



MONITOR POLSKI

DZIENNIK URZĘDOWY RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 3 czerwca 2014 r.

Poz. 387

KOMUNIKAT PAŃSTWOWEJ KOMISJI WYBORCZEJ

z dnia 5 maja 2014 r.

w sprawie informacji finansowych partii politycznych o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2013 r.

Na podstawie art. 34 ust. 5 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r. Nr 155, poz. 924) Państwowa Komisja Wyborcza ogłasza przedłożone jej informacje finansowe partii politycznych o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2013 r.

Obowiązek złożenia informacji finansowych, wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta, ciążył na 5 partiach politycznych, które w wyborach do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej, przeprowadzonych w dniu 9 października 2011 r., spełniły wymogi określone w art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych. Wszystkie zobowiązane do tego partie złożyły informacje finansowe z załączoną opinią i raportem biegłego rewidenta.

Przedłożone informacje finansowe stanowią załączniki nr 1–5 do komunikatu, według załączonego wykazu, w kolejności numerów ewidencyjnych partii politycznych (EwP).

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

Załączniki do komunikatu Państwowej Komisji
Wyborczej z dnia 5 maja 2014 r. (poz. 387)

WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW ZAWIERAJĄCYCH INFORMACJE FINANSOWE PARTII POLITYCZNYCH

- Załącznik nr 1 Polskie Stronnictwo Ludowe (EwP 34)
- Załącznik nr 2 Sojusz Lewicy Demokratycznej (EwP 87)
- Załącznik nr 3 Prawo i Sprawiedliwość (EwP 124)
- Załącznik nr 4 Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej (EwP 131)
- Załącznik nr 5 Twój Ruch (EwP 313)

INFORMACJA FINANSOWA

o otrzymanej **subwencja** oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach**Polskie Stronnictwo Ludowe**
00-539 Warszawa ul. Piękna 3A

Janusz Piechociński – Prezes PSL, zam. Nowa Iwiczna,
Krzysztof Andrzej Hetman – Wiceprezes NKW PSL, zam. Lublin,
Adam Sebastian Jarubas – Wiceprezes NKW PSL, zam. Nowy Korczyn,
Władysław Marcin Kosiniak-Kamysz – Wiceprezes NKW PSL, zam. Kraków,
Urszula Stefania Paślawska – Wiceprezes NKW PSL, zam. Biskupiec,
Ilona Galia Antoniszyn -Klik – Sekretarz NKW PSL, zam. Wrocław,
Dariusz Klimczak – Sekretarz NKW PSL, zam. Kaliszki
Tadeusz Nalewajk – Skarbnik NKW PSL, zam. Pułtusk,
Stanisława Helena Bujanowicz – Członek NKW PSL, zam. Bożepole Wielkie,
Stanisław Dąbrowa – Członek NKW PSL, zam. Pilica,
Andrzej Marian Grzyb – Członek NKW PSL, zam. Siedlików
Stanisław Rakoczy – Członek NKW PSL, zam. Kluczbork,
58101304916
Jarosław Michał Rzepa – Członek NKW PSL, zam. Szczecin,
Marek Waclaw Sawicki – Członek NKW PSL, zam. Sawice – Dwór
Czesław Siekierski – Członek NKW PSL, zam. Warszawa,
Zbigniew Sosnowski – Członek NKW PSL, zam. Świdziebnia
Stanisław Tomczyszyn – Członek NKW PSL, zam. Chotków,
Wiesław Żyliński – Członek NKW PSL, zam. Kleosin,
Grzegorz Boski – członek NKW PSL, zam. Częstochowa,
PESEL 78010404071
Józef Marian Michalik - członek NKW PSL, zam. Oleszyce,

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

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

Naczelny Komitet Wykonawczy Polskiego Stronnictwa Ludowego

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

przedstawia informację za 2013r. 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)	6 372 937,24
Przychody –kapitalizacja odsetek od środków na koncie	19 289,56
Bilans otwarcia -bank	717 151 ,55
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	6 762 203,11
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	318 646,88
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:	6 443 556,23
— wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	940 787,12
— zużycie materiałów i energii	2 827,20
— usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu, prowizje bankowe	2 236 846,53
— podatki i opłaty	0,00
— pozostałe cele:	3 263 095,38
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami - spłata kredytu-kapitał - odsetki od kredytu	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 suma:	347 175,24
Bilans zamknięcia –bank 31-12-2013 r.	347 175,24
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	166 662,00

1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	0,00
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	166 350,00
3. Prowizje i opłaty bankowe	312,00
4. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
5. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Eksperski	256 758,46
6. Przychody/wpływy z BO 01-01-2013 Funduszu Eksperskiego suma:	423 420,46
a). Bo 2013 /BZ 2012 roku	99 973,18
b). 5% na Fundusz Eksperski z kwot subwencji otrzymanych w 2013 r.	318 646,88
c). Kapitalizacja odsetek	4 800,40

Warszawa dnia 10-03-2014 roku

Tadeusz Nalewajk- Skarbnik NKW PSL
Władysław Kosiniak –Kamysz- Wiceprezes NKW PSL
WICEPREZES NKW PSL

SKARBNIK NKW PSL

Tadeusz Nalewajk

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

ULIVEX-EXPERT SP. Z O.O.



ulivex - expert

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

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

**POLSKIEGO STRONNICTWA
LUDOWEGO
za 2013 r.
dla Krajowego Biura Wyborczego**

Warszawa, 20 marca 2014 r.

Opinia niezależnego biegłego rewidenta z badania prawidłowości informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO za 2013 r.

Opinia
niezależnego biegłego rewidenta z badania prawidłowości informacji finansowej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach
POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO
za 2013 r.

- I. Dla **KRAJOWEGO BIURA WYBORCZEGO** z siedzibą: ul. Wiejska 10, 00-902 Warszawa.
- II. Przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO z siedzibą: ul. Piękna 3A, 00-539 Warszawa (poprzednia siedziba: ul. Kopernika 36/40, 00-924 Warszawa), za okres od 01.01 do 31.12.2013 r.

Informacja ta prezentuje:

* stan środków na dzień 01.01.2013 r.	717.151,55 zł
* kwota otrzymanej subwencji	6.372.937,24 zł
* odsetki bankowe	19.289,56 zł
* wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	6.762.203,11 zł
* stan środków na dzień 31.12.2013 r.	347.175,24 zł

- III. Dane zamieszczone w informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2013 r., sporządzonej według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18.02.2003 roku, w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. nr 33, poz. 268 ze zm.), wynikają z prowadzonej odrębnie dla subwencji i jej wydatków ewidencji księgowej oraz z dowodów księgowych prawidłowo i kompletnie udokumentowanych, które były przedmiotem badania.
- IV. Za sporządzenie i prawidłowość informacji finansowej, w tym za jej zgodność z obowiązującymi przepisami odpowiedzialne jest Kierownictwo Partii. Naszym zadaniem było zbadanie informacji finansowej oraz wyrażenie opinii o jej prawidłowości i zgodności zawartych w niej danych z danymi wynikającymi z dokumentów oraz ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę jej sporządzenia.

Opinia niezależnego biegłego rewidenta z badania prawidłowości informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO za 2013 r.

Badaniem objęto stosowane zasady rachunkowości oraz prawidłowość prezentacji danych liczbowych informacji finansowej.

V. Badanie przeprowadziliśmy stosownie do przepisów:

- * Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r. nr 155 poz. 924 wraz ze zmianami),
- * Rozporządzenia Ministra Finansów z 18.02.2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. z 2003 r. nr 33, poz. 268 wraz ze zmianami),
- * Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18.02.2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. z nr 33, poz. 269),
- * Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23.01.2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczne (Dz. U. nr 11, poz. 118),
- * ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152. poz. 1223 wraz ze zmianami),
- * Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów;
- * Tez do badania informacji finansowej partii politycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach, wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

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

VI. Na podstawie przeprowadzonego badania stwierdzamy, że przedstawiona do badania informacja finansowa:

- a) została sporządzona na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- b) jest zgodna co do formy i treści ze wzorem stanowiącym załącznik do powołanego rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18.02.2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach;
- c) przedstawione dane liczbowe są zgodne z danymi ksiąg rachunkowych.

Opinia niezależnego biegłego rewidenta z badania prawidłowości informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO za 2013 r.

b) gospodarka finansowa w zakresie gromadzenia i wydatkowania środków subwencji była zgodna z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” przywołanej ustawy o partiach politycznych.

Do informacji załączono dokumenty w zakresie ustalonym w załączniku do powołanego wyżej rozporządzenia Ministra Finansów.

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

Integralną częścią opinii jest raport uzupełniający opinię z badania prawidłowości sporządzenia informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2013, w tym z Funduszu Eksperckiego.

Maria Skulska



*ULIVEX-EXPERT Sp. z o.o.
00 891 Warszawa ul. Chłodna 20/65*

Warszawa, dnia 20 marca 2014 r.

ULIVEX-EXPERT SP. Z O.O.



ulivex - expert

Raport niezależnego biegłego rewidenta

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

**POLSKIEGO STRONNICTWA
LUDOWEGO
za 2013 r.
dla Krajowego Biura Wyborczego**

Warszawa, 20 marca 2014 r.

Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania prawidłowości informacji finansowej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach
POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO za 2013 r.

Raport
niezależnego biegłego rewidenta z badania prawidłowości informacji finansowej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach
POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO
za 2013 r.

1. Informacje ogólne

1.1. Podstawa prawna przeprowadzenia badania:

Badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2013 r. partii politycznej POLSKIE STRONNICTWO LUDOWE zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 20.01.2014 r., zawartej pomiędzy KRAJOWYM BIUREM WYBORCZYM z siedzibą: ul. Wiejska 10, 00-902 Warszawa, a ULIVEX-EXPERT Sp. z o.o. z siedzibą: ul. Chłodna 20 lok. 65, 00-891 Warszawa. Przedmiotowe badanie zostało przeprowadzone stosownie do postanowień:

- * Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r. nr 155 poz. 924 wraz ze zmianami),
- * Rozporządzenia Ministra Finansów z 18.02.2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. nr 33, poz. 268 wraz ze zmianami),
- * Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18.02.2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. nr 33, poz. 269),
- * Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23.01.2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczne (Dz. U. nr 11, poz. 118),
- * ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152. poz. 1223 wraz ze zmianami),
- * Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów;
- * Tez do badania informacji finansowej partii politycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach, wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.



Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania prawidłowości informacji finansowej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach
POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO za 2013 r.

2. Dane identyfikujące partię polityczną:

- 2.1. POLSKIE STRONNICTWO LUDOWE (PSL) z siedzibą: ul. Piękna 3A, 00-539 Warszawa (poprzednia siedziba: ul. Kopernika 36/40, 00-328 Warszawa), nazywane dalej „Partią” zgłoszone zostało do ewidencji partii politycznych, prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy, w dniu 17.08.1990 r., uzyskując wpis pod nr EwP 34.
- 2.2. Partia prowadzi działalność w oparciu o przepisy ustawy o partiach politycznych z dnia 27.06.1997 r. (Dz. U. z 2011 r. nr 155 poz. 924) oraz Statut Partii. Ostatnia zmiana Statutu została uchwalona przez X Kongres PSL w dniu 08.11.2008 r.
- 2.3. Partia posiada:
- * numer identyfikacji statystycznej **REGON 001046560;**
 - * numer identyfikacji podatkowej **NIP 5260014214;**
- 2.4. Na dzień sporządzenia informacji w skład organu uprawnionego do reprezentowania Partii, wchodzi:
- | | |
|------------------------------------|---------------------|
| * Janusz Piechociński | Prezes PSL; |
| * Krzysztof Andrzej Hetman | Wiceprezes NKW PSL; |
| * Adam Sebastian Jarubas | Wiceprezes NKW PSL; |
| * Władysław Marcin Kosiniak-Kamysz | Wiceprezes NKW PSL; |
| * Urszula Stefania Paślawska | Wiceprezes NKW PSL; |
| * Ilona Galia Antoniszyn-Klik | Sekretarz NKW PSL; |
| * Dariusz Klimczak | Sekretarz NKW PSL; |
| * Tadeusz Nalewajk | Skarbnik NKW PSL; |
| * Stanisława Helena Bujanowicz | Członek NKW PSL; |
| * Stanisław Dabrowa | Członek NKW PSL; |
| * Andrzej Marian Grzyb | Członek NKW PSL; |
| * Stanisław Rakoczy | Członek NKW PSL; |
| * Jarosław Michał Rzepa | Członek NKW PSL; |
| * Marek Waclaw Sawicki | Członek NKW PSL; |
| * Czesław Siekierkowski | Członek NKW PSL; |
| * Zbigniew Sosnowski | Członek NKW PSL; |

Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania prawidłowości informacji finansowej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach
POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO za 2013 r.

- | | |
|-------------------------|------------------|
| * Stanisław Tomczyszyn | Członek NKW PSL; |
| * Wiesław Żyliński | Członek NKW PSL; |
| * Grzegorz Boski | Członek NKW PSL; |
| * Józef Marian Michalik | Członek NKW PSL; |

3. Przedmiot badania oraz dane identyfikujące podmiot uprawniony:

3.1. Przedmiot badania stanowią:

- * informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach PSL w 2013 r.,
- * księgi rachunkowe oraz dokumentacja źródłowa, stanowiące podstawę sporządzenia informacji finansowej.

3.2. Celem badania było zbadanie prawidłowości sporządzenia informacji finansowej, zgodności zawartych w niej danych liczbowych z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę jej sporządzenia.

W niniejszym raporcie nie zamieszczono pozycji (ich omówienia), które w sprawozdaniu wykazują wartość „0”.

3.3. Z upoważnienia ULIVEX-EXPERT Sp. z o.o. - wpis KRBR nr 531, badanie przeprowadziła Maria Skulska - biegły rewident numer ewidencyjny 3679. Zarówno podmiot uprawniony ULIVEX-EXPERT Sp. z o.o., jak i biegły rewident przeprowadzający w jego imieniu badanie, jest niezależny od badanej jednostki w rozumieniu przepisów art. 56 ust. 3 oraz 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649 z 2009 r.).

Biegłemu udostępniono księgi rachunkowe oraz wszystkie dokumenty niezbędne do przeprowadzenia badania, a także udzielono niezbędnych informacji i wyjaśnień. Kierownictwo Partii złożyło oświadczenie o prawidłowości i rzetelności ksiąg rachunkowych i sporządzonej na ich podstawie informacji finansowej oraz o kompletnym ujęciu w księgach rachunkowych wszystkich zdarzeń mogących mieć istotny wpływ na prezentowane w informacji dane.

Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania prawidłowości informacji finansowej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach
POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO za 2013 r.

4. Informacja finansowa za rok poprzedni:

Informacja finansowa Partii za poprzedni rok obrotowy, tj. za 2012 r. była badana przez Romualda Bluszcza - biegłego rewidenta nr ewidencyjny 6322, działającego w imieniu podmiotu uprawnionego CONSULTIM AUDIT Sp. z o.o. – wpis KRBR 675 i uzyskała opinię bez zastrzeżeń.

Dane informacji wykazują stan środków pieniężnych na koniec roku obrotowego, tj. na dzień 31.12.2012 r., kwotę 717.151,55 zł jako niewykorzystaną kwotę subwencji. Informacja finansowa za rok 2012 została przedłożona Państwowej Komisji Wyborczej z zachowaniem terminu określonego w art. 38 ust. 1 ustawy o partiach politycznych. Uchwałą Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 30.09.2013 r. informacja finansowa partii politycznej PSL została przyjęta bez zastrzeżeń.

5. System księgowości:

Księgi rachunkowe Partii prowadzone są w oparciu o przepisy:

- Ustawy z dnia 29.09.1994 r. ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 wraz ze zmianami);
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23.01.2009 r. w sprawie prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu finansowo-księgowego programu komputerowego SAGA SYMFONIA.

Partia posiada politykę (zasady) rachunkowości oraz zasady obiegu i kontroli dokumentów określone zarządzeniem nr 8/06 Dyrektora Biura Naczelnego Komitetu Wykonawczego PSL z dnia 08.12.2006 r. Zasady gospodarki finansowej określone zostały Uchwałą nr 149/06 Naczelnego Komitetu Wykonawczego PSL z dnia 08.12.2006 r.

Kwota wpływów i wydatków przedstawiona w informacji finansowej Partii wykazana została na podstawie danych zestawienia kont księgi głównej i kont pomocniczych według stanu na dzień 31.12.2013 r.

6. Informacje o posiadanych rachunkach bankowych:

Partia posiada:

- a) rachunki bankowe do ewidencji subwencji przekazywanych przez Ministra Finansów:

Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania prawidłowości informacji finansowej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach
POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO za 2013 r.

- konto prowadzone w Banku Ochrony Środowiska S.A. - rachunek nr 77154012872001687857760002. Rachunek założony w dniu 13.03.2006 r., na dzień 31.12.2013 r. saldo wynosi 0,00 zł, transakcje na tym rachunku nie były dokonywane. Konto nie może zostać zamknięte ze względu na nałożony tytuł wykonawczy 1/KB/2009 z dnia 27.10.2009 r. wystawiony przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego Warszawa Śródmieście, zgodnie z postanowieniem Sądu Apelacyjnego w Warszawie I Wydział Cywilny Sygnatura akt. ACa 378/09 z dnia 11.08.2009 r. Rachunek zostanie przez Partię zamknięty po spłacie zobowiązania;
- konto prowadzone w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. - rachunek nr 83193015232310034140730002, na podstawie zawartej umowy nr 3414073 z dnia 19.01.2010 r. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2013 r. wynosi 347.175,24 zł. Saldo potwierdzone przez Bank.
- b) rachunki bankowe do ewidencji środków pieniężnych Funduszu Eksperckiego:
 - konto prowadzone w Banku Ochrony Środowiska S.A., - rachunek nr 5015401287687857760003, założony w dniu 20.05.2006 r. Saldo na dzień 31.12.2013 r. wynosi 0,00 zł, obroty na rachunku bankowym nie wystąpiły. rachunek zostanie zamknięty przez Partię po spłaceniu zobowiązania;
 - konto prowadzone w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. - rachunek nr 56193015232310034140730003, na podstawie zawartej umowy nr 3414073 z dnia 19.01.2010 r. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2013 r. wynosi 256.758,46 zł. Saldo potwierdzone przez Bank.

7. Omówienie wybranych pozycji informacji finansowej za 2013 rok

- a) stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 01.01.2013 r. wynosi 717.151,55 zł
- b) kwoty otrzymanej subwencji 6.372.937,24 zł
 - WB 3 z dnia 29.01.2013 r., IV rata za 2012 r., kwota 1.593.234,31 zł
 - WB 25 z dnia 29.04.2013 r., I rata za 2013 r., kwota 1.593.234,31 zł
 - WB 45 z dnia 29.07.2013 r., II rata za 2013 r., kwota 1.593.234,31 zł
 - WB 68 z dnia 28.10.2013 r., III rata za 2013 r., kwota 1.593.234,31 zł
- c) kapitalizacja odsetek 19.289,56 zł

Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania prawidłowości informacji finansowej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach
POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO za 2013 r.

kwoty otrzymanych subwencji znajdowały się na wydzielonym rachunku bankowym dla subwencji;

d)	wydatki poniesione z otrzymanych subwencji, kwota	6.762.203,11 zł
	w tym:	
-	przekazanie na wydzielony rachunek Funduszu Ekspersckiego 5 % od otrzymanych środków na Fundusz Eksperscki, kwota	318.646,88 zł
	Partia, zgodnie z Uchwałą nr 177/07 Naczelnego Komitetu Wykonawczego Polskiego Stronnictwa Ludowego z dnia 19.12.2007 r. przekazała środki pieniężne w wysokości 5 % od kwoty otrzymanej subwencji:	
	WB 3 z dnia 29.01.2013 r., kwota	79.661,72 zł
	WB 26 z dnia 30.04.2013 r., kwota	79.661,72 zł
	WB 45 z dnia 29.07.2013 r., kwota	79.661,72 zł
	WB 69 z dnia 29.10.2013 r., kwota	79.661,72 zł
	razem	318.646,88 zł
-	wydatki na cele statutowe	6.443.556,23 zł
	w tym:	
•	wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	940.787,12 zł
•	zużycie materiałów i energii	2.827,20 zł
•	usługi obce świadczone w zakresie bieżącej obsługi działalności statutowej Partii	2.236.846,53 zł
	w tym:	
*	usługi najmu	1.257.156,50 zł
*	usługi telekomunikacyjne	72.852,41 zł
*	pozostałe usługi (pocztowe, RTV itp.)	905.203,86 zł
*	provizje bankowe	1.633,76 zł
•	pozostałe wydatki	3.263.095,38 zł
	w tym:	
*	zapłata należności głównej oraz odsetek na rzecz Skarbu państwa – tytuł wykonawczy 1/KB/2009 z dnia 27.10.2009 r. wystawiony przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego Warszawa Śródmieście	3.188.764,10 zł



Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania prawidłowości informacji finansowej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach
POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO za 2013 r.

* reprezentacja i reklama	19.188,00 zł
* składki do Parlamentu Europejskiego za rok 2013	55.143,28 zł
Stan środków na rachunku bankowym subwencji, kwota	347.175,24 zł

8. Środki przekazane na Fundusz Ekspercki oraz wydatki z tego Funduszu

Stan środków na rachunku Funduszu Eksperckiego na dzień 01.01.2013 r.	99.973,18 zł
Wpływy	323.447,28 zł
w tym:	
- 5 % subwencji	318.646,88 zł
- odsetki bankowe	4.800,40 zł
Wydatki	166.662,00 zł
- działalność wydawniczo-edukacyjna	166.350,00 zł
- prowizje i opłaty bankowe	312,00 zł
-	
Stan środków na rachunku Funduszu Eksperckiego na dzień 31.12.2013 r.	256.758,46 zł
Stan potwierdzony przez Bank – WB nr 29 z dnia 31.12.2013 r.	

9. Podsumowanie i wnioski końcowe

W wyniku przeprowadzonego badania stwierdzono, że:

- * informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2013, została sporządzona zgodnie z wzorem określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18.02.2003 r.;
- * kwoty wpływów i wydatków wykazane w informacji wynikają z danych ksiąg rachunkowych i dowodów źródłowych, stanowiących podstawę dokonywania zapisów, udokumentowane w sposób prawidłowy i kompletny;
- * dowody księgowo stanowiące podstawę zapisów w księgach rachunkowych zawierają sprawdzenie i zakwalifikowanie dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych oraz podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania;
- * otrzymane środki w postaci subwencji zostały przeznaczone na działalność statutową;
- * stany środków na rachunku bankowym subwencji oraz Funduszu Wyborczego są zgodne z danymi ewidencji księgowej, potwierdzone przez Bank;

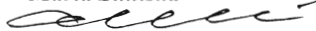
Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania prawidłowości informacji finansowej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach
POLSKIEGO STRONNICTWA LUDOWEGO za 2013 r.

* w toku badania nie stwierdzono naruszenia przepisów prawa.

Niniejszy raport z badania prawidłowości informacji finansowej, zawiera 8 stron kolejno ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.

Załącznikiem do niniejszego raportu jest tabela zawierająca podsumowanie danych.

Maria Skulska



ULIVEX-EXPERT Sp. z o.o.
00 891 Warszawa ul. Chłodna 20/65

Warszawa, dnia 20 marca 2014 r.

Załącznik do opinii i raportu biegłego rewidenta
Podsumowanie badania informacji o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach

Saldo na subkonto rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii na dzień 1 stycznia 2013 r.	X	717.151,55	WB nr 1 z dnia 02.01.2013	
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto rachunku partii dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w 2013 r. art. 29 ust. 4	X	6.372.937,24	WB nr 3 z dnia 29.01.2013 r. WB nr 25 z dnia 29.04.2013 r. WB nr 45 z dnia 29.07.2013 r. WB nr 68 z dnia 28.10.2013 r.	
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto rachunku przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji	nie			
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	nie			
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2013 r.	X	347.175,24	WB nr 94 z dnia 31.12.2014 r.	
Wysokość środków finansowanych na subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w 2013 r. art. 30 ust. 5	X	423.420,46	Załącznik	
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii	nie			
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodzących z subwencji	tak	318.646,88	WB nr 3 z dnia 29.01.2013 r. WB 9 z dnia 30.04.2013 r. WB 15 z dnia 29.07.2013 r. WB 24 z dnia 29.10.2013 r.	
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperckiego partii (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%) art. 30 ust. 3	tak	5%		
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust.4) na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperckiego	nie			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperckiego partii w dniu 31 grudnia 2013 r.	X	256.758,46	WB nr 29 z dnia 31.12.2013 r.	

Maria Skulska

ULIVEX-EXPERT Sp. z o.o.
00 891 Warszawa ul. Chłodna 20/65

Warszawa, dnia 20 marca 2014 r.

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 Leszek Cezary Miller
Warszawa,

Sekretarz Generalny Krzysztof Gawkowski
Wołomin,

Skarbnik Ewa Popowska
Pruszków,

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

Sojusz Lewicy Demokratycznej – Rada Krajowa – przedstawia informację za 2013 rok o otrzymanej z budżetu państwa (w tym również dotycząca tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperecki) wraz z opinią biegłego rewidenta.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	Bilans otwarcia
PKO B.P. Oddz .w Warszawie Nr 04 1020 1013 0000 0802 0140 5935	1.070.278,10
	6.293.068,99
	Odsetki bankowe
	41.380,39
Razem środki z subwencji	7.404.727,48
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	4.925.948,09
1) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	314.700,00
2) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	54.000,00
3) wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	4.557.248,09
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2.273.873,34
- zużycie materiałów i energii	162.976,27
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	1.867.489,36
- podatki i opłaty	33.899,45
- pozostałe cele	219.009,67
4) suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	-
5) wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	-
III Niewykorzystana kwota subwencji	2.478.779,39
IV Kwota subwencji przekazana na Fundusz Ekspercki w 2013r.	314.700,00
- Kwota z bilansu otwarcia	1.000.202,47
- Odsetki bankowe	35.484,17
Razem kwota Fund.Eksp.do dyspozycji w roku 2013 na rachunku nr 57 1020 1026 000 1102 0195 5376 PKO BP Oddz. w Warszawie	1.350.386,64
V.Wydatki z części subwencji,która została przekazana na Fundusz Ekspercki	1.145.119,50
1) ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	1.032.752,50
2) działalność wydawniczo-edukacyjna	111.815,00
3) Koszty finansowe	552,00
3) cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r o partiach politycznych	-
4) niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	205.267,14

Opracowała: Ewa Popowska

Skarbnik SLD

Przewodniczący SLD

Warszawa, dnia 04. 03. 2014r

Ewa Popowska

Leszek Miller



meritum
biegli rewidenci

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**dla Państwowej Komisji Wyborczej z badania informacji finansowej partii politycznej
Sojusz Lewicy Demokratycznej z siedzibą w Warszawie, przy ul. Złotej 9 lok. 4a,
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2013 r.**

Warszawa, dnia 25 marca 2014 r.

Meritum Biegli Rewidenci
podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3159
Warszawa 02-703, ul. Bukowińska 26B lok. U2, NIP 5211955744, REGON 015731976

Stechowski

Przeprowadziliśmy badanie załączonej Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2013 r. Partii Politycznej Sojusz Lewicy Demokratycznej z siedzibą w Warszawie przy ul. Złotej 9 lok. 4a, prezentującej:

1. Kwotę otrzymanej w 2013 r. subwencji:	6 293 068,99 zł,
2. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji na cele statutowe:	4 925 948,09 zł,
3. Wydatki z subwencji przekazane na Fundusz Ekspercki:	314 700,00 zł,
4. Wydatki z subwencji przekazane na Fundusz Wyborczy:	54 000,00 zł.

Badanie zostało przeprowadzone z wykorzystaniem dokumentów źródłowych oraz ksiąg rachunkowych na podstawie których informacja została sporządzona. W toku prac, uzyskano dostęp do kompletnych dokumentów źródłowych.

Za sporządzenie i prawidłowość badanej informacji odpowiedzialny jest Krajowy Komitet Wykonawczy SLD. Naszym zadaniem, na podstawie wyników przeprowadzonego badania, było wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności badanej informacji.

Badanie informacji przeprowadziliśmy stosownie do postawień:

1. ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2011, nr 155, poz. 924),
2. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 - ze zm.),
3. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczne (Dz. U. z 2003 r. nr 11 poz. 118),
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. z 2003 r. nr 33, poz. 268),
5. Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach.

Badanie zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że przedstawiona informacja nie zawiera istotnych zniekształceń, jak również uzyskać wystarczającą podstawę do wyrażenia miarodajnej opinii. Badaniem objęto dokumenty źródłowe oraz zgodność sum zawartych w informacji z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Na podstawie przeprowadzonego badania stwierdzamy, że naszym zdaniem, zbadana informacja finansowa, we wszystkich istotnych aspektach:

1. została sporządzona zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia z dnia 18 lutego 2003 r.,
2. zaprezentowane w niej dane liczbowe są zgodne z danymi wynikającymi z prawidłowo prowadzonej i wyodrębnionej dla Funduszu Eksperckiego oraz Subwencji ewidencji księgowej i przedłożonych dokumentów źródłowych,
3. gospodarka finansowa w zakresie gromadzenia i wydatkowania środków z subwencji oraz Funduszu Eksperckiego była zgodna z przepisami ustawy o partiach politycznych.

Naszym zdaniem, załączona Informacja finansowa Jednostki o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2013 r., została sporządzona w istotnych aspektach zgodnie z zasadami wynikającymi z ww. przepisów prawa oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Saldo środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych i kasie wyniosło:

1. dla subwencji:

- stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2013 r.: 1 068 701,82 zł,

w tym:

-- depozyt na rachunku bankowym: 1 000 000,00 zł,

-- środki na rachunku bankowym: 68 701,82 zł,

- stan środków w kasie na dzień 01.01.2013 r.: 1 576,28 zł,

w tym:

-- kasa krajowa: 156,04 zł,

-- kasa zagraniczna: 1 420,24 zł.

Razem stan środków na dzień 01.01.2013 r.: 1 070 278,10 zł.

- stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2013 r.: 2 478 610,35 zł,

- stan środków w kasie na dzień 31.12.2013 r.: 169,04 zł,

Razem stan środków na dzień 31.12.2013 r.: 2 478 779,39 zł.

2. dla Funduszu Eksperckiego:

2. dla Funduszu Eksperckiego:

- stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2013 r.: 1 000 202,47 zł,

w tym:

- na rachunku: 202,47 zł,

- na lokatach: 1 000 000 ,00 zł,

- stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2013 r.: 205 267,14 zł.

Integralną częścią niniejszej opinii jest raport niezależnego biegłego rewidenta uzupełniający opinię z badania prawidłowości sporządzenia Informacji finansowej.

MARZENA WÓJCIK



BIEGŁY REWIDENT NR 10787
W IMIENIU MERITUM BIEGLI REWIDENCI MARZENA WÓJCIK NR 3159
WARSZAWA, UL. BUKOWIŃSKA 26 B/ U2

MARZENA WÓJCIK



KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT NR 10787

Warszawa, dnia 25 marca 2014 r.

Spis treści:

I. Ogólna charakterystyka.....	3
I.1 Dane rejestracyjne.....	3
I.2 Podstawa, przedmiot i cel badania.....	3
I.3 Oświadczenie o niezależności.....	4
I.4 Data przeprowadzenia badania.....	5
I.5 Odpowiedzialność za sporządzenie sprawozdania.....	5
I.6 Rachunek bankowy dla subwencji oraz Funduszu Eksperckiego.....	5
II. Część szczegółowa.....	5
II.1 Ustalenia dotyczące organizacji rachunkowości i kontroli wewnętrznej.....	5
II.2 Kwota otrzymanej subwencji.....	6
II.3 Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji.....	7
II.4 Niewykorzystana kwota subwencji.....	8
II.5 Fundusz Ekspercki.....	8
III. Podsumowanie.....	9

I. Ogólna charakterystyka.**I.1 Dane rejestracyjne.**

Badana Jednostka: Partia Polityczna Sojusz Lewicy Demokratycznej – zwana dalej Jednostką.

Siedziba: 00-019 Warszawa, ul. Złota 9 lok. 4a.

NIP: 5262359727.

REGON: 016029184.

EWP: 87. Sojusz Lewicy Demokratycznej została zgłoszona w dniu 22 kwietnia 1999 r. do Ewidencji Partii Politycznych pod nr 87.

Reprezentacja: osobami wchodzącymi w skład organu uprawnionego do reprezentowania Jednostki (wyciąg z dnia 26.02.2014 r., z księgi ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy), są:

- p. Leszek Cezary Miller – Przewodniczący,
- p. Krzysztof Gawkowski – Sekretarz Generalny,
- p. Ewa Popowska – Skarbnik.

Majątek Jednostki, zgodnie z art. 54 Statutu Jednostki, jej majątek powstaje ze:

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

I.2 Podstawa, przedmiot i cel badania.

Prace przeprowadzono na podstawie umowy nr ZKF-4130-5/14 (nasz znak: 4/14/UP) zawartej w dniu 28 stycznia 2014 r. w Warszawie pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiejskiej 10, a Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3159, z siedzibą w Warszawie 02-703 przy ul. Bukowińskiej 26B lok. U2, obejmując badaniem informację finansową partii politycznej Sojusz Lewicy Demokratycznej z siedzibą w Warszawie, przy ul. Złotej 9 lok. 4a o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2013 r., wykazujące:

- kwotę otrzymanej subwencji:	6 293 068,99 zł,
- wydatki poniesione z otrzymanej subwencji:	4 925 948,09 zł,
- niewykorzystaną kwotę subwencji:	2 478 779,39 zł,
- kwotę subwencji przekazaną na Fundusz Ekspercki w 2013 r.:	314 700 zł,
- kwotę wydatków z subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki:	1 145 119,50 zł.

a także dowody księgowe i księgi rachunkowe na podstawie których to sprawozdanie sporządzono. Podmiot uprawniony do badania został wybrany przez Państwową Komisję Wyborczą w dniu 5 lutego 2014 r. w trybie art. 34 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2011, nr 155, poz. 924 - ze zm.)¹.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń które mogłyby – gdyby wystąpiły – stanowić podstawę do wszczęcia postępowań: karnego i karno-skarbowego przez powołane do tego organy np. nadużyć oraz innych nieprawidłowości jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości.

Zadaniem biegłego rewidenta było zbadanie przedłożonej przez Jednostkę informacji i wyrażenie opinii, czy informacja ta została sporządzona prawidłowo. wraz z informacją badania poddano w szczególności:

- bankowe dowody wpłat i wypłat,
- ewidencje wpływów i wydatków służącej sporządzeniu informacji,
- salda na początek i koniec okresu sprawozdawczego,
- zapisy na kontach i inne dokumenty źródłowe oraz zapiski i wyjaśnienia służb księgowych.

Sekretarz Generalny i Pełnomocnik Finansowy Jednostki złożyli oświadczenie o sporządzeniu informacji zgodnie z dobrą wolą i wiedzą o prowadzeniu ksiąg zgodnie z przepisami prawa (załącznik nr 1).

I.3 Oświadczenie o niezależności.

Podmiot uprawniony do badania, jak również przeprowadzający badanie w jego imieniu biegły rewident, stwierdzają niezależność od badanej Jednostki.

Badana Jednostka udostępniła żądane podczas badania biegłego rewidenta dane, informacje i udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia prac. Nie wystąpiło ograniczenie badania.

¹ zwanej dalej ustawą o partiach politycznych.

I.4 Data przeprowadzenia badania.

Badanie przeprowadził w dniach od 11 marca do dnia 25 marca 2014 roku biegły rewident p. Marzena Wójcik nr ew. 10787 oraz doradca podatkowy p. Artur Wójcik nr ew. 10450 w siedzibie badanej Jednostki oraz siedzibie podmiotu uprawnionego.

I.5 Odpowiedzialność za sporządzenie sprawozdania.

Za sporządzenie tego sprawozdania odpowiedzialny jest Krajowy Komitet Wykonawczy SLD, a w jego imieniu pełniąca obowiązki pełnomocnika finansowego oraz głównego księgowego Jednostki p. Ewa Popowska zamieszkała w Pruszkowie

I.6 Rachunek bankowy dla subwencji oraz Funduszu Eksperckiego.

Rachunek bankowy Jednostki prowadzi bank Polska Kasa Oszczędności Bank Polski SA z siedzibą w Warszawie przy ul. Puławskiej 15, na podstawie umowy z dnia 26.07.2005 r., w ramach umowy o prowadzenie rachunku bieżącego nr 97 1020 1013 0000 0602 0002 5213. W dniu 30.11.2011 r., Jednostka zawarła z bankiem umowę w zakresie której bank zobowiązał się do prowadzenia na rzecz Jednostki m.in. następujących rachunków pomocniczych:

- 04 1020 1013 0000 0802 0140 5935 dla środków pochodzących z subwencji,
- 57 1020 1026 0000 1102 0195 5376 dla środków Funduszu Eksperckiego.

Tym samym Jednostka spełniła wymóg prowadzenia oddzielnego rachunku bankowego dla subkonta Funduszu Eksperckiego oraz subwencji.

Po dniu bilansowym (31.12.2013 r.), Jednostka dokonała następującej zmiany w zakresie ww. rachunku bankowego. W dniu 13.02.2014 r., zawarła aneks nr 2 do umowy nr ES0903675 z dnia 03.02.2012 r., na mocy którego: zmianie uległa wysokość limitu globalnego, nastąpiła zmiana dostępu do IPKO BIZNES, udzielono pełnomocnictwa dla p. Hanny Maciąg, dokonano aktualizacji karty wzorów podpisów.

II. Część szczegółowa.**II.1 Ustalenia dotyczące organizacji rachunkowości i kontroli wewnętrznej.**

Księgi rachunkowe Jednostki prowadzone są na podstawie:

- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 -ze zm.),

- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczne (Dz. U. z 2003 r. nr 11 poz. 118),
- 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),
- zasad polityki rachunkowości i planu kont opracowanych wewnętrznie przez badaną Jednostkę.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową z zastosowaniem programu finansowo-księgowego Comarch ERP Optima.

Wpływy na Fundusz Eksperycki oraz subwencję ewidencjonowane są na wyodrębnionych subkontach do rachunku bankowego w banku PKO BP S.A., a tym samym został spełniony wymóg ustawowy. Podstawę ewidencji wpływów środków pieniężnych na konta bankowe, stanowiły bankowe dowody źródłowe.

Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2013 r. została sporządzona na podstawie i zgodnie z przepisami właściwymi dla prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej przeprowadzone zostało w zakresie wiążącym się z badaną informacją. Biegły nie wnosi uwag do systemu organizacji i kontroli wewnętrznej badanej Jednostki.

II.2 Kwota otrzymanej subwencji.

1. Bilans otwarcia.

- stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2013 r.:	1 068 701,82 zł,
w tym:	
-- depozyt na rachunku bankowym:	1 000 000,00 zł,
-- środki na rachunku bankowym:	68 701,82 zł,
- stan środków w kasie na dzień 01.01.2013 r.:	1 576,28 zł,
w tym:	
-- kasa krajowa:	156,04 zł,
-- kasa zagraniczna:	1 420,24 zł.

Razem stan środków na dzień 01.01.2013 r.:	1 070 278,10 zł.
2. Kwota subwencji otrzymana w 2013 r.:	6 293 068,99 zł,
w tym:	
- IV rata za 2012 r. otrzymana w dniu 29.01.2013 r.:	1 573 267,25 zł,
- I rata za 2013 r. otrzymana w dniu 29.04.2013 r.:	1 573 267,24 zł,
- II rata za 2013 r. otrzymana w dniu 29.07.2013 r.:	1 573 267,24 zł,
- III rata za 2013 r. otrzymana w dniu 28.10.2013 r.:	1 573 267,26 zł.

Kwota subwencji została podana w Informacji w prawidłowej wysokości.

3. Kwota odsetek narosłych na rachunku bankowym:	41 380,39 zł,
Razem środki z subwencji:	7 404 727,48 zł

II.3 Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji.

Środki zgromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji zostały wydatkowane na następujące cele:

1. Kwota przekazana na Fundusz Ekspercki:	314 700,00 zł,
w tym:	
- w dniu 2013-12-23 kwota:	25 300,00 zł,
- w dniu 2013-10-30 kwota:	78 700,00 zł,
- w dniu 2013-09-13 kwota:	20 000,00 zł,
- w dniu 2013-07-31 kwota:	78 700,00 zł,
- w dniu 2013-03-27 kwota:	50 000,00 zł,
- w dniu 2013-01-16 kwota:	12 000,00 zł,
- w dniu 2013-01-03 kwota:	50 000,00 zł.
2. Kwota przekazana na Fundusz Wyborczy:	54 000,00 zł,
w tym:	
- w dniu 2013-08-09 kwota:	1 000,00 zł,
- w dniu 2013-07-10 kwota:	3 000,00 zł,
- w dniu 2013-06-24 kwota:	35 000,00 zł,
- w dniu 2013-05-16 kwota:	10 000,00 zł,
- w dniu 2013-04-08 kwota:	5 000,00 zł.

3. Kwota przekazana na cele statutowe nie związane z wyborami: **4 557 248,09 zł,**

w tym:

- wynagrodzenia z narzutami:	2 273 873,34 zł,
- zużycie materiałów i energii:	162 976,27 zł,
- usługi obce:	1 867 489,36 zł,
- podatki i opłaty:	33 899,45 zł,
- pozostałe cele (w tym odsetki):	219 009,67 zł,

Razem wydatki z subwencji (pkt 1+2+3): **4 925 948,09 zł.**

W toku badania nie stwierdzono wydatków poniesionych na inne cele niż działalność statutowa Jednostki zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o partiach politycznych.

II.4 Niewykorzystana kwota subwencji.

1. Środki z subwencji – wydatki z subwencji: **2 478 779,39 zł.**

2. Bilans zamknięcia na rachunku bankowym subwencji.

- stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2013 r.:	2 478 610,35 zł,
- stan środków w kasie na dzień 31.12.2013 r.:	169,04 zł,

Razem stan środków na dzień 31.12.2013 r.: **2 478 779,39 zł.**

II.5 Fundusz Ekspercki.

1. Stan środków pieniężnych na rachunku Funduszu Eksperckiego na dzień 01.01.2013 r. wynosił: **1 000 202,47 zł,**

w tym:

- na rachunku:	202,47 zł,
- na lokatach:	1 000 000 ,00 zł.

2. Kwota subwencji przekazana na Fundusz Ekspercki w 2013 r.: **314 700,00 zł,**

w tym:

- w dniu 2013-12-23 kwota:	25 300,00 zł,
- w dniu 2013-10-30 kwota:	78 700,00 zł,

- w dniu 2013-09-13 kwota:	20 000,00 zł,
- w dniu 2013-07-31 kwota:	78 700,00 zł,
- w dniu 2013-03-27 kwota:	50 000,00 zł,
- w dniu 2013-01-16 kwota:	12 000,00 zł,
- w dniu 2013-01-03 kwota:	50 000,00 zł.

Stosunek środków z subwencji przekazanych na Fundusz Ekspercki do kwoty subwencji otrzymanej przez Jednostkę w 2013 r., wynosi: **5,00%.**

3. Kwota narosłych odsetek bankowych na Funduszu Eksperckim: **35 484,17 zł.**

4. Razem kwota Funduszu Eksperckiego do wykorzystania w 2013 r.: **1 350 386,64 zł.**

5. Wydatki z części subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki.

Kwota wydatków z Funduszu Eksperckiego w 2013 r.: **1 145 119,50 zł,**

w tym:

- ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społ.-ekon.:	1 032 752,50 zł.
- działalność wydawniczo-edukacyjna:	111 815,00 zł,
- koszty finansowe:	552,00 zł,
- niewykorzystana kwota subwencji w 2013 r.:	205 267,14 zł.

6. Stan środków pieniężnych na rachunku Funduszu Eksperckiego na dzień 31.12.2013 r. wynosił: **205 267,14 zł.**

W toku badania nie stwierdzono wydatków na cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy o partiach politycznych.

III. Podsumowanie.

1. Informacja została sporządzona poprawnie .
2. Wykazane w informacji kwoty przychodów i wydatków, są udokumentowane zapisami

księgowymi oraz dowodami księgowymi oraz zostały ujęte kompletnie i poprawnie zaklasyfikowane.

3. Nie stwierdzono wydatków na cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy o partiach politycznych.

5. Nie stwierdzono wydatków poniesionych na inne cele niż działalność statutowa Jednostki zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o partiach politycznych.

6. Stany środków na rachunkach Funduszu Eksperckiego i Subwencji są zgodne z wyciągami bankowymi na 31.12.2013 r., a stan kasy został potwierdzony inwentaryzacją.

7. Podsumowaniem wyników badania jest opinia stanowiąca odrębny dokument oraz załącznik *podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach*.

8. Raport z badania zawiera 10 stron kolejno ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.

MARZENA WÓJCIK



BIEGŁY REWIDENT NR 10787
W IMIENIU MERITUM BIEGLI REWIDENCI MARZENA WÓJCIK NR 3159
WARSZAWA, UL. BUKOWIŃSKA 26 B/ U2

MARZENA WÓJCIK



KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT NR 10787

Warszawa, dnia 25 marca 2014 r.

Wykaz załączników:

Załącznik nr 1.

Oświadczenie dla audytora.

Załącznik nr 2.

Informacja finansowa Jednostki o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2013 r.

Załącznik nr 3.

Karta podsumowania badania.

Dz. Nr 1

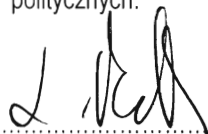
Warszawa, dnia 24 marca 2014 r.

MERITUM Biegli Rewidenci Marzena Wójcik
ul. Bukowiska 26B lok. U2
02-703 Warszawa

W związku z przeprowadzonym przez MERITUM Biegli Rewidenci Marzena Wójcik badaniem informacji finansowej partii politycznej Sojusz Lewicy Demokratycznej z siedzibą w Warszawie, przy ul. Złotej 9 lok. 4a, o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2013 r., potwierdzamy zgodnie z naszym najgłębszym przekonaniem i wiedzą, że informacja została przygotowana na naszą odpowiedzialność w celu prawidłowego i najwierniejszego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej za badany okres, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz przepisami ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r. Nr 155, poz. 924 – ze zm.). Wszelkie posiadane przez nas informacje zostały wzięte pod uwagę przy jej sporządzaniu.

W szczególności potwierdzamy, że:

1. Otrzymali Państwo całość dokumentacji rachunkowej i związanych z nią dokumentów, jak również wszelkie umowy lub porozumienia zawarte z osobami trzecimi, mające istotny wpływ na treść informacji finansowej.
2. Wszelkie operacje i skutki finansowe porozumień lub umów, które powinny być ujęte w księgach, widnieją w nich i zostały prawidłowo ujęte w informacji finansowej.
3. Wszelkie operacje zrealizowane przez badaną Jednostkę zostały prawidłowo ujęte w informacji finansowej zgodnie z obowiązującymi przepisami.
4. Przekazaliśmy Państwu wszelkie informacje o zdarzeniach, które miały miejsce po dacie 31 grudnia 2013 r., a które mogłyby wpłynąć na badaną informację finansową.
5. W ramach naszej odpowiedzialności za opracowanie i wdrażanie systemów rachunkowych oraz systemów kontroli wewnętrznej służących wykrywaniu i zapobieganiu błędom i nadużyciom poinformowaliśmy Państwa o wszystkich znanych nam przypadkach popełnionych lub możliwych nadużyć.
6. W chwili obecnej nie posiadamy informacji na temat:
 - jakiegokolwiek projektu raportu, opinii lub stanowiska wydanego przez instytucje kontrolne, nadzorujące, których treść mogłaby wpływać w znaczący sposób na prezentację informacji finansowej;
 - jakiegokolwiek przypadku naruszenia przepisów prawa, w tym przepisów ustawy o partiach politycznych.



Przewodniczący partii politycznej



Pełnomocnik Finansowy

Dz. Nr 1

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 Leszek Cezary Miller
Warszawa,

Sekretarz Generalny Krzysztof Gawkowski
Wołomin,

Skarbnik Ewa Popowska
Pruszków,

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

Sojusz Lewicy Demokratycznej – Rada Krajowa – przedstawia informację za 2013 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	1.070.278,10
PKO B.P. Oddz. w Warszawie Nr 04 1020 1013 0000 0802 0140 5935	6.293.068,99
Bilans otwarcia	
Odsetki bankowe	41.380,39
Razem środki z subwencji	7.404.727,48
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	4.925.948,09
1) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	314.700,00
2) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	54.000,00
3) wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	4.557.248,09
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2.273.873,34
- zużycie materiałów i energii	162.976,27
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	1.867.489,36
- podatki i opłaty	33.899,45
- pozostałe cele	219.009,67
4) suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	-
5) wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	-
III Niewykorzystana kwota subwencji	2.478.779,39
IV Kwota subwencji przekazana na Fundusz Ekspercki w 2013r.	314.700,00
- Kwota z bilansu otwarcia	1.000.202,47
- Odsetki bankowe	35.484,17
Razem kwota Fund.Eksp.do dyspozycji w roku 2013 na rachunku nr 57 1020 1026 000 1102 0195 5376 PKO BP Oddz. w Warszawie	1.350.386,64
V. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	1.145.119,50
1) ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	1.032.752,50
2) działalność wydawniczo-edukacyjna	111.815,00
3) Koszty finansowe	552,00
3) cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r o partiach politycznych	-
4) niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	205.267,14

Opracowała: Ewa Popowska

Skarbnik SLD

Przewodniczący SLD

Warszawa, dnia 04. 03. 2014r

Ewa Popowska

Leszek Miller

2014.03.04

zał. 2

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

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Kwota na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2013 r.			1068701,82	WB 1/2013 WB 3/2013
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w 2013 r. art. 29 ust. 4			6293068,99	WB 6/2013 S.3 WB 43/2013 S.1 WB 81/2013 S.3 WB 115/2013 S.1
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczony dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	TAK		41 380,39	WB - odsetki
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 2013 r.			2478610,35	WB 132 /2013
Kwota środków finansowych na subkoncie Funduszu Ekspertyz partii w dniu 1 stycznia 2013 r.			1000202,47	WB 1/2013 WB 4/2013
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Ekspertyz partii w 2013 r. art. 30 ust. 5			350184,17	WB 1,3,16,40,51 WB 62,76 WB - odsetki
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspertyz pochodząca z wpłat własnych partii.	NIE			
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspertyz pochodząca z subwencji.	TAK		314 700	WB 1,3,16,40,51,62,76
Procentowy stosunek kwoty przekazanej partii subwencji do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Ekspertyz partii. Czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%. art. 30 ust. 3			$\frac{314700}{6293068,99} = 5\%$	
Cele inne (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Ekspertyz.	NIE			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Ekspertyz partii w dniu 31 grudnia 2013 r.			205267,14	WB 77/2013

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

celis

cehojka

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

Prawo i Sprawiedliwość

.....
(pełna nazwa partii)

02-018 Warszawa ul. Nowogrodzka 84/86

.....
(adres siedziby partii)

STANISŁAW KOSTRZEWSKI

WARSZAWA

- SKARBNIK

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

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

Prawo i Sprawiedliwość

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

przedstawia informację za 2013 r. o otrzymanej z budżetu
państwa subwencji (w tym również dotycząca tej części
subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz
z opinią i raportem biegłego rewidenta

IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	1.608.775
11 1020 1026 0000 1802 0108 8293 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)	
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	1.607.835
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	1.448

* informacja dodatkowa do Funduszu Eksperckiego
- opłaty bankowe - 940 zł

Warszawa 2014-02-10
(miejsowość i data)

SKARBNIK
partii Prawo i Sprawiedliwość
Stanisław Kostrzewski

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

**Opinia Biegłego z badania informacji finansowych o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych w tej subwencji wydatkach partii politycznej PiS**

Dla Organu Statutowego:

Partii Politycznej Prawo i Sprawiedliwość

Ul. Nowogrodzka 84/86

02-018 Warszawa

Warszawa, dn. 24-03-2014 roku

Opinia Biegłego z badania informacji finansowych o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych w tej subwencji wydatkach partii politycznej PiS

OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Organu Statutowego:

Partii Politycznej Prawo i Sprawiedliwość

Ul. Nowogrodzka 84/86, 02-018 Warszawa

Przeprowadziłam badanie załączonej informacji finansowej partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach, sporządzonego przez:

Prawo i Sprawiedliwość

Ul. Nowogrodzka 84/86, 02-018 Warszawa,

na które składa się:

- ✓ Informacja Finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania jest odpowiedzialny Organ Statutowy partii.

Informacja Finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach, podpisał w imieniu Organu Statutowego Skarbnik partii Prawo i Sprawiedliwość Stanisław Kostrzewski.

Organ Statutowy partii jest organem nadzorującym i jest zobowiązany do zapewnienia aby badana informacja finansowa spełniała wymogi przewidziane w rozporządzeniu Ministra Finansów z dn. 18 lutego 2003 roku, w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. Nr 33, poz.268) oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003r., w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną; Dz. U. Nr 11, poz. 118.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowaniami zasad polityki rachunkowości tego sprawozdania oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono informację finansową o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłem stosownie do postanowień:

- 1) Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r., o partiach politycznych – tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. Nr 155, poz. 924.,
- 2) rozdziału 7 i 8 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.,
- 3) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

u

Badanie informacji finansowych o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach, zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na ocenę podsumowania wyników badania informacji finansowej w zakresie:

1. zgodności danych liczbowych w informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansowego z dnia 18 lutego 2003 r., w sprawie wzoru sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. Nr 33, poz.268), z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo – księgowych;
2. pozyskiwania środków subwencji zgodnie z przepisami art. 28 i art. 28 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Tekst jednolity Dz. U. z 2011 r., Nr 155, poz. 924);
3. kompletności dokumentów przedłożonych do badania informacji finansowych,

Informacje dodatkowe:

1. Partia posiada oddzielne subkonto rachunku bankowego o numerze: 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176, przeznaczonego dla gromadzenia środków z subwencji, które służy do przechowywania środków pieniężnych oraz do przeprowadzania rozliczeń wynikających z wykonywanej działalności.
2. Informacja w zakresie salda środków na subkoncie:
 - ✓ Bilans Otwarcia na dzień 01-01-2013 roku, wynosi: **2 675 933,45 zł.**
 - ✓ Zmiany w ciągu roku:
 - wpływy: **16 580 861,29 zł.**
 - wydatki: **18 888 599,44 zł.**
 - ✓ Nie wykorzystana subwencja na dzień 31-12-2013 r.: **368 195,30 zł.**

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wydania opinii w zakresie zgodności danych liczbowych w informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach i kompletności dokumentów.

Kluczowy biegły rewident:

Czesława Zalewska
Czesława Zalewska

wpisany do rejestru biegłych rewidentów

pod nr 4567

Czesława Zalewska Biuro Księgowe

Czesława Zalewska
ul. Aluzyjna 25E lok. 104

03-149 Warszawa

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych

do badania sprawozdań finansowych

pod nr 3186

CZESŁAWA ZALEWSKA
BIURO KSIĘGOWE
ul. Aluzyjna 25E lok. 104, 03-149 Warszawa
NIP 876-100-20-63, REGON 370573942

Warszawa, dn. 24-03-2014r

Raport

z badania informacji finansowej partii politycznej **Prawo i Sprawiedliwość**
z siedzibą Warszawa, ul. Nowogrodzka 84/86,
O otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach w 2013 rok

Biegłego rewidenta Czesława Zalewska zamieszkałego 03-134 Warszawa ul. Książkowa 9
G m 618

na podstawie umowy nr **ZKF-4130-3/14** zawartej w dniu 06 lutego 2013r. z Krajowym
Biurem Wyborczym z siedzibą; 00-092 Warszawa ul Wiejska 10 (NIP 526 12 96 686)
reprezentowanym przez:

Krzysztofa Lorentza - Dyrektora Zespołu Kontroli Finansowania Partii Politycznych i
Kampanii Wyborczych

a

Biurem Księgowym Czesława Zalewska z siedzibą w Warszawie adres ul. Aluzyjna 25 E
lok 104 03-149 Warszawa reprezentowane przez :
Czesława Zalewska właściciel

W sprawie sporządzenia opinii i raportu z badania informacji finansowej partii politycznej
Prawo i Sprawiedliwość sprawozdania partii politycznej **Prawo i Sprawiedliwość** O
otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach w 2013r.

I Informacje ogólne o podmiocie badanym

1. Partia polityczna:

Partia polityczna nosi nazwę „Prawo i Sprawiedliwość”.
Siedziba partii: ul. Nowogrodzka 84/86, 02-018 Warszawa

Partia została wpisana do ewidencji partii politycznej prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie
VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod numerem 124 Ostatni wpis Statut z dnia 17-07-2013r.

PiS posiada osobowość prawną art. 2 ust.1 statutu .

2. Organy reprezentujące na zewnątrz

u

Sprawozdanie finansowe

Do reprezentowania partii na zewnątrz na podstawie wpisu do ewidencji partii politycznych prowadzonych przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod numer ewidencyjnym EwP 124 są:

- jednoosobowo Prezes PiS w osobie Pana Jarosław Kaczyński – na podstawie art. 15 ust 2 pkt. 1 z zastrzeżeniem art. 47 statutu partii.

- do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych oraz finansowych zgodnie z art. 47 statutu partii są wyznaczone osoby w formie uchwały podjętej większością głosów przez Komitet Polityczny, będących członkami Komitetu Politycznego.

Ważność oświadczeń składanych przez wyznaczonych członków Komitetu Politycznego, wymaga łącznego działania co najmniej dwóch z nich. Osoby wchodzące w skład Komitetu Politycznego w liczbie 31 są wymienione z imienia i nazwiska, adresu zamieszkania w księdze ewidencji partii politycznej o numerze EwP 124 w rubryce 5.

3. Organy uprawnione do zaciągania zobowiązań majątkowych

Wyznaczeni członkowie Komitetu Politycznego uprawnieni do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych i finansowych, wpisane do księgi ewidencji partii politycznych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy.

- 1) Pan Joachim Stanisław Brudziński,
- 2) Pan Stanisław Kostrzewski,
- 3) Pani Beata Szydło

4. Rejestracja podatkowa i statystyczna :

Partia Prawo i Sprawiedliwość posiada rejestrację statystyczną i ma nadany REGON nr **017319145** przez Krajowy Rejestr Urzędowy Podmiotów Gospodarki Narodowej Urząd Statystyczny w Warszawie z dnia 09-02-2009 r. oraz numer NIP **521-31-53-606** nadany przez Urząd Skarbowy Warszawa-Mokotów.

Działalność zarejestrowana : 9492 Z - Działalność Organizacji Politycznych

Działalność rzeczywiście wykonywana : 9492Z - Działalność Organizacji Politycznych

Rokiem gospodarczym jest rok kalendarzowy .

5. Podstawa prawna do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach w 2013 rok :

- 5.1 ustawę o ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r., o partiach politycznych (Dz. U. z 2011r. Nr 155, poz. 924 tekst jednolity)
- 5.2 rozdział 8 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 1994 r., nr 121 poz., 591 z późn. zm.)
- 5.3 rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach wej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach,
- 5.4 rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną
- 5.5 Tezy Krajowego Biura Wyborczego do badania informacji o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach

6. Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidencie

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta pomiędzy Czesława Zalewska Biuro Księgowe z siedzibą w Warszawie ulica: Aluzyjna 25E lok. 104 a Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Wiejska 10 w dniu 06-02-2014 roku.

Kancelaria została wybrana do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Przez Państwową Komisję Wyborczą w trybie art. 38 ust.3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r., o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r., Nr 155, poz. 924 tekst jednolity)

Czesława Zalewska Biuro Księgowe z siedzibą w Warszawie działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym /Dz. U. Nr 77, poz. 649/ i została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3186.

Zleceniobiorcę - w wykonaniu zawartej umowy - reprezentuje kluczowy biegły rewident Czesława Zalewska wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 4567.

Badanie przeprowadzono w okresie: od 12-02-2014r, do 21-03-2014 r.

Zarówno podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej partii w rozumieniu art. 56 ustawy o

U

Sprawozdanie finansowe

biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym.

7. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Nie wystąpiły istotne ograniczenia zakresu badania. Organ Statutowy Partii PiS udostępnił badającej wszystkie sprawozdania księgi rachunkowe, dokumenty, jak również udzielił informacji, wyjaśnień niezbędnych do celów wydania opinii.

Otrzymano również oświadczenie partii podpisane przez Organ Statutowy Partii PiS na dzień 21 marca 2014r, o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia oświadczenia.

8. Przeprowadzenie badania Informacji Finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

Badanie informacji finansowej zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości przez jednostkę, sprawdzenie dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu, a także i całościową ocenę informacji finansowej.

Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie komputerowym i odpowiadają wymogom przepisów w zakresie prowadzenia ksiąg za pomocą komputera. Księgi rachunkowe oraz dokumentacja finansowo-księgową są przechowywane zgodnie z postanowieniami rozdziału 8 ustawy o rachunkowości. W partii jest stosowana kontrola funkcjonalna.

II. Informacje finansowe o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w poprzednim roku kalendarzowym.

1. Informacje o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w poprzednim roku kalendarzowym partia przedstawiła zgodnie z wzorem w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. Nr 33 poz. 268).

Do badania przedstawiono informacje finansowe o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach na prawidłowym druku.

Sprawozdanie finansowe

Do informacji finansowej partia okazała następujące załączniki:

- a) umowy rachunków bankowych – bieżących , Funduszu Wyborczego, Funduszu Eksperckiego i Rachunku Subwencji , rachunek Płacowy i rachunek do wpływów ze sprzedaży materiałów partii w formie Internetowej.

- rachunek subwencji

numer rachunku: 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176 data zawarcia umowy 15-02-2008 r. (rachunek został otwarty 27-06-2005 na podstawie aneksu do umowy rachunku bankowego z dnia 17-02-2010r.)

- rachunek Funduszu Eksperckiego

numer rachunku: 11 1020 1026 0000 1802 0108 8293 data zawarcia umowy 15-02-2008 r. (rachunek został otwarty 11-04-2006 na podstawie aneksu do umowy rachunku bankowego z dnia 17-02-2010r.)

- rachunek Płacowy

numer rachunku: 39 1020 1026 0000 1602 0163 6034 data zawarcia umowy 07-12-2009 r. (informacja wynika z aneksu do umowy rachunku bankowego z dnia 17-03-2010 roku)

- rachunek bieżący partii

numer rachunku: 88 1020 1026 1602 0100 6204 data zawarcia umowy 15-02-2008 r.

- rachunek Funduszu Wyborczego

numer rachunku: 03 1020 1026 0000 1702 0171 4426 data zawarcia umowy 27-05-2010 roku.

-- rachunek dla sprzedaży internetowej

numer rachunku: 39 1020 1026 0000 1702 0168 4000 data zawarcia umowy 17-03-2010 roku.

Umowa na rachunek bankowy bieżący i rachunki pomocnicze zostały zawarte pomiędzy Bank Polska Kasa Opieki BP SA a Prawo i Sprawiedliwość z siedzibą ul. Nowogrodzka 84/86 Warszawa.

Rachunek subwencji jest rachunkiem oddzielnym od innych rachunków bankowych posiadających przez partie. Służy do przechowywania środków pieniężnych z subwencji oraz do przeprowadzania rozliczeń wynikających z wykonywanej działalności.

Subwencja

2. Wysokość otrzymanej subwencji.

Sprawozdanie finansowe

Partia uzyskała prawo do subwencji po wyborach w 2011r. Środki z subwencji przechowuje na rachunku bankowym nr 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176

Na dzień 01-01-2013 rok stan środków na rachunku wynosi 2.675 933,44,48 zł

Partia w badanym okresie otrzymała subwencje w kwocie 16.545.829,92 zł

w następujących transzach:

29-01-2013r. subwencja	4 136 457,48 PLN
29-04-2013r. subwencja	4 136 457,48 PLN
29-07-2013r. subwencja	4 136 457,48 PLN
28-10-2013r. subwencja	4 136 457,48 PLN
Razem	16 545 829,92 PLN

Roczna subwencja jest wypłacana w czterech kwartalnych ratach. Wypłacone subwencje partii w 2013 roku obejmują okres IV raty za 2012 rok i 3 kwartały 2013 r.. Subwencja jest przekazywana z budżetu państwa na odrębny rachunek bankowy przeznaczony do przechowywania środków pieniężnych pochodzących z subwencji. Otrzymana subwencja jest prawidłowo zaksięgowana i jest zgodna z historią rachunku bankowego subwencji.

Partia podała w prawidłowej wysokości kwotę otrzymanej subwencji w ciągu 2013 roku.

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

numer rachunku bankowego do przechowywania środków pieniężnych pochodzących z subwencji : 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176 prowadzony przez Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Puławskiej 15, 02-515 Warszawa zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS pod nr KRS 0000026438 NIP 525-000-77-38 REGON 016298263.

4. Data zawarcia umowy rachunku bankowego do przechowywania środków pieniężnych pochodzących z subwencji : 15 luty 2008 roku(rachunek jest prowadzony od 27.06.2005 zgodnie z informacją wynikającą z aneksu do umowy zawartego w dniu 17-03-2010 roku)

5. Ustalenie w zakresie prowadzenia oddzielnego rachunku bankowego dla gromadzenia środków z subwencji

Sprawozdanie finansowe

Rachunek bankowy jest oddzielnym rachunkiem bankowym od innych rachunków bankowych posiadanych przez partię tj od rachunku bieżącego, rachunku Funduszu Wyborczego, rachunku środków Funduszu Eksperskiego oraz rachunku płacowego i rachunku do wpływów ze sprzedaży materiałów partii w formie internetowej

6. Informacja na temat zmian dotyczących rachunku bankowego dla subwencji

W 2013 roku nie wystąpiły żadne zmiany dotyczące rachunku bankowego dla subwencji.

7. Gromadzenie środków finansowych na koncie subwencji

W 2013 roku na rachunek subwencji wpłynęły środki finansowe pochodzące:

- z subwencji wypłacanych kwartalnie przez Ministra finansów.
- z odsetek bankowych w kwocie 35 030,59 zł naliczonych przez bank z tytułu tworzonych lokat overnight . na rachunku subwencji.
- z odsetek bankowych od rachunku w kwocie 0,78 zł

Wpływy z tytułu subwencji są następujące:

BO na 1 styczeń 2013 rachunek bankowy	2 675 933,45 zł
wpłaty z subwencji	16 545 829,92 zł
wpływy z odsetek na koncie subwencji	35 031,37 zł
Razem kwota otrzymanej subwencji	19 256 794,74 zł

8. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji

Łączna suma wydatków z rachunku bankowego subwencji w ciągu 2013 roku wyniosła 18.888.599,44 zł (słownie: osiemnaście milionów osiemset osiemdziesiąt osiem tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 44/100).

Na kwotę wydatków wymienionych wyżej składają się następujące pozycje:

Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji 18 888 599,44 zł

- a) wysokość kwoty przekazanej na fundusz ekspercki 1 607 754,88 zł
 b) wysokość kwoty przekazanej na fundusz wyborczy 0,00 zł
 c) wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum, w tym w szczególności na:

wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 950 605,78 zł
zużycie materiałów i energii	917 944,58 zł
usługi obce, w tym : korzystanie ze środków masowego przekazu	5 814 991,89 zł
podatki i opłaty	22 450,87 zł
pozostałe cele	4 574 851,44 zł

d) suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami 0,00 zł

Sprawozdanie finansowe

e) wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych 0,00 zł
Niewykorzystana kwota subwencja na dzień 31-12- 2013 roku 368 195,30 zł

Partia z rachunku subwencji przekazała :

- na rachunek Funduszu Ekspersckiego kwotę 1 607 754,88 zł
 - na rachunek bankowy wynagrodzenia kwotę 5 950 605,78 zł

9. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

Wynagrodzenia z subwencji wynoszą 5.950.605,78 zł.

Na wynagrodzenia składają się wydatki:

PFRON	68 895,00 zł
wynagrodzenia inne świadczenia	5 881 022,72 zł
odsetki z tytułu nieterminowej wypłaty odprawy	687,85zł
razem	5 950 605,78 zł

Wartość wypłaconych wynagrodzeń zgodna z listami wynagrodzeń, deklaracjami ZUS i deklaracjami podatku dochodowego od osób fizycznych ,oraz deklaracjami PFRON

10. Zużycie materiałów i energii

917 944,58 zł

wartość materiałów jest zgodna i wynika z faktur zakupu: materiałów biurowych, prenumeraty czasopism, paliwa, artykułów sanitarnych, media, miejsca parkingowe, materiały do konserwacji samochodów-oleje silnikowe, płyn do spryskiwaczy, materiały do napraw i konserwacji lokalu i urzędzeń biurowych

11. Usługi obce

5 814 991,89 zł

wartość usług wynika z faktur z tytułu: usług transportu, kurierskie, produkcja i emisja filmów, nagłośnienie sali na konferencje prasowe, na kongres partii, przegląd sprzętu biurowego, tłumacza, monitoring i serwis PAP, przegląd samochodów., bhp, p-poż., wizerunek

12. podatki i opłaty

22 415,87 zł

podatek od nieruchomości, opłata TV , canal + ,abonament RTV, opłata aktu notarialnego, opłata tytuł wykonawczego prawa majątkowego, potwierdzone fakturami i deklaracjami podatkowymi

13. pozostałe cele

4 574 851,44 zł

koszty zjazdu partii, debata płace, konferencja naukowa, spotkania członków PiS, obchody rocznicy Smoleńska, opłaty za hotele, noclegi w związku z wizytami Prezesa PiS, opłata za najem lokali dla centrali i okręgów partii, są potwierdzone fakturami.

Partia w ewidencji pomocniczej do kont syntetycznych grupuje wydatki poniesione z otrzymanej subwencji .Dla potrzeb informacji finansowej o subwencji dla każdego rodzaju wydatków jest sporządzony załącznik , który jest podpisany przez organ statutowy P i S i

Sprawozdanie finansowe

dołączony do informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

14. Zasady płatności ponoszonych wydatków z subwencji . Rozliczenie subwencji zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną § 9 ust. 1 następuje po zakończeniu roku kalendarzowego na podstawie kasowego wykonania wpływów z tytułu subwencji oraz wydatków dokonanych ze środków subwencji.

W badanym okresie partia polityczna Prawo i Sprawiedliwość przekazała środki pieniężne z rachunku bankowego subwencji na subkonto Funduszu Eksperckiego, z którego były realizowane wydatki Funduszu Eksperckiego i na subkonto Płacowe z którego realizowano płatności z tytułu zatrudnienia , natomiast pozostałe wydatki z subwencji były realizowane w następujący sposób:

Środki pieniężne z rachunku subwencji były przekazywane na rachunek bieżący partii i z tego rachunku bankowego partia, dokonywała płatności wydatków za pośrednictwem przelewu, gotówki, karty kredytowej.

Wydatki subwencji pokrywane z rachunku bieżącego w określonym przedziale czasu są wyższe lub niższe od wartości środków przekazywanych transzą w tym samym przedziale czasu Na koniec badanego roku obie wartości wydatków i płatności są równe .

Wydatki ze środków subwencji są wydatkowane na cele związane z działalnością statutową partii, na podstawie dokumentów źródłowych takich jak faktury, rachunki, listy płac. Dokumenty są sprawdzone i zatwierdzone do wypłaty przez osoby uprawnione .

W celu weryfikacji 100 % realizacji wydatków z subwencji ,nie połączono wszystkich poniesionych wydatków z płatnościami dokonanymi w formie przelewów, , gotówką lub za pośrednictwem kart płatniczych, przy zastosowaniu techniki komputerowej (program Excel) Kwota nie połączonych wydatków z płatnościami stanowi 1,32 % w ogólnej kwocie poniesionych wydatków Przyczyną .niepowiązania za pomocą programu Excela jest brak łącznika tego samego rodzaju:

- w zapisie dokumentującym wydatki (faktury, rachunki itp.)
- oraz w płatności

Partia polityczna zgodnie z wymienionym wyżej rozporządzeniem Ministra Finansów § 9 ust. 2 i 3 prowadzi wyodrębnione konta syntetyczne oraz ewidencję pomocniczą do kont syntetycznych, która to ewidencja pomocnicza zapewnia grupowanie wydatków między innymi ze środków subwencji dokonane na cele statutowe.

Fundusz Ekspercki

15. data zawarcia umowy rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego:15.02.2008
(rachunek jest prowadzony od 11.04.2006, informacja wynika z aneksu do umowy z bankiem zawartego w dniu 17-03-2010)

Sprawozdanie finansowe

16. nazwa banku, w którym prowadzony jest rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego :

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Puławskiej 15, 02-515 Warszawa zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS pod nr KRS 0000026438 NIP 525-000-77-38 REGON 016298263.

17. numer rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego: 11 1020 1026 0000 1802 0108 8293

Rachunek bankowy jest oddzielnym rachunkiem bankowym od innych rachunków bankowych posiadanych przez partię (od rachunku bieżącego, rachunku Funduszu Wyborczego, subkonta pomocniczego dla gromadzenia środków Funduszu Eksperckiego oraz rachunków pomocniczych prowadzonych dla wypłaty wynagrodzeń oraz wpływów ze sprzedaży materiałów partii w formie internetowej).

18. Informacja na temat zmian dotyczących rachunku bankowego dla funduszu eksperckiego

W 2013 roku nie wystąpiły żadne zmiany dotyczące rachunku bankowego dla funduszu eksperckiego.

19 . Gromadzenie środków finansowych na koncie subwencji

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym funduszu eksperckiego na dzień 01-01-2013 roku wyniósł:

Stan środków na rachunku funduszu eksperckiego	2 468,90 zł
Razem środki na 01-01-2013	2 468,90 zł

Szczegółowe zestawienie wpływów na rachunek funduszu eksperckiego:

- przekazanie środków z subkonta subwencji	1 607 754,88 zł
- odsetki bankowe	0,14 zł
Razem wpływy w ciągu 2013 roku	1 607 755,02 zł

W 2013 roku na rachunek ekspercki partia przekazała z subwencji kwotę 1.607.754,88 zł z otrzymanych subwencji w 2013 roku na kwotę łączną 16.545.829,92 zł, co stanowi 9,717%.

Środki z subwencji były przekazywane w następujących transzach:

lp	Data operacji	kwota
1	2013-12-20	13 650,00
2	2013-12-13	43 895,00

lp	Data operacji	kwota
30	2013-05-27	3 303,00
31	2013-05-21	2 460,00

			Sprawozdanie finansowe		
3	2013-12-12	12 275,00	32	2013-05-17	22 755,00
4	2013-11-22	36 900,00	33	2013-05-14	30 750,00
5	2013-11-18	643,00	34	2013-05-14	1 819,89
6	2013-11-15	92 865,00	35	2013-04-26	3 503,26
7	2013-11-06	19 680,00	36	2013-04-26	3 020,00
8	2013-10-31	3 500,00	37	2013-04-11	2 311,89
9	2013-10-29	3 003,00	38	2013-04-11	22 755,00
10	2013-10-29	135 300,00	39	2013-03-27	5 687,26
11	2013-10-16	989,00	40	2013-03-27	146 370,00
12	2013-09-27	24 600,00	41	2013-03-19	1 265,00
13	2013-09-19	1 322,00	42	2013-03-15	1 819,89
14	2013-09-12	66 000,00	43	2013-03-06	18 450,00
15	2013-09-10	10 000,00	44	2013-02-26	3 503,26
16	2013-08-13	249 690,00	45	2013-02-22	8 610,00
17	2013-08-08	22 755,00	46	2013-02-20	6 040,00
18	2013-07-10	3 084,89	47	2013-02-20	600,00
19	2013-07-10	22 755,00	48	2013-02-15	10 000,00
20	2013-07-05	30 750,00	49	2013-02-15	1 819,89
21	2013-07-04	56 580,00	50	2013-02-12	30 504,00
22	2013-06-27	3 503,26	51	2013-02-06	30 750,00
23	2013-06-25	22 755,00	52	2013-01-30	3 503,26
24	2013-06-20	130 380,00	53	2013-01-21	18 450,00
25	2013-06-14	25 830,00	54	2013-01-18	4 786,00
26	2013-06-13	2 639,89	55	2013-01-17	57 810,00
27	2013-06-07	91 020,00	56	2013-01-14	2 559,98
28	2013-06-07	10 000,00	57	2013-01-10	3 276,00
29	2013-05-29	5 687,26	58	2013-01-03	17 220,00
			Razem		1 607 754,88

19. Szczegółowe zestawienie wydatków poniesionych z konta funduszu eksperckiego:

wydatki na ekspertyzy	- 1.583.220,81 zł
podatek PIT-4 od umów zlecenie i o dzieło	- 11.135,00 zł
składki ZUS od umów zlecenia	- 13.479,32 zł
opłaty bankowe	- 940,32 zł
wydatki	- 1.608.775,45 zł

BZ na 31 grudnia 2013 roku

1.448,47 zł

Wydatki potwierdzone fakturami , rachunkami sprawdzonymi p[od względem formalnym i rachunkowym . Wydatki grupowane w ewidencji pomocniczej do kont syntetycznych .

20. Wysokość środków niewydatkowanych z subwencji na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniosła:

Sprawozdanie finansowe

na rachunku bankowym	1.448,47 zł
razem środki nie wydatkowane	1.448,47 zł

21. Sprawdzenie środków nie wykorzystanych na Fundusz Eksperski.:

środki na BO	2.468,90 zł
wpływy (subwencja + odsetki)	1.607.754,88 zł
wydatki (ekspertyzy + opłaty bankowe)	-1.608.775,45 zł
wartość środków nie wydatkowanych	1.448,47 zł

Środki funduszu eksperckiego zostały wydatkowane na finansowanie ekspertyz prawnych, politycznych socjologicznych i społeczno-ekonomicznych

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

22. Nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji - nie wystąpiły

23. Postanowienia końcowe.

Niniejszy raport zawiera 12 stron kolejno ponumerowanych. Integralną jego część stanowi Podsumowanie badania Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji

Biegły rewident

C. Zalewska

 Czesława Zalewska nr 4567/5077

W imieniu Biura Księgowego

C. Zalewska

 Osoba reprezentująca
 Czesława Zalewska
 Biegły Rewident

Warszawa, dnia 24 03-2014 roku

Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach
partii Prawo i Sprawiedliwość

	występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2013 r.		PKO BP SA	2 675 933,45	wycią bankowy 1/2013 z dnia 01-01-2013
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w 2013 r. art. 29 ust 4		PKO BP SA	16 545 829,92	wyciągi bankowe z dnia 29-01-2013, 29-04-2013, 29-07-2013 i 28-10-2013
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	tak	PKO BP SA	35 031,37	wyciągi bankowe
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	nie występuje	-	-	-
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2013r.		PKO BP SA	368 195,30	wyciąg bankowy nr 243/2013 z dnia 31-12-2013
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 1 stycznia 2013 r.		PKO BP SA	2 468,90	wyciąg bankowy nr 1/2013 z dnia 01-01-2013
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w 2013 art. 30 ust.5 r.		PKO BP SA	1 607 755,02	wyciągi bankowe
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii.	nie występuje	-	-	-
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z subwencji.	tak	PKO BP SA		wyciągi bankowe
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperskiego partii.(czy kwota ta mieści się w przedziale od 5 % do 15 % art. 30 ust.3	tak		9,717%	cz II pkt 19 raportu biegłego rewidenta
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperskiego.	nie występuje	-	-	-
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperskiego partii w dniu 31 grudnia 2013 r.			1 448,47	wyciąg bankowy nr 63 z dnia 31-12-2013

sporządził:

Warszawa, dnia 24-03-2014

Azacz

ZESŁAWA ZALEWSKA
BIURO KSIĘGOWE
 I, Aluzyjna 25E, 01-401 Warszawa
 22 76 100 20 66, REGON 37057394
 2014

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)

DONALD TUSK,

Sopot,

ŁUKASZ PAWELEK,

Kraków,

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

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

Zarząd Krajowy Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej

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

przedstawia informację za 2013 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)	17 729 870,91 zł
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	15 061 439,77 zł
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	886 500,00 zł
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	0,00 zł

3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	14 174 939,77 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 494 721,66 zł
- zużycie materiałów i energii	522 835,05 zł
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	6 129 300,69 zł
- podatki i opłaty	23 656,37 zł
- pozostałe cele	4 426,00 zł
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	0,00 zł
5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych.	0,00 zł
III. Niewykorzystana kwota subwencji *	13 539 303,32 zł
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki 53 10201013 0000 0302 0144 3613 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)	1 053 493,62 zł
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	557 068,50 zł
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	496 425,12 zł
3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00 zł
4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki**	7 842 911,98 zł

*Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym subwencji na dz. 01.01.2013 – 10 505 876,87 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2013 – 364 995,31 zł

** Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dz. 01.01.2013 – 7 802 747,54 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2013 – 208 681,06 zł

** Kwota pomniejszona o prowizje bankowe w okresie 01.01.2013-31.12.2013 – 1 523,00 zł

Warszawa, dn. 25.03.2014 r.

SKARBNIK
Platformy Obywatelskiej RP


Lukasz Pawelek

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

C&R AUDITORS SP. Z O.O.

OPINIA I RAPORT Z BADANIA

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

PARTII POLITYCZNEJ

PLATFORMA OBYWATELSKA
Rzeczypospolitej Polskiej

za rok 2013

C&R Auditors Sp. z o.o.
ul. Spójni 22
03-604 Warszawa
tel (22) 890 04 40

Sąd Rejonowy dla M.St. W-wy w Warszawie
XIII Wydział Gospodarczy KRS
numer KRS: 0000075426
kapitał zakładowy: 50.000,00 zł
NIP: 524 23 52 219

Badanie załączonej informacji finansowej przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami);
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce;
- rozdziału 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 o partiach politycznych (Dz.U. z 2001 r. nr 79, poz. 875 z późn.zm);
- 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);
- 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);
- tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

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

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – metodą pełną – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w informacji finansowej.

Uważamy, że przeprowadzone badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii o załączonej Informacji finansowej.

Naszym zdaniem, zbadana Informacja finansowa z otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej sporządzona za rok 2013:

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

Środki finansowe pochodzące z subwencji są gromadzone oraz wydatkowane z wydzielonego subkonta bankowego. Rachunek bankowy subwencji o nr. 28 1020 1013 0000 0402 0130 4237 został otwarty w dniu 3 marca 2008 r. w Powszechnej Kasie Oszczędności Bank Polski S.A.

Stwierdziliśmy, że stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym subwencji na dzień 1 stycznia 2013 r. wynosił 10.505.876,87 zł., a na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosił 13. 539.303,32 zł.

C&R Auditors Sp. z o.o.
ul. Spójni 22, Warszawa
podmiot uprawniony do badania nr 2295

Kluczowy Biegły Rewident
Nr 9267



Agnieszka Rosińska

C&R AUDITORS Sp. z o.o.
03-604 Warszawa, ul. Spójni 22
tel. 22 890-04-40, fax 22 890-04-41
NIP: 524-23-52-219, REGON: 016320152

Warszawa, 25 marca 2014 r.

C&R AUDITORS SP. Z O.O.

RAPORT

UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ
O OTRZYMANEJ SUBWENCJI
ORAZ O PONIESIONYCH Z TEJ SUBWENCJI WYDATKACH

PARTII POLITYCZNEJ

PLATFORMA OBYWATELSKA
Rzeczypospolitej Polskiej

za rok 2013

C&R Auditors Sp. z o.o.

ul. Spójni 22
03-604 Warszawa
tel (22) 890 04 40

Sąd Rejonowy dla M.St. W-wy w Warszawie
XII Wydział Gospodarczy KRS
numer KRS: 0000075426
kapitał zakładowy: 50.000,00 zł
NIP: 524 23 52 219

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej
Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji i poniesionych wydatkach
za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę:

- Badaniu poddano Informację finansową z otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej (Partia) z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wiejskiej 12 A.
- Informacja finansowa Partii została sporządzona za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 r.
- Partia działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych oraz Statutu Partii (statut w nowej wersji obowiązującej na dzień 31 grudnia 2013 r. został przyjęty uchwałą Konwencji Krajowej Platformy Obywatelskiej podjętej w dniu 23 listopada 2013 r.)
- Partia została zgłoszona do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy w dniu 8 listopada 2001 r. i wpisana pod nr ew. EwP 131.
- Numer NIP: 525 223 51 88; REGON 015148975.
- Przedmiotem działalności Partii jest działalność organizacji politycznych.
- Zgodnie ze § 68 ust.3 Statutu Partii do reprezentowania Platformy na zewnątrz oraz zaciągania zobowiązań finansowych i majątkowych upoważnieni są działający wspólnie:

Donald Tusk	Przewodniczący
Łukasz Pawełek	Skarbnik

W badanym roku i do dnia wydania niniejszego raportu nie nastąpiły zmiany osób reprezentujących Partię.

Na podstawie pełnomocnictwa z dnia 10 stycznia 2014 r. Pan Łukasz Pawełek jest uprawniony do samodzielnego działania w imieniu i na rzecz Platformy Obywatelskiej RP w zakresie wskazanym pełnomocnictwem.

Informacja finansowa została podpisana jednoosobowo przez Pana Łukasza Pawełka na podstawie pełnomocnictwa z dnia 20 marca 2014 r.

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej
Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji i poniesionych wydatkach
za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.

2. Badaniem objęto:

- Informację finansową z otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej sporządzone za rok 2013 wykazujące:
 - I. Kwotę otrzymanej subwencji,
 - II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji,
 - III. Niewykorzystaną kwotę subwencji,
 - IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki.
- Zapisy w księgach rachunkowych Partii będące podstawą sporządzenia informacji finansowej.
- dowody i dokumenty źródłowe będące podstawą zapisów w księgach rachunkowych.

3. Badanie za rok 2013 zostało przeprowadzone przez C&R Auditors Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Spójni 22, w Warszawie podmiot uprawniony do badania nr 2295 na podstawie umowy nr ZKF- 4130 – 1/14 zawartej w dniu 22 stycznia 2014 r. z Krajowym Biurem Wyborczym.

Badanie w siedzibie Partii przeprowadzono w dniu 21 lutego oraz od 3 do 7 marca 2014 r. oraz 25 marca 2014 r.

Badanie przeprowadzono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, przy zachowaniu bezstronności i niezależności od badanej jednostki podmiotu badającego i kluczowego biegłego rewidenta, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania,

Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania. Biegłemu rewidentowi udostępniono w trakcie badania żądane dokumenty, dane i informacje. Skarbnik złożył żądane przez biegłego rewidenta oświadczenia, wyjaśnienia i informacje, co zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Skarbnika Platformy Obywatelskiej RP z dnia 25 marca 2014 r.

Wyniki badania przedstawiono w Opinii z dnia 25 marca 2014 r.

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej
Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji i poniesionych wydatkach
za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.

4. Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach za rok 2012 została przyjęta bez zastrzeżeń przez Państwową Komisję Wyborczą uchwałą z dnia 30 września 2013 r.

Informacja finansowa za rok 2012 została przedłożona Państwowej Komisji Wyborczej z zachowaniem terminu określonego art. 38 ust. 1 ustawy o partiach politycznych.

Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach za rok 2012 została zbadana przez PKF Audyt Sp. z o.o. podmiot uprawniony do badania wpisany na listę po nr. 548. Biegły rewident wydał opinię bez zastrzeżeń w dniu 25 marca 2013 r.

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Prawdliwość ksiąg rachunkowych

- Platforma Obywatelska RP posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości.
- Operacje gospodarcze – w zakresie otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach, zostały udokumentowane w sposób przejrzysty i kompletny oraz zostały poprawnie zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.
- Księgi rachunkowe są prowadzone komputerowo w programie Softar Firma. W zakresie objętym badaniem księgi są prowadzone rzetelnie i sprawdzalnie, zapisy księgowo są powiązane z dowodami księgowymi oraz informacją finansową.
- Ewidencja księgowa dla transakcji dotyczących otrzymanych wpływów i poniesionych wydatków z subwencji oraz Funduszu Eksperymentalnego prowadzona jest na wyodrębnionych kontach, co pozwala na prawidłowe sporządzenie informacji finansowej.
- Księgi rachunkowe, dokumentacja źródłowa oraz sprawozdania finansowe są przechowywane w siedzibie Partii.

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej
Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji i poniesionych wydatkach
za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.

2. Środki uzyskane z subwencji oraz wydatki poniesione z subwencji

Platforma Obywatelska RP posiada wyodrębnione konto bankowe o nr 28 1020 1013 0000 0402 0130 4237 w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. służące do przechowywania i wydatkowania środków finansowych pochodzących z subwencji. W badanym roku Partia nie zmieniła rachunku bankowego subwencji.

Stan wyodrębnionego dla subwencji rachunku bankowego przedstawiał się w roku 2013 następująco:

Stan na 01.01.2013	10.505.876,87
Kwota otrzymanej subwencji	17.729.870,91
Odsetki od środków na rachunku bankowym	364.995,31
Kwota przekazana na Fundusz Ekspercki	(886.500,00)
Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji na pozostałe cele statutowe	(14.174.939,77)
Stan na 31.12.2013	13.539.303,32

Saldo środków finansowych wykazane na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji na dzień 31 grudnia 2013 r. wykazane w ewidencji księgowej Partii zostało potwierdzone przez bank.

W roku 2013 nie stwierdzono wpłat dokonanych z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych.

3. Fundusz Ekspercki

Platforma Obywatelska RP posiada wyodrębnione konto bankowe o nr 53 1020 1013 0000 0302 0144 3613 w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. służące do przechowywania i wydatkowania środków finansowych przekazanych na Fundusz Ekspercki. W badanym roku Partia nie zmieniła rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego.

Stan wyodrębnionego dla Funduszu Eksperckiego rachunku bankowego przedstawiał się w roku 2013 następująco:

Stan na 01.01.2013	7.802.747,54
Wpływy 5% subwencji otrzymanej w 2013 r.	886.500,00
Odsetki od środków na rachunku bankowym	208.681,06
Wydatki na ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	(557.068,50)
Wydatki na działalność wydawniczo- edukacyjną	(496.425,12)
Prowizje i opłaty bankowe	(1.523,00)
Stan na 31.12.2013	7.842.911,98

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej
Raport z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji i poniesionych wydatkach
za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.

Saldo środków finansowych wykazane na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Ekspersckiego na dzień 31 grudnia 2013 r. wykazane w ewidencji księgowej Partii zostało potwierdzone przez bank.

Zgodnie z uchwałą Zarządu Krajowego Platformy Obywatelskiej RP z dnia 30 sierpnia 2006 r. Partia przekazuje na Fundusz Eksperscki środki stanowiące 5 % kwoty subwencji otrzymanej w danym roku.

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

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

C&R Auditors Sp. z o.o.
ul. Spójni 22; Warszawa
podmiot uprawniony do badania nr 2295

Kluczowy Biegły Rewident
Nr 9267



Agnieszka Rosińska

Warszawa, 25 marca 2014 r.

C&R AUDITORS Sp. z o.o.
03-604 Warszawa, ul. Spójni 22
tel. 22 890-04-40, fax 22 890-04-41
NIP: 524-23-52-219, REGON: 01632015

Załącznik do raportu z badania z dnia 25 marca 2014 r. Platformy Obywatelskiej RP

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 2013 r.			10 505 876,87	Historia rachunku bankowego subwencji
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w 2013 r. art.29 ust.4			17 729 870,91	Historia rachunku bankowego subwencji
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	Tak		364 995,31	Historia rachunku bankowego subwencji
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 2013 r.			13 539 303,32	Historia rachunku bankowego subwencji
Wysokość środków finansowych na subconcie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2013 r.			7 802 747,54	Historia rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego
Środki zgromadzone na oddzielnym subconcie Funduszu Eksperckiego partii w 2013 r. art.30 ust.5			7 842 911,98	Historia rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii.	Nie			
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji.	Tak		886 500,00	Historia rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperckiego partii. (Czy kwota mieści się w przedziale od 5% do 15%). art.30 ust.3	Tak		5%	
Inne cele (niezgodne z art.30 ust.4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperckiego.	Nie			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperckiego partii w dniu 31 grudnia 2013 r.			7 842 911,98	Historia rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego

Abornistka

C&R AUDITORS Sp. z o.o.
 03-604 Warszawa, ul. Spójni 22
 tel. 22 890-04-40, fax 22 890-04-41
 NIP: 524-23-52-219, REGON: 016320152

INFORMACJA FINANSOWA

o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

Twojego Ruchu

(pełna nazwa partii)

w Warszawie, ul. Nowy Świat 39

(adres siedziby partii)

reprezentowanego przez **Przewodniczącego Ruchu i Skarbnika Twojego Ruchu** w składzie:
(imiona, nazwisko, adres zamieszkania i numer ewidencyjny PESEL osób wchodzących w skład organu statutowego partii politycznej uprawnionego do jej reprezentowania)

Przewodniczący Ruchu:

Janusz Palikot

zam. Lublin,

Skarbnik Zarządu Krajowego:

Danuta Wójcik

zam. Piastów,

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

Przewodniczący Ruchu i Skarbnik Twojego Ruchu

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

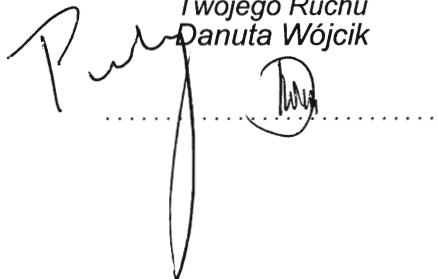
przedstawia informację za **2013r.** o otrzymanej z budżetu państwa subwencji, (w tym również dotyczącą tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

- 2 -

Wyszczególnienie		Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji		
(nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*	PKO BP SA, Warszawa ul. Puławska 15 IV Centrum Korporacyjne, ul Nowogrodzka 35/41 81 1020 1042 0000 8402 0273 7724 – konto subwencji <i>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)</i>	7 468 033,83
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji		7 362 657,14
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki		380 000,00
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:		5 946 919,27
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		568 830,96
- zużycie materiałów i energii		350 202,02
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu		3049 876,29
- podatki i opłaty		0,00
- pozostałe cele		1 978 010,00
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami		1 035 737,88
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		105 376,68
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki		
(nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*	PKO BP SA, Warszawa ul. Puławska 15 IV Centrum Korporacyjne, ul Nowogrodzka 35/41 86 1020 1042 0000 8402 0273 7732 – Fundusz Ekspercki <i>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)</i>	286 463,00
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne		286 463,00
2. działalność wydawniczo-edukacyjna		0,00
3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych		0,00
4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki		133 540,78

Warszawa, 2014 – 03 –18
.....
(miejscowość, data)

Skarbnik Zarządu Krajowego
Twojego Ruchu
Danuła Wójcik





OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania informacji o otrzymanej subwencji oraz poniesionych
z subwencji wydatkach w 2013 roku
partii politycznej

RUCH PALIKOTA (od 15 listopada 2013 r. TWÓJ RUCH)

z siedzibą w Warszawie, ul. Nowy Świat 39

Warszawa, 26 marca 2014 r.



OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Państwowej Komisji Wyborczej

z badania informacji o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach w 2013 roku Partii politycznej
RUCH PALIKOTA (od 15 listopada 2013 r. TWÓJ RUCH)
z siedzibą w Warszawie, ul. Nowy Świat 39

Przeprowadziłem badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2013 roku Partii Politycznej Ruch Palikota, z siedzibą w Warszawie ul. Nowy Świat 39, sporządzonej na dzień 31.12.2013 r. Wykazującej:

- wpływy dotyczące otrzymanej subwencji w 2013 r. w wysokości 7 468 033,83 PLN,
- poniesione wydatki z otrzymanej subwencji 7 362 657,14 PLN,
- wydatki z części subwencji przekazanej na Fundusz Eksperymentalny w kwocie 286 463,00 PLN.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziłem stosownie do postanowień:

- Ustawy z dnia 27.06.1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 roku nr 155 poz. 924 z późniejszymi zmianami)
- Ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami),
- 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),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23.01.2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003 nr 11 poz. 118),
- Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach, wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.
- Krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- Przepisów ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649),

2



- Umowy o badanie zawartej z Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie.

Badanie informacji finansowej zaplanowałem i przeprowadziłem w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie o nim opinii. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez partię zasad (polityki) rachunkowości, sprawdzenie dowodów i zapisów księgowych na podstawie wiarygodnie ustalonej próby, z których wynikają liczby i informacje zawarte w informacji finansowej.

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

Na podstawie przeprowadzonego badania stwierdzam, co następuje:

1. Przedstawiona do badania „Informacja o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach” za 2013 rok została sporządzona zgodnie ze wzorem, stanowiącym załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku, a zaprezentowane tam dane liczbowe są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych i ksiąg rachunkowych.
2. Przedłożone do badania informacji finansowej dokumenty są kompletne,.
3. Wydatkowano środki z subwencji zgodnie z przepisami art. 30 ust 3-5 oraz art. 34a ust 1a ustawy o partiach politycznych z dnia 27 czerwca 1997 roku Dz. U. z 2011 r. nr 155, poz. 924.
4. Saldo środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku bankowym subwencji o numerze **81 1020 1042 0000 8602 0273 7724** prowadzonym przez Bank PKO BP S.A. w Warszawie wynosiło:
 - na dzień 01.01.2013 roku 0,04 PLN
 - na dzień 31.12.2013 roku 72 051,03 PLN
5. Saldo środków zgromadzonych na rachunku bankowym Funduszu Ekspertckiego wynosiło:
 - na dzień 01.01.2013 roku 40 000,57 PLN
 - na dzień 31.12.2013 roku 131 540,78 PLN



Marcin Wasil

Biegły rewident nr 9846

WBS Audyt Sp. z o.o.
Warszawa, ul. Grzybowska 4 lok. U9B
Podmiot uprawniony Nr 3685

Warszawa, 14.03.2014 r.



RAPORT

UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ

z badania informacji finansowej
o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach
partii politycznej

RUCH PALIKOTA (od 15 listopada 2013 r. TWÓJ RUCH)

z siedzibą w Warszawie, ul. Nowy Świat 39

Warszawa, 26 marca 2014 r.



Informacje ogólne

Dane identyfikujące partię polityczną

Nazwa partii: RUCH PALIKOTA

Siedziba Spółki: Warszawa, ul. Nowy Świat 39

Przedmiot działalności: działalność organizacji politycznych

Podstawa prawna działalności, rejestracja podatkowa i statystyczna

Partia została wpisana do ewidencji partii politycznych postanowieniem Sądu Okręgowego VII Wydział Cywilny Rejestrowy w Warszawie, w dniu 5 maja 2011 r. roku pod numerem rejestru: EwP 313

Partia działa w oparciu o Ustawę z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych oraz na podstawie statutu.

Rejestracja podatkowa: Urząd Skarbowy Warszawa Śródmieście, nr NIP: 7010307175

Rejestracja statystyczna: REGON 143149501

Reprezentacja partii politycznej w 2013 roku: Zgodnie z § 31 Statutu partii na czele Zarządu Krajowego stoi Przewodniczący Ruchu, który kieruje pracami Zarządu i reprezentuje go na zewnątrz. A zgodnie z § 58 Statutu partii Organem uprawnionym do prowadzenia gospodarki finansowej, zaciągania zobowiązań majątkowych jest Zarząd Krajowy, reprezentowany przez Skarbnika Zarządu Krajowego Ruchu. W przypadku zaistnienia okoliczności uniemożliwiających Skarbnikowi Zarządu Krajowego wykonywania swych obowiązków lub wcześniejszego odwołania go z funkcji, jego obowiązki wykonuje Przewodniczący Ruchu.

Zarząd Krajowy reprezentowany przez Skarbnika Zarządu Krajowego może ustanawiać pełnomocników uprawnionych do zaciągania zobowiązań majątkowych i finansowych w zakresie i na warunkach ustalonych w pełnomocnictwie.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez:

- Janusz Palikot – Przewodniczący Partii,
- Danuta Wójcik – Skarbnik Zarządu Krajowego/Pełnomocnik Finansowy.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za okres 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku zostało zbadane przez firmę: Agencja Usług Audytorskich i Rachunkowych „EKORA” Sp. z o.o. 02-308 Warszawa ul. Grójecka 34 lok. 22 w imieniu którego działał Kluczowy Biegły Rewident Bogdan Broniewski 9061.

O sprawozdaniu wydano opinię bez zastrzeżeń.



Identyfikacja podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych WBS Audyt Sp. z o.o., przy ul. Grzybowskiej 4 w Warszawie jest wpisany na listę pod numerem 3685, a w jego imieniu badanie przeprowadził Marcin Wasil, wpisany do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 9846.

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 07 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Zakres pracy i odpowiedzialności

Podstawę badania sprawozdania partii politycznej RUCH PALIKOTA za 2013 rok stanowiła umowa zawarta pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie, ul. Wiejska 10, a WBS Audyt Sp. z o.o. z siedzibą Warszawa, ul. Grzybowska 4 lok. U9B.

Badanie sprawozdania finansowego partii politycznej za rok 2013 jest badaniem obowiązkowym. Państwowa Komisja Wyborcza w trybie art. 38 ust.3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych wybrała do przeprowadzenia badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach w 2013 roku partii politycznej RUCH PALIKOTA, firmę WBS Audyt Sp. z o.o.

Badanie przeprowadzono w dniach 18 - 25.03.2014 roku.

Zakres prac objętych umową dotyczył:

- zbadania informacji finansowej za 2013 r. o otrzymanej subwencji i o poniesionych z subwencji wydatkach z uwzględnieniem „Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”,
- zgodności danych liczbowych w informacji o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach za 2013 rok sporządzonej 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), z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych,
- kompletności dokumentów przedłożonych do badania informacji finansowej,
- wydatkowania środków z subwencji zgodnie z przepisami art. 30 ust. 3-5 oraz art. 34a ust. 1 a ustawy.



Część szczegółowa

Przyjęte zasady rachunkowości

W czasie badania udostępniono biegłemu rewidentowi wymaganą dokumentację księgową oraz udzielono wyjaśnień związanych z zakresem realizowanego zlecenia. Jednostka posiada przyjęte zasady rachunkowości, o których mowa art. 10 Ustawy o rachunkowości.

Partia RUCH PALIKOTA prowadzi ewidencję księgową zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości i Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczne z dnia 23.01.2003 roku.

Pełnomocnik finansowy

Pani Danuta Wójcik, zamieszkała w Piastów, została powołana na stanowisko Pełnomocnika Funduszu Wyborczego Ruchu Palikota. Pełnomocnik Finansowy podpisała sprawozdanie i złożyła oświadczenie, że spełnia warunki art. 35a ust. 2 o partiach politycznych, które dotyczą Pełnomocnika Finansowego Funduszu Wyborczego.

Umowa rachunku bankowego

RUCH PALIKOTA w dniu 04.09.2012 roku zawarła z PKO BP S.A. w Warszawie umowę o prowadzenie bieżącego rachunku bankowego podstawowego. Wydzielono odrębny rachunek bankowy dla wpłat subwencji przez Ministra Finansów o numerze 81 1020 1042 0000 8602 0273 7724 stanowi rachunek pomocniczy do rachunku bieżącego partii. W ciągu roku nie było zmian w zakresie rachunku bankowego subwencji.

1. Stan środków finansowych subwencji na dzień 01.01.2013 roku wynosił 0,04 PLN

2. Wysokość otrzymanej subwencji w 2013 roku:

Wpływy z tytułu subwencji wpłynęły na rachunek subwencji w następujących ratach:

IV rata za 2012 rok – WB 1/2013 z 29.01.2013 1 867 008,46 PLN

I rata za 2013 rok – WB 10/2013 z 29.04.2013 1 867 008,45 PLN

II rata za 2013 rok – WB 22/2013 z 29.07.2013 1 867 008,45 PLN

III rata za 2013 rok – WB 35/2013 z 28.10.2013 1 867 008,47 PLN

Razem 7 468 033,83 PLN

Inne środki które wpłynęły na rachunek subkonta przeznaczonych do gromadzenia subwencji: odsetki bankowe roku 2013 na rachunku bankowym subwencji 17,16 PLN

Kwoty zasilenia rachunku z jednoczesnym pobraniem środków na opłaty bankowe 720 PLN.



WYDATKI ZE ŚRODKÓW SUBWENCJI

	Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	7 362 657,14 PLN
1	Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	380 000,00 PLN
2	Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	0,00 PLN
3	Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	5 946 919,27 PLN
	- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	568 830,96 PLN
	- zużycie materiałów i energii	350 202,02 PLN
	- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	3 049 876,29 PLN
	- podatki i opłaty	0,00 PLN
	- pozostałe cele	1 978 010,00 PLN
4	Suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	1 035 737,87 PLN
5	Wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00 PLN
	Niewykorzystana kwota subwencji w dniu 31.12.2013 r.	105 619,79 PLN

FUNDUSZ EKSPERCKI PARTII

Wydzielone konto bankowe Funduszu Eksperckiego prowadzone było przez PKO BP SA, Warszawa ul. Puławska 15 IV Centrum Korporacyjne, ul Nowogrodzka 35/41. Umowa zawarta w dniu 4 września 2012 r.

Wydzielony numer rachunku bankowego: **86 1020 1042 0000 8402 0273 7732**

1	Środki finansowe Funduszu Eksperckiego na dzień 01.01.2013 r.	40 000,57 PLN
2	Wpłaty środków w 2013 roku na Fundusz Ekspercki ze środków subwencji wyniosły	380 000,00 PLN
3	z tego:	
4	Środki ze środków subwencji WB 16/2013 z dnia 05.11.2013 r.	80 000,00 PLN
5	Środki ze środków subwencji WB 17/2013 z dnia 11.11.2013 r.	300 000,00 PLN
6	Zasilenie rachunku na koszty opłat bankowych	748,00 PLN
7	Stosunek procentowy kwoty przekazanych środków na Fundusz Ekspercki w 2013 roku w stosunku do kwoty otrzymanej subwencji	5,09 %
8	Odsetki bankowe	3,21 PLN
9	Kwota Funduszu Eksperckiego do dyspozycji w 2013 roku wyniosła	420 003,78 PLN



10	Koszty prowizji i opłat bankowych	748,00 PLN
11	Wydatki z Funduszu Eksperckiego w 2013 roku wyniosły	286 463,00 PLN
12	z tego:	
13	Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	286 463,00 PLN
14	Działalność wydawniczo-edukacyjna	0,00 PLN
15	Stan środków Funduszu Eksperckiego na dzień 31.12.2013 roku:	133 540,78 PLN

Podsumowanie rezultatów badania, ustalenia końcowe

Dokonane wpłaty na wydzielony rachunek bankowy nie noszą znamion naruszenia przepisów prawa i zostały pozyskane w sposób właściwy.

1. Wydzielone zostały rachunki bankowe zarówno dla subwencji jak i Funduszu Eksperckiego.
2. Nie wystąpiły wydatki niezgodne z przeznaczeniem, określone w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych oraz art. 30 ust. 4 ustawy j. w.
3. Poszczególne pozycje sprawozdania zostały poprawnie wypełnione i są zgodne z danymi ewidencji księgowej.
4. Został spełniony wymóg przeznaczenia co najmniej 5% otrzymanej subwencji na Fundusz Ekspercki.
5. Nie stwierdzono przypadków naruszenia prawa, mających wpływ na poprawność sporządzenia sprawozdania, a także przypadków naruszeń postanowień statutu.
6. W badanym okresie partia polityczna przekazywała środki z subwencji na bieżący rachunek bankowy i z tego rachunku dokonywała płatności.

Podsumowaniem wyników badania jest opinia stanowiąca odrębny dokument oraz załącznik do opinii, będący podsumowaniem badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach.

Niniejszy raport zawiera 7 stron kolejno ponumerowanych, parafowanych przez biegłego rewidenta oraz niżej wymienione załączniki:

- kopia informacji finansowej o otrzymanej subwencji i poniesionych z subwencji wydatkach partii za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r. wraz z załącznikami, poświadczona za zgodność z oryginałem,



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

Raport został sporządzony w czterech jednobrzmiących egzemplarzach.

Marcin Wasil

Biegły rewident nr 9846

WBS Audyt Sp. z o.o.
Warszawa, ul. Grzybowska 4 lok. U9B
Podmiot uprawniony Nr 3685

Warszawa, 26.03.2014

INFORMACJA FINANSOWA

o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

Twojego Ruchu

(pełna nazwa partii)

w Warszawie, ul. Nowy Świat 39

(adres siedziby partii)

reprezentowanego przez **Przewodniczącego Ruchu i Skarbnika Twojego Ruchu** w składzie:

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

Przewodniczący Ruchu: **Janusz Palikot**

zam. Lublin,

Skarbnik Zarządu Krajowego: **Danuta Wójcik**

zam. Piastów,

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

Przewodniczący Ruchu i Skarbnik Twojego Ruchu

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

przedstawia informację za **2013r.** o otrzymanej z budżetu państwa subwencji, (w tym również dotycząca tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

WBS Audit Sp. z o.o.

Marcin Wasil
Biegły Rewident


ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

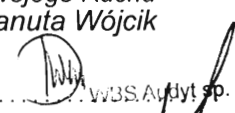
- 2 -

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	
<p>(nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*</p> <p>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>	7 468 033,83
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	7 362 657,14
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	380 000,00
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:	5 946 919,27
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	568 830,96
- zużycie materiałów i energii	350 202,02
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	3049 876,29
- podatki i opłaty	0,00
- pozostałe cele	1 978 010,00
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	1 035 737,88
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	105 376,68
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	
<p>(nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*</p> <p>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>	286 463,00
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	286 463,00
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	0,00
3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	133 540,78

Warszawa, 2014 – 03 – 18

 (miejscowość, data)

 Skarbnik Zarządu Krajowego
 Twojego Ruchu
 Danuta Wójcik


 WBS Audyt sp. z o.o.
 Marcin Wasil
 Biegły Rewident
 ZA ZGODNOŚĆ
 Z ORYGINAŁEM

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 2013 r.			0,04	HB 1/2013
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w 2013 r. art. 29 ust. 4			7.468 033,83	HB 1/2013 HB 10/2013 HB 22/2013 HB 35/2013
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	TAK		17,16	odsetki bankowe
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 2013 r.			42 051,03	HB 42/2013
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 1 stycznia 2013 r.			40 060,57	HB 1/2013
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w 2013 r. art. 30 ust. 5			0,00	
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii.	NIE		0,00	
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z subwencji.	TAK		380 000,00	HB 16/2013 HB 17/2013
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperskiego partii. (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3	TAK		5,09%	
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperskiego.	NIE		0,00	
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperskiego partii w dniu 31 grudnia 2013 r.			133 540,78	HB 24/2013

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

WBS Audyt sp. z o.o.

Marcin Wasil
Biegły Rewident

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

www.pkobp.pl, Infolinia 801 302 302*, Centrum Obsługi Klienta Korporacyjnego: 801 36 36 36*
 *opłata zgodna z taryfą operatora

WYCIĄG za okres 01.01.2013 - 29.01.2013

Nr: 1/2013

Data: 29.01.2013

strona 1 / 1



Bank Polski

Centrum Obsługi Klienta Korporacyjnego
 Nowogrodzka 35/41
 00-950 Warszawa

Nr rachunku/karty: 81 1020 1042 0000 8402 0273 7724
 Numer IBAN: PL 81 1020 1042 0000 8402 0273 7724

Rodzaj rachunku: RACH.WYODRĘBNIONYCH WPŁYWÓW
 Waluta rachunku: PLN

Data rozliczenia odsetek rachunku: 2013/01/31
 Stopa %: 0,007143

Limit kredytu w rachunku bieżącym
 /dopuszczalnego salda debetowego:
 Stopa %: 0,00

W przypadku reklamacji lub pytań prosimy o kontakt z naszym pracownikiem
 pod numerem telefonu: +48 22 563 18 02

RUCH PALIKOTA
 UL. NOWY ŚWIAT 39
 00-029 WARSZAWA

Obroty MA	1 867 008,46
Obroty WN	0,00
Saldo poprzednie	0,04

Data operacji	Identyfikator operacji	TYP OPERACJI	Kwota operacji	Saldo po operacji
Data waluty	Opis operacji			
29.01.2013	3029FE68200000020	PRZYCHODZACY PRZELEW SORBNET	1 867 008,46	1 867 008,50
29.01.2013	IV RATA SUBWENCJI DLA PARTII POLITYCZNYCH ZA 2012 R. ; 90101010100038122230000000 MINISTERSTWO FINANSÓW UL. ŚWIĘTOKRZY SKA 1200- 916 WARSZAWA Data dokumentu: 29.01.2013			
			Saldo końcowe	1 867 008,50

ZA ZGODNOŚĆ
 Z ORYGINAŁEM

WBS Audyt sp. z o.o.

Marcin Wasil
 Biegły Rewident

Dokument elektroniczny - nie wymaga podpisu ani pieczęci.

Powszechno Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna

Kod BIC (SWIFT): BPKOPLPW

www.pkobp.pl, infolinia 801 302 302, Centrum Obsługi Klienta Korporacyjnego: 801 36 36 36*
*opłata zgodna z taryfą operatora

WYCIĄG za okres 30.03.2013 - 29.04.2013

Nr: 10/2013

Data: 29.04.2013

strona 1 / 1

Centrum Obsługi Klienta Korporacyjnego
Nowogrodzka 35/41
00-950 Warszawa



Bank Polski

Nr rachunku/karty: 81 1020 1042 0000 8402 0273 7724
Numer IBAN: PL 81 1020 1042 0000 8402 0273 7724

Rodzaj rachunku: RACH.WYODREBNIONYCH WPŁYWÓW
Waluta rachunku: PLN

Data rozliczenia odsetek rachunku: 2013/04/30
Stopa %: 0,007143

Limit kredytu w rachunku bieżącym
/dopuszczalnego salda debetowego:
Stopa %: 0,00

W przypadku reklamacji lub pytań prosimy o kontakt z naszym pracownikiem
pod numerem telefonu: +48 22 563 18 02

RUCH PALIKOTA
UL. NOWY ŚWIAT 39
00-029 WARSZAWA

Obroty MA 1 867 008,45
Obroty WN -800 000,00
Saldo poprzednie 17 012,39

Data operacji	Identyfikator operacji	TYP OPERACJI	Kwota operacji	Saldo po operacji
Data waluty	Opis operacji			
29.04.2013	3119FE70100000020	PRZYCHODZACY PRZELEW SORBNET	1 867 008,45	1 884 020,84
29.04.2013	1 RATA SUBWENCJI ZA 2013 R.; 90101010100038122230000000 MINISTERSTWO FINANSÓW UL. ŚWIĘTOKRZY SKA 1200-916 WARSZAWA Data dokumentu: 29.04.2013			
29.04.2013	3119FE00300305209	PRZELEW WYCHODZĄCY	-800 000,00	1 084 020,84
29.04.2013	PRZEKSIEGOWANIE 39 1020 1042 0000 8302 0273 6395 RUCH PALIKOTA			
			Saldo końcowe	1 084 020,84

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

WBS Audit sp. z o.o.

Marcin Wasil
Biegły Rewident

Dokument elektroniczny - nie wymaga podpisu ani pieczęci.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna

Kod BIC (SWIFT): BPKOPLPW

www.pkobp.pl, infolinia 801 36 36 36, Centrum Obsługi Klienta Korporacyjnego: 801 36 36 36
 *opłata zgodna z taryfą operatora

WYCIĄG za okres 18.07.2013 - 29.07.2013

Nr: 22/2013

Data: 29.07.2013

strona 1 / 1

Centrum Obsługi Klienta Korporacyjnego
 Nowogrodzka 35/41
 00-950 Warszawa



Bank Polski

Nr rachunku/karty: 81 1020 1042 0000 8402 0273 7724
 Numer IBAN: PL 81 1020 1042 0000 8402 0273 7724

Rodzaj rachunku: RACH.WYODRĘBNIONYCH WPŁYWÓW
 Waluta rachunku: PLN

Data rozliczenia odsetek rachunku: 2013/07/31
 Stopa %: 0,007143

Limit kredytu w rachunku bieżącym
 /dopuszczalnego salda debetowego:
 Stopa %: 0,00

W przypadku reklamacji lub pytań prosimy o kontakt z naszym pracownikiem
 pod numerem telefonu: +48 22 563 18 02

RUCH PALIKOTA
 UL. NOWY ŚWIAT 39
 00-029 WARSZAWA

Obroty MA	1 867 008,45
Obroty WN	-500 000,00
Saldo poprzednie	2 023,76

Data operacji	Identyfikator operacji	TYP OPERACJI	Kwota operacji	Saldo po operacji
Data waluty	Opis operacji			
29.07.2013	3210FE66600000013	PRZYCHODZACY PRZELEW SORBNET	1 867 008,45	1 869 032,21
29.07.2013	II rata subwencji dla partii polit. 90101010100038122230000000 Ministerstwo Finansow ul. Swietokrzyska 12 00-916 Warszawa Data dokumentu: 29.07.2013			
29.07.2013	3210FE00800267341	PRZELEW WYCHODZĄCY	-500 000,00	1 369 032,21
29.07.2013	PRZEKSIEGOWANIE 39 1020 1042 0000 8302 0273 6395 RUCH PALIKOTA			
			Saldo końcowe	1 369 032,21

Zmiana Taryfy prowizji i opłat bankowych w PKO Banku Polskim za usługi oferowane klientom rynku korporacyjnego
 W związku ze zwiększeniem kosztów obsługi usług świadczonych przez PKO Bank Polski oraz wprowadzeniem nowych produktów i usług rozszerzających zakres korzystania z dotychczasowych produktów bankowych, uprzejmie informujemy, że od 1 września 2013 r. zmiana ulega Taryfa prowizji i opłat bankowych w PKO Banku Polskim za usługi oferowane klientom rynku korporacyjnego. Główne zmiany dotyczą:

- w zakresie obsługi bankowych rachunków nieoszczędnościowych i powierniczych:
 - wprowadzenia opłaty za wydanie karty/klucza do wrzutni,
 - wprowadzenia stawek za czynności realizowane w ramach usługi PKO - masowe wypłaty w miejsce dotychczasowej informacji o możliwości negocjacji tych stawek,
 - podwyższenia opłaty za realizację przelewów składanych za pośrednictwem systemu bankowości elektronicznej na rachunki prowadzone w PKO Banku Polskim (z wyłączeniem przelewów pomiędzy rachunkami tego samego Klienta) z 0,00 zł do 1,00 zł,
 - doprecyzowania brzmienia tytułów prowizyjnych związanych z realizacją poleceń zapłaty,
 - wprowadzenie opłaty za moduł Zarządzanie płynnością w związku z rozszerzeniem funkcjonalności systemu iPKO biznes;
- w zakresie obsługi pakietów produktowo-cenowych:
 - wprowadzenia preferencji cenowych dla przelewów składanych za pośrednictwem systemu bankowości elektronicznej na rachunki prowadzone w PKO Banku Polskim,
 - obniżenia opłaty za realizację przelewów składanych za pośrednictwem systemu bankowości elektronicznej na rachunki prowadzone w innych bankach z 1,70 zł do 1,50 zł w pakiecie zrównoważonym oraz z 1,50 zł do 1,00 zł w pakiecie dynamicznym,
 - zwolnienia z opłat za obsługę modułów Karty oraz Zarządzanie płynnością w ramach systemu iPKO biznes;

Pozostałe modyfikacje mają charakter porządkowy lub dostosowujący do kosztów związanych ze świadczeniem przez Bank określonych usług.

Informacje dotyczące zmian w Taryfie prowizji i opłat bankowych dostępne są na stronie internetowej www.pkobp.pl, pod numerem Infolinii 801 36 36 36 (opłata zgodna z taryfą operatora) lub u Państwa opiekunów w Centrum Obsługi Klienta Korporacyjnego oraz w placówkach Banku.

W przypadku niezakceptowania powyższych zmian, Posiadacz rachunku ma możliwość rozwiązania umowy rachunku bieżącego lub pomocniczego z 30-dniowym okresem wypowiedzenia, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania powiadomienia.

ZA ZGODNOŚĆ
 Z ORYGINAŁEM

WBS Audit sp. z o.o.

 Marcin Wasil
 Biegły Rewident

Dokument elektroniczny - nie wymaga podpisu ani pieczęci.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna

Kod BIC (SWIFT): BPKOPLPW

...
*opłata zgodna z taryfą operatora

WYCIĄG za okres 23.10.2013 - 28.10.2013

Nr: 35/2013

Data: 28.10.2013

strona 1 / 1

Centrum Obsługi Klienta Korporacyjnego
Nowogrodzka 35/41
00-950 Warszawa



Bank Polski

Nr rachunku/karty: 81 1020 1042 0000 8402 0273 7724
Numer IBAN: PL 81 1020 1042 0000 8402 0273 7724

Rodzaj rachunku: RACH.WYODRĘBNIONYCH WPŁYWÓW
Waluta rachunku: PLN

Data rozliczenia odsetek rachunku: 2013/10/31
Stopa %: 0,007143

Limit kredytu w rachunku bieżącym
/dopuszczalnego salda debetowego:
Stopa %: 0,00

W przypadku reklamacji lub pytań prosimy o kontakt z naszym pracownikiem
pod numerem telefonu: +48 22 563 18 06

RUCH PALIKOTA
UL. NOWY ŚWIAT 39
00-029 WARSZAWA

Obroty MA	1 867 008,47
Obroty WN	-600 000,00
Saldo poprzednie	5 038,40

Data operacji	Identyfikator operacji	TYP OPERACJI	Kwota operacji	Saldo po operacji
Data waluty	Opis operacji			
28.10.2013	3301FE68500000013	PRZYCHODZACY PRZELEW SORBNET	1 867 008,47	1 872 046,87
28.10.2013	III rata subwencji za 2013 r. 90101010100038122230000000 Ministerstwo Finansow ul. Swietokrzyska 12 00-916 Warszawa Data dokumentu: 28.10.2013			
28.10.2013	3301FE01100253629	PRZELEW WYCHODZĄCY	-600 000,00	1 272 046,87
28.10.2013	PRZEKSIĘGOWANIE 39 1020 1042 0000 8302 0273 6395	RUCH PALIKOTA		
			Saldo końcowe	1 272 046,87

Nowa oferta kart płatniczych

Uprzejmie informujemy, że rozszerzyliśmy ofertę kart płatniczych. Już teraz mogą Państwo zamówić i korzystać z:

- Kart PKO VISA Business do rachunku walutowego - akceptowanych na całym świecie embosowanych (wypukłych) kart debetowych z mikroprocesorem w standardzie EMV. W przypadku dokonywania transakcji w walucie rachunku, do którego wydana jest karta, rachunek jest obciążony kwotą równą wartości transakcji. Karta posiada unikalną na rynku funkcję „multiwalutowości” pozwalającą na realizację transakcji z różnych rachunków, prowadzonych w różnych walutach, przy użyciu jednej karty, również bez dodatkowych przewalutowań.

- Kart PKO Diners Club Travel Account - niespersonalizowanych, wirtualnych kart obciążeniowych z odroczonym terminem spłaty zadłużenia. Karta służy do regulowania płatności na odległość (tj. transakcji zlecanych np. poprzez Internet, telefon) związanych z podróżami służbowymi pracowników Firmy i zapewnia m.in. ubezpieczenie podczas podróży zagranicznej każdego pracownika, którego koszty podróży zostały opłacone kartą PKO Diners Club Travel Account.

Szczegółowe informacje o ofercie, w tym Taryfa prowizji i opłat bankowych dostępne są na www.pkobp.pl, pod numerem infolinii 0 801 36 36 36 (opłata zgodna z taryfą operatora) i u Państwa opiekunów w Centrum Obsługi Klienta Korporacyjnego.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

WBS Audyt sp. z o.o.

Marcin Wasil
Biegły Rezydent

Dokument elektroniczny - nie wymaga podpisu ani pieczęci.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna

Kod BIC (SWIFT): BPKOPLPW

*opłata zgodna z taryfą operatora

WYCIĄG za okres 07.12.2013 - 31.12.2013

Nr: 42/2013

Data: 31.12.2013

strona 1 / 1

Centrum Obsługi Klienta Korporacyjnego
Nowogrodzka 35/41
00-950 Warszawa



Bank Polski

Nr rachunku/karty: 81 1020 1042 0000 8402 0273 7724
Numer IBAN: PL 81 1020 1042 0000 8402 0273 7724

Rodzaj rachunku: RACH.WYODRĘBNIONYCH WPŁYWÓW
Waluta rachunku: PLN

Data rozliczenia odsetek rachunku: 2014/01/31
Stopa %: 0,007143

Limit kredytu w rachunku bieżącym
/dopuszczalnego salda debetowego:
Stopa %: 0,00

W przypadku reklamacji lub pytań prosimy o kontakt z naszym pracownikiem
pod numerem telefonu: +48 22 563 18 06

RUCH PALIKOTA
UL. NOWY ŚWIAT 39
00-029 WARSZAWA

Obroty MA 60,53
Obroty WN -60,00
Saldo poprzednie 72 050,50

Data operacji	Identyfikator operacji	TYP OPERACJI	Kwota operacji	Saldo po operacji
Data waluty	Opis operacji			
31.12.2013	4001BG33000068052	PRZELEW WEWNĘTRZNY PRZYCHODZĄCY	60,00	72 110,50
31.12.2013	Przekazanie środków na pobranie opłaty/prowizji: OPLATA ZA PROWADZENIE RACHUNKU z rachunku: 39102010420000830202736395 39102010420000830202736395 RUCH PALIKOTA UL NOWY ŚWIAT 39 00-029 WARSZAWA			
31.12.2013	4001BG33000068052	OPLATA ZA PROWADZENIE RACHUNKU	-60,00	72 050,50
31.12.2013				
31.12.2013	4001BG39700407805	KAPITALIZACJA ODSETEK	0,53	72 051,03
01.01.2014				
			Saldo końcowe	72 051,03

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

WBS Audyt sp. z o.o.

Marcin Wasil
Biegły Rewident

Dokument elektroniczny - nie wymaga podpisu ani pieczęci.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna

Kod BIC (SWIFT): BPKOPLPW