana na Fundusz Eksperecki	131.102,00
1) ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	130.504,00
2) działalność wydawniczo-edukacyjna	0,00
3) Koszty finansowe	598,00
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 Eksperecki	136.436,63

Opracowała: Ewa Popowska

Warszawa, dnia 08. 03. 2020r

Skarbnik SLD

Ewa Popowska

Sekretarz Generalny SLD

Marcin Kulasek

Przewodniczący SLD
Włodzimierz Czarzasty



firma wpisana na listę KIBR – nr 923

FTW Audit Sp. z o.o.
00-029 Warszawa
ul. Nowy Świat 33 lok. 13
NIP 526-10-22-948

Adres Biura:
02-554 Warszawa
Aleja Niepodległości 130 lok. 3

KRS 0000186018

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z PRZEPROWADZONEGO BADANIA
INFORMACJI FINANSOWEJ PARTII POLITYCZNEJ
SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ
O OTRZYMANEJ SUBWENCJI
ORAZ O PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH
W 2019 ROKU

Dla Państwowej Komisji Wyborczej z siedzibą w Warszawie.

I. Podstawa przeprowadzenia badania

Niniejsze badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr KBW-U/111/WR/2020 z dnia 25 lutego 2020 roku zawartej pomiędzy:

Skarbem Państwa – Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie,

a

FTW Audit Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie,
wpisaną na listę firm audytorskich pod nr 923.

II. Podstawowe informacje o Partii politycznej:

Partia polityczna w dniu 22 kwietnia 1999 roku zgłoszona została do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod nr EwP 87.

Partia posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 5262359727 oraz numer statystyczny REGON 016029184.

Siedziba partii mieści się w Warszawie przy ul. Złotej 9 lok. 4.



III. Opinia

Przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej partii politycznej Sojusz Lewicy Demokratycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r., zwanej dalej „informacją finansową”.

Sprawozdanie to wykazuje:

- kwota otrzymanej subwencji	4.318.845,77 zł.
- wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	4.307.270,27 zł.

Naszym zdaniem załączona informacja finansowa:

- przedstawia w sposób rzetelny i jasny dane dotyczące otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2019 i jest zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej oraz z dowodów źródłowych,
- jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi partię polityczną przepisami prawa,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną oraz rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

IV. Podstawa prawna przeprowadzenia badania

Badanie zostało przeprowadzone stosownie do:

- 1) ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Tekst jednolity Dz. U. z 2018 r, poz. 580), a w szczególności:
 - a) art. 28 – dot. uprawnienia partii do otrzymania subwencji z budżetu państwa na działalność statutową oraz zasad wypłacania subwencji,
 - b) art. 29 – dot. ustalania wysokości rocznej subwencji i obowiązku gromadzenia środków z subwencji na osobnym subkoncie rachunku bankowego partii politycznej,
 - c) art. 30 – dot. Funduszu Eksperymentalnego,
 - d) art. 34 – dot. obowiązku sporządzania rocznej informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach,
 - e) art. 34a i 34b – dot. trybu badania informacji finansowej przez Państwową Komisję Wyborczą,
 - f) art. 34c – dot. konsekwencji niezłożenia lub odrzucenia informacji finansowej;
- 2) ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r, poz. 395);
- 3) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089);
- 4) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną;
- 5) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach;
- 6) Międzynarodowych Standardów Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów (KSB),
- 7) też do badania informacji finansowej partii politycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 roku.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera nieprawidłowości.

V. Odpowiedzialność partii politycznej za sporządzenie informacji finansowej

Władze partii politycznej jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, informacji finansowej, która przedstawia w sposób rzetelny i jasny rozliczenie subwencji zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Władze partii politycznej uznają za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie informacji finansowej niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

VI. Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy informacja finansowa, została sporządzona w sposób prawidłowy, czy dane w informacji wynikają z prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodne są z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, a dowody stanowiące podstawę zapisów spełniają wymogi określone w ustawie o rachunkowości i innymi obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

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

Wykonawca nie ponosi odpowiedzialności za nieprawidłowości lub błędne wyniki prac będące następstwem wykorzystania nieprawdziwych lub niekompletnych informacji lub dokumentów, dostarczonych przez partię polityczną.

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

VII. Czynności biegłego rewidenta związane z przeprowadzeniem badania — zakres badania:**1. Wysokość otrzymanej subwencji**

Partii politycznej SLD w roku 2019 r. przysługiwała subwencja w wysokości 4.318.845,77 zł.

Stan środków na rachunku bankowym Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. na dzień 1 stycznia 2019 r. (rachunek subwencji 04102010130000080201409535)	24.339,93 zł.
Kwota ogółem przelanej subwencji w okresie od 01.01. do 31.12.2019 r.	4.318.845,77 zł..
Stan środków na rachunku bankowym Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. na dzień 31 grudnia 2019 r.	36.389,05 zł.

2. Sprawdzenie danych dotyczących konta rachunku bankowego przeznaczonego dla gromadzenia subwencji

Partia polityczna SLD zawarła w dniu 07 marca 2006 roku z Bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. w Warszawie umowę o prowadzenie rachunku bankowego w celu gromadzenia środków pochodzących z subwencji o numerze 04102010130000080201409535. Wskazany rachunek jest oddzielnym pomocniczym bankowym.

W badanym roku na rachunek bankowy subwencji wpłynęły środki inne niż pochodzące z subwencji w kwocie ogółem 4.319,59 zł.

Wpłaty te w całości dotyczyły zwrotów dokonanych przelewów (z tytułu niemożności zrealizowania pierwotnych zleceń) dokonanych przez banki odbiorców.

3. Sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji

Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji:

- wydatki na cele statutowe (inne niż wydatki na FE i FW oraz kredyty z odsetkami)	1 981 599,54
- kwota przekazana na Fundusz Ekspercki	216 000,00
- kwota przekazana na Fundusz Wyborczy	1 029 846,00
- spłacone kredyty i odsetki	1 079 824,73
Razem wydatki poniesione z subwencji	4 307 270,27
Niewykorzystana kwota subwencji	36 746,49

Niewykorzystana kwota subwencji wykazuje zgodność z saldem konta bankowego subwencji według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r.

4. Zbadanie Funduszu Eksperckiego partii.

Partia polityczna SLD zawarła w dniu 01 lutego 2012 roku z Bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. w Warszawie umowę o prowadzenie rachunku bankowego w celu gromadzenia środków Funduszu Eksperckiego o numerze 57102010260000110201955376. Wskazany rachunek jest oddzielnym pomocniczym bankowym.

Środki Funduszu Eksperckiego według stanu na dzień 01 stycznia 2019 r.	51 538,63
- wpływy z konta subwencji w 2019 r.	216 000,00
- wydatki Funduszu Eksperckiego w 2019 r.	131 102,00
Środki Funduszu Eksperckiego według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r.	136 436,63

Subwencja 2019	4 318 845,77
Kwota stanowiąca 15% subwencji	647 826,87
Kwota stanowiąca 05% subwencji	215 942,29
Kwota przekazana na FE w 2019 r.	216 000,00
Udział % przekazanej kwoty na FE w 2019 r.	5,001%

W badanym roku na rachunek bankowy subwencji nie wpłynęły środki inne niż pochodzące z konta subwencji.

5. Nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji

Do niniejszego sprawozdania z badania załączona została tabela „Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”.

W toku badania informacji finansowej i załączonej do nich dokumentów nie stwierdzono naruszenia przepisów, a wykazane wielkości są poprawne pod względem arytmetycznym.

6. Zakres badania.

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

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na informację finansową, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania (w tym wymogami prawa) i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

VIII. Podstawa opinii.

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

Jesteśmy niezależni od jednostki badanej zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od podmiotu zlecającego badanie zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Podsumowanie wyników badania

Naszym zdaniem, załączona informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej SLD za 2019 r.:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno we wszystkich istotnych aspektach informację dla oceny prawidłowości sporządzenia informacji finansowej za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.,
- b) jest zgodna z wpływającymi na treść informacji finansowej przepisami prawa i postanowieniami statutu,
- c) zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych,
- d) została sporządzona według wzoru stanowiącego załącznik do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18.02.2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. z 2003 roku nr 33 poz. 268).

W imieniu

FTW AUDIT Spółka z o.o.

wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 923

Siedziba Biura Zarządu:

Aleja Niepodległości 130 lok. 3

02-554 Warszawa

Aleksander Frontczak

Prezes Zarządu FTW Audit Sp. z o.o.

Henryk Frontczak

Kluczowy Biegły Rewident

(nr ewid. w KIBR 6367), przeprowadzający badanie
w imieniu FTW Audit Sp. z o.o.

Warszawa, dnia 26 marca 2020 r.

**Henryk
Frontczak
ALEKSANDER
FRONTCZAK**

Elektronicznie podpisany przez
Henryk Frontczak

Data: 2020.03.26 18:03:22
+01'00'

Elektronicznie podpisany przez
ALEKSANDER FRONTCZAK

Data: 2020.03.26 18:04:03 +01'00'

Zał. 3

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

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			24.339,93	Historia rachunku
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2019 r. - art. 29 ust. 4			4.318.845,77	Historia rachunku
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	Tak		4.319,59	Historia rachunku
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	Nie			
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2019 r.			36.389,05	Historia rachunku
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			51.538,63	Historia rachunku
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w 2019 r. art. 30 ust. 5			216.000,00	Historia rachunku
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii.	Nie			
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji.	Tak		216.000,00	Historia rachunku
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperckiego partii (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%), art. 30 ust. 3.	Tak		5,001%	Sprawozdanie BR str. 5
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperckiego.	Nie			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperckiego partii w dniu 31 grudnia 2019 r.			136.436,63	Historia rachunku

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

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

PRAWO I SPRAWIEDLIWOŚĆ

.....
(pełna nazwa partii)

02-018 Warszawa ul. Nowogrodzka 84/86

.....
(adres siedziby partii)

JAROSŁAW KACZYŃSKI

TERESA SCHUBERT

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

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

KOMITET POLITYCZNY PIS

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

przedstawia informację za 2019 r. o otrzymanej z budżetu
państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części
subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz
ze sprawozdaniem biegłego rewidenta.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	18.543.370,32
- 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	
- z przeniesienia z okresu poprzedniego 2018r. 6.744.385,37	
- odsetki z założonych overnight 9.429,70	
- odsetki od lokat 33.315,07	
- otrzymana subwencja w 2019 roku 18.543.370,32	
----- Razem 25.330.500,46	
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	21.806.454,31
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	970.000,00
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	7.600.000,00
3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	12.864.218,69
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia załącznik nr 1	4.183.559,31
- zużycie materiałów i energii 401-2, 401-8 Załącznik nr 2	2.045.922,65
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu 402-1, 402-3, 402-5, 402-9, 402-10, 402-11, 402-15, 402-16 Załącznik nr 3	2.878.839,83
- podatki i opłaty 403-5 Załącznik nr 4	2.137,11
- pozostałe cele 409-1, 409-4 Załącznik nr 5	3.753.759,79
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	372.235,62
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	3.524.046,15

IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	861.292,80
11 1020 1026 0000 1802 0108 8293 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)	
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	859.825,30
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	0,00
3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	1.975.922,85

Informacja dodatkowa:

Konto 145: Fundusz Ekspercki:	
BO:	1.848.930,03
Odsetki otrzymane od środków: (konta:750-2-3,750-3-3):	18.285,62
Prowizje bankowe(konto:402-1:	1.467,50

Warszawa dn. 18.03.2020 r.
(miejscowość i data)

1. Jarosław Kaczyński-
Prezes/członek Komitetu Politycznego

2. Teresa Schubert-
Skarbnik/członek Komitetu Politycznego

PREZES PARTII
Prawo i Sprawiedliwość
Jarosław Kaczyński
Jarosław Kaczyński

SKARBNIK
partii Prawo i Sprawiedliwość

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



DZIAŁALNOŚĆ RACHUNKOWO-KSIĘGOWA KRYSZYNA ZAKRZEWSKA UL. KAZIMIERZOWSKA 85/22 02-518 WARSZAWA

TEL 607-122-207 E-MAIL KRYSZYNA.ZAKRZEWSKA@POCZTA.ONET.PL

NR EWID KIBR 3068

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

PARTII POLITYCZNEJ

PRAWO I SPRAWIEDLIWOŚĆ

za rok obrotowy

zakończony w dniu 31 grudnia 2019 roku

Warszawa marzec 2020 rok

Prawo i Sprawiedliwość
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

Dla
Krajowego Biura Wyborczego

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
za rok 2019

Niniejsze sprawozdanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr KBW-U/27/WR/2020 z dnia 06 lutego 2020 roku zawartej pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiejskiej 10 a firmą Działalność rachunkowo–księgowa Krystyna Zakrzewska mieszczącą się w Warszawie przy ul. Kazimierzowskiej 85 lok 22.

Podstawowe informacje o działalności Partii.

1. Partia polityczna Prawo i Sprawiedliwość, zwane dalej „PiS” jest partią polityczną działającą na podstawie ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (tekst jednolity DZ. U. z 2018 poz. 580) zwanej dalej ustawa o partiach politycznych, innych ustaw oraz Statutu Partii (ostatnia wersja zarejestrowana w Sądzie Okręgowym w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy z dnia 13 września 2016 r. pod poz. EwP 124).
2. Partia posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 5213153606 oraz numer identyfikacji w systemie REGON 017319145.
3. Siedzibą partii jest m.st. Warszawa.
4. PiS działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej i poza jej granicami.
5. Władzami naczelnymi PiS są:

Prawo i Sprawiedliwość
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

- a. Kongres,
 - b. Prezes PiS,
 - c. Rada Polityczna,
 - d. Komitet Polityczny,
 - e. Krajowa Komisja Rewizyjna,
 - f. Koleżeński Sąd Dyscyplinarny.
6. Zgodnie z art. 15 Statutu najwyższą władzą wykonawczą jest Prezes PiS.
7. Majątek PiS powstaje ze składek członkowskich, darowizn, spadków, zapisów, z dochodów z majątku oraz innych źródeł dozwolonych ustawą o partiach politycznych lub innymi powszechnie obowiązującymi przepisami prawa.
8. Do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych i finansowych upoważniony jest Komitet Polityczny reprezentowany przez wyznaczonych przez niego członków. Ważność oświadczeń składanych przez wyznaczonych w tym celu członków Komitetu Politycznego wymaga łącznego działania, co najmniej dwóch z nich.

W roku 2019 byli to:

- a. Jarosław Kaczyński
 - b. Joachim Brudziński
 - c. Henryk Kowalczyk
 - d. Teresa Schubert
9. Funkcje Skarbnika PiS w roku 2019 pełniła Pani Teresa Schubert.

Przedmiot i zakres badania

Przeprowadziliśmy badanie załączonej Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii Politycznej Prawo i Sprawiedliwość z siedzibą w Warszawie, przy ul. Nowogrodzkiej 84/86, sporządzonej za rok 2019 wykazującej:

I. Kwotę otrzymanej subwencji w kwocie	18 543 370,32 zł
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji w kwocie	21 806 454,31 zł

Prawo i Sprawiedliwość
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

III. Niewykorzystana kwota subwencji w kwocie	3 524 046,15 zł
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki w kwocie	861 292,80 zł

Za sporządzenie informacji finansowej o otrzymaniu subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach odpowiedzialny jest Komitet Polityczny PiS.

Badanie informacji finansowej przeprowadzono stosownie do postanowień:

1. Krajowego Standardu Rewizji Finansowej 3 000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 przyjętego uchwałą nr 3436/52e/2019 r z dnia 8 kwietnia 2019 roku w sprawie krajowych standardów przeglądu, krajowych standardów usług atestacyjnych innych niż badanie i przegląd oraz krajowych standardów usług pokrewnych.
2. Rozdziału 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r o partiach politycznych (t.j. Dz. U. z 2018 roku po. 580).
3. Rozporządzenia Ministra finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003 roku nr 11, poz. 117 i 118).
4. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych wydatkach (Dz. U. z 2003 roku nr 33 poz. 268).
5. Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania

6. Firma Działalność rachunkowo – księgową jest wpisana na prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3068. Jesteśmy niezależni od partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość zgodnie z

Prawo i Sprawiedliwość
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

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

7. Badanie przeprowadził zespół w składzie biegłego rewidenta nr ewidencyjny 8640 Krystyna Zakrzewska przy współudziale asystenta Rafała Zakrzewskiego. Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie Partii w Warszawie przy ul. Nowogrodzkiej 84/86 w okresie od 18 lutego 2020 roku dnia 4 marca 2020 roku.
8. Naszym zadaniem było zbadanie załączonej Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach partii Politycznej Prawo i Sprawiedliwość w 2019 roku z uwzględnieniem „Tez do badania informacji finansowej partii politycznej za rok 2019”. Dokumentem końcowym tych prac jest sporządzenie sprawozdania biegłego rewidenta, o którym mowa w art. 34 ust. 4 ustawy o partiach politycznych oraz podsumowanie wykonanego badania sporządzone w formie tabelarycznej, według wzoru określonego w OPZ. Badanie zostało przeprowadzone metodą pełną.

Informacje szczegółowe

1. Uzyskane wpływy z tytułu subwencji

Na podstawie art. 29 ust. 2 ustawy o partiach politycznych roczna subwencja jest wypłacana partii w czterech ratach. Prawo i Sprawiedliwość w roku 2019 otrzymała IV ratę za rok 2018 oraz trzy raty subwencji za rok 2019. Wysokość otrzymanej i przelanej wpłaty przez Ministerstwo Finansów subwencji na rzecz Prawa i Sprawiedliwości w roku 2019 wynosi **18 543 370,32 zł** i jest zgodna z wysokością opublikowaną na stronie internetowej Państwowej Komisji Wyborczej.

Prawo i Sprawiedliwość
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

Partia Prawo i Sprawiedliwość posiada wyodrębnione konto bankowe o nr 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176 w Banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. służące do przechowywania oraz wydatkowania środków finansowych pochodzących z subwencji. W roku 2019 Partia otrzymała z Ministerstwa Finansów IV ratę subwencji za rok 2018 oraz trzy raty subwencji za rok 2019.

Terminy jak i wysokości wpłat rat subwencji przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Tytuł	Kwota subwencji w zł	Data wpływu	Oznaczenie dowodu
1.	IV rata subwencji rok 2018	4 634 842,58	29 stycznia 2019 roku	Historia rachunku bankowego
2.	I rata subwencji za rok 2019	4 634 842,58	29 kwietnia 2019 roku	Historia rachunku bankowego
3.	II rata subwencji za rok 2019	4 634 842,58	29 lipca 2019 roku	Historia rachunku bankowego
4.	III rata subwencji za rok 2019	4 634 842,58	29 października 2019 roku	Historia rachunku bankowego
		18 543 370,32		

Kwota wykazana w Informacji finansowej jest zgodna z załączonym wykazem.

Wpływy z tytułu subwencji wraz odsetkami na rachunek bankowy w 2019 roku przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Kwota subwencji z przeniesienia z okresu poprzedniego roku 2018	6 744 385,37
2.	Kwota otrzymanej subwencji w roku 2019	18 543 370,32
3.	Otrzymane odsetki z złożonych overnight	9 429,70
4.	Otrzymane odsetki od lokat	33 315,07
Wartość wpływów łącznie z kwotą niewykorzystanej subwencji z okresu poprzedniego tj. 2018 roku.		25 330 500,46

Prawo i Sprawiedliwość
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

2. Zrealizowane wydatki z tytułu subwencji

Poniesione wydatki w roku 2019 ze środków pochodzących z subwencji przedstawiają następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
	Wydatki poniesione w roku 2019 z otrzymanej subwencji	21 806 454,31
1.	Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	970 000,00
2.	Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	7 600 000,00
3.	Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum)	12 864 218,69
	w tym w szczególności na:	
	• wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 183 559,31
	• zużycia materiałów i energii	2 045 922,65
	• usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	2 878 839,83
	• podatki i opłaty	2 137,11
	• pozostałe cele	3 753 759,79
4.	Suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	372 235,62

Niewykorzystana kwota subwencji na dzień bilansowy 2019 wynosi **3 524 046,15 zł** i jest zgodna z kwotą wykazaną w pozycji III Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach jak i saldem rachunku bankowego. Saldo środków finansowych wykazane na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji na dzień 31 grudnia 2019 roku zostało potwierdzone przez bank. Podczas czynności rewizyjnej nie stwierdzono wpłat dokonanych przez PiS w roku 2019 z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych.

3. Fundusz Ekspercki

Partia polityczna przekazała kwotę w wysokości 970 000,00 zł na oddzielny rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego nr 11 1020 1026 0000 1802 0108 8293. Kwota w wysokości 970 000,00 zł stanowi 5,23% otrzymanej subwencji.

Prawo i Sprawiedliwość
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

Zgromadzona kwota na rachunku Funduszu Eksperckiego oraz wydatkowana w roku 2019 prezentuje poniższa tabela:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Stan Funduszu Eksperckiego na bilans otwarcia 2019	1 848 930,03
2.	Przekazanie kwoty z subwencji (04 luty 2019 rok)	250 000,00
3.	Przekazanie kwoty z subwencji (06 maj 2019 rok)	250 000,00
4.	Przekazanie kwoty z subwencji (31 lipiec 2019 rok)	235 000,00
5.	Przekazanie kwoty z subwencji (30 październik 2019 rok)	235 000,00
6.	Otrzymane odsetki od środków	18 285,62
7.	Poniesione wydatki na ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno- ekonomiczne	(859 825,30)
8.	Prowizje bankowe	(1 467,50)
10	Stan środków finansowych Funduszu Eksperckiego na dzień 31-12-2019	1 975 922,85

Wykazane w pozycji IV 4 Informacji Finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach, stan środków finansowych zgodny jest z zapisami w księgach rachunkowych oraz stanem wyciągu bankowego tego funduszu. Saldo środków finansowych wykazane na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 31 grudnia 2019 roku zostało potwierdzone przez bank.

Wydatki z Funduszu Eksperckiego zostały zrealizowane zgodnie z przeznaczeniem określonym w ustawie o partiach politycznych. Operacje gospodarcze – w zakresie otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach zostały udokumentowane w sposób przejrzysty i kompletny oraz zostały poprawnie zakwalifikowane i ujęte w księgach rachunkowych. Ewidencja księgowa dla transakcji dotyczących otrzymanych wpływów i poniesionych wydatków z subwencji oraz Funduszu Eksperckiego prowadzona jest na wyodrębnionych kontach, co pozwala na prawidłowe sporządzenie Informacji Finansowej.

Prawo i Sprawiedliwość
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

Opinia oraz podsumowanie wyników badania

Uważamy, że badanie dostarczyło nam wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii. Naszym zdaniem zbadana Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach partii Prawo i Sprawiedliwość za rok 2019 została:

1. Sporządzona według wzoru stanowiącego załącznik do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach (DZ. U. Nr 33 Poz. 268).
2. Dane liczbowe zawarte w Informacji Finansowej partii politycznej zgodne są danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jej sporządzenia.
3. Gospodarka finansowa partii politycznej w zakresie pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji zgodna jest z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy o partiach politycznych.
4. Nie stwierdzono przypadków naruszenia przez partię polityczną przepisów dotyczących pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji niezgodnie z przeznaczeniem.
5. Salda środków na subkontach; do gromadzenia środków z subwencji oraz Funduszu Eksperckiego zostały potwierdzone przez bank według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku.
6. Przedstawione dokumenty do badania były kompletne i zgodne z zapisami ksiąg rachunkowych.

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

Działający w imieniu firmy:

Działalność rachunkowo-księgowa
02-518 Warszawa
Firma Audytorska wpisana na listę pod pozycją 3068

Krystyna Zakrzewska

Biegły Rewident
Nr 8640



Signed by /
Podpisano przez:

Krystyna Janina
Zakrzewska

Date / Data: 2020-
03-19 11:04

Załącznik 3

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

2

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			6 744 385,37	Potwierdzenie salda przez bank
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2019 r. - art. 29 ust. 4			18 543 370,32	Historia rachunku bankowego
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	tak	Odsetki bankowe	42 744,77	Historia rachunku bankowego
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	nie			
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2019 r.			3 524 046,15	Historia rachunku bankowego
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Ekspertckiego partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			1 848 930,03	Historia rachunku bankowego
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Ekspertckiego partii w 2019 r. art. 30 ust. 5			988 285,62	Historia rachunku bankowego
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspertcki pochodząca z wpłat własnych partii.	nie			
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspertcki pochodząca z subwencji.	tak		970 000,00	Historia rachunku bankowego
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Ekspertckiego partii (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3.	tak		5,23%	
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Ekspertckiego.	nie			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Ekspertckiego partii w dniu 31 grudnia 2019 r.			1 975 922,85	Potwierdzenie przez bank



Signed by /
Podpisano przez:

Krystyna Janina
Zakrzewska

Date / Data: 2020-
03-19 12:35

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

²

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

PLATFORMA OBYWATELSKA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

.....
(pełna nazwa partii)

UL. WIEJSKA 12A, 00-490 WARSZAWA

.....
(adres siedziby partii)

BORYS PIOTR BUDKA, [REDAKTOWANE]

LUKASZ PAWELEK, [REDAKTOWANE]

.....
(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 2019 rok o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	
28 10201013 0000 0402 0130 4237 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	15 465 516,69 zł
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	15 616 706,79 zł
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	774 000,00 zł
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	1 100 733,52 zł

3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	11 344 603,79 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 995 513,44 zł
- zużycie materiałów i energii	403 730,84 zł
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	5 499 563,67 zł
- podatki i opłaty	18 623,39 zł
- pozostałe cele	427 172,45 zł
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	2 397 369,48 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 *	357 403,34 zł
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki 53 10201013 0000 0302 0144 3613	689 487,50 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	680 926,00 zł
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	8 561,50 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**	96 778,79 zł

*Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym subwencji na dz. 01.01.2019 – 502 170,17 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2019 – 6 423,27 zł

** Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dz. 01.01.2019 – 12 826,92 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2019 – 00,00 zł

** Kwota pomniejszona o prowizje bankowe w okresie 01.01.2019-31.12.2019 – 560,63 zł

Warszawa, dn. **20 MAR. 2020** r.

SKARBNIK

Platformy Obywatelskiej

Lukasz Pawełek

Lukasz Pawełek

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



Firma wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod Nr 1162

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r.

Niniejsze sprawozdanie jest dla: Krajowego Biura Wyborczego z siedzibą w Warszawie

I. Opinia i informacje podstawowe

A. Opinia

Przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej, z siedzibą w Warszawie, kod 00-490 przy ul. Wiejskiej 12a, wpisanej do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, pod numerem EwP 131, o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r.

Zbadana informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r. partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej zawiera dane dotyczące:

1. Rozliczenia konta subwencji rachunek 28 1020 1013 0000 0402 0130 4237

1.	Kwota otrzymanej subwencji na rachunek bankowy	15 465 516,69
2.	Niewykorzystana kwota z subwencji z poprzedniego okresu będąca stanem na rachunku bankowym na dzień 1 stycznia 2019 r.	502 170,17
3.	Odsetki bankowe otrzymane w roku 2019 na rachunek bankowy subwencji	6 423,27
4.	Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji z tego:	15 616 706,79
a)	przekazana kwota na Fundusz Ekspertki	774 000,00
b)	przekazana kwota na Fundusz Wyborczy	1 100 733,52
c)	wydatki na cele statutowe (nie związane bezpośrednio z wyborami	11 344 603,79
d)	splacone kredyty bankowe wraz z odsetkami	2 397 369,48
5.	Niewykorzystana kwota z subwencji na 31 grudnia 2019 r.	357 403,34

2. Rozliczenie konta Funduszu Ekspertkiego rachunek: 53 1020 1013 0000 0302 0144 3613

1.	Przekazana kwota na Fundusz Ekspertki z subwencji	774 000,00
2.	Niewykorzystana kwota funduszu eksperckiego z poprzedniego okresu będąca stanem na rachunku bankowym na dzień 1 stycznia 2019 r.	12 826,92
3.	Wydatki z części subwencji przekazanej na Fundusz Ekspertki z tego:	689 487,50
a)	ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno - ekonomiczne	680 926,00
b)	działalność wydawniczo edukacyjna	8 561,50
4.	Prowizje bankowe za rok 2019	560,63
5.	Niewykorzystana kwota Funduszu Ekspertkiego na 31 grudnia 2019 r.	96 778,79

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r.

Naszym zdaniem, informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach jak też funduszu eksperckim w 2019 r. zawiera dane liczbowe przedstawione w powyższych tabelach wynikające z dokumentów finansowo - księgowych i zostało sporządzone zgodnie co do formy z obowiązującymi partię polityczną przepisami prawa, a gospodarka finansowa partii politycznej w zakresie pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji i funduszu eksperckiego jest zgodna z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy z dnia 27 czerwca 1997 o partiach politycznych (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r. poz. 580) oraz ujmuje wszystkie informacje wymagane obowiązującymi przepisami prawa.

B. Podstawa opinii

Badanie sprawozdania przeprowadzone zostało na podstawie umowy nr KBW-U/115/WR/2020 z dnia 4 marca 2020 r. zawartej pomiędzy Skarbem Państwa - Krajowym Biurem Wyborczym, z siedzibą w Warszawie, kod 00-902, przy ul. Wiejskiej 10, a BFA AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, kod 02-862, przy ul. Farbiarskiej 73, spółką wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badanie sprawozdań finansowych prowadzoną przez Państwową Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem ewidencyjnym 1162.

W imieniu BFA AUDYT Sp. z o.o. badanie przeprowadziła Janina Broniecka – biegła rewident, nr ewidencyjny 4904;

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z

- 1) Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zgodnie z postanowieniami § 4.8 uchwały nr 3430/52a/2019 z późniejszymi zmianami,
- 2) ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019 r. poz. 1421 z późniejszymi zmianami),
oraz
- 3) z uwzględnieniem przepisów prawa obowiązujących partie polityczne, tj. przede wszystkim:
 - a) ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 580 z późniejszymi zmianami);
 - b) rozporządzenia Ministra Finansów, z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczną (Dz.U. z 2003 r., nr 11, poz. 118);
 - c) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami);
 - d) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz.U. z 2003 r., nr 33, poz. 269);
 - e) a także wytycznych zawartych w tezach do badania wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze, jak również wyjaśnień Państwowej Komisji Wyborczej.



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r.

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

Jesteśmy niezależni od Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do innych usług atestacyjnych w Polsce. Wypełniliśmy także nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC.

W trakcie przeprowadzania usługi biegli rewidenci oraz firma audytorska pozostali niezależni od partii politycznej zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach

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

C. Odpowiedzialność kierownictwa partii

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

D. Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie informacji finansowej partii politycznej

Naszymi celami są:

- a) uzyskanie racjonalnej pewności czy informacja finansowa partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach jak też funduszu eksperckiego w 2019 r., jako całość, nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem
- b) wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię czy informacja ta sporządzona została według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach i zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo - księgowych będących podstawą jej sporządzenia oraz czy środki otrzymane

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r.

z subwencji zostały wydatkowane na cele statutowe, w tym zgodnie z przepisami art. 30 ustawy o partiach politycznych.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących sprawdzeniu poprawności prowadzenia gospodarki finansowej w zakresie pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji, z uwzględnieniem unormowań zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczne oraz wykazaniu ewentualnych naruszeń przez partię przepisów ustawy o partiach politycznych. W szczególności badanie polegało na sprawdzeniu metodą pełną dokumentów, z których wynikają liczby i informacje zawarte w informacji finansowej partii.

Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Podczas badania zgodnego z Krajowymi Standardami Badania stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm.

II. Informacje szczegółowe

Badanie informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2019 r. zostało przeprowadzone w siedzibie Biura Krajowego Partii oraz na odległość w związku z pandemią koronawirusa na podstawie pobranych dokumentów podczas wizyty i otrzymanych na odległość.

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

W trakcie przeprowadzonego badania zidentyfikowaliśmy poniżej opisane obszary i zagadnienia, które według naszego osądu oraz zgodnie z wiążącą nas umową, podlegają opisaniu w niniejszym sprawozdaniu z badania. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych obszarów.

A. Ocena badanej informacji finansowej partii o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r.

1. Uzyskane wpływy i poniesione wydatki z subwencji w PLN.

Partia posiadała przez cały okres sprawozdawczy, wyodrębniony rachunek bankowy dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji o numerze: 28 1020 1013 0000 0402 0130 4237



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r.

otwarty 15 lipca 2005 r. i prowadzony przez bank Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie na podstawie umowy zawartej między stronami 03 marca 2008 r.

W roku 2019 na rachunek subkonta przeznaczonego dla gromadzenia środków pochodzących z subwencji wpłynęły czwarta rata subwencji za 2018 r. (3 866 379,17 PLN) i trzy raty subwencji (11 599 137,52 PLN) za 2019 r. otrzymane z Ministerstwa Finansów w łącznej kwocie 15 465 516,69 PLN.

Odsetki bankowe otrzymane w roku 2019 na rachunek bankowy subwencji 6 423,27

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

Stan środków finansowych na rachunku subwencji kształtował się jak poniżej i został potwierdzony przez bank oraz wynika z zapisów w księgach rachunkowych:

Stan środków finansowych na rachunku bankowym na dzień 1 stycznia 2019 r.	502 170,17
Stan środków finansowych na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2019 r.	357 403,34

W badanym okresie partia wydatkowała środki pochodzące, subwencji w łącznej kwocie 15 616 706,79 PLN.

Wydatki te zostały zrealizowane na cele:

1. Przekazana kwota na Fundusz Ekspercki	774 000,00
2. Przekazana kwota na Fundusz Wyborczy	1 100 733,52
3. Wydatki na cele statutowe (nie związane bezpośrednio z wyborami)	11 344 603,79
4. Spłacone kredyty bankowe wraz z odsetkami	2 397 369,48

2. Uzyskane wpływy i poniesione wydatki

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej posiadała przez cały okres sprawozdawczy, wyodrębniony rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego o numerze 53 1020 1013 0000 0302 0144 3613, otwarty 2 czerwca 2006 r. i prowadzony przez bank Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie na podstawie umowy zawartej między stronami 3 marca 2008 r.

W 2019 r. na podstawie uchwały Zarządu Krajowego z dnia 19 lipca 2018 r. partia przekazała z subkonta przeznaczonego dla gromadzenia środków pochodzących z subwencji na rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego środki w wysokości 774 000,00 PLN, co stanowiło 5% kwoty otrzymanej subwencji w danym roku.

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

Stan środków finansowych na rachunku Funduszu Eksperckiego kształtował się jak poniżej i został potwierdzony przez bank oraz wynika z zapisów w księgach rachunkowych:



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r.

Stan środków finansowych na rachunku bankowym na dzień 1 stycznia 2019 r.	12 826,92
Stan środków finansowych na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2019 r.	96 778,79

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

B. Kredyt bankowy

W dniu 18 kwietnia 2019 r. została zawarta umowa kredytu obrotowego na finansowanie działalności statutowej w kwocie 4 500 000,00 PLN z terminem spłaty do 3 lutego 2020 r.

W roku 2019 została spłacona w listopadzie rata kredytu w wysokości 2 250 000,00 PLN wraz z odsetkami w wysokości 106 869,84 PLN oraz prowizją od kredytu 40 500,00 PLN, co daje kwotę 2 397 369,48 PLN wykazaną w wydatkach na cele statutowe wynikające z wydatków z otrzymanej subwencji.

C. Informacja o informacji finansowej

Informacja finansowa partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r. podlegające badaniu, sporządzone zostało zgodnie ze wzorem określonym w Załączniku nr 1 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 września 2011 r. będącego załącznikiem do obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2019 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdania finansowego komitetu wyborczego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1566).

W sprawozdaniu wypełnione zostały wszystkie rubryki i dane

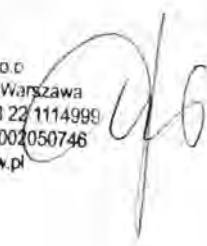
III. Informacja o załącznikach

Do sprawozdania z badania załączono tabelę załącznik podsumowującą badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Janina Broniecka wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 4904

Działająca w imieniu Spółki BFA AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, kod 02-862, ul. Farbiarska 73 wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1162

BFA AUDYT Sp. z o.o.
ul. Farbiarska 73, 02-862 Warszawa
tel. +48 22 1100012, fax +48 22 1114999
NIP 5280333714 REGON 002050746
bfa@bfa-audyt.waw.pl



Warszawa, dnia 25 marca 2020 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelską Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r.

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

Opis	Występuje (Tak/Nie)	Nazwa podmiotu	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			502 170,17	Potwierdzenie salda przez bank oraz stan na pierwszym wyciągu 2019 r.
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2019 r. – art. 29 ust. 4			15 465 516,69	Historia rachunku bankowego
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji	Tak	PKO BP S.A.	6 423,27	Historia rachunku bankowego
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji	Nie			
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych w dniu 31 grudnia 2019 r.			357 403,34	Potwierdzenie salda przez bank oraz stan na pierwszym wyciągu 2020 r.
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			12 826,92	Potwierdzenie salda przez bank oraz stan na pierwszym wyciągu 2019 r.
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w 2019 r. art. 30 ust 5			774 000,00	Historia rachunku bankowego
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii	Nie			
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji			774 000,00	Historia rachunku bankowego
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperckiego partii (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%) art. 30 ust 3.	Tak		5%	uchwały Zarządu Krajowego Platformy Obywatelskiej RP z dnia 19 lipca 2018 r.
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperckiego.	Nie			
Kwota pozostająca na rachunku w dniu 31 grudnia 2019 r. Funduszu Eksperckiego partii w dniu 31 grudnia 2019 r.			96 778,79	Potwierdzenie salda przez bank oraz stan na pierwszym wyciągu 2020 r.

ul. Fabryczna 73, 02-862 Warszawa
 tel. +48 22 1100012, fax +48 22 644 1199
 NIP 5260033714 REGON 141001149
 bfa@bfa-buduj.kampanie.pl

INFORMACJA FINANSOWA

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

PARTIA ZIELONI

(pełna nazwa partii)

ul. Piękna 1b/22 00-539 Warszawa

(adres siedziby partii)

Małgorzata Tracz [redacted]; Wojciech Kubalewski [redacted], Urszula Zielińska [redacted],
Krzysztof Rzyman [redacted], Magdalena Gałkiewicz [redacted], Mariusz Rusinek [redacted], Joanna
Brauła [redacted], Arkadiusz Gmurczyk [redacted].

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

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

ZARZĄD PARTII

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

przedstawia informację za 2019 r. o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

PARTIA ZIELONI
ul. Piękna 1b lok. 22
00-539 Warszawa
NIP: 5252820250
REGON: 145878700

Zflr - [signature]

1885

KRAJOWE BIURO WYBORCZE	
Wpłynęło dnia	31.03.2020 r.
Nr sprawy	ZKF-411-9/20

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji 25 1020 5226 0000 6102 0537 4931 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	123 395,60
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	121 741,86
1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspertki	6 169,80
2. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	0,00
3. Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	115 572,06
— wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	76 186,02
— zużycie materiałów i energii	351,75
— usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu : 0,00	33 428,72
— podatki i opłaty	0,00
— pozostałe cele	5 605,57
4. Suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	0,00
5. Wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
III. Niewykorzystana kwota subwencji Środki na rachunku bankowym subwencji na dzień 01.01.2019 – 10.234,90	11 888,64
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspertki 45 1020 5226 0000 6702 0550 3869 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspertki)	3 976,30
1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	3 675,00
2. Działalność wydawniczo-edukacyjna	0,00
3. Cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
4. Opłaty bankowe (prowizje)	301,30
5. Odsetki bankowe (przychody)	0,00
6. Niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspertki Środki na rachunku bankowym funduszu eksperckiego na dzień 01.01.2019 – 14.861,15	17 054,65

1-1 *Monika Świdwińska, Łągod Krajowy, ZKF*

Warszawa, dnia 24.03.2020
 FORTIA ZIELONA
 40-538 Warszawa
 REGON: 015878700

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

**AMS AUDYTOR Sp. z o.o.**

ul. Liś Jar 6 lok 33, 02-798 Warszawa
Telefon/ Fax: +48 699 711 535; Tel. +48 609 651 163;
e-mail: biuro@amsaudytor.pl
KRS: 0000749309
REGON –381328136 NIP – 9512469526
4218 – numer ewidencyjny na liście firm audytorskich

Sprawozdanie niezależnego Biegłego Rewidenta z badania informacji finansowej partii politycznej

PARTIA ZIELONI

o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r.

Warszawa, dnia 24 marca 2020 r.

PARTIA ZIELONI**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA*****DLA PAŃSTWOWEJ KOMISJI WYBORCZEJ****Zakres usługi*

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o informacji finansowej partii politycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (dalej informacja finansowa) w 2019 r. Celem badania było sprawdzenie poprawności prowadzenia gospodarki finansowej Subwencji przez partię polityczną Partia Zieloni, z uwzględnieniem przepisów zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną oraz wykazanie ewentualnych naruszeń przez partię przepisów ustawy o partiach politycznych.

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

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

Przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania z badania przyjęliśmy założenie, że wszelkie udostępnione nam, omawiane z nami lub publicznie dostępne informacje finansowe i inne, są rzetelne i kompletne.

Odpowiedzialność Zarządu Krajowego Partii Zieloni

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

PARTIA ZIELONI*Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta*

Naszym zdaniem:

- załączona informacja finansowa partii politycznej o otrzymanej w 2019 r. subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzona została zgodnie z wymagającymi zastosowania przepisami rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji, z uwzględnieniem ustawy o partiach politycznych;
- dane liczbowe wykazane w informacji finansowej partii politycznej są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jego sporządzenia;
- dokumenty przedłożone do badania były kompletne;
- prowadzona przez partię polityczną gospodarka środkami finansowymi z otrzymanej subwencji była zgodna z przepisami rozdziału 4 ustawy o partiach politycznych;
- nie było żadnych zmian dotyczących rachunków środków subwencji i funduszu eksperckiego;
- nie stwierdzono naruszeń przepisów ustawy o partiach politycznych dotyczących pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji.

Podczas badania na podstawie wyżej wymienionych tez do badania nastąpiło:

- sprawdzenie prawidłowości danych dotyczących subkonta rachunku bankowego subwencji;
- sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji;
- zbadanie Funduszu Eksperckiego Partii Zieloni;
- wskazanie ewentualnych nieprawidłowości w gospodarce finansowej subwencji.

Badanie przeprowadziliśmy zgodnie z postanowieniami:

1. Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych, wprowadzonego uchwałą nr 1153/28/2017 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 4 lipca 2017 r.;

PARTIA ZIELONI

2. ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2018 r. poz. 580);
3. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. Nr 351 ze zm.);
4. 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);
5. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. Nr 11, poz. 118);
6. Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach, przedstawionych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

Krajowy Standard Usług Atestacyjnych 3000 nakłada na nas obowiązek zaplanowania i wykonania procedur w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, iż informacja finansowa została przygotowana, we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo, zgodnie z podstawą sporządzenia.

Wybór procedur zależy od naszego osądu, w tym od naszej oceny ryzyka wystąpienia w informacji finansowej istotnych zniekształceń wskutek celowych działań bądź błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem informacji finansowej zgodnie z podstawą jego sporządzenia, w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności jej działania.

Wymogi kontroli jakości

Stosujemy postanowienia uchwały nr 2040/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 3 marca 2018 r. w sprawie w krajowych standardów kontroli jakości w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości I (IAASB) i zgodnie z nim utrzymujemy kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Wymogi niezależności i inne wymogi etyczne

Przestrzegaliśmy wymogów niezależności i innych wymogów etycznych Kodeksu etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (IFAC) wydanego przez Radę Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych, przyjętego do stosowania chwałą

PARTIA ZIELONI

Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, który jest oparty na podstawowych zasadach uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, poufności i profesjonalnego postępowania.

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej partii politycznej Partia Zieloni z siedzibą: 00-676 Warszawa, ul. Marszałkowska 53/46 (faktyczna siedziba: 00-539 Warszawa, ul. Piękna 1b/22 – do dnia wydania opinii brak wpisu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym), Nr EwP 182, o otrzymanej subwencji oraz o sfinansowanych z subwencji wydatkach w 2019 r. (dalej sprawozdanie finansowe), sporządzonego według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach, za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r., które wskazuje:

– otrzymaną subwencję	123.395,60 zł
– wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	121.741,86 zł
– w tym: część subwencji przekazana na Fundusz Ekspercki	
– niewykorzystaną kwotę subwencji	17.054,65 zł
– wydatki z części subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	3 976,30 zł

Zgodnie z potwierdzeniem bankowym w 2019 r. suma uznań rachunku wyniosła 124.025,75 zł, a suma obciążeń – 122.372,01 zł. Na różnicę w obrotach w wysokości 630,15 zł składają się zwroty za rezygnację z biletów PKP w kwocie 287,25 zł oraz wpłaty na opłatę bankową i prowizje w kwocie 342,90 zł, które w całości pokryły koszty bankowe.

Saldo środków na subkoncie subwencji wynosiło:

– na dzień 1 stycznia 2019 r.	10.234,90 zł
– na dzień 31 grudnia 2019 r.	11.888,64 zł

Saldo środków na subkoncie Funduszu Eksperckiego wynosiło:

– na dzień 1 stycznia 2019 r.:	14.861,15 zł
– na dzień 31 grudnia 2019 r.:	17.054,65 zł

PARTIA ZIELONI

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Badanie informacji finansowej zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez partię zasad (polityki) rachunkowości, sprawdzenie dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym.

Naszym zdaniem:

- załączona informacja finansowa partii politycznej o otrzymanej w 2019 r. subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzona została zgodnie z wymagającymi zastosowania przepisami rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji, z uwzględnieniem ustawy o partiach politycznych;
- dane liczbowe wykazane w informacji finansowej partii politycznej są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jego sporządzenia;
- dokumenty przedłożone do badania były kompletne;
- prowadzona przez partię polityczną gospodarka środkami finansowymi z otrzymanej subwencji była zgodna z przepisami rozdziału 4 ustawy o partiach politycznych;
- nie było żadnych zmian dotyczących rachunków środków subwencji i funduszu eksperckiego;
- nie stwierdzono naruszeń przepisów ustawy o partiach politycznych dotyczących pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji.

Podczas badania na podstawie wyżej wymienionych tez do badania nastąpiło:

- sprawdzenie prawidłowości danych dot. subkonta rachunku bankowego subwencji;
- sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji;
- zbadanie Funduszu Eksperckiego Partii Zieloni;
- wskazanie ewentualnych nieprawidłowości w gospodarce finansowej subwencji.

Ograniczenie stosowania

Nasza opinia jest przeznaczona wyłącznie do użytku przez Pełnomocnika Finansowego oraz Krajowego Biura Wyborczego w Warszawie i nie powinna być użyta w jakimkolwiek innym celu i przez jakąkolwiek inną stronę.

PARTIA ZIELONI*Ustalenia końcowe*

Niniejszy dokument (sprawozdanie i opinia) zawiera 6 stron kolejno ponumerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną jego część stanowią następujące załączniki:

- 1) Informacja finansowa partii politycznej PARTIA ZIELONI o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r.
- 2) Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Załącznik nr 3).

Działający w imieniu AMS Audytor sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-798) ul. Lisi Jar 6 lok. 33 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4218:

Jakub Jechowski

Kluczowy Biegły Rewident
nr ewidencyjny 12445
Warszawa, 24 marca 2020 r.

Podpisany certyfikatem
wystawionym dla Jakub Jechowski
(Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2020-03-24
14:33:54 +0100



AMS AUDYTOR Sp. z o.o.

ul. Lisi Jar 6 lok 33, 02-798 Warszawa
Telefon/ Fax: +48 699 711 535; Tel. +48 609 651 163;
e-mail: biuro@amsaudytor.pl
KRS: 0000749309
REGON –381328136 NIP – 9512469526
4218 – numer ewidencyjny na liście firm audytorskich

Fakultatywny raport uzupełniający

**z badania informacji finansowej
partii politycznej**

PARTIA ZIELONI

**o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z
subwencji wydatkach
w 2019 r.**

PARTIA ZIELONI**A. CZĘŚĆ OGÓLNA****1. Dane identyfikujące badaną jednostkę**

Badana jednostka

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

Osoby upoważnione do reprezentowania partii:

- Wojciech Kubalewski: Przewodniczący Partii
- Urszula Zielińska: Członkini Zarządu Krajowego

2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Badane sprawozdanie partii politycznej o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2019 r., wykazywało:

- | | |
|----------------------------------------------------------------|---------------|
| – otrzymaną subwencję | 123.395,60 zł |
| – wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 121.741,86 zł |
| w tym: | |
| – niewykorzystaną kwotę subwencji | 11.888,64 zł |
| – wydatki z części subwencji przekazanej na Fundusz Eksperecki | 3.976,30 zł |

Zgodnie z potwierdzeniem bankowym w 2019 r. suma uznań rachunku wyniosła 124.025,75 zł, a suma obciążeń – 122.372,01 zł. Na różnicę w obrotach w wysokości 630,15 zł składają się zwroty za rezygnację z biletów PKP w kwocie 287,25 zł oraz wpłaty na opłatę bankową i prowizje w kwocie 342,90 zł, które w całości pokryły koszty bankowe.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania

Badanie informacji partii politycznej Partia Zieloni o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych wydatkach w 2019 r. zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr KBW-U/45/WR/2020 z dnia 7 lutego 2020 r., zawartej pomiędzy Skarbem Państwa – Krajowe Biuro Wyborcze z siedzibą w Warszawie (00-902), ul. Wiejska 10 a AMS Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-798), ul. Lisi Jar 6 lok. 33, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 4218 w Polskiej Izbie Biegłych Rewidentów.

W imieniu firmy audytorskiej badanie przeprowadził Jakub Jechowski wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 12445.

PARTIA ZIELONI

Zarówno firma audytorska, jak i przeprowadzający w jej imieniu badanie biegły rewident oraz osoby uczestniczące w badaniu stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2019 r. poz. 1421, z późn.zm.).

Badanie przeprowadzono w okresie od dnia 7 lutego do dnia 24 marca 2020 r.

4. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Partia Zieloni złożyła oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości informacji finansowej przedstawionej do badania oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń lub informacji wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania Partia Zieloni udostępniła wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

B. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych

Osobą odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych Partii w 2019 r. była Pani Agnieszka Kmiołek (umowy z dnia 1 kwietnia 2018 r. oraz 1 września 2019 r.).

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

Metoda prowadzenia ewidencji jest zgodna z warunkami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną.

2. Wysokość otrzymanej subwencji

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

Wartość środków finansowych na subkoncie do gromadzenia środków z subwencji na dzień 1 stycznia 2019 r. (początek okresu sprawozdawczego) wyniosła:

10.259,90 zł

W 2019 r. Partia Zieloni otrzymała z Ministerstwa Finansów IV ratę subwencji za rok 2018 i trzy raty subwencji z Ministerstwa Finansów za rok 2019 r. w łącznej kwocie:

123 395,60 zł

PARTIA ZIELONI

Lp.	Tytuł	Kwota subwencji	Data	Oznaczenie dowodu
1	IV rata subwencji za 2018 r.	30.848,90 zł	29.01.2019 r.	Dowód nr 1
2	I rata subwencji za 2019 r.	30.848,90 zł	29.04.2019 r.	Dowód nr 1
3	II rata subwencji za 2019 r.	30.848,90 zł	29.07.2019 r.	Dowód nr 1
4	III rata subwencji za 2019 r.	30.848,90 zł	29.10.2019 r.	Dowód nr 1
RAZEM		123.395,60 zł		

Kwota wykazana w informacji finansowej jest zgodna z załączonym wykazem.

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

Subkonto dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji zostało założone w banku PKO BP S.A. z numerem **25 1020 5226 0000 6102 0537 4931**.

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

4. Sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji

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

Klasyfikacja rodzajowa wydatków jest prowadzona w sposób ciągły, zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości.

Z otrzymanej subwencji zostały poniesione następujące wydatki:

1. Środki przekazane na Fundusz Ekspercki	6.169,80 zł
2. Środki przekazane na Fundusz Wyborczy	0,00 zł
3. Wydatki na cele statutowe, w tym:	115.572,06 zł
– wynagrodzenia oraz ubezpieczenia i inne świadczenia	76.186,02 zł
– zużycie materiałów i energii	351,75 zł
– usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	33.428,72 zł
– podatki i opłaty	0,00 zł
– pozostałe cele	5.605,57 zł
4. Spłacone kredyty bankowe wraz z odsetkami	0,00 zł
Łączna kwota wydatków wyniosła	121.741,86 zł

PARTIA ZIELONI

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

5. Zbadanie Funduszu Ekspersckiego Partii

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

Subkonto Funduszu Ekspersckiego otwarto w PKO BP S.A. z numerem

45 1020 5226 0000 6702 0550 3896.

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

Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Ekspersckiego na dzień 1 stycznia 2019 r. wyniosła **14.861,15 zł**.

Wysokość kwoty zgromadzonej w badanym roku na subkoncie Funduszu Ekspersckiego – 5% kwoty otrzymanej subwencji (123 395,60 zł)	6.169,80 zł
– odsetki	0,00 zł

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

C. PODSUMOWANIE BADANIA I INFORMACJE KOŃCOWE

1. Ocenę informacji finansowej Partia Zieloni w zakresie subwencji zawiera sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania stanowiące odrębny dokument.
2. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają dane zawarte w informacji finansowej i dotyczące subwencji.
3. Niniejszy raport zawiera 4 strony kolejno numerowane (wraz z 1 załącznikiem i 4 dowodami).

Warszawa, dnia 24 marca 2020 r.

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			10.234,90 zł	Dowód nr 1
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2019 r. - art. 29 ust. 4			123.395,60 zł	Dowód nr 2
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	NIE	n/d	n/d	n/d
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	NIE	n/d	n/d	n/d
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2019 r.			11.888,64 zł	Dowód nr 3
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Ekspersckiego partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			14.861,15 zł	Dowód nr 1
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Ekspersckiego partii w 2019 r. art. 30 ust. 5			n/d	n/d
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperscki pochodząca z wpłat własnych partii.	NIE	n/d	n/d	n/d
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperscki pochodząca z subwencji.	TAK	n/d	6 169,80 zł	Dowód nr 4
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Ekspersckiego partii (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3.	TAK	n/d	5%	Dowód nr 4
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Ekspersckiego.	NIE	n/d	n/d	n/d
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Ekspersckiego partii w dniu 31 grudnia 2019 r.			17.054,65 zł	Dowód nr 3

Załącznik 3

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

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

INFORMACJA FINANSOWA

o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

Twojego Ruchu

(pełna nazwa partii)

w Warszawie, ul. Freta 17/15

(adres siedziby partii)

reprezentowanego przez **Skarbnika Twojego Ruchu**

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

Skarbnik Twojego Ruchu:

Danuta Wójcik



PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

Skarbnik Twojego Ruchu

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

przedstawia informację za **2019r.** o otrzymanej z budżetu państwa subwencji, (w tym również dotycząca tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperymentalny) wraz ze sprawozdaniem z badania biegłego rewidenta

- 2 -

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	BO 75 882,30
<p style="text-align: center;">PKO BP SA, Warszawa ul. Puławska 15 IV Centrum Korporacyjne, ul. Nowogrodzka 35/41 81 1020 1042 0000 8402 0273 7724 – konto subwencji <i>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)</i></p> <p><i>(nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*</i></p>	1 233 955,94
	1 309 838,24
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	1 249 085,11
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	28 000,00
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	0,00
3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	898 647,80
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53 421,58
- zużycie materiałów i energii	24 238,46
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	792 809,94
- podatki i opłaty	0,00
- pozostałe cele	28 177,82
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	0,00
5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
III. Niewykorzystana kwota subwencji	381 838,24
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	BO 462,22
<p style="text-align: center;">PKO BP SA, Warszawa ul. Puławska 15 IV Centrum Korporacyjne, ul. Nowogrodzka 35/41 86 1020 1042 0000 8402 0273 7732 – Fundusz Ekspercki <i>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)</i></p> <p><i>(nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*</i></p>	% 0,00 28 000,00 <hr style="width: 100%; border: 0.5px solid black;"/> 28 462,22
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	28 038,00
2. działalność wydawniczo-educacyjna	0,00
3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	424,22

Warszawa, 2020 – 03 – 07
.....
(miejscowość, data)


Skarbnik Partii
Skarbnik DR Danuta Wójcik



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

z badania informacji finansowej

partii politycznej Twój Ruch

o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z
subwencji wydatkach w 2019 r.

Warszawa, marzec 2020 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania informacji finansowej partii politycznej Twój Ruch
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r.

dla Państwowej Komisji Wyborczej

Sprawozdanie z badania sprawozdania

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej partii politycznej Twój Ruch, z siedzibą w Warszawie, przy ul. Nowy Świat 39, o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r. (informacja finansowa), która wykazuje:

I. Kwotę otrzymanej subwencji	1 233 955,94 zł
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	1 249 085,11 zł
III. Niewykorzystaną kwotę subwencji	381 838,24 zł
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	28 000,00 zł

Naszym zdaniem załączona informacja:

- została sporządzona zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach,
- zaprezentowane w niej dane liczbowe są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych oraz są poprawne arytmetycznie,
- została sporządzona na podstawie kompletnych dokumentów, a pozyskiwanie i wydatkowanie środków z subwencji było dokonywane w badanym okresie zgodnie z przepisami rozdziału 4 ustawy o partiach politycznych.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2018 r. poz. 580),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach,
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną,

- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019 roku poz. 1421), zwanej dalej „ustawą o biegłych rewidentach”,
- Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.
- Też do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach, sporządzonych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

Jesteśmy niezależni od partii politycznej Twój Ruch zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od partii politycznej Twój Ruch zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność partii za informację finansową

Za sporządzenie zgodnej z obowiązującymi przepisami informacji finansowej odpowiedzialny jest Zarząd Krajowy reprezentowany przez Skarbnika Partii Twój Ruch.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym celem jest zbadanie załączonej informacji finansowej i wyrażenie opinii o tym, czy informacja ta sporządzona została według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach i zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z kompletnych dokumentów finansowo-księgowych oraz czy środki z

otrzymanej subwencji były wydatkowane w badanym okresie jedynie na cele związane z działalnością statutową oraz zgodnie z przepisami rozdziału 4 ustawy o partiach politycznych.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie, metodą pełną, zgodności danych liczbowych zawartych w informacji finansowej, z przedłożoną dokumentacją oraz danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych.

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

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

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

Inne informacje

Rachunek bankowy subwencji

W okresie 01.01.2019 – 31.12.2019 partia Twój Ruch posiadała wyodrębniony rachunek bankowy o nr 81 1020 1042 0000 8402 0273 7724 w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. służący do przechowywania i wydatkowania środków finansowych z subwencji. W badanym roku partia nie zmieniła rachunku bankowego subwencji.

Saldo środków zgromadzonych na rachunku bankowym przeznaczonym do gromadzenia środków z subwencji wynosiło:

Twój Ruch
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania informacji finansowej za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Saldo na dzień 1 stycznia 2019	75 882,30
Wpływy	1 235 395,94
Kwota otrzymanej subwencji	1 233 955,94
Wpłaty z rachunku podstawowego na pokrycie kosztów prowadzenia rachunku bankowego	1 440,00
Wydatki	929 440,00
Środki przekazane na Fundusz Ekspercki	28 000,00
Środki przekazane na rachunek podstawowy partii	900 000,00
Opłaty bankowe sfinansowane ze środków przekazanych z rachunku podstawowego	1 440,00
Saldo na dzień 31 grudnia 2019	381 838,24

Zwracamy uwagę, że część wydatków sfinansowanych ze środków subwencji została udokumentowana fakturami pro-forma, które nie stanowią dowodów księgowych. Dotyczy to dokumentów zaksięgowanych pod numerami: IK-35, IK-37, IK-38, IK-52, IK-71, IK-74, IK-168.

Część wydatków została udokumentowana kopiami faktur. Dotyczy to dokumentów zaksięgowanych pod numerami: IK-170, IK-172. Wydatek zaksięgowany pod numerem IK-201 został udokumentowany wezwaniem do zapłaty.

Rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego

W okresie 01.01.2019 – 31.12.2019 partia Twój Ruch posiadała wyodrębniony rachunek bankowy o nr 86 1020 1042 0000 8202 0273 7732 w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. służący do przechowywania i wydatkowania środków finansowych Funduszu Eksperckiego. Rachunek został otwarty w dniu 31.10.2012 r. W badanym roku partia nie zmieniła rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego.

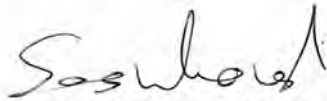
Saldo środków zgromadzonych na rachunku bankowym przeznaczonym do gromadzenia środków Funduszu Eksperckiego wynosiło:

Saldo na dzień 1 stycznia 2019	462,22
Wpływy	29 450,00
Środki przekazane z konta subwencji (2,27% otrzymanej kwoty subwencji)	28 000,00
Wpłaty z rachunku podstawowego na pokrycie kosztów prowadzenia rachunku bankowego	1 450,00
Wydatki	29 488,00
Wydatki na ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	28 038,00
Opłaty bankowe	1 450,00
Saldo na dzień 31 grudnia 2019	424,22

Twój Ruch
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania informacji finansowej za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Zwracamy uwagę, że kwota środków przekazanych na Fundusz Ekspercki ze środków subwencji wynosiła 2,27 %, co stanowi naruszenie art. 30 ustawy o partiach politycznych, zgodnie z którym partia powinna przekazać od 5% do 15% subwencji na Fundusz Ekspercki.

W 2019 roku partia nie była stroną umów kredytowych.



.....
Rafał Sosnkowski
Nr w rejestrze 11694

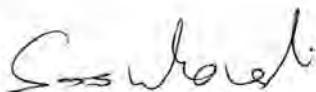
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:
Audyty Wycena Doradztwo Rafał Sosnkowski
Ul. Wiolinowa 3/70
02-785 Warszawa
podmiotu wpisanego na listę firm audytorskich pod numerem 3698.

Warszawa, dnia 23 marca 2020 roku

Załącznik do raportu biegłego rewidenta z dnia 23 marca 2020 r. z badania informacji finansowej partii politycznej Twój Ruch o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r.

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

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			78.882,30	WB 1/2019 z dnia 04.01.2019
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2019 r. - art. 29 ust. 4			1.233.955,94	
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	tak	Rachunek bieżący partii Twój Ruch	1.440,00	WB od 1/2019 do 52/2019
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	nie			WB 4/2019, WB 16/2019, WB 28/2019, WB 41/2019
Kwota pozostająca na subconcie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2019 r.			381.838,24	WB 25/2019 z dnia 31.12.2019
Wysokość środków finansowych na subconcie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			462,22	WB 1/2019 z dnia 31.01.2019
Środki zgromadzone na oddzielnym subconcie Funduszu Eksperckiego partii w 2019 r. art. 30 ust. 5			29.450,00	WB od 1/2019 do WB 16/2019
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii.	tak		1.450,00	WB od 1/2019 do WB 16/2019
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji.	tak		28.000,00	WB 7/2019, WB 9/2019, WB 11/2019, WB 12/2019
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperckiego partii (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3.	nie		2,27 %	
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperckiego.	nie			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperckiego partii w dniu 31 grudnia 2019 r.			424,22	WB 16/2019 z dnia 31.12.2019



Rafał Sosnkowski
Nr w rejestrze 11694

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:
Audyt Wycena Doradztwo Rafał Sosnkowski
Ul. Wiolinowa 3/70
02-785 Warszawa
podmiotu wpisanego na listę firm audytorskich pod numerem 3698.

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

LEWICA RAZEM

(pełna nazwa partii)

UL. NOWY ŚWIAT 27, 00-029 WARSZAWA

(adres siedziby partii)

Członek Zarządu Julia Zimmermann, [REDACTED]

Członek Zarządu Paulina Matysiak, [REDACTED]

(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 LEWICY RAZEM

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

przedstawia informację za 2019 r. o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

LEWICA RAZEM
ul. Nowy Świat 27
00-029 Warszawa
NIP: 5213702585, REGON: 362128461
EwP353
-1-

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji Bank Pekao S.A. 82 1240 1037 1111 0010 6732 2120 <small>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)</small>	3 145 513,73
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	6 466 304,92
1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	314 552,44
2. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	750 000,00
3. Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	5 401 752,48
— wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 543 713,39
— zużycie materiałów i energii	120 261,60
— usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu : 21 670,14	628 769,22
— podatki i opłaty	5 841,81
— pozostałe cele	103 166,46
4. Suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	0,00
5. Wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
III. Niewykorzystana kwota subwencji Środki na rachunku bankowym subwencji na dzień 01.01.2019 – 3 485 434,04	166 482,85
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki Bank Pekao S.A. 97 1240 1037 1111 0010 6785 0694 <small>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)</small>	227 539,60
1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	108 971,90
2. Działalność wydawniczo-edukacyjna	118 500,00
3. Cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
4. Opłaty bankowe	67,70
5. Niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki Środki na rachunku bankowym funduszu eksperckiego na dzień 01.01.2019 – 176.641,75	263 654,59

1-1

Warszawa, 25.03.2020

(miejscowość i data)

Zarząd Krajowy

Julia Zimmermann

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

Zarząd Krajowy

Paulina Matysiak

LEWICA RAZEM
ul. Nowy Świat 27
00-029 Warszawa
NIP: 5213702585, REGON: 362128461
EWP353

-1-

POL-TAX Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 95
www.pol-tax.pl



L. dz. 4-M/27/III/20

Warszawa, dnia 27.03.2020 r.

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
INFORMACJI FINANSOWEJ PARTII POLITYCZNEJ
LEWICA RAZEM
O OTRZYMANEJ SUBWENCJI ORAZ O PONIESIONYCH
Z TEJ SUBWENCJI WYDATKACH
W 2019 ROKU**

SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
DLA SKARBU PAŃSTWA KRAJOWEGO BIURA WYBORCZEGO

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie Informacji finansowej partii politycznej LEWICA RAZEM (dalej „Partia Polityczna”) o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2019 r. (dalej „Informacja finansowa”).

Informacja finansowa wykazuje:

- kwotę otrzymanej subwencji.....3.145.513,73 zł
- kwotę wydatków na cele statutowe.....5.401.752,48 zł
- kwotę niewykorzystanej subwencji.....166.482,85 zł

Salda na wyodrębnionych rachunkach bankowych:

- środki finansowe subwencji na rachunku bankowym nr 82 1240 1037 1111 0010 6732 2120:
stan na dzień 01.01.2019 r.3.485.434,04 zł
stan na dzień 31.12.2019 r.166.482,85 zł
- środki finansowe funduszu eksperckiego na rachunku bankowym nr 97 1240 1037 1111 0010 6785 0694:
stan na dzień 01.01.2019 r.176.641,75 zł
stan na dzień 31.12.2019 r.263.654,59 zł

Naszym zdaniem, załączona informacja finansowa:

- przedstawia w sposób rzetelny i jasny dane dotyczące wysokości kwoty subwencji otrzymanej przez Partię Polityczną oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2019 r., jest zgodna z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych,
- jest zgodna co do formy i treści z obowiązującymi Partię Polityczną przepisami prawa,
- została sporządzona na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych (w programie Raks 2005.01), zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r. poz.580), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. z 2003 r. poz.268), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003 r. poz.118) oraz rozdziału 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz.351 z późn. zm.).

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z póź. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.), a także zgodnie z przepisami:

- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2018 r., poz. 580) (dalej Ustawa o partiach politycznych),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz.U. z 2003 poz.268) (dalej „Rozporządzenie w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003, poz. 118),
- Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.),
- Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach, przedstawionych Krajowe Biuro Wyborcze.

Nasza odpowiedzialność zgodnie z wymienionymi standardami i przepisami prawa została dalej opisana w sekcji niniejszego sprawozdania: *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie Informacji finansowej*.

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

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

Odpowiedzialność Zarządu Partii Politycznej za Informację finansową

Zarząd Partii Politycznej jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych Informacji finansowej, jej rzetelną prezentację oraz za jej zgodność z obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia Informacji finansowej niezawierającej istotnego zniekształcenia.

Zarząd jest zobowiązany do zapewnienia, aby Informacja finansowa spełniała wymagania przewidziane w obowiązujących Partię Polityczną przepisach. .

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie Informacji finansowej

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

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

- sprawdzenie wysokości otrzymanej subwencji,
- sprawdzenie danych dotyczących subkonta rachunku bankowego przeznaczonego dla gromadzenia środków z subwencji,
- sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji,
- zbadanie Funduszu Eksperymentalnego Partii Politycznej,
- wykazanie nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji.

Zakres wykonywanych przez nas prac nie stanowi badania bądź przeglądu sprawozdań finansowych zgodnie z KSB, dlatego nie wydajemy żadnej opinii o sprawozdaniach finansowych ani jakiegokolwiek części sprawozdań finansowych.

Informacje szczegółowe**Wysokość otrzymanej subwencji**

W 2019 r. Partia Polityczna otrzymała z Ministerstwa Finansów IV ratę subwencji za 2018 r. oraz trzy raty subwencji za 2019 r. w łącznej kwocie 3.145.513,73 zł.

L.p.	Tytuł	Kwota subwencji	Data	Oznaczenie dowodu
1	IV rata subwencji za 2018 r.	786.378,43	29.01.2019 r.	Historia rachunku bankowego
2	I rata subwencji za 2019 r.	786.378,44	29.04.2019 r.	Historia rachunku bankowego
3	II rata subwencji za 2019 r.	786.378,43	29.04.2019 r.	Historia rachunku bankowego
4	III rata subwencji za 2019 r.	786.378,43	29.10.2019 r.	Historia rachunku bankowego
		3.145.513,73		

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

Salda na wyodrębnionych rachunkach bankowych:

- środki finansowe subwencji na rachunku bankowym nr 82 1240 1037 1111 0010 6732 2120:
 stan na dzień 01.01.2019 r.3.485.434,04 zł
 stan na dzień 31.12.2019 r.166.482,85 zł
- środki finansowe Funduszu Ekspertyz na rachunku bankowym nr 97 1240 1037 1111 0010 6785 0694:
 stan na dzień 01.01.2019 r.176.641,75 zł
 stan na dzień 31.12.2019 r.263.654,59 zł

Sprawdzenie danych dotyczących subkonta rachunku bankowego przeznaczonego dla gromadzenia środków z subwencji

Partia Polityczna posiada wyodrębniony rachunek bankowy (subkonto) dla gromadzenia środków finansowych subwencji o numerze 82 1240 1037 1111 0010 6732 2120 w Banku Polska Kasa Opieki S.A.

W badanym roku Partia Polityczna nie zmieniła rachunku bankowego służącego do przechowywania i wydatkowania środków finansowych pochodzących z subwencji.

Rachunek bankowy (subkonto) dla gromadzenia środków finansowych subwencji jest oddzielnym rachunkiem bankowym od innych rachunków bankowych posiadanych przez Partię Polityczną.

Na rachunek bankowy (subkonto) przeznaczony dla gromadzenia środków z subwencji nie wpłynęły w badanym okresie inne środki niż pochodzące z subwencji.

Sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji

W badanym okresie biegły rewident nie zidentyfikował wydatków, które byłyby poniesione przez Partię Polityczną niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 28 ust.1 Ustawy o partiach politycznych.

Na dzień 31.12.2019 r. wysokość niewykorzystanej subwencji przez Partię Polityczną zamykała się kwotą 166.482,85 zł.

Zbadanie Funduszu Eksperskiego Partii Politycznej

Partia Polityczna posiada w Banku Polska Kasa Opieki S.A. następujący wyodrębniony rachunek bankowy (subkonto) dla Funduszu Eksperskiego: 97 1240 1037 1111 0010 6785 0694.

W/w rachunek bankowy został otwarty w dniu 04.05.2016 r. i w badanym roku nie miały miejsca jego zmiany.

Rachunek bankowy (subkonto) dla Funduszu Eksperskiego jest oddzielnym rachunkiem bankowym od innych rachunków bankowych posiadanych przez Partię Polityczną.

Stan środków finansowych Funduszu Eksperskiego na wyodrębnionym rachunku przedstawiał się następująco:

stan na dzień 01.01.2019 r.	176.641,75 zł
stan na dzień 31.12.2019 r.	263.654,59 zł

W badanym roku na rachunku bankowym (subkoncie) Funduszu Eksperskiego została zgromadzona kwota 314.552,44 zł i w całości pochodziła z wpłat z subwencji Partii Politycznej. Nie odnotowano innych wpłat Partii Politycznej. Przekazana przez Partię Polityczną z subwencji na Fundusz Eksperski kwota 314.552,44 zł stanowiła 10% kwoty, otrzymanej przez Partię Polityczną, subwencji z Ministerstwa Finansów.

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

Nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji

W toku badania Informacji finansowej Partii Politycznej za 2019 r. biegły rewident nie zidentyfikował nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji.

Przedstawiona do badania Informacja finansowa jest poprawna pod względem arytmetycznym.

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

Inne informacje**Podstawa przeprowadzenia badania Informacji finansowej**

Niniejsze badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr KBW-U/48/WR/2020 z dnia 7 lutego 2020 r. oraz Aneksu Nr 1, zawartej pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie (00-902) przy ul. Wiejskiej 10 a firmą POL-TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (03-982) przy ul. Bora Komorowskiego 56c lok. 91, będącą firmą audytorską wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez PANA pod numerem 2695.

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

Podstawowe informacje o Partii Politycznej

Partia polityczna LEWICA RAZEM działa w oparciu o przepisy Ustawy o partiach politycznych oraz Statutu Partii, zmienionego Uchwałą nr 1 Kongresu Nadzwyczajnego PARTII RAZEM w dniu 01.06.2019 r.

Partia została zgłoszona do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, Sekcja VII Wydziału Cywilnego Rodzinnego i Rejestrowego, w dniu 21.05.2015 r. i wpisana w tej ewidencji pod numerem EwP 353.

LEWICA RAZEM posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 52137020585 oraz numer identyfikacyjny w systemie REGON 362128461.

Niniejsze sprawozdanie z badania zawiera załącznik: Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach.

Warszawa, dnia 27.03.2020 roku

Działający w imieniu POL – TAX Sp. z o.o.

Biegły Rewident

**Magdalena
Kozłowska**

Elektronicznie podpisany
przez Magdalena Kozłowska
Data: 2020.03.27 21:49:31
+01'00'

Magdalena Kozłowska

nr ewid w rej. KRBR 11553

Załącznik 3

Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019
PARTIA RAZEM

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			3.485.434,04	Potwierdzenie salda przez bank
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2019 r. – art. 29 ust. 4			3.145.513,73	Historia rachunku bankowego
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	Nie		0,00	
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	Nie		0,00	
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2019 r.			166.482,85	Potwierdzenie salda przez bank
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			176.641,75	Potwierdzenie salda przez bank
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w 2019 r. art. 30 ust. 5			314.552,44	Historia rachunku bankowego
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii.	Nie		0,00	
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji.	Tak		314.552,44	Historia rachunku bankowego
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperckiego partii (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3.	tak		10%	
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperckiego.	Nie		0,00	
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperckiego partii w dniu 31 grudnia 2019 r.			263.654,59	Potwierdzenie salda przez bank

Magdalena
Kozłowska

Elektronicznie podpisany
przez Magdalena
Kozłowska
Data: 2020.03.27 21:50:36
+01'00'

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

Warszawa, 16 marca 2020 r.

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

KORWiN: Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja)

(pełna nazwa partii)

ul. Piękna 3/8, 00-539 Warszawa

(adres siedziby partii)

Robert Jarosław Iwaszkiewicz,

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

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

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

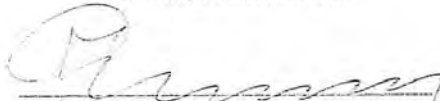
W wykonaniu obowiązku nałożonego przepisem art. 34 ust. 1, 2 i 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.) Skarbnik Krajowy partii KORWiN: Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja przedkłada informację za 2019r. o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperecki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

Wyszczególnienie	Kwota (wartość) w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	
65 2490 0005 0000 4600 1604 3153 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	2.085.852,11
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	4.963.127,69
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Eksperecki	55.000,00
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	2000,00
3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	4.906.127,69
– wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.751.111,60
– zużycie materiałów i energii	73.700,11
– usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	3.002.542,31
– podatki i opłaty	3.362,00
– pozostałe cele	75.411,67
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	0,00
5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art.	0,00

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	
III. Niewykorzystana kwota subwencji	0,00
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperecki	55.000,00
36 2490 0005 0000 4600 8978 2978 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Eksperecki)	
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	55.000,00
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	0,00
3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Eksperecki	0,00

Warszawa, 16 marca 2020 r.


 Starosta Krajowy partii KORWIN
 Robert Jarosław Iwaszkiewicz

ZA ZGODNOŚĆ
 Z ORYGINAŁEM

Stacja Kasa
 Piotr Głuchowski
 ul. 132 Koszalin, ul. Mieszka I 2a
 tel: 894 717 05 70, kasa 507 128 854
 tel: 894 486 101-30-05, REGON 358334412
 starostwo.korwin@poczta.pl

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

INFORMACJI FINANSWEJ o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych
z tej subwencji wydatkach w 2019 r.

partii politycznej KORWIN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja

z siedzibą w Warszawie, ul. Piękna 3/8, 00-539 Warszawa, Nr EwP 399
przeprowadzonego przez firmę audytorską - Przedsiębiorstwo Usługowe „FINLEX” Sp. z o.o.,
ul. Umińskiego 6/1, 03-984 Warszawa,

dla

Państwowej Komisji Wyborczej i Krajowego Biura Wyborczego
z siedzibą w Warszawie, ul. Wiejska 10, 00-902 Warszawa

Przedmiotem badania była INFORMACJA FINANSOWA o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31.12.2019 r., zwanego dalej „Informacją finansową”.

Partia polityczna przy sporządzaniu Informacji finansowej stosuje zasady rachunkowości i sprawozdawczości określone w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości – tj. Dz. U. z 2019 r. p. 351, z późn. zm.), rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczną (Dz.U. Nr 11, poz. 118), rozporządzeniu 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), Ustawie z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 580), Ustawie z dnia 05 stycznia 2011 r. -Kodeks wyborczy(tj. Dz. U z 2018 r., poz. 684,1504, Statut partii politycznej KORWIN.

Badanie w szczególności obejmowało zbadanie poprawności zastosowanych przez partię polityczną zasad rachunkowości, prawidłowość udokumentowania wydatków poniesionych z subwencji wg dowodów finansowo - księgowych i ich ujęcia w księgach rachunkowych, całościową ocenę w tym zakresie prowadzonej rachunkowości oraz zgodność danych Informacji finansowej z księgami rachunkowymi i poprawność ich prezentacji w zgodności z rozporządzeniem 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)

Zdaniem Biegłego Rewidenta przeprowadzone badanie umożliwiło uzyskanie wystarczającej pewności dla wyrażenia opinii o badanej Informacji finansowej i stanowiących podstawę jej sporządzenia księgach rachunkowych. Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Sprawozdanie z badania sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych na Fundusz Wyborczy, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2019 partii politycznej KORWIN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja

Przedmiotem badania nie były kwestie nie mające wpływu na zbadaną Informację finansową. Biegły rewident stwierdza, że zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej działalności partii ani skuteczności prowadzenia spraw partii przez ustanowione w Statucie organy partii obecnie lub w przyszłości.

Badanie przeprowadziła Biegły rewident Irena Świętochowska, numer w rejestrze 2231.

OPINIA

Przeprowadziliśmy badanie załączonej INFORMACJI FINANSOWE o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2019 r., które przedstawia :

I.	Kwotę otrzymanej subwencji gromadzonej na rachunku w Alior Bank S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa		
	nr 65 2490 0005 0000 4600 1604 3153	kwota w zł	2.085.852,11,
II.	Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	kwota w zł	4.963.127,69
	1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	kwota w zł	55.000,00
	2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	kwota w zł	2.000,00
	3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym szczególnie na:	kwota w zł	4.906.127,69
	- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	kwota w zł	1.751.111,60
	- zużycie materiałów i energii	kwota w zł	73.700,11
	- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	kwota w zł	3.002.542,31
	- podatki i opłaty	kwota w zł	3.362,00
	- pozostałe cele	kwota w zł	75.411,67
	4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	kwota w zł	0,00
	5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	kwota w zł	0,00
III.	Niewykorzystana kwota subwencji	kwota w zł	0,00
IV.	Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki		
	Nr rachunku bankowego		
	36 2490 0005 0000 4600 8978 2978	kwota w zł	55.000,00
	1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	Kwota w zł	55.000,00
	2. działalność wydawniczo-edukacyjna	kwota w zł	0,00
	3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust.4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	kwota w zł	0,00
	4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	kwota w zł	0,00

Sprawozdanie z badania sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych na Fundusz Wyborczy, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2019 partii politycznej KORWIN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja

Naszym zdaniem, załączona Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2019 r.

- przedstawia rzetelnie i jasno dane liczbowe i informacje szczegółowe, w tym zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późn. zm.), przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rozporządzeniem 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);
- jest zgodna co do formy i treści z obowiązującymi partię polityczną przepisami prawa oraz Statutem partii politycznej KORWIN
- została sporządzona na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. (KSB) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach – tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od partii politycznej KORWIN zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (Kodeks IFAC) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów / uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów² oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od partii politycznej KORWIN zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Kierownika jednostki za Informację finansową

Za przedłożoną do badania Informację finansową o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2019 roku odpowiada kierownik jednostki. Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości i w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. Nr 11, poz. 118), także, by Informacja finansowa została sporządzona z innymi przepisami prawa i Statutem. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia Informacji finansowej, niezawierającej istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy Informacja finansowa jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem, oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. Zadaniem biegłego rewidenta było wyrażenie opinii o zgodności danych liczbowych w sprawozdaniu finansowym partii politycznej, sporządzonym według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz.U. Nr 33, poz. 268) z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jego sporządzenia, o kompletności dokumentów przedłożonych do badanego sprawozdania finansowego, o zgodności gospodarki finansowej partii z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy o partiach politycznych wraz ze wskazaniem przypadków naruszenia tych przepisów.

Inna sprawa – Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2018 roku partii politycznej KORWIN za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku została zbadana przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 25 marca 2019 roku.

Część szczegółowa, wynikająca z realizacji zawartej umowy na badanie sprawozdania finansowego

Ad §3 pkt 17 umowy;

Ad. 17.1) dane liczbowe zawarte w Informacji finansowej, sporządzonej wg wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia 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);, są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jej sporządzenia.

Ad. 17.2) Kompletność dokumentów przedłożonych do badania została potwierdzona oświadczeniem Skarbnika Partii politycznej.

Ad. 17. 3) Biegły rewident nie stwierdził naruszeń w zakresie zgodności gospodarki finansowej Partii politycznej z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy o partiach politycznych. Ustalenia objęto badaniem metodą pełną – załączona Tabela.

Ad. 17. 4)

Saldo środków na koncie bankowym subwencji

65 2490 0005 0000 4600 1604 3153

wg stanu na 01.01.2019 r.

3.987.141,89 złotych

wg stanu na 31.12.2019 r.

1.160.915,17 złotych

W roku 2019 na konto bankowe subwencji wystąpiły wpływy poza subwencją dokonane przez Urząd Skarbowy Warszawa tyt. Zwrot z podatku PIT w kwocie złotych 80.200,00 złotych,

Zwroty osób fizycznych 217,86 złotych

oraz wystąpiły rozchody z rachunku bankowego, nie stanowiące kosztów/ wydatków wykazanych wykazanych w Informacji finansowej, dotyczące:

- nadpłaty podatku do Urzędu Skarbowego w Warszawie PDOF – z rozliczenia za marzec 2019 r. w kwocie złotych 12.850,00,

wykazana w ewidencji księgowej,

- wpłata własna dotycząca pokrycie egzekucyjnego na rachunek partii politycznej KORWIN w kwocie złotych 16.519,23

92 2490 0005 0000 4530 8604 6544

Saldo środków na koncie bankowym Funduszu Eksperckiego

36 2490 0005 0000 4600 8978 2978

wg stanu na 01.01.2019 r.

276.132,86 złotych

wpływy w roku 2019 z subwencji

55.000,00 złotych

wydatki w roku 2019 (wynagrodzenia)

255.220,00złotych

wykazane w Informacji finansowej jako pokryte z subwencji roku 2019

55.000,00 złotych

wg stanu na 31.12.2019 r.

75.912,86złotych

Ad. ad. 17 5)

W roku 2019 nie nastąpiła zmiana rachunku bankowego Subwencji i Funduszu Eksperckiego partii politycznej KORWIN. Konto Funduszu Wyborczego jest oddzielnym kontem bankowym.

Ad. 17. 6)

Biegły rewident w trakcie badania nie stwierdził naruszenia przez Partię polityczną przepisów dotyczących w zakresie pozyskania i wydatkowania środków pochodzących z subwencji.



Strona 5/6

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Irena Świętochowska nr w rej. 2231.

Niniejsze sprawozdanie z badania zawiera 6-stron kolejno ponumerowanych.

Sprawozdanie sporządzono 4-ech egzemplarzach z przeznaczeniem dla:

- Dla Partii politycznej 2 egz.
- Zamawiającego – 1 egz.
- Wykonawcy - 1 egz.

BIEGŁY REWIDENT

Nr w rej. 2231
Irena Świętochowska
Irena Świętochowska

.....

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

Warszawa dnia, 2020-03-23

PRZEDSIĘBIORSTWO USŁUGOWE
FINLEX Sp. z o.o.
03-984 Warszawa, ul. Umińskiego 6/1
REGON 710061493 NIP 821-10-02-359

PREZES ZARZĄDU

Irena Świętochowska
mgr Irena Świętochowska

Sprawozdanie z badania sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych na Fundusz Wyborczy, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2019 partii politycznej KORWIN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja

Załącznik 3

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

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			3.987.141,89	Wyciąg bankowy
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2019 r. - art. 29 ust. 4			2.085.852,11	Wyciąg bankowy
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	NIE			
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	NIE			
Kwota pozostająca na subconcie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2019 r.			1.160.915,17	Wyciąg bankowy, potwierdzenie salda, księgi rachunkowe
Wysokość środków finansowych na subconcie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			276.132,86	Wyciąg bankowy, księgi rachunkowe
Środki zgromadzone na oddzielnym subconcie Funduszu Eksperskiego partii w 2019 r. art. 30 ust. 5				
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii.	NIE			
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z subwencji.	TAK	Partia polityczna KORWIN, konto bankowe subwencji	55.000,00	Wyciągi bankowe, księgi rachunkowe
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperskiego partii (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3.	TAK		2,63 % kwoty subwencji	
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperskiego.	NIE			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperskiego partii w dniu 31 grudnia 2019 r.			75.912,86	Wyciąg bankowy, potwierdzenie salda, księgi rachunkowe

BIEGLY REWIDENT
Nr w rej. 2231
mgr Irena Świętochowska

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