

Warszawa, dnia 14 czerwca 2021 r.

Poz. 537

**KOMUNIKAT
PAŃSTWOWEJ KOMISJI WYBORCZEJ**

z dnia 24 maja 2021 r.

**w sprawie informacji finansowych partii politycznych o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 r.**

Na podstawie art. 34 ust. 5 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 580) Państwowa Komisja Wyborcza ogłasza przedłożone jej informacje finansowe partii politycznych o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 r.

Obowiązek złożenia informacji finansowych, wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta, ciążył na 11 partiach politycznych, które miały prawo do otrzymywania subwencji z budżetu państwa na działalność statutową. Wszystkie zobowiązane do tego partie złożyły informacje finansowe z załączonym sprawozdaniem biegłego rewidenta.

Przedłożone informacje finansowe stanowią załączniki nr 1–11 do komunikatu, według załączonego wykazu, w kolejności numerów ewidencyjnych partii politycznych (EWP).

Przewodniczący Państwowej Komisji Wyborczej: *S. Marciniak*

Załączniki do komunikatu Państwowej Komisji
Wyborczej z dnia 24 maja 2021 r. (poz. 537)

WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW ZAWIERAJĄCYCH INFORMACJE FINANSOWE PARTII POLITYCZNYCH

- Załącznik nr 1 Polskie Stronnictwo Ludowe (EwP 34)
- Załącznik nr 2 Unia Pracy (EwP 62)
- Załącznik nr 3 Nowa Lewica (dawniej: Sojusz Lewicy Demokratycznej) (EwP 87)
- Załącznik nr 4 Prawo i Sprawiedliwość (EwP 124)
- Załącznik nr 5 Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej (EwP 131)
- Załącznik nr 6 Partia Zieloni (EwP 182)
- Załącznik nr 7 Twój Ruch (EwP 313)
- Załącznik nr 8 Lewica Razem (EwP 353)
- Załącznik nr 9 KORWiN: Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja (EwP 399)
- Załącznik nr 10 Konfederacja Wolność i Niepodległość (EwP 400)
- Załącznik nr 11 Inicjatywa Polska (EwP 401)

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

INFORMACJA FINANSOWA

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

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

Władysław Marcin Kosiniak-Kamysz – Prezes PSL

Krzysztof Andrzej Hetman – Wiceprezes NKW PSL

Adam Sebastian Jarubas – Wiceprezes NKW PSL

Dariusz Klimczak – Wiceprezes NKW PSL

Urszula Stefania Paślawska – Wiceprezes NKW PSL

Adam Krzysztof Struzik – Wiceprezes NKW PSL

Andrzej Marian Grzyb – Sekretarz NKW PSL

Piotr Zgorzelski – Sekretarz NKW PSL

Stanisław Rakoczy – Skarbnik NKW PSL

Gustaw Marek Brzezin – Członek NKW PSL

Stanisław Dąbrowa – Członek NKW PSL

Jolanta Beata Fedak – Członek NKW PSL

Paweł Gancarz – Członek W PSL

Mieczysław Kasprzak – Członek NKW PSL

Wojciech Kozak – Członek NKW PSL

Stefan Krajewski – Członek NKW PSL

Janusz Florian Maćkowiak – Członek NKW PSL

Jarosław Michał Rzepa – Członek NKW PSL

Czesław Adam Siekierski – Członek NKW PSL

Zbigniew Sosnowski – Członek NKW PSL

Krzysztof Gabriel Trawicki – Członek NKW PSL

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

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

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

Naczelny Komitet Wykonawczy Polskiego Stronnictwa Ludowego

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

przedstawia informację za 2020 r. o otrzymanej z budżetu państwa **subwencji** (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na **Fundusz Ekspercki**), wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

| Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|--|---------------------|
| I. Kwota otrzymanej subwencji | |
| Bank BPS SA O/Warszawa I Nr konta 83 1930 1523 2310 0341 4073 0002 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji) | 7 380 435,39 |
| Przychody –kapitalizacja odsetek od środków na koncie | 300,64 |
| Bilans otwarcia -bank | 2 545,09 |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 7 024 097,24 |
| 1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki | 369 021,77 |
| 2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 1 050 000,00 |
| 3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na: | 2 848 855,50 |
| — wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 906 863,38 |
| — zużycie materiałów i energii | 2 783,55 |
| — usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu, prowizje bankowe | 263 616,58 |
| — podatki i opłaty | 0,00 |
| — pozostałe cele: | 675 591,99 |
| 4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami | 2 756 219,97 |
| 5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | 0,00 |
| III. Niewykorzystana kwota subwencji | suma: |
| Bilans zamknięcia –bank 31-12-2020 r. | 359 183,88 |
| 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 | 328 330,40 |

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

| | |
|--|-------------------|
| 1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | 205 037,40 |
| 2. działalność wydawniczo-edukacyjna | 123 000,00 |
| 3. Prowizje i opłaty bankowe | 293,00 |
| 4. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych | 0,00 |
| 5. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Eksperski | 72 541,74 |
| 6. Przychody/wpływy z BO (bilansem otwarcia) 01-01-2020 Funduszu Eksperskiego suma: | 400 872,14 |
| Składa się ona z: | |
| a). Bo (bilans otwarcia) 2020 /BZ (bilans zamknięcia) 2019 roku | 31 644,40 |
| b). 5% na Fundusz Eksperski z kwot subwencji otrzymanych w 2020 r. | 369 021,77 |
| c). Kapitalizacja odsetek | 205,97 |

Warszawa dnia 12-03-2021 roku

WICEPREZES NKW PSi
Dariusz Klimczak
Dariusz Klimczak

PREZES
Polskiego Stronnictwa Ludowego
Władysław Kosiniak-Kamysz
Władysław Kosiniak-Kamysz
(imię, nazwisko, stanowisko i podpis osoby/osób
uprawnionej/-ych do reprezentowania partii politycznej)

sporządziła:
Kamila Kurlej

Naczelny Komitet Wykonawczy
Polskiego Stronnictwa Ludowego
księgowa
K. Kurlej
Kamila Kurlej



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

z badania informacji finansowej

**partii politycznej
Polskie Stronnictwo Ludowe**

o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z
subwencji wydatkach w 2020 r.

Warszawa, marzec 2021 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania informacji finansowej partii politycznej Polskie Stronnictwo Ludowe
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 r.

dla Państwowej Komisji Wyborczej

Sprawozdanie z badania sprawozdania

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej partii politycznej Polskie Stronnictwo Ludowe, z siedzibą w Warszawie, przy ul. Pięknej 3A, o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 r. (informacja finansowa), która wykazuje:

| | |
|---|-----------------|
| I. Kwotę otrzymanej subwencji | 7.380.435,39 zł |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 7.024.097,24 zł |
| III. Niewykorzystaną kwotę subwencji | 359.183,88 zł |
| IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperymentalny | 328.330,40 zł |

Naszym zdaniem załączona informacja finansowa:

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

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- „Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”, sporządzonych przez Krajowe Biuro Wyborcze.
- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2018 r. poz. 580),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach,

*Polskie Stronnictwo Ludowe
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania informacji finansowej za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.*

- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną,
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.),
- Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych, wprowadzonego uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od partii politycznej Polskie Stronnictwo Ludowe.

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

Odpowiedzialność partii za informację finansową

Za sporządzenie zgodnej z obowiązującymi przepisami informacji finansowej odpowiedzialny jest uprawniony organ statutowy partii Polskie Stronnictwo Ludowe.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym celem było zbadanie załączonej informacji finansowej i wyrażenie opinii o tym, czy informacja ta sporządzona została według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach i zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z kompletnych dokumentów finansowo-księgowych oraz czy środki z otrzymanej subwencji były wydatkowane w badanym okresie jedynie na cele związane z działalnością statutową oraz zgodnie z przepisami rozdziału 4 ustawy o partiach politycznych. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie, metodą pełną, zgodności danych liczbowych zawartych w informacji finansowej, z przedłożoną dokumentacją oraz danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych.

Inne informacje

Rachunek bankowy subwencji

W okresie 01.01.2020 – 31.12.2020 partia Polskie Stronnictwo Ludowe posiadała wyodrębniony rachunek bankowy o nr 83 1930 1523 2310 0341 4073 0002 w banku Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. służący do przechowywania i wydatkowania środków

Polskie Stronnictwo Ludowe
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania informacji finansowej za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

finansowych z subwencji. W badanym roku partia nie zmieniła rachunku bankowego subwencji.

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

| | |
|---|-------------------|
| Saldo na dzień 1 stycznia 2020 | 2.545,09 |
| Wpływy | |
| Kwota otrzymanej subwencji | 7.380.736,03 |
| Odsetki od środków na rachunku | 7.380.435,39 |
| | 300,64 |
| Wydatki | |
| Środki przekazane na Fundusz Ekspercki | 7.024.097,24 |
| Środki przekazane na Fundusz Wyborczy | 369.021,77 |
| Wydatki na cele statutowe | 1.050.000,00 |
| Wydatki na spłatę kredytów bankowych wraz z odsetkami | 2.848.855,50 |
| | 2.756.219,97 |
| Saldo na dzień 31 grudnia 2020 | 359.183,88 |

Zwracamy uwagę, że w dniu 30.01.2020 roku partia dokonała przelewu odsetek od kredytu do Banku Spółdzielczego w Izbicy w kwocie 5.617,69 zł, natomiast w dniu 31.01.2020 roku bank dokonał zwrotu nadpłaty w kwocie 780,13 zł. W informacji finansowej partii oraz w powyższej tabeli została wykazana spłata kredytu w kwocie pomniejszonej o zwrot nadpłaty.

Faktura nr FV 59/10/2020 z dnia 30.10.2020 roku wystawiona na kwotę 3.181.79 zł została opłacona przez partię omyłkowo w kwocie 3.191.79 zł. Nadpłata w kwocie 10,00 zł została zwrócona na konto partii w dniu 05.03.2021 roku.

Rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego

W okresie 01.01.2020 – 31.12.2020 partia Polskie Stronnictwo Ludowe posiadała wyodrębniony rachunek bankowy o nr 56 1930 1523 2310 0341 4073 0003 w banku Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. służący do przechowywania i wydatkowania środków finansowych Funduszu Eksperckiego. Rachunek został otwarty w dniu 19.01.2010 r. W badanym roku partia nie zmieniła rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego.

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

Polskie Stronnictwo Ludowe
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania informacji finansowej za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

| | |
|---|------------------|
| Saldo na dzień 1 stycznia 2020 | 31.644,40 |
| Wpływy | |
| Środki przekazane z konta subwencji (5,00 % otrzymanej kwoty subwencji) | 369.021,77 |
| Odsetki od środków na rachunku | 205,97 |
| Wydatki | |
| Wydatki na ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | 205.037,40 |
| Wydatki na działalność wydawniczo-edukacyjną | 123.000,00 |
| Oplaty bankowe | 293,00 |
| Saldo na dzień 31 grudnia 2020 | 72.541,74 |

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



Signed by /
Podpisano przez:

Rafał Sosnkowski

Date / Data:
2021-03-12 15:02

.....
Rafał Sosnkowski
Nr w rejestrze 11694

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

Warszawa, dnia 12 marca 2021 roku

Załącznik do raportu biegłego rewidenta z dnia 12 marca 2021 r. z badania informacji finansowej partii politycznej Polskie Stronnictwo Ludowe o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 r.

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

| | Występuje (tak/nie) | Nazwa podmiotu | Kwota | Oznaczenie dowodu |
|---|---------------------|--|-----------------|---|
| Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 2.545,09 zł | WB nr 1 z dnia 02.01.2020 |
| Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2020 r. - art. 29 ust. 4 | | | 7.380.435,39 zł | Historia rachunku bankowego |
| Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji. | Tak | Zwrot nadpłaty kredytu z Banku Spółdzielczego w Izbicy | 780,13 zł | Historia rachunku bankowego |
| Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji. | Nie | | | |
| Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 359.183,88 zł | Bankowe potwierdzenie salda na dzień 31.12.2020 |
| Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 31.644,40 zł | WB nr 1 z dnia 02.01.2020 |
| Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w 2020 r. art. 30 ust. 5 | | | 369.227,74 zł | Historia rachunku bankowego |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii. | Nie | | | |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z subwencji. | Tak | | 369.021,77 zł | Historia rachunku bankowego |
| Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperskiego partii (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3. | Tak | | 5,00 % | |
| Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperskiego. | Nie | | | |
| Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperskiego partii w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 72.541,74 zł | Bankowe potwierdzenie salda na dzień 31.12.2020 |

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

Unia Pracy
(pełna nazwa partii)

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

Przewodniczący - Waldemar Witkowski

Skarbnik – Dariusz Nowak

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

PASTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

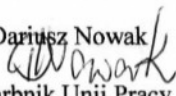
Zarząd Krajowy Unii Pracy
(nazwa organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)

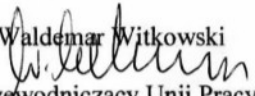
przedstawia informację r. **2020-go** o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

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

| | |
|---|------------------|
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 170152,01 |
| 1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki | 0,- |
| 2. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 170000,00 |
| 3. Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum, w tym w szczególności na: | 0,- |
| - wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,- |
| - zużycie materiałów i energii | 0,- |
| - usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu | 0,- |
| - opłaty bankowe | 152,01 |
| - pozostałe cele (zasilenie kasy partii) | 0,- |
| 4. Suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami | 0,- |
| 5. Wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28, ust. 1 ustawy z dnia 28-go czerwca 1997 r. o partiach politycznych | 0,- |
| III. Niewykorzystana kwota subwencji. | 323430,37 |
| IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki | 0,- |
| 76 1560 0013 2038 6202 1000 0002 (nr subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe, przekazane na Fundusz Ekspercki) | |
| 1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne. | 0,- |
| 2. Działalność wydawniczo-edukacyjna | 0,- |
| 3. Cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 Ust. 4 Ustawy z dnia 27-go czerwca 1997 r. o partiach politycznych. | 0,- |
| 4. Niewykorzystana kwota subwencji, przekazanej na Fundusz Ekspercki. | 0,- |

Warszawa, dnia 10.03.2021 r.

Dariusz Nowak

Skarbnik Unii Pracy

Waldemar Witkowski

Przewodniczący Unii Pracy

A. Bombik Kancelaria Biegłego Rewidenta Spółka z o.o.

04-314 Warszawa, ul. Chłopickiego 11/13

Tel.: 22 612 16 01, 22 612 16 05 Fax.: 22 612 15 97

Konto: PeKaO SA O/Warszawa 87 1240 6133 1111 0000 4804 77532 NIP: 113-00-93-868 Regon: 010797887**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA****dla****Krajowego Biura Wyborczego z badania informacji finansowej partii politycznej****Unia Pracy****o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach****w roku 2020****Warszawa, marzec 2021 rok**

Partia polityczna Unia Pracy – Sprawozdanie z badania 2020

Spis treści

| | |
|---|---|
| 1. Podstawa prawna przeprowadzenia badania | 3 |
| 2. Podstawowe informacje o Partii..... | 3 |
| 3. Przedmiot i zakres badania..... | 4 |
| 4. Opinia | 4 |
| 5. Odpowiedzialność biegłego rewidenta..... | 4 |
| 6. Odpowiedzialność partii politycznej za sporządzenie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach | 5 |
| 7. Czynności weryfikacyjne biegłego rewidenta związane z przeprowadzeniem badania | 5 |
| 8. Podsumowanie wyników badania: | 8 |

Partia polityczna Unia Pracy – Sprawozdanie z badania 2020

1. Podstawa prawna przeprowadzenia badania

Niniejsze badanie zostało przeprowadzone na podstawie Umowy nr KBW-U/43/WR/2021 z dnia 19.02.2021r. zawartej pomiędzy:

Skarbem Państwa – Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w (00-902) Warszawie, przy ul. Wiejskiej 10,

a

A. Bombik Kancelarią Biegłego Rewidenta sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Chłopickiego 11/13, wpisaną na listę firm audytorskich pod nr 228

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- a) Rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2018r., poz 580)
- b) „Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach” wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze
- c) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną
- d) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18. lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. 2003 poz. .268)
- e) Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych innych niż badanie i przegląd 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) przyjętego uchwałą nr 1153/28/2017 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 4 lipca 2017r.

2. Podstawowe informacje o Partii

Partia polityczna Unia Pracy działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2018r., poz. 580) oraz Statut Partii przyjęty przez XIII Kongres Partii w 2009 roku.

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

Funkcję Przewodniczącego Partii w roku 2020 pełnił Pan Waldemar Witkowski , funkcję Skarbnika Partii pełnił Pan Dariusz Nowak.

Partia posiada nr statystyczny REGON 010045555 , NIP 5261617939.

Partia polityczna Unia Pracy – Sprawozdanie z badania 2020

3. Przedmiot i zakres badania

Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach partii Unia Pracy z siedzibą w Warszawie (00-513) przy ul. Nowogrodzkiej 4 sporządzonej za rok 2020 według wzoru określonego w załączniku do Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18.02.2003 roku poz. 268 w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach.

4. Opinia

Przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych wydatkach partii Unia Pracy w roku 2020.

Sprawozdanie wykazuje:

| | |
|--|---------------|
| — wpływ środków pieniężnych z otrzymanej subwencji w 2020 roku, za rok 2019 w kwocie | |
| 493 582,38 zł, | |
| — wydatki środków pieniężnych z otrzymanej subwencji na Fundusz Wyborczy Partii | |
| 170 000,00 zł, | |
| — wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki | 0,00 zł |
| — opłaty bankowe | 152,01 zł |
| — nie wykorzystana kwota subwencji | 323 430,37 zł |

Naszym zdaniem załączona informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach Partii za rok 2020:

- została sporządzona zgodnie z obowiązującym wzorem stanowiącym załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku (poz. 268),
- zawiera dane liczbowe wynikające z dokumentów finansowo księgowych będących podstawą do jej sporządzenia, jest zgodna z informacją PKW o przewidywanej wysokości subwencji na przysługującej partiom politycznym w związku z wyborami do Sejmu RP,
- została sporządzona na podstawie kompletnych dokumentów przedłożonych do badania informacji finansowej,
- jest zgodna co do formy i treści z obowiązującymi partię polityczną przepisami prawa, **z wyjątkiem** nie dopełnienia obowiązku wynikającego z art. 30 ust 3 ustawy o partiach politycznych, który stanowi, że partia polityczna, która otrzymuje subwencję, przekazuje od 5% do 15% na Fundusz Ekspercki; w 2020 roku nie przekazano środków na ten Fundusz.

5. Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było zbadanie załączonej informacji finansowej o otrzymanej z budżetu państwa subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach Partii.

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

4

- Partia polityczna Unia Pracy – Sprawozdanie z badania 2020

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

Badanie obejmowało sprawdzenie metodą pełną dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w załączonej informacji finansowej.

Zakres czynności biegłego rewidenta obejmował:

- sprawdzenie wysokości otrzymanej subwencji,
- sprawdzenie umowy z bankiem w zakresie prowadzenia odrębnego konta dla środków z subwencji,
- sprawdzenie wydatków poniesionych z subwencji i weryfikacja z historią rachunku bankowego w badanym okresie,
- zbadanie prowadzenia Funduszu Eksperskiego i przekazania środków pochodzących z subwencji,
- wykazanie nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji.

Badanie informacji finansowej w imieniu podmiotu audytorskiego przeprowadziła Elżbieta Kapler, biegły rewident nr ew. 9427.

Badanie przeprowadzono w okresie od 25.02.2021 do 23.03.2021r.

Biegły rewident jest niezależny od jednostki badanej w rozumieniu art. 69 ust 4 i 5 ustawy z dnia 11 maja 2017 o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U 2020 poz. 1415).

6. Odpowiedzialność partii politycznej za sporządzenie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach

Za sporządzenie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach odpowiada Zarząd Krajowy Partii, który jest zobowiązany do zapewnienia, aby informacja finansowa była zgodna z obowiązującymi przepisami.

7. Czynności weryfikacyjne biegłego rewidenta związane z przeprowadzeniem badania

- a) Wysokość otrzymanej subwencji

Partia polityczna Unia Pracy posiada odrębny rachunek bankowy 49 1560 0013 2038 6202 1000 0003 w GETIN NOBLE BANK S.A., na który wpływają środki otrzymanej subwencji z budżetu państwa. W 2020 roku wpłynęła na rachunek bankowy Partii subwencja w kwocie: 493 582,38 zł, zgodna z wykazaną w informacji PKW za okres 2016-2019. Subwencja

Partia polityczna Unia Pracy – Sprawozdanie z badania 2020

wpłynęła w jednej kwocie i była należna za rok 2019 (zgodnie z oświadczeniem Skarbnika Partii).

W 2020 roku stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego oraz wpłaty i wydatki z subwencji przedstawia poniższa tabela.

| | |
|---|------------|
| Stan środków pieniężnych subwencji na 01.01.2020 w zł | 16 282,45 |
| Kwota otrzymanej subwencji w 2020 r w zł | 493 582,38 |
| Kwota przekazana na Fundusz Ekspercki w zł | 0,00 |
| Kwota przekazana na Fundusz Wyborczy w zł | 170 000,00 |
| Kwota przekazana na rachunek bieżący w zł | 100 000,00 |
| Odsetki od lokat w zł | 1 052,75 |
| Opłaty bankowe w zł | 152,01 |
| Stan środków na 31.12.2020 w zł | 240 765,57 |

Wpłaty subwencji z budżetu państwa gromadzone są na wyodrębnionym rachunku bankowym (umowa z dnia 03.01.2017 z Getin Noble Bank ; rachunek nr 49 1560 0013 2038 6202 1000 0003). Historia rachunku bankowego zestawiona przez bank potwierdza, że rachunek subwencji był prowadzony przez cały 2020 rok oraz zgodność kwot wykazanych przez Partię operacji bankowych.

Wymieniony rachunek bankowy środków pieniężnych otrzymanych z subwencji z budżetu państwa był odrębnym rachunkiem od pozostałych i funkcjonował w całym badanym okresie.

Środki z subwencji zostały wydatkowane na: na rachunek bieżący Partii oraz Fundusz Wyborczy. W badanym roku nie wpłynęły inne środki niż pochodzące z subwencji oraz odsetki od lokat bankowych.

W czasie przeprowadzania weryfikacji danych dotyczących wpływów i wydatków nie stwierdzono wpłat i wypłat z rachunku subwencji dokonanych w 2020 roku z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych .

Fundusz Ekspercki

Unia Pracy posiada wyodrębniony rachunek bankowy : nr 76 1560 0013 2038 6202 1000 0002 prowadzony przez GETIN NOBLE BANK S.A. służący do gromadzenia wpływów i ponoszenia wydatków z Funduszu Eksperckiego.

Partia polityczna Unia Pracy – Sprawozdanie z badania 2020

Zgodnie z art. 30 ust. 3 ustawy o partiach politycznych, partia która otrzymuje subwencję, jest zobowiązana przekazać od 5% do 15% subwencji na Fundusz Ekspercki. W 2020 roku partia Unia Pracy nie dokonała przekazania środków, co stanowi naruszenie przepisów ustawy.

W 2020 roku, na Fundusz Ekspercki powinna być przekazana kwota wynosząca co najmniej 24 679,12 zł, Partia Unia Pracy nie dopełniła tego obowiązku i nie przekazała żadnej kwoty na Fundusz.

Środki na wyodrębnionym rachunku bankowym prowadzonym dla Funduszu Eksperckiego w 2020 roku przedstawia poniższe zestawienie:

| | |
|---|-----------|
| Środki pieniężne Funduszu Eksperckiego na 01.01.2020r w zł | 59 542,25 |
| Wpływ środków pieniężnych z subwencji otrzymanej 2020 roku w zł | 0,00 |
| Odsetki od środków pieniężnych w 2020r w zł | 0,00 |
| Wydatki na ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno- ekonomiczne w zł | 0,00 |
| Opłaty bankowe za prowadzenie rachunku w zł | 150,00 |
| Środki pieniężne Funduszu Eksperckiego na 31.12.2020 r. w zł | 59 392,25 |

Stan środków pieniężnych Funduszu Eksperckiego jest zgodny z historią rachunku przedstawioną przez GETIN NOBLE BANK.

W 2020 roku poza opłatami bankowymi Partia Unia Pracy nie ponosiła żadnych wydatków z Funduszu Eksperckiego.

b) Weryfikacja danych dotyczących osób uprawnionych do sporządzenia informacji finansowej Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach została podpisana przez osoby wchodzące w skład organu uprawnionego do jej reprezentowania: Pana Dariusza Nowaka- Skarbnika zamieszkałego [REDACTED]

Partia polityczna Unia Pracy – Sprawozdanie z badania 2020

_____ oraz Pana Waldemara Witkowskiego – Przewodniczącego Partii zamieszkałego

8. Podsumowanie wyników badania:

W trakcie badania nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, a Partia udostępniła wskazane przez biegłego rewidenta dane, informacje, wyjaśnienia i oświadczenia dla potrzeb weryfikacji przedłożonej informacji o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach. Nie stwierdzono przypadków naruszenia prawa w zakresie przestrzegania obowiązujących przepisów prawa **z wyjątkiem** nie wypełnienia obowiązku wynikającego z art. 30 ust 3 ustawy o partiach politycznych i nie przekazaniu 5-15% otrzymanej subwencji na Fundusz Ekspercki.

W załączniku do niniejszego sprawozdania przedstawiono tabelę „Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach”

Badanie przeprowadziła: Elżbieta Kapler biegły rewident nr ew. 9427
Działająca w imieniu kancelarii: A.Bombik Kancelaria Biegłego Rewidenta spółka z o.o.
z siedzibą w Warszawie przy ul. Chłopickiego 11/13, firmy audytorskiej wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania pod nr 228

Warszawa, 25.03.2021

Elżbiet
a
Kapler

Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Kapler
Data: 2021.03.25
13:41:25 +01'00'

Partia polityczna Unia Pracy – Sprawozdanie z badania 2020

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 2020 r. | | | 16 282,45 | Potwierdzenie przez bank |
| Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2020 r. - art. 29 ust. 4 | | | 493582,38 | Historia rachunku bankowego |
| Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji. | NIE | | | |
| Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji. | NIE | | | |
| Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 240 765,57 | Potwierdzenie przez bank, historia rachunku |
| Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 59 542,25 | Potwierdzenie przez bank |
| Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w 2020 r. art. 30 ust. 5 w dniu 31.12.2020 | | | 59 392,25 | Historia rachunku bankowego |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii. | NIE | | 0,00 | |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji. | NIE | | 0,00 | |
| Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperckiego partii (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3. | NIE | Nie przekazano żadnej kwoty (naruszenie obowiązku art. 30 ust 3 o partiach politycznych) | 0,00 | Historia rachunku Funduszu Eksperckiego |
| 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 2020 r. | | | 59 392,25 | Potwierdzenie przez bank |

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

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

Nazwa partii: **NOWA LEWICA**
/ dawniej Sojusz Lewicy Demokratycznej/

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

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

Przewodniczący Włodzimierz Czarzasty

Sekretarz Generalny Marcin Robert Kulasek

Skarbnik Ewa Popowska

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

Nowa Lewica /dawniej SLD/ – przedstawia informację za 2020 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 | |
| PKO B.P. Oddz .w Warszawie Nr 04 1020 1013 0000 0802 0140 5935 | 1.079.711,44 |
| Bank Spółdz.w Ostrowi Mazowieckiej Nr 49 8923 1021 0100 6029 2001 0007 | 8.622.535,55 |
| Razem środki z subwencji | 9.702.246,99 |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 6.511.260,33 |
| 1) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki | 627.000,00 |
| 2) wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 2.040.000,00 |
| 3) wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na: | 3.779.821,90 |
| - wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 2.750.460,08 |
| - zużycie materiałów i energii | 37.771,87 |
| - usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu | 712.504,67 |
| - podatki i opłaty | 19.282,82 |
| - pozostałe cele | 259.802,46 |
| 4) suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami | 64.438,43 |
| 5) wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | 0,00 |
| III Niewykorzystana kwota subwencji | 3.227.733,15 |
| IV Kwota subwencji przekazana na Fundusz Ekspercki w 2020r. | 627.000,00 |
| - Odsetki bankowe | 0,00 |
| Razem kwota Fund.Eksp.do dyspozycji w roku 2020 na rachunku nr 57 1020 1026 0000 1102 0195 5376 PKO BP Oddz. w Warszawie | 627.000,00 |
| V. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki | 760.230,50 |
| 1) ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | 194.621,50 |
| 2) działalność wydawniczo-edukacyjna | 565.000,00 |
| 3) Koszty finansowe | 609,00 |
| 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 | 3.206,13 |

Opracowała: Ewa Popowska

Warszawa, dnia 09. 03. 2021r

Skarbnik Nowej Lewicy
/dawniej SLD/

Ewa Popowska

Sekretarz Generalny Nowej Lewicy
/dawniej SLD/

Marcin Kulasek

Przewodniczący Nowej Lewicy
/dawniej SLD/

Włodzimierz Czarzasty

BRASH
Firma audytorska nr wpisu: 4181

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

INFORMACJI FINANSOWEJ PARTII
POLITYCZNEJ

NOWA LEWICA DAWNEJ **SOJUSZ
LEWICY DEMOKRATYCZNEJ**

O OTRZYMANEJ SUBWENCJI ORAZ O
PONIESIONYCH Z SUBWENCJI WYDATKACH

ZA ROK 2020

BRASH Sp.z o.o.
www.brash.com.pl
biuro@brash.com.pl

ul. Kłopot 2 lok 33
01-066 Warszawa

NIP: 5252722830
REGON: 368777558
KRS: 0000694429

518 869 216 Agnieszka Hajduk
518 869 135 Wiesława Rybińska
501 523 491 Andrzej Szczegółski



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
Dla Państwowej Komisji Wyborczej z siedzibą w Warszawie (00-902), ul. Wiejska 10

Sprawozdanie z badania rocznej informacji finansowej

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonej Informacji finansowej Partii Politycznej NOWA LEWICA dawniej SOJUSZ LEWICY DEMOKRATCZNEJ z siedzibą w Warszawie (00-019), ul. Złota 9 lok. 4 Nr EwP 87 („partia polityczna”) o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 roku („informacja finansowa”), wykazujące:

- | | |
|---|------------------------|
| • środki z subwencji do dyspozycji w 2020 roku w wysokości | 9.702.246,99 zł |
| • wydatki poniesione w 2020 roku z otrzymanej subwencji w wysokości | 6.511.260,33 zł |
| • niewykorzystaną kwotę subwencji w wysokości | 3.227.733,15 zł |
| • kwotę subwencji przekazaną na Fundusz Ekspercki | 627.000,00 zł |
| • wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki w wysokości | 760.230,50 zł |

Naszym zdaniem, załączona informacja finansowa Partii Politycznej:

- została sporządzona według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. nr 33, poz. 268)
- jest poprawne pod względem arytmetycznym,
- zawiera dane liczbowe wynikające z dokumentów finansowo – księgowych oraz ksiąg rachunkowych, będących podstawą sporządzenia tej informacji finansowej.

Przeprowadzone badanie i uzyskane dowody dają podstawę do następujących stwierdzeń:

- dokumenty przedłożone do badania są kompletne,
- gospodarka finansowa Partii Politycznej w badanym zakresie jest zgodna z rozdziałem 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 580) („Ustawa o partiach politycznych”)
- otrzymane środki zostały przeznaczone na działalność statutową Partii politycznej

BRaSH Sp.z o.o.
www.brash.com.pl
biuro@brash.com.pl

ul. Kłopot 2 lok 33
01-066 Warszawa

NIP: 5252722830
REGON: 368777558
KRS: 0000694429

518 869 216 Agnieszka Hajduk
518 869 135 Wiesława Rybińska
501 523 491 Andrzej Szczegółki



Firma audytorska nr wpisu: 4181

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

W 2020 roku Partia polityczna NOWA LEWICA otrzymała subwencję w wysokości 9.702.246,99 zł. W tym: kwotę IV ratę subwencji z 2019 roku w wysokości 1.079.711,44 i trzy raty subwencji z 2020 roku w wysokości 8.622.535,55 zł.

| | |
|--|------------------|
| Stan środków na rachunku bankowym Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. na dzień 1 stycznia 2020 (rachunek subwencji) 04 1020 1013 0000 0802 0140 9535 | 36.389,05 zł. |
| Kwota wpływów ogółem - subwencja w okresie od 01.01 do 31.12.2020 | 1.079.711,44 zł. |
| Stan środków na rachunku bankowym Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. na dzień 31 grudnia 2020 | 22.553,51 zł. |
| Stan środków na rachunku bankowym Bank Spółdzielczy w Ostrowi Mazowieckiej na dzień 1 stycznia 2020 (rachunek subwencji) 49 8923 1021 0100 6029 2001 0007 | 0,00 zł. |
| Kwota wpływów ogółem - subwencja w okresie od 01.01 do 31.12.2020 | 8.622.535,55 zł. |
| Stan środków na rachunku bankowym Bank Spółdzielczy w Ostrowi Mazowieckiej na dzień 31 grudnia 2020 w tym lokata na kwotę 1.500.000 zł. | 3.204.822,20 zł. |

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

Partia polityczna NOWA LEWICA w dniu 07 marca 2006 roku podpisała z Bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. w Warszawie umowę o prowadzenie rachunku bankowego w celu gromadzenia środków pochodzących z subwencji o numerze 04 1020 1013 0000 0802 0140 9535. Wskazany rachunek jest oddzielnym rachunkiem pomocniczym.

Dodatkowo partia polityczna NOWA LEWICA w dniu 24 września 2015 roku podpisała z Bankiem Spółdzielczym w Ostrowi Mazowieckiej umowę o prowadzenie rachunku bankowego. W dniu 12 kwietnia 2019 roku został podpisany aneks z Bankiem Spółdzielczym w Ostrowi Mazowieckiej na prowadzenie pomocniczego rachunku bankowego w celu gromadzenia środków pochodzących z subwencji o numerze 49 8923 1021 0100 6029 2001 0007.

W badanym okresie na rachunki bankowe subwencji wpłynęły środki inne niż pochodzące z subwencji w kwocie ogółem 2.069,15 zł.

Wpłaty te w całości dotyczyły zwrotów dokonanych przelewów (z tytułu niemożności zrealizowania pierwotnych zleceń) dokonanych przez banki odbiorców. Kwoty te zostały ponownie przelane, na wskazane konta.

BRASH Sp.z o.o.

www.brash.com.pl
biuro@brash.com.pl

ul. Kłopot 2 lok 33
01-066 Warszawa

NIP: 5252722830
REGON: 368777558
KRS: 0000694429

518 869 216 Agnieszka Hajduk
518 869 135 Wioletta Rybińska
501 523 491 Andrzej Szczepiński



3. Sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji

Wydatki poniesione z otrzymanej dotacji:

- wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum) 3.779.821,90 zł.
- kwota przekazana na Fundusz Ekspercki 627.000,00 zł.
- kwota przekazana na Fundusz Wyborczy 2.040.000,00 zł.
- spłacone kredyty wraz z odsetkami 64.438,43 zł.

Razem wydatki poniesione z subwencji 6.511.260,33 zł

Niewykorzystana kwota subwencji 3.227.733,15 zł.

Niewykorzystana kwota subwencji różni się o kwotę 357,44 zł od sald kont bankowych subwencji według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku. Kwota ta znajduje się w kasie, niewykazującej zmian w okresie badanym.

4. Zbadanie Funduszu Eksperckiego Partii

Partia polityczna NOWA LEWICA w dniu 01 lutego 2012 roku podpisała z Bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. w Warszawie umowę o prowadzenie rachunku bankowego w celu gromadzenia środków Funduszu Eksperckiego o numerze 57 1020 1026 0000 1102 0195 5376.

Wskazany rachunek jest oddzielnym rachunkiem pomocniczym.

| | |
|---|----------------|
| Środki Funduszu Eksperckiego na dzień 01 stycznia 2020 roku | 136.436,63 zł. |
| • wpływy z konta subwencji w 2020 r. | 627.000,00 zł. |
| • Wydatki Funduszu Eksperckiego w 2020 r. | 760.230,50 zł. |
| Środki Funduszu Eksperckiego na dzień 31 grudnia 2020 roku | 3.206,13 zł. |

Subwencja otrzymana w 2020 roku 9.702.246,99 zł.

| | |
|---|------------------|
| Kwota stanowiąca 15% subwencji | 1.455.337,05 zł. |
| Kwota stanowiąca 0,5% subwencji | 48.511,24 zł. |
| Kwota przekazana na Fundusz Ekspercki w 2020 roku | 627.000,00 zł. |
| Udział % przekazanej kwoty na Fundusz Ekspercki w 2020 roku | 6,462% |

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

5. Nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji

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

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



Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z:

- Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”);
- ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415);
- ustawą z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 580);
- rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczną (Dz. U. nr 11, poz. 118);
- rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz.U. nr 33, poz.268);
- „Tezami do badania sprawozdania partii politycznej w zakresie wydatków na Fundusz Wyborczy” wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze stanowiącymi załącznik do umowy nr BW-U/61/WR/2021 z dnia 22.02.2021, zawartej pomiędzy firmą audytorską BRaSH Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, a Skarbem Państwa – Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie. Firma audytorska została wybrana przez Państwową Komisję Wyborczą w trybie art. 38 ust. 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 580) („Ustawa o partiach politycznych”)

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

Jesteśmy niezależni od Partii Politycznej zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Partii Politycznej zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach. W umowie firma audytorska złożyła oświadczenie, iż równocześnie nie prowadzi oraz nie prowadziła w 2020 roku na rzecz Partii politycznej prac, ani nie jest związana stosunkiem zobowiązaniowym z tego tytułu.

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

Inna sprawa

Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku została zbadana w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który w dniu 26 marca 2020 roku wydał opinię bez zastrzeżeń na temat w/w informacji finansowej

BRaSH Sp.z o.o.
www.brash.com.pl
biuro@brash.com.pl

ul. Kłopot 2 lok 33
01-066 Warszawa

NIP: 5252722830
REGON: 368777558
KRS: 0000694429

518 869 216 Agnieszka Hajduk
518 869 135 Wiesława Rybińska
501 523 491 Andrzej Szczegółski



Firma audytorska nr wpisu: 4181

Odpowiedzialność organów statutowych Partii politycznej oraz pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego za sprawozdanie

Partia polityczna składa Państwowej Komisji Wyborczej, nie później niż do 31 marca 2021 roku informację finansową o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w poprzednim roku kalendarzowym. Do sprawozdania załącza się sprawozdanie biegłego rewidenta.

Za sporządzenie sprawozdania Partii Politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy odpowiedzialny jest organ statutowy Partii politycznej uprawniony do reprezentowania na zewnątrz.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy informacja finansowa jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tej informacji finansowej. Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na informację finansową, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej działalności Partii politycznej i prawidłowości ponoszenia wydatków z subwencji, ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez organ statutowy obecnie lub w przyszłości.

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

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

BRaSH Sp.z o.o.www.brash.com.pl
biuro@brash.com.plul. Kłopot 2 lok 33
01-066 WarszawaNIP: 5252722830
REGON: 36877558
KRS: 0000694429518 869 216 Agnieszka Hajduk
518 869 135 Wiesława Rybińska
501 523 491 Andrzej Szczegółki

BRASH

Firma audytorska nr wpisu: 4181

Załączniki

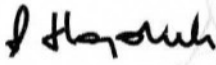
Załącznikami stanowiącymi integralną część niniejszego sprawozdania z badania są:

- kopia informacji finansowej partii politycznej „NOWA LEWICA” dawnej „SOJUSZ LEWICY DEMOKRATYCZNEJ” z siedzibą w Warszawie poświadczona przez biegłego rewidenta za zgodność z oryginałem;
- tabela podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach stanowiący wykaz stwierdzonych przez biegłego rewidenta przypadków naruszenia przepisów (zgodnie z załącznikiem nr 1b do umowy)

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Agnieszka Hajduk i Wiesława Rybińska

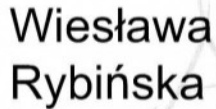
Działające w imieniu BRASH sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (01-066), przy ul. Kłopot 2/33 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4181 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Agnieszka Hajduk, nr w rejestrze 11369



Elektronicznie podpisany
przez Agnieszka Katarzyna
Hajduk
Data: 2021.03.25 21:04:57
+01'00'

Wiesława Rybińska, nr w rejestrze 12347



Elektronicznie
podpisany przez
Wiesława Rybińska
Data: 2021.03.25
21:55:27 +01'00'

Warszawa; 25 marca 2021

BRASH Sp.z o.o.
www.brash.com.pl
biuro@brash.com.pl

ul. Kłopot 2 lok 33
01-066 Warszawa

NIP: 5252722830
REGON: 368777558
KRS: 0000694429

518 869 216 Agnieszka Hajduk
518 869 135 Wiesława Rybińska
501 523 491 Andrzej Szczegółki

Zař. 1b

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 2020 r. | | | 36.389,05 | Historia rachunku |
| Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2020 r. - art. 29 ust. 4 | | | 9.702.246,99 | Historia rachunku |
| Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji. | TAK | | 2.069,15 | Historia rachunku |
| Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji. | NIE | | | |
| Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 3.227.375,71 | Historia rachunku |
| Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 136.436,63 | Historia rachunku |
| Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w 2020 r. art. 30 ust. 5 | | | 627.000,00 | Historia rachunku |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii. | NIE | | | |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z subwencji. | TAK | | 627.000,00 | Historia rachunku |
| Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperskiego partii (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3. | TAK | | 6,462% | Sprawozdanie BZ str. 4 |
| Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperskiego. | NIE | | | |
| Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperskiego partii w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 3.206,13 | Historia rachunku |

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

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

PRAWO I SPRAWIEDLIWOŚĆ

.....
(pełna nazwa partii)

02-018 WARSZAWA ul. NOWOGRODZKA 84/86

.....
(adres siedziby partii)

JAROSŁAW KACZYŃSKI

TERESA SCHUBERT

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

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

W wykonaniu obowiązku nałożonego przepisem art. 34 ust. 1, 2
i 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych
(Dz. U. z 2018 r. poz.580)

KOMITET POLITYCZNY PIS

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

przedstawia informację za 2020 r. o otrzymanej z budżetu
państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części
subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperymentalny) wraz
ze sprawozdaniem biegłego rewidenta.

| Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|--|----------------------|
| I. Kwota otrzymanej subwencji | 22.260.488,62 |
| - 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji) | |
| - BO 3.524.046,15 | |
| - odsetki z założonych overnight 2.205,08 | |
| - odsetki od lokat 6.339,73 | |
| - otrzymana subwencja w 2020 roku 22.260.488,62 | |
| ----- Razem 25.793.079,58 | |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 20.766.284,01 |
| 1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki | 1.200.000,00 |
| 2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 7.970.000,00 |
| 3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na: | 8.099.613,58 |
| - wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia załącznik nr 1 | 4.594.363,51 |
| - zużycie materiałów i energii 401-1,401-2,401-4, 401-5,401-6, 401-10 Załącznik nr 2 | 178.816,72 |
| - usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu 402-1,402-2,402-3,402-5,402-6,402-7, 402-10,402-13,402-15,402-16 Załącznik nr 3 | 2.940.458,76 |
| - podatki i opłaty 403-5 Załącznik nr 4 | 8.023,15 |
| - pozostałe cele 409-1, 409-3, 409-4, 409-8 Załącznik nr 5 | 377.951,44 |
| 4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami | 3.496.670,43 |
| 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 | 5.026.795,57 |

| | |
|---|--------------|
| IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki | 582.481,00 |
| 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 | 574.410,00 |
| 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 | 2.603.058,29 |

Informacja dodatkowa:

| | |
|---|--------------|
| Konto 145: Fundusz Ekspercki: | |
| BO: | 1.975 922,85 |
| Odsetki otrzymane od środków: (konta:750-2-2): | 9.616,44 |
| Prowizje bankowe (konto:402-1: | 1.461,00 |
| PiT 4 od umowy o dzieło z XII 2019 | 6.610,00 |

Warszawa dn. 23.03.2021 r.
(miejscowość i data)

1. Jarosław Kaczyński-

Prezes/członek Komitetu Politycznego

2. Teresa Schubert-

Skarbnik/członek Komitetu Politycznego

PREZES PARTII
Prawo i Sprawiedliwość

J. Kaczyński
Jarosław Kaczyński
Poseł na Sejm RP

SKARBNIK
partii Prawo i Sprawiedliwość

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



POL-TAX Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

L. dz. 4-M/25/III/21

Warszawa, dnia 25.03.2021r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z WYKONANIA UZGODNIONYCH PROCEDUR W
ODNIESIENIU DO INFORMACJI FINANSOWEJ
PARTII POLITYCZNEJ
PRAWO I SPRAWIEDŁOŚĆ
O OTRZYMANEJ SUBWENCJI ORAZ O PONIESIONYCH
Z TEJ SUBWENCJI WYDATKACH
W 2020 ROKU

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695
Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego KRS: 0000121840; NIP: 1132376412; REGON: 015205213; Kapitał zakładowy 50 000,00 zł
Konto: Bank Handlowy w Warszawie S.A. : 31 1030 0019 0109 8503 0014 5797

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z wykonania uzgodnionych procedur w odniesieniu do informacji finansowej partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2020 roku

Dla Krajowego Biura Wyborczego

Wykonaliśmy uzgodnione z Państwem i poniżej wymienione procedury w odniesieniu do informacji finansowej partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość (dalej „Partia Polityczna”) o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 roku (dalej „Informacja Finansowa”), dołączonej do niniejszego sprawozdania. Procedury zostały wykonane wyłącznie w celu pomocy Państwu przy ocenie prawdziwości informacji finansowej Partii Politycznej.

Informacja finansowa wykazuje:

| | |
|---|------------------|
| – kwotę niewykorzystanej subwencji z roku 2019 | 3 524 046,15 zł |
| – odsetki otrzymane od założonych lokat overnight | 2 205,08 zł |
| – odsetki otrzymane od lokat | 6 339,73 zł |
| – kwotę otrzymanej subwencji | 22 260 488,62 zł |
| – kwotę wydatków na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum) | 8 099 613,58 zł |
| – wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki | 1 200 000,00 zł |
| – wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 7 970 000,00 zł |
| – sumę spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami | 3 496 670,43 zł |
| – kwotę niewykorzystanej subwencji | 5 026 795,57 zł |

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

Salda na wyodrębnionych rachunkach bankowych:

| | |
|---|-----------------|
| – środki finansowe subwencji na rachunku bankowym nr 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176 | |
| stan na dzień 01.01.2020 r. | 3 524 046,15 zł |
| stan na dzień 31.12.2020 r. | 5 026 795,57 zł |
| – środki finansowe Funduszu Eksperckiego na rachunku bankowym nr 11 1020 1026 0000 1802 0108 8293 | |
| stan na dzień 01.01.2020 r. | 1 975 922,85 zł |
| stan na dzień 31.12.2020 r. | 2 603 058,29 zł |

Usługę tę wykonaliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Usług Pokrewnych 4400 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Pokrewnych 4400 „Usługi wykonania uzgodnionych procedur dotyczących informacji finansowych”, mającym zastosowanie do usług uzgodnionych procedur oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1415), a także zgodnie z:

- Ustawą z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2018 r., poz. 580) (dalej Ustawa o partiach politycznych),
- Ustawą z dnia 5 stycznia 2011 r. Kodeks wyborczy (Dz. U. z 2020 r. poz. 1319) (dalej „Kodeks wyborczy”),
- Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz.U. z 2003 poz.268) (dalej „Rozporządzenie w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”),
- Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003, poz. 118),
- Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217),
- tezami do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach, przedstawionych przez Krajowe Biuro Wyborcze (dalej „KBW”) i uzgodnionych w ramach nich przez KBW i firmę audytorską POL-TAX Sp. z o.o. (dalej POL-TAX Sp. z o.o.) procedurami, zawartymi w formie Załącznika nr 1a do umowy pomiędzy KBW i POL-TAX Sp. z o. o. z dnia 22.02.2021 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

Jesteśmy niezależni od Partii Politycznej zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do uzgodnionych procedur w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie wykonywania uzgodnionych procedur biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Partii Politycznej zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

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

Przedstawiamy poniżej wykonane, w ramach poszczególnych tez, procedury oraz nasze ustalenia:

Wysokość otrzymanej subwencji

W 2020 r. Partia Polityczna otrzymała z Ministerstwa Finansów IV ratę subwencji za 2019 r. oraz trzy raty subwencji za 2020 r. w łącznej kwocie 22 260 488,62 zł.

| L.p. | Tytuł | Kwota subwencji | Oznaczenie dowodu |
|------|------------------------------|-----------------|-----------------------------|
| 1 | IV rata subwencji za 2019 r. | 4 635 842,58 | Historia rachunku bankowego |
| 2 | I rata subwencji za 2020 r. | 5 874 882,01 | Historia rachunku bankowego |

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

| | | | |
|---|------------------------------|---------------|-----------------------------|
| 3 | II rata subwencji za 2020 r | 5 874 882,01 | Historia rachunku bankowego |
| 4 | III rata subwencji za 2020 r | 5 874 882,02 | Historia rachunku bankowego |
| | Razem | 22 260 488,62 | |

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

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

Partia Polityczna posiada wyodrębniony rachunek bankowy (subkonto) o numerze 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176 w PKO Bank Polski S.A.

W badanym roku Partia Polityczna nie zmieniła rachunku bankowego służącego do przechowywania i wydatkowania środków finansowych pochodzących z subwencji. Rachunek bankowy (subkonto) dla gromadzenia środków finansowych subwencji jest oddzielnym rachunkiem bankowym od innych rachunków bankowych posiadanych przez Partię Polityczną.

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

Sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji

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

Na dzień 31.12.2020 r. wysokość niewykorzystanej subwencji przez Partię Polityczną zamykała się kwotą 5 026 795,57 zł.

Zbadanie Funduszu Eksperskiego Partii Politycznej

Partia Polityczna posiada w PKO Bank Polski SA następujący wyodrębniony rachunek bankowy (subkonto) dla Funduszu Eksperskiego o numerze 11 1020 1026 0000 1802 0108 8293.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

W/w rachunek bankowy został otwarty w dniu 11.04. 2006 r. i w badanym roku nie mały miejsca jego zmiany.

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

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

| | |
|-----------------------------|-----------------|
| stan na dzień 01.01.2020 r. | 1 975 922,85 zł |
| stan na dzień 31.12.2020 r. | 2 603 058,29 zł |

W badanym roku na rachunku bankowym (subkoncie) Funduszu Eksperckiego została zgromadzona kwota 1 200 000,00 zł i w całości pochodziła w wptat z subwencji Partii Politycznej. Nie odnotowano innych wptat Partii Politycznej. Przekazana przez Partię Polityczną z subwencji na Fundusz Ekspercki kwota 1 200 000,00 zł stanowiła 5,39 % kwoty otrzymanej przez Partię Polityczną subwencji z Ministerstwa Finansów.

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

Nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji

W toku badania Informacji finansowej Partii Politycznej za 2020 r. biegły rewident nie zidentyfikował nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji.

Przedstawiona Informacja finansowa jest poprawna pod względem arytmetycznym. Tabela „Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach”, która stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania, nie zawiera w szczególności niezgodności wartości pozyskanych środków i wydatków z dowodami, które były podstawą ich ustalenia.

Ponieważ powyższe procedury same nie stanowią ani badania, ani przeglądu dokonanego zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. (dalej „Krajowe

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

Standardy Badania") lub Krajowymi Standardami Usług Przejglądu w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Usług Przejglądu, przyjętymi Uchwałą Nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 r. (dalej „Krajowe Standardy Usług Przejglądu”), nie wyrażamy żadnego zapewnienia dotyczącego informacji finansowej za 2020 rok. Gdybyśmy wykonali dodatkowe procedury lub wykonali badanie lub przejgląd informacji finansowej zgodnie z Krajowymi Standardami Badania lub Krajowymi Standardami Usług Przejglądu, inne kwestie mogłyby zwrócić naszą uwagę, o których zostaliby Państwo poinformowani.

Inne informacje**Podstawa wykonania usługi**

Niniejsza usługa została wykonana na podstawie umowy z dnia 22 lutego 2021 r. zawartej pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie (00-902) przy ul. Wiejskiej 10 a POL-TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (03-982) przy ul. Bora Komorowskiego 56c lok. 91, będącą firmą audytorską wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 2695.

Biegłym rewidentem odpowiedzialnym za wykonanie usługi, której rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Halina Lis.

Podstawowe informacje o Partii Politycznej

Partia Polityczna Prawo i Sprawiedliwość działa w oparciu o przepisy Ustawy o partiach politycznych oraz Statut Partii Politycznej, zmieniony Uchwałą nr 13/V/2016 podjętą na V Kongresie w dniu 02 lipca 2016r. w Warszawie.

Partia Polityczna została zgłoszona do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy w dniu 13.09.2016r. i wpisana w tej ewidencji pod numerem EwP 124.

Partia posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 521-31-53-606 oraz numer identyfikacyjny w systemie REGON 017319145.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

Ograniczenia w wykorzystaniu

Niniejsze sprawozdanie jest wyłączenie dla celu określonego w jego paragrafie pierwszym i dla Państwa informacji i nie powinien być wykorzystywany dla żadnego innego celu.

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

Warszawa, dnia 25 marca 2021 roku

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

Biegły Rewident

HALINA
LIS

Elektronicznie
podpisany przez
HALINA LIS
Data: 2021.03.25
18:57:11 +01'00'

Halina Lis nr w rej .10668

Zał. 1b

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 2020 r. | | | 3 524 046,15 | Potwierdzenie salda bankowego |
| Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2020 r. - art. 29 ust. 4 | | | 22 260 488,62 | Historia rachunku bankowego |
| Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji. | Tak | Odsetki bankowe | 8 544,81 | Historia rachunku bankowego |
| Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji. | Nie | | | |
| Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 5 026 795,57 | Historia rachunku bankowego |
| Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 1 975 922,85 | Historia rachunku bankowego |
| Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w 2020 r. art. 30 ust. 5 | | | | |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii. | | | | |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z subwencji. | Tak | | 1 200 000,00 | Historia rachunku bankowego |
| Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperskiego partii (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3. | Tak | | 5,39 | |
| Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperskiego. | Nie | | | |
| Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperskiego partii w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 2 603 058,29 | Potwierdzenie salda bankowego |

HALINA
LIS

Elektronicznie
podpisany przez
HALINA LIS
Data: 2021.03.25
18:58:18 +01'00'

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

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

PLATFORMA OBYWATELSKA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

.....
(pełna nazwa partii)

UL. WIEJSKA 12A, 00-490 WARSZAWA

.....
(adres siedziby partii)

BORYS PIOTR BUDKA

ŁUKASZ PAWELEK

.....
(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 2020 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) | 18 716 626,36 zł |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 19 063 186,10 zł |
| 1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki | 935 843,00 zł |
| 2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 3 188 162,96 zł |

| | |
|--|------------------------|
| 3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na: | 6 056 664,53 zł |
| - wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 4 052 629,04 zł |
| - zużycie materiałów i energii | 90 531,47 zł |
| - usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu | 1 610 794,82 zł |
| - podatki i opłaty | 2 141,41 zł |
| - pozostałe cele | 300 567,79 zł |
| 4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami | 8 882 515,61 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 * | 11 183,87 zł |
| IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki 53 10201013 0000 0302 0144 3613 <small>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)</small> | 1 010 040,83 zł |
| 1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | 1 010 040,83 zł |
| 2. działalność wydawniczo-edukacyjna | 0,00 zł |
| 3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | 0,00 zł |
| 4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki** | 22 106,46 zł |

*Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym subwencji na dz. 01.01.2020 – 357 403,34 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2020 – 340,27 zł

** Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dz. 01.01.2020 – 96 778,79 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2020 – 00,00 zł

** Kwota pomniejszona o prowizje bankowe w okresie 01.01.2020-31.12.2020 – 474,50 zł

Warszawa, dn.19.03.2021 r.

SKARBNIK
Platformy Obywatelskiej RP


Lukasz Pawelek

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



Audit C-Land Sp. z o.o.
01-437 Warszawa
ul. Bolecha 68
Tel./Fax: 22 836-01-46, 22 836-55-74, 22 836-55-75
e-mail: audit@c-land.com.pl

NIP: 527-005-05-13

*Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania informacji finansowej
partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych
z subwencji wydatkach w 2020r.*

Niniejsze sprawozdanie jest dla:

**Krajowego Biura Wyborczego
z siedzibą w Warszawie**

I. Opinia i informacje podstawowe

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej, z siedzibą w Warszawie, kod 00-490 przy ul. Wiejskiej 12a, wpisanej do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, pod numerem EwP 131, o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 roku.

Zbadana informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 r. partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej zawiera dane dotyczące:

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

- | | |
|--|------------------|
| 1. Kwota otrzymanej subwencji na rachunek bankowy: | 18 716 626,36 zł |
|--|------------------|

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020r.

| | |
|--|------------------|
| 2. Niewykorzystana kwota z subwencji z poprzedniego okresu będąca stanem na rachunku bankowym na dzień 1 stycznia 2020 r.: | 357 403,34 zł |
| 3. Odsetki bankowe otrzymane w roku 2020 na rachunek bankowy subwencji: | 340,27 zł |
| 4. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji z tego: | 19 063 186,10 zł |
| a) przekazana kwota na Fundusz Ekspercki: | 935 843,00 zł |
| b) przekazana kwota na Fundusz Wyborczy: | 3 188 162,96 zł |
| c) wydatki na cele statutowe (nie związane bezpośrednio z wyborami...): | 6 056 664,53 zł |
| d) spłacone kredyty bankowe wraz z odsetkami: | 8 882 515,61 zł |
| 5. Niewykorzystana kwota z subwencji na 31 grudnia 2020 r.: | 11 183,87 zł |

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

| | |
|--|-----------------|
| 1. Przekazana kwota na Fundusz Ekspercki z subwencji: | 935 843,00 zł |
| 2. Niewykorzystana kwota funduszu eksperckiego z poprzedniego okresu będąca stanem na rachunku bankowym na dzień 1 stycznia 2020 r.: | 96 778,79 zł |
| 3. Wydatki z części subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki z tego: | 1 010 040,83 zł |
| - ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne: | 1 010 040,83 zł |
| 4. Prowizje bankowe za rok 2020: | 474,50 zł |
| 5. Niewykorzystana kwota Funduszu Eksperckiego na 31 grudnia 2020 r.: | 22 106,46 zł |

Naszym zdaniem, informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach jak też funduszu eksperckim w 2020 r. zawiera dane liczbowe przedstawione w powyższych tabelach wynikające z dokumentów finansowo - księgowych i zostało sporządzone zgodnie co do formy z obowiązującymi partię polityczną przepisami prawa, a gospodarka finansowa partii politycznej w zakresie pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji i funduszu eksperckiego jest zgodna z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy z dnia 27 czerwca 1997 o partiach politycznych (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r. poz. 580) oraz ujmuje wszystkie informacje wymagane obowiązującymi przepisami prawa.

Podstawa opinii

Badanie sprawozdania przeprowadzone zostało na podstawie umowy nr KBW-U/23 WR/2021 z dnia 19 lutego 2021 r. zawartej pomiędzy Skarbem Państwa - Krajowym Biurem Wyborczym, z siedzibą w Warszawie, kod 00-902, przy ul. Wiejskiej 10, a spółką AUDIT C-LAND Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, kod 01-437, przy ul. Bolecha 68, spółką wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Państwową Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem ewidencyjnym 826.

W imieniu AUDIT C-LAND Sp. z o.o. badanie przeprowadziła Barbara Rafalska - biegła rewident, nr ewidencyjny 11012.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z:

- 1) Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późniejszymi zmianami,
- 2) ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020 r. poz. 1415),
- 3) z uwzględnieniem przepisów prawa obowiązujących partię polityczną, tj. przede wszystkim:
 - a) ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2018 r. poz. 580 z późniejszymi zmianami);
 - b) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz.U. poz. 269);
 - c) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. poz. 118);
 - d) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami);
 - e) a także wytycznych zawartych w tezach do badania wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze, jak również wyjaśnień Państwowej Komisji Wyborczej.

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

Jesteśmy niezależni od Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów (*w odniesieniu do umów zawartych przed dniem 1 stycznia 2020 roku, za lata kończące się 31.12.2019r. i 31.12.2020r.*), oraz uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów (*w odniesieniu do umów zawartych po dniu 1 stycznia 2020 roku*), a także z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do innych usług atestacyjnych w Polsce. Wypełniliśmy także nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC.

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

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

Odpowiedzialność kierownictwa partii

Kierownictwo Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej jest odpowiedzialne za sporządzenie i rzetelną prezentację zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 r. Kierownictwo partii jest zobowiązane do zapewnienia, aby informacja

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020r.

finansowa spełniała wymagania przewidziane w ustawie z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 580) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie informacji finansowej partii politycznej

Naszymi celami są:

- a) uzyskanie racjonalnej pewności czy informacja finansowa partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach jak też funduszu eksperckiego w 2020 r., jako całość, nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem,
- b) wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię czy informacja ta sporządzona została według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach i zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo - księgowych będących podstawą jej sporządzenia oraz czy środki otrzymane z subwencji zostały wydatkowane na cele statutowe, w tym zgodnie z przepisami art. 30 ustawy o partiach politycznych.

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

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

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

II. Informacje szczegółowe

Badanie informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2020 r. zostało przeprowadzone w siedzibie Biura Krajowego Partii oraz na odległość w związku z pandemią koronawirusa na podstawie pobranych i przekazanych dokumentów podczas wizyty i otrzymanych na odległość przez biegłego rewidenta Barbarę Rafalską – nr. ewid 11012 w imieniu Audit C-Land sp. z o.o.

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

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

Ocena badanej informacji finansowej partii o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 r

Uzyskane wpływy i poniesione wydatki z subwencji.

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

W roku 2020 na rachunek subkonta przeznaczonego dla gromadzenia środków pochodzących z subwencji wpłynęły czwarta rata subwencji za 2019 r. (3 866 379,17 zł) i trzy raty subwencji (14 850 247,19 zł) za 2020 r. otrzymane z Ministerstwa Finansów w łącznej kwocie 18 716 626,36 zł.

Odsetki bankowe otrzymane w roku 2020 na rachunek bankowy subwencji: 340,27 zł

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

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

Stan środków finansowych na rachunku bankowym na dzień 1 stycznia 2020 r. 357 403,34 zł

Stan środków finansowych na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2020 r. 11 183,87 zł

W badanym okresie partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji w łącznej kwocie 19 063 186,10 zł.

Wydatki te zostały zrealizowane na cele statutowe:

| | | |
|----|---|-----------------|
| 1. | Przekazana kwota na Fundusz Ekspercki | 935 843,00 zł |
| 2. | Przekazana kwota na Fundusz Wyborczy | 3 188 162,96 zł |
| 3. | Wydatki na cele statutowe (nie związane bezpośrednio z wyborami...) | 6 056 664,53 zł |
| 4. | Splacone kredyty bankowe wraz z odsetkami | 8 882 515,61 zł |

Fundusz Ekspercki

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

W 2020 r. na podstawie uchwały 23/2018 Zarządu Krajowego z dnia 19 lipca 2018 r. partia przekazała z subkonta

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020r.

przeznaczonego dla gromadzenia środków pochodzących z subwencji na rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego środki w wysokości 935 843,00 zł, co stanowiło 5% kwoty otrzymanej subwencji w danym roku.

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

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

| | |
|---|--------------|
| Stan środków finansowych na rachunku bankowym na dzień 1 stycznia 2020 r. | 96 778,79 zł |
| Stan środków finansowych na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2020 r. | 22 106,46 zł |

Środki z Funduszu Eksperckiego zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem określonym w ustawie o partiach politycznych, tj. na finansowanie ekspertyz prawnych, politycznych, socjologicznych, społeczno - ekonomicznych oraz działalności wydawniczo - edukacyjnej.

Kredyt bankowy

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

W dniu 14 lutego 2020 r. została zawarta umowa kredytu obrotowego na finansowanie działalności statutowej w kwocie 19 125 000,00 zł z terminem spłaty do 31 stycznia 2022 r.

W roku 2020 została spłacona w lutym II rata kredytu z umowy z 18 kwietnia 2019 r. w wysokości 2 250 000,00 zł oraz kwota raty kredytu z 14 lutego 2020 r. spłacona w październiku w wysokości 6 625 000,00 zł, wraz z odsetkami w wysokości 7 515,61 zł co daje kwotę 8 882 515,61 zł wykazaną w wydatkach na cele statutowe wynikające z wydatków z otrzymanej subwencji.

Informacja o informacji finansowej

Informacja finansowa partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 r. podlegające badaniu, sporządzona została zgodnie ze wzorem określonym w Załączniku nr 1 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 września 2011 r. będącego załącznikiem do obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2019 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdania finansowego komitetu wyborczego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1566).

W sprawozdaniu wypełnione zostały wszystkie rubryki i dane, potwierdzamy poprawność arytmetyczną sprawozdania dotyczącego informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020r.

III. Informacja o załącznikach

Do sprawozdania z badania załączono tabelę załącznik podsumowujący badanie informacji finansowej partii Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2020.

Barbara Rafalska

Barbara Rafalska
Biegły rewident
Nr. ewid. 11012

Działająca w imieniu Spółki AUDIT C-LAND Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, kod 01-437, ul. Bolecha 68, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 826.

Warszawa, dnia 24 marca 2021 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 roku.

Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w roku 2020

| | Występuje (tak/nie) | Nazwa podmiotu ¹ | Kwota | Oznaczenie dowodu |
|---|---------------------|-----------------------------|---------------|---|
| Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 357 403,34 | Stan rachunku na pierwszym wyciągu 2020r, historia rachunku bankowego |
| Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2020 r. - art. 29 ust. 4 | | | 18 716 626,36 | Historia rachunku bankowego |
| Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji. | TAK | PKO BP | 340,27 | Historia rachunku bankowego |
| Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji. | NIE | | | |
| Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 11 183,87 | Potwierdzenie salda przez bank, historia rachunku bankowego |
| Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 96 778,79 | Historia rachunku bankowego |
| Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w 2020 r. art. 30 ust. 5 | | | 935 843,00 | Historia rachunku bankowego |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii. | NIE | | | |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z subwencji. | | | 935 843,00 | Historia rachunku bankowego |
| Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperskiego partii (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3. | TAK | | 5% | Uchwała 23/2018 ZK Platformy Obywatelskiej RP z 19 lipca 2018r. |
| Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperskiego. | NIE | | | |
| Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperskiego partii w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 22 106,46 | Potwierdzenie salda przez bank, historia rachunku bankowego |

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

Warszawa, dnia 24 marca 2021r.

Barbara Rafalska

Barbara Rafalska
Biegły rewident 11012

Działająca w imieniu Spółki AUDIT C-LAND Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, kod 01-437, ul. Bolecha 68, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 826.

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

PARTIA ZIELONI

(pełna nazwa partii)

ul. Piękna 1b/22, 00-539 Warszawa

(adres siedziby partii)

Wojciech Kubalewski, **Małgorzata Tracz**, **Magdalena Gałkiewicz**,
Mariusz Rusinek, **Joanna Brauła**, **Arkadiusz Gmurczyk**, **Maciej**
Józefowicz, **Urszula Zielińska**

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

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

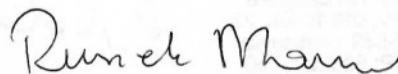
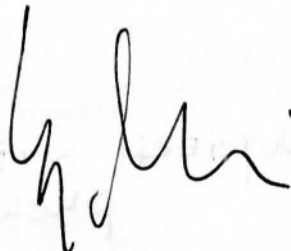
W wykonaniu obowiązku nałożonego przepisem art. 34 ust. 1, 2 i 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.)

ZARZĄD PARTII

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

przedstawia informację za 2020 r. o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

PARTIA ZIELONI
ul. Piękna 1b lok. 22
00-539 Warszawa
NIP: 5252320250
REGON: 015876700



112/1

KRAJOWE BIURO WYBORCZE

Wpłynęło dnia 31.03.2021 r.

Nr sprawy 2KF-411.10/21 Wyszczególnienie

| | Kwota w zł |
|--|-------------------|
| I. Kwota otrzymanej subwencji | |
| 25 1020 5226 0000 6102 0537 4931 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji) | 258 148,60 |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 200 083,10 |
| 1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspertki | 12 907,44 |
| 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: | 187 175,66 |
| — wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 122 854,84 |
| — zużycie materiałów i energii | 13 077,30 |
| — usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu : 0,00 | 49 836,77 |
| — podatki i opłaty | 140,00 |
| — pozostałe cele | 1 266,75 |
| 4. Suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami | 0,00 |
| 5. Wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | 0,00 |
| III. Niewykorzystana kwota subwencji | |
| Środki na rachunku bankowym subwencji na dzień 01.01.2020 – 11.888,64 | 69 954,14 |
| IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspertki | 1 005,46 |
| 45 1020 5226 0000 6702 0550 3869 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspertki) | |
| 1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | 705,46 |
| 2. Działalność wydawniczo-edukacyjna | 0,00 |
| 3. Cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | 0,00 |
| 4. Opłaty bankowe (prowizje) | 300,00 |
| 5. Odsetki bankowe (przychody) | 0,00 |
| 6. Niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspertki Środki na rachunku bankowym funduszu eksperckiego na dzień 01.01.2020 – 17.054,65 | 28 956,63 |

I-I

Warszawa, 02-03-2021

(miejsowość i data)

PARTIA ZIELONI
ul. Piękna 1b lok. 22
00-539 Warszawa
NIP: 5252320250
REGON: 015876700

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

Wojciech Kubalewski
przewodniczący

ULIVEX-EXPERT SPÓŁKA Z O.O.

WPIS NR 531, E-MAIL: ULIVEX@INTERIA.PL
UL. CHŁODNA 20 LOK. 65, 00-891 WARSZAWA

2020

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej Partii Politycznej PARTIA ZIELONI o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach

Warszawa, dnia 25 marca 2021 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej Partii Politycznej PARTIA ZIELONI o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach za 2020 rok

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
Dla Państwowej Komisji Wyborczej**

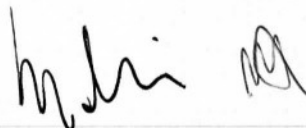
Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej Partii Politycznej PARTIA ZIELONI z siedzibą: 00-539 Warszawa, ul. Piękna 1b lok. 22, Nr EwP 182 o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach zwaną dalej „informacją finansową” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, która wykazuje następujące wielkości:

| | |
|--|---------------|
| Kwota otrzymanej subwencji | 258.148,60 zł |
| Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 200.083,10 zł |
| w tym: | |
| • kwota przekazana na Fundusz Ekspertki | 12.907,44 zł |
| Wydatki na cele statutowe | 187.175,66 zł |
| Niewykorzystana kwota subwencji | 69.954,14 zł |
| Wysokość środków na wydzielonych rachunkach bankowych prowadzonych w PKO Bank Polski S.A. w Warszawie wynosi: | |
| • na rachunku bankowym nr 25 1020 5226 0000 6102 0537 4931, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji: | |
| – na dzień 1 stycznia 2020 roku | 11.888,64 zł |
| – na dzień 31 grudnia 2020 roku | 69.954,14 zł |
| • na rachunku nr 45 1020 5226 0000 6702 0550 3869, na którym gromadzone są środki finansowe dotyczące Funduszu Ekspertkiego: | |
| – na dzień 1 stycznia 2020 roku | 17.054,65 zł |
| – na dzień 31 grudnia 2020 roku | 28.956,63 zł |

Stany środków na rachunkach bankowych potwierdzone przez Bank.

Naszym zdaniem:

- załączona informacja finansowa Partii Politycznej PARTIA ZIELONI o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach zwaną dalej „informacją finansową”, sporządzona została według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r., w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach (Dz. U. nr 33, poz. 268 ze zm.),
- dane liczbowe wykazane w informacji finansowej Partii Politycznej są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo - księgowych, stanowiących podstawę jej sporządzenia,
- jest poprawna pod względem arytmetycznym,
- dokumenty przedłożone do badania są kompletne,



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej Partii Politycznej PARTIA ZIELONI o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach za 2020 rok

- prowadzona przez Partię Polityczną gospodarka środkami finansowymi z otrzymanej subwencji jest zgodna z przepisami rozdziału 4 o partiach politycznych,
- nie stwierdzono żadnych zmian rachunków bankowych subwencji i funduszu eksperckiego,
- nie stwierdzono naruszeń przepisów ustawy o partiach politycznych dotyczących pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji,
- Partia Polityczna PARTIA ZIELONI udostępniła wymagane przez biegłego rewidenta dane, informacje i udzieliła wyjaśnień, za wyjątkiem umowy zawartej z Bankiem o prowadzenie rachunku bankowego Funduszu Wyborczego, w związku z tym biegły nie może stwierdzić czy w umowie znajduje się zastrzeżenie wynikające z art. 36 a ust. 3 ustawy o partiach politycznych.

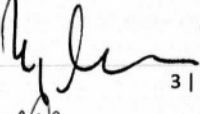
Badanie przeprowadzono zgodnie z postanowieniami:

- Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych – Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych,
- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 580),
- rozporządzenia Ministra Finansów z 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. nr 33, poz. 268 wraz ze zm.),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 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 2019 poz. 591 ze zm.),
- też do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach przedstawionych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

Podstawa opinii

Badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r. poz. 1089 z późn. zmianami).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie informacji finansowej”. Jesteśmy niezależni od Partii Politycznej zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi


3 | Strona

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej Partii Politycznej PARTIA ZIELONI o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach za 2020 rok

wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od partii politycznej Partia Zieloni zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

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

Wymogi kontroli jakości

Stosujemy postanowienia Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w sprawie krajowych standardów kontroli jakości w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości 1 (MSKJ-1) i zgodnie z nim utrzymujemy kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowanie polityki i procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Odpowiedzialność Zarządu Krajowego PARTII ZIELONI

Za sporządzenie zgodnej z obowiązującymi przepisami informacji finansowej odpowiedzialne jest Kierownictwo PARTII ZIELONI. Kierownictwo Partii oraz osoby reprezentujące organy statutowe Partii Politycznej PARTIA ZIELONI są zobowiązani do zapewnienia, aby informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach spełniała wymagania przewidziane w ustawie o partiach politycznych, została sporządzona na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych Partii zgodnie z obowiązującymi Partię przepisami prawa i statutem, a także za kontrole wewnętrzne, którą Kierownictwo uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie informacji finansowej Partii niezawierającej istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Badanie informacji finansowej zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób aby uzyskać racjonalną pewność, że przedstawiona informacja nie zawiera istotnych zniekształceń, a także aby uzyskać wystarczającą podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania. Zakres wykonywanych prac obejmował czynności biegłego rewidenta opisane w dokumencie zwanym „Tezy do badania informacji finansowej partii politycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach”, przedstawionym przez Krajowe Biuro Wyborcze i obejmował:

- weryfikację wysokości wpłat otrzymanych z tytułu subwencji oraz poprawności ich wykazania w informacji finansowej,
- sprawdzenie danych dotyczących rachunku bankowego, dotyczącego subwencji,

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej Partii Politycznej PARTIA ZIELONI o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach za 2020 rok

- sprawdzenie wydatków pochodzących z subwencji,
- zbadanie Funduszu Eksperckiego Partii.

Powyższe prace zostały wykonane metoda pełną. Zakres wykonanych przez nas prac nie stanowi badania bądź przeglądu sprawozdań finansowych podmiotów, zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, dlatego nie wydajemy opinii o sprawozdaniu finansowym, ani jakiegokolwiek części sprawozdania finansowego. Przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania z badania przyjęliśmy założenie, że wszelkie udostępnione nam, omawiane z nami lub publicznie dostępne informacje finansowe i inne, są rzetelne i kompletne. Wskazujemy jednocześnie, że nie przyjmujemy jakichkolwiek odpowiedzialności za ewentualną niezależną weryfikacją tych informacji, realizowaną na inne potrzeby.

Ustalenia końcowe

Niniejsze sprawozdanie biegłego rewidenta zawierające opinię z przeprowadzonego badania składa się z 5 kolejno numerowanych stron.

Integralną część sprawozdania stanowią następujące załączniki:

1. informacja finansowa Partii Politycznej PARTIA ZIELONI o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach,
2. Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (załącznik nr 3).

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

Działający w imieniu Ulivex - Expert Spółka z o.o. z siedzibą: 00-891 Warszawa, ul. Chłodna 20 lok. 65, wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 531, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Maria Skulska

Kluczowy biegły rewident nr w rejestrze 3679

ULIVEX - EXPERT Spółka z o.o.

00-891 Warszawa, ul. Chłodna 20/65

wpis na listę firm audytorskich pod nr 531

Elektronicznie
podpisany przez Maria
Skulska
Data: 2021.03.29
17:33:43 +02'00'
Warszawa, dnia 25 marca 2021 r.

Maria
Skulska

Wojciech Kubalewski

Margonata
Tracz

PARTIA ZIELONI
ul. Piękna 1b lok. 22
00-539 Warszawa
NIP: 5252320250
REGON: 015876700

5 | Strona

ULIVEX-EXPERT SPÓŁKA Z O.O.

WPIS NR 531, E-MAIL: ULIVEX@INTERIA.PL
UL. CHŁODNA 20 LOK. 65, 00-891 WARSZAWA

2020

**Raport uzupełniający opinię z badania informacji finansowej Partii
Politycznej PARTIA ZIELONI o otrzymanej subwencji oraz o
poniesionych z tej subwencji wydatkach**

Warszawa, dnia 25 marca 2021 r.

Raport uzupełniający opinię z badania informacji finansowej Partii Politycznej PARTIA ZIELONI o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w roku 2020

RAPORT

uzupełniający opinię z badania informacji finansowej partii politycznej Partia Zieloni o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w roku 2020

INFORMACJE OGÓLNE

Dane identyfikujące partię polityczną:

Siedziba Partii:

Partia polityczna PARTIA ZIELONI z siedzibą: 00-539 Warszawa, ul. Piękna 1b lok. 22

Rejestracja sądowa i statystyczna:

Partia Polityczna posiada:

- dokonany w dniu 26 listopada 2003 r. wpis do ewidencji partii politycznych, prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod numerem EwP 182,
- nadany nr statystyczny REGON 015876700,
- nadany przez Urząd Skarbowy nr ewidencji podatkowej NIP 525 232 0250,

Osoby upoważnione do reprezentowania Partii:

Wojciech Kubalewski Przewodniczący Partii

Mariusz Rusinek Skarbnik

Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:

Badanie sprawozdania przeprowadzono na podstawie zawartej w dniu 19.02.2021 r. umowy nr KBW – U-26/WR 2021 pomiędzy Skarbem Państwa – Krajowe Biuro Wyborcze z siedzibą: 00-902 Warszawa, ul. Wiejska 10, a firmą audytorską Ulivex - Expert Spółka z o.o. z siedzibą: 00-891 Warszawa, ul. Chłodna 20 lokal 65, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 531.

W imieniu firmy audytorskiej badanie przeprowadziła Maria Skulska - biegły rewident wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 3679. Zarówno firma audytorska jak i przeprowadzający w jej imieniu badanie biegły rewident oraz osoby uczestniczące w badaniu stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 r. (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089 z późn. zm.).

INFORMACJE SZCZEGÓLNE

Ocena prawidłowości systemu rachunkowości:

Partia prowadzi księgi rachunkowe na podstawie przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 stycznia 2003 r. w sprawie zasad rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. nr 11 z 2003r.

ULIVEX-EXPERT SPÓŁKA Z O.O

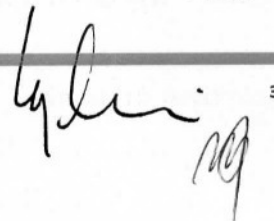
Raport uzupełniający opinię z badania informacji finansowej Partii Politycznej PARTIA ZIELONI o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w roku 2020

poz. 118). W sprawach nieuregulowanych Rozporządzeniem stosuje przepisy ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz.591 r. wraz ze zmianami). Partia prowadzi wyodrębnione konta syntetyczne dla ewidencji środków gromadzonych na rachunkach bankowych Funduszu Wyborczego oraz subkontach rachunku bankowego partii politycznej dla gromadzenia środków z subwencji z budżetu państwa oraz Funduszu Ekspertkiego. Ewidencja księgową prowadzona jest przy zastosowaniu programu finansowo-księgowego RAKS. Załącznikiem jest wykaz kont z podaniem symbolu oraz nazwy konta. Kwotę wpływów oraz poniesione wydatki wykazano w sprawozdaniu na podstawie ksiąg rachunkowych oraz zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej na dzień 31 grudnia 2020 r.

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

Partia posiada wydzielony rachunek bankowy dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji prowadzony w Banku PEKAO S.A. z siedzibą w Warszawie, o numerze: 25 1020 5226 0000 6102 0537 4931. Zmiany rachunku bankowego nie wystąpiły. Nie stwierdzono wpłat innych środków finansowych niż pochodzące z subwencji.

| | |
|--|----------------------|
| Kwota otrzymanej subwencji | 258.148,60 zł |
| w tym: | |
| IV rata subwencji za 2019 r. - WB z dnia 29.01.2020 r. | 30.848,90 zł |
| I rata za 2020 r. - WB z dnia 29.04.2020 r. | 75.766,56 zł |
| II rata za 2020 r. - WB z dnia 29.07.2020 r. | 75.766,57 zł |
| III rata za 2020 r. - WB z dnia 29.10.2020 r. | 75.766,57 zł |
| Kwota została wykazana w informacji w prawidłowej wysokości. | |
| Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji, kwota | 200.083,10 zł |
| w tym: | |
| wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspertki | 12.907,44 zł |
| Przelewy dokonano w dniach: | |
| I rata - WB z dnia 01.02.2020 r. | 1.542,45 zł |
| II rata - WB z dnia 02.06.2020 r. | 3.788,33 zł |
| III rata - WB z dnia 04.08.2020 r. | 3.788,33 zł |
| IV rata - WB z dnia 31.10.2020 r. | 3.788,33 zł |



3

Raport uzupełniający opinię z badania informacji finansowej Partii Politycznej PARTIA ZIELONI o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w roku 2020

Wydatki z subwencji na cele statutowe wynoszą, kwotę 187.175,66 zł

obejmują:

- wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, kwota 122.854,84 zł
- zużycie materiałów i energii, kwota 13.077,30 zł
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu, kwota 49.836,77 zł
- podatki i opłaty, kwota 140,00 zł
- pozostałe cele, kwota 1.266,75 zł

Wydatki dokonane ze środków pochodzących z subwencji zostały dokonane na cele związane z działalnością statutową określoną w ustawie o partiach politycznych.

Niewykorzystana kwota subwencji 69.954,14 zł

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym. potwierdzony przez Bank na dzień 31.12.2020 r.

Niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki 28.956,63 zł

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

Fundusz Ekspercki Partii:

1. Wydzielony rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego nr 45 1020 5226 0000 6702 0550 3869 prowadzony był w Banku PEKAO S.A.
2. Stan środków finansowych na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 01.01.2020r. wynosił 17.054,65 zł
3. Wpłaty środków na Fundusz Ekspercki z otrzymanej subwencji wyniosły 12.907,44 zł zgodnie z Uchwałą Partii na Fundusz Ekspercki w wysokości 5 %. Stosunek procentowy kwoty przekazanych środków z otrzymanej subwencji na Fundusz Ekspercki w stosunku do kwoty otrzymanej subwencji w 2020 r. wynosi 5 %.
4. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki w 2020 r. wyniosły 300,00 zł są to prowizje i opłaty związane z prowadzeniem rachunku bankowego.
5. Stan środków finansowych Funduszu Eksperckiego na dzień 31.12.2020 r. wynosi 28.956,63 zł Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2020 r. zgodny z historią rachunku bankowego. Podczas badania sprawdzono, prawidłowość wydatkowania środków z Funduszu Eksperckiego zgodnie z przeznaczeniem. Badanie dokonano metoda pełną.
6. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych:

Raport uzupełniający opinię z badania informacji finansowej Partii Politycznej PARTIA ZIELONI o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w roku 2020

Osoby reprezentujące Partię Polityczną PARTIA ZIELONI złożyły oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania przedstawionego do badania oraz nie zaistnienia do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń lub informacji mających wpływ w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu za okres badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Kierownictwo PARTII ZIELONI udostępniło wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

2. PODSUMOWANIE BADANIA I WNIOSKI KOŃCOWE

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

1. Wydzielone zostały rachunki bankowe zarówno dla subwencji jak i Funduszu Eksperckiego.
2. Na rachunek bankowy subwencji nie wpłynęły w badanym okresie inne środki niż pochodzące z subwencji.
3. Nie wystąpiły wydatki poniesione z otrzymanej subwencji na cele niezgodne z przeznaczeniem, określone w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych.
4. Nie wystąpiły wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki na cele niezgodne z przeznaczeniem, określone w art. 30 ust.4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych.
5. Poszczególne pozycje sprawozdania zostały poprawnie wypełnione i są zgodne z danymi ewidencji księgowej.
6. Przeprowadzone badania obejmowało sprawdzenie dowodów źródłowych oraz ksiąg rachunkowych na podstawie których została sporządzona informacja metoda pełną.
7. Ocenę informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach zawiera sprawozdanie biegłego rewidenta z badania.

Niniejsza raport składa się z 5 kolejno numerowanych stron, podpisanych elektronicznie przez biegłego i stanowi uzupełnienie do opinii niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej Partii Politycznej.

| | | |
|---|---|---|
| Maria Skulska Biegły rew. c.p. nr 3679 Maria Skulska nr ewidencyjny 3679 | Elektronicznie podpisany przez Maria Skulska Data: 2021.03.29 17:36:33 +02'00' | ULIVEX-EXPERT Sp. z o.o. 00 891 Warszawa ul. Chłodna 20/65 |
| | | podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę PIBR pod nr ewidencyjnym 531 |

Warszawa, dnia 25 marca 2021 r.

ULIVEX-EXPERT SPÓŁKA Z O.O

PARTIA ZIELONI
ul. Piękna 1b lok. 22
00-539 Warszawa
NIP: 5252320250
REGON: 015876700

Małgorzata Tracz
5
Tracz

Wojciech Kubacki

zał. 2

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

| | Występuje (tak/nie) | RARTIA ZIELONI | Kwota | Oznaczenie dowodu |
|---|------------------------|----------------|-----------------------|--|
| Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 11.888,64 | Potwierdzenie salda |
| Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2020 r. - art. 29 ust. 4 | | | 12.907,44 | Historia rachunku bankowego |
| Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji. | nie | | | |
| Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji. | nie | | | |
| Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 69.954,14 | Historia rachunku bankowego |
| Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 17.054,65 | Historia rachunku bankowego |
| Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w 2020r. art. 30 ust. 5 | | | - | |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii. | nie | | - | |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji. | tak | | 12.907,44 | Historia rachunku bankowego |
| Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperckiego partii. (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3 | tak | | 5% | |
| Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperckiego. | nie | | Maria Skulsk | Elektronicznie podpisany przez Maria Skulska |
| Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperckiego partii w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 28.956,63 a | Data: 2021.03.29 17:19:39 +02'00' |

Wojciech Kubalewski
Wydawni
Małgorzata Tracz

PARTIA ZIELONI
ul. Piękna 1b lok. 22
00-539 Warszawa
NIP: 5252320250
REGON: 015876700

INFORMACJA FINANSOWA

o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

Twojego Ruchu

(pełna nazwa partii)

w Warszawie, ul. Freta 17/15

(adres siedziby partii)

reprezentowanego przez **Skarbnika Twojego Ruchu**

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

Skarbnik Twojego Ruchu: **Danuta Wójcik**

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

Skarbnik Twojego Ruchu

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

przedstawia informację za **2020 r.** o otrzymanej z budżetu państwa subwencji, (w tym również dotyczącą tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz ze sprawozdaniem z badania biegłego rewidenta.



| Wyszczególnienie | | Kwota w zł |
|---|--|----------------------|
| I. Kwota otrzymanej subwencji | | BO 381 838,24 |
| (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 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji) | 308 488,99 |
| | | 690 327,23 |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | | 465 008,75 |
| 1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspertki | | 0,00 |
| 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: | | 465 008,75 |
| - wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | 46 529,00 |
| - zużycie materiałów i energii | | 5 812,35 |
| - usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu | | 381 636,46 |
| - podatki i opłaty | | 0,00 |
| - pozostałe cele | | 31 030,94 |
| 4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami | | 0,00 |
| 5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | | 0,00 |
| III. Niewykorzystana kwota subwencji | | 200 327,23 |
| IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspertki | | BO 424,22 |
| (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 Ekspertki (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspertki) | 0,00 |
| | | 424,22 |
| 1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | | |
| 2. działalność wydawniczo-educacyjna | | |
| 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 Ekspertki | | 424,22 |

Warszawa, 2021 – 02 – 12
.....
(miejsowość, data)


.....
Skarbnik TR Danuta Wójcik

SPRAWOZDANIE**niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania partii politycznej
Twój Ruch
o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 r.**

Dla: Krajowego Biura Wyborczego z siedzibą w Warszawie oraz Pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego partii politycznej Twój Ruch.

PRZEDMIOT I PODSTAWA BADANIA

Na podstawie umowy nr KBW-U/39/WR/2021 z dnia 19 lutego 2021 roku, zawartej pomiędzy Skarbem Państwa – Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie (00-902 Warszawa), ul. Wiejska 10, a Biurem Audytorskim SADREN[™] Sp. z o.o., z siedzibą ul. Srebrna 16, 00-810 Warszawa, przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej partii politycznej Twój Ruch z siedzibą w Warszawie, ul. Freta 17/15 o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 r.

Badane Sprawozdanie w zakresie wpływów i wydatków otrzymanej subwencji zawiera następujące informacje:

| | |
|---|---------------|
| - Saldo środków na koncie subwencji według stanu na dzień 01.01.2020 r. | 381 838,24 zł |
| - Przychody/wpływy na rachunek bankowy subwencji | 308 488,99 zł |
| - Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 465 008,75 zł |
| - Niewykorzystana kwota subwencji według stanu na dzień 31.12.2020 r. | 200 327,23 zł |
| - Saldo środków na koncie Funduszu Eksperckiego na dzień 01.01.2020 r. | 424,22 zł |
| - Wydatki z części subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki | 0,00 zł |
| - Niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki | 424,22 zł |

OPINIA I INFORMACJE PODSTAWOWE**A. OPINIA**

Przeprowadziliśmy badanie Sprawozdania partii politycznej Twój Ruch o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 r.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Zbadane sprawozdanie Twój Ruch za rok 2020:

- zostało sporządzone według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach,
- jest zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej i dowodów źródłowych będących podstawą jego sporządzenia,
- zostało sporządzone na podstawie kompletnych dokumentów oraz ujmuje wszystkie informacje wymagane obowiązującymi przepisami prawa,
- gospodarując środkami finansowymi subwencji naruszony został przepis art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych. Naruszenie to polegało na nieprzekazaniu środków w określonej wysokości z subwencji na konto Funduszu Eksperymentalnego
- poza w/w naruszeniem ustawy gospodarka finansowa partii politycznej w zakresie wpływów i wydatków z subwencji jest zgodna z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy o partiach politycznych,
- stan środków na rachunku bankowym subwencji na dzień 01 stycznia 2020 r. wynosi 381 838,24 zł,
- stan środków na rachunku bankowym subwencji na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosi 200 327,23 zł,
- nie stwierdzono przypadków naruszenia przez partię polityczną przepisów dotyczących gospodarowania środkami finansowymi subwencji.

Integralną częścią sprawozdania z badania stanowi Załącznik do niniejszego raportu w postaci tabeli „Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej Twój Ruch”.

B. PODSTAWA OPINII

Nasze badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ Krajowego Standardu Rewizji Finansowej 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (IAAB), przyjętego uchwałą nr 1153/28/2017 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 4 lipca 2017 r.,
- 2/ ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 1415),
- 3/ ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217), oraz
- 4/ z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych; regulacji rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach; regulacji rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną a także wytycznych zawartych w Tezach do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

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

Jesteśmy niezależni od partii politycznej Twój Ruch, zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań

finansowych w Polsce. Wypełniliśmy także nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA.

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, by uzyskać wystarczającą pewność pozwalającą na wydanie opinii o Sprawozdaniu. Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

C. ODPOWIEDZIALNOŚĆ SKARBNIKA ZARZĄDU KRAJOWEGO ZA PRAWIDŁOWOŚĆ INFORMACJI FINANSOWEJ

Skarbnik Zarządu Krajowego partii politycznej Twój Ruch jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach a także za kontrolę wewnętrzną, którą pełnomocnik finansowy Komitetu uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie tej informacji finansowej niezawierającego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem. Skarbnik Zarządu Krajowego Twój Ruch jest zobowiązany do zapewnienia, aby informacja finansowa spełniała wymagania przewidziane w obowiązujących Partii przepisach.

D. ODPOWIEDZIALNOŚĆ BIEGŁEGO REWIDENTA ZA BADANIE SPRAWOZDANIA

Naszym zadaniem było zbadanie sprawozdania i wyrażenie opinii, o jego rzetelności i prawidłowości i o tym czy dane sprawozdania wynikają z ksiąg rachunkowych, zgodne są z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości a dowody stanowiące podstawę zapisów spełniają wymogi określone w ustawie o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Zakres wykonywanych prac obejmował czynności biegłego rewidenta zawarte w dokumencie „Tezy do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach” wydanym przez Krajowe Biuro Wyborcze i dotyczył następujących zagadnień:

- Sprawdzenie czy kwota otrzymanej subwencji została podana przez partię w prawidłowej wysokości,
- Sprawdzenie danych dotyczących subkonta rachunku bankowego przeznaczonego dla gromadzenia środków z subwencji,
- Zbadanie Funduszu Eksperymentalnego partii,
- Wykazanie nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji.

INFORMACJE SZCZEGÓLWE

Sprawdzenie prawidłowości podania kwoty otrzymanej subwencji w sprawozdaniu finansowym

Zgodnie z opublikowaną na stronie internetowej Państwowej Komisji Wyborczej „Informacją o przewidywanej rocznej wysokości subwencji przysługującej partiom politycznym w związku z wyborami do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonymi w dniu 25 października 2015 r.” partii politycznej Twój Ruch przyznano roczną subwencję w kwocie 1 233 955,94 zł. Zgodnie z art. 29 ust. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych roczna subwencja jest wypłacana w czterech równych ratach, tak więc rata subwencji wynosi 308.488,99 zł i taka kwota została wykazana w informacji finansowej.

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

W dniu 04.09.2012 r. zawarto umowę z bankiem PKO Bank Polski SA umowę rachunku bieżącego nr 39 1020 1042 0000 8302 0273 6395. Zgodnie z załącznikiem nr 1 do tej umowy otwarty został odrębny od innych kont partii rachunek nr 81 1020 1042 0000 8402 0273 7724 do przechowywania środków pieniężnych z subwencji.

Saldo początkowe na dzień 01.01.2020 r., zgodnie z wyciągiem bankowym nr 1/2020 za okres od 01.01.2020 do 07.01.2020 r. wynosiło 381 838,24 zł. W ciągu roku 2020 na rachunek subwencji wpłynęła kwota subwencji w wysokości 308.488,99 zł.

Ponadto w trakcie 2020 roku co miesiąc na rachunek subwencji wpływała z rachunku bieżącego partii Twój Ruch kwota 120,00 zł przeznaczona na pokrycie prowizji bankowej. W sumie wpłaty z rachunku bieżącego partii wyniosły 1 440,00 zł i w całości były wykorzystane na pokrycie prowizji bankowej.

Na podstawie sprawdzonych wyciągów bankowych oraz wydruków z ksiąg rachunkowych biegły stwierdza, iż innych wpłat na rachunek subwencji nie było.

Saldo rachunku subwencji na dzień 31.12.2020 roku wyniosło 200 327,23 zł i zostało potwierdzone przez PKO Bank Polski SA.

Sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji.

Ze środków subwencji pokryto w 2020 roku wydatki w łącznej kwocie 465 008,75 zł. Wszystkie te wydatki stanowiły koszt działalności statutowej partii co wynika ze sprawdzonych przez biegłego dokumentów źródłowych. Oprócz tego z konta subwencji wypłacono zaliczki na koszty statutowe w łącznej kwocie 24 991,25 zł. Łączna kwota zapłaconych ze środków subwencji faktur, rachunków, rozliczeń wyjazdów służbowych oraz wypłaconych zaliczek wyniosła 490 000,00 zł.

W trakcie badania nie stwierdzono przeznaczenia środków subwencji na inne cele niż statutowe. Saldo rachunku subwencji na dzień 31.12.2020 roku wynosiło 200 327,23 zł.

Zbadanie Funduszu Eksperckiego partii

Środki Funduszu Eksperckiego gromadzone były na wydziale subkoncie w PKO Bank Polski SA o numerze 86 1020 1042 0000 8202 0273 7732. Rachunek ten utworzony został w dniu 21.09.2012 r. zgodnie z załącznikiem Nr 1 do umowy rachunku bieżącego z dnia 04.09.2012 r. Rachunek ten jest odrębny od rachunku bieżącego partii, rachunku służącego do przechowywania środków subwencji raz rachunku Funduszu Wyborczego. Zgodnie z celem prowadzenia rachunku określonym w w/w załączniku do umowy „Rachunek służy wyłącznie do przechowywania środków pieniężnych Funduszu Eksperckiego oraz przeprowadzania rozliczeń pieniężnych”.

Na dzień 01.01.2020 r. saldo tego rachunku wynosiło 424,22 zł.

Na dzień 31.12.2020 r. saldo tego rachunku wynosiło 424,22 zł.

W trakcie 2020 roku co miesiąc z rachunku bieżącego partii przekazywana była kwota 120,00 zł na pokrycie prowizji bankowej. Łączenie wpływy z tego tytułu wyniosły 1 440,00 zł i w całości zostały przeznaczone na pokrycie prowizji bankowej. Tak więc w roku 2020 ze środków Funduszu Eksperckiego nie zostały zrealizowane żadne wydatki.

W roku 2020 nie zostały przelane ze środków subwencji żadne środki na Fundusz Ekspercki czym naruszono przepis art. 30 ust.3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych nakazujący przekazywanie od 5% do 15% subwencji na Fundusz Ekspercki.

Nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji

W trakcie badania stwierdzono naruszenie art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych polegające na nie przekazaniu ze środków subwencji kwoty od 5% do 15% otrzymanej subwencji na konto Funduszu Eksperckiego, co opisano w części dotyczącej Funduszu Eksperckiego.

Nie stwierdzono innych nieprawidłowości w gospodarowaniu środkami finansowymi z otrzymanej subwencji. Wszystkie wydatki były przeznaczone na cele statutowe partii, zostały udokumentowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 2021 roku i ujęte w księgach rachunkowych partii.

INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Do sprawozdania z badania załączono:

- Poświadczoną przez biegłego rewidenta za zgodność z oryginałem Kopię przedłożonej do badania „Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach” ,

- Tabelę – „Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej Twój Ruch”.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie sprawozdania finansowego partii politycznej Twój Ruch w imieniu Biura Audytorskiego Sadren Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie, przy ul. Srebrnej 16, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 100, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Mrek Smoleński.

Kluczowy biegły rewident:

Marek Smoleński, Nr w rejestrze 9700

Warszawa, dnia 27 marca 2021 roku

podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

zał. 1b

Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
 oraz o poniesionych z subwencji wydatkach partii politycznej Twój Ruch

| | Występuje (tak/nie) | Nazwa podmiotu ¹ | Kwota | Oznaczenie dowodu |
|---|------------------------|-----------------------------|---------------|---|
| Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 381 838,24 | Wyciąg bankowy Nr 1/2000 za okres 01.01 – 07.01.2020 |
| Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2020 r. - art. 29 ust. 4 | | | 308 488,99 | Historia rachunku bankowego subwencji |
| Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji. | tak | Partia polityczna Twój Ruch | 1 440,00 | Historia rachunku bankowego subwencji – środki przekazane z konta podstawowego na pokrycie prowizji bankowych |
| Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji. | nie | Nie występuje | Nie występuje | Nie występuje |
| Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 200 327,23 | Potwierdzenie salda z PKO Bank Polski SA z dnia 31.12.2020 |
| Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 424,22 | Wyciąg bankowy Nr 1/2020 |
| Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w 2020 r. art. 30 ust. 5 | | | 1 440,00 | Historia rachunku bankowego |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii. | tak | Partia polityczna Twój Ruch | 1 440,00 | Historia rachunku bankowego – środki na pokrycie prowizji bankowej |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji. | nie | Nie występuje | Nie występuje | Nie występuje |
| Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperckiego partii (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3. | nie | Nie dotyczy | Nie dotyczy | Nie dotyczy |
| Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperckiego. | nie | Nie występuje | Nie występuje | Nie występuje |
| Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperckiego partii w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 424,22 | Potwierdzenie salda z PKO Bank Polski SA z dnia 31.12.2020 |

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

INFORMACJA FINANSOWA

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

LEWICA RAZEM

.....
(pełna nazwa partii)

UL. NOWY ŚWIAT 27, 00-029 WARSZAWA

.....
(adres siedziby partii)

Członek Zarządu Paulina Matysiak [REDAKTOWANE]

Członek Zarządu Maciej Szlinder [REDAKTOWANE]

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

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

ZARZĄD LEWICY RAZEM

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

przedstawia informację za 2020 r. o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperycki) wraz ze sprawozdaniem z badania biegłego rewidenta.

LEWICA RAZEM
ul. Nowy Świat 27
00-029 Warszawa
NIP: 5213702585, REGON: 362128461
EWP353
-1-

1146

KRAJOWE BIURO WYBORCZE

Wpłynęło dnia 31.03.2021 r.

№ sprawy 2KE-411-8/21

| Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|---|-------------------|
| I. Kwota otrzymanej subwencji Bank Pekao S.A. 82 1240 1037 1111 0010 6732 2120 <small>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)</small> | 786 378,43 |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 222 373,20 |
| 1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspertki | 39 320,00 |
| 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: | 183 053,20 |
| — wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 102 517,22 |
| — zużycie materiałów i energii | 3 345,79 |
| — usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu : 303,90 | 75 834,40 |
| — podatki i opłaty | 0,00 |
| — pozostałe cele | 1 355,79 |
| 4. Suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami | 0,00 |
| 5. Wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | 0,00 |
| III. Niewykorzystana kwota subwencji Środki na rachunku bankowym subwencji na dzień 01.01.2020 – 166.482,85 | 732 711,08 |
| IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspertki Bank Pekao S.A. 97 1240 1037 1111 0010 6785 0694 <small>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspertki)</small> | 25 063,00 |
| 1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | 0,00 |
| 2. Działalność wydawniczo-edukacyjna | 25 000,00 |
| 3. Cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | 0,00 |
| 4. Opłaty bankowe | 63,00 |
| 5. Niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspertki Środki na rachunku bankowym funduszu eksperckiego na dzień 01.01.2020 – 263.654,59 | 277 911,59 |

/-/

Warszawa, 22.03.2021

(miejsowość i data)

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

-1-

Zarząd Krajowy

Maciej Szlinder
Maciej Szlinder

Zarząd Krajowy
Paulina Matysiały
Paulina Matysiały

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



LEWICA RAZEM
ul. Nowy Świat 27
00-029 Warszawa

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ SUBWENCJI
ORAZ O PONIESIONYCH Z TEJ SUBWENCJI WYDATKACH W ROKU 2020



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Skarbu Państwa – Krajowego Biura Wyborczego
Dla Zarządu Krajowego partii politycznej Lewica Razem

Sprawozdanie z badania

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w roku 2020 (dalej „*Informacja finansowa*”) partii politycznej Lewica Razem (dalej „*Partia Polityczna*”) z siedzibą w Warszawie, ul. Nowy Świat 27, wykazującej:

- kwotę otrzymanej subwencji w wysokości 786 378,43 PLN,
- sumę wydatków poniesionych z otrzymanej subwencji w kwocie 222 373,20 PLN,
- kwotę niewykorzystanej subwencji w wysokości 732 711,08 PLN.

Salda na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji wynosiły odpowiednio:

- na dzień 1 stycznia 2020 roku 166 482,85 PLN
- na dzień 31 grudnia 2020 roku 732 711,08 PLN

Salda na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego wynosiły odpowiednio:

- na dzień 1 stycznia 2020 roku 263 654,59 PLN
- na dzień 31 grudnia 2020 roku 277 911,59 PLN

Naszym zdaniem, zbadana Informacja finansowa, we wszystkich istotnych aspektach:

- jest zgodna co do formy i treści z obowiązującymi Partię Polityczną przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach (Dz. U. z 2003 roku, nr 33, poz. 268) (dalej „*Rozporządzenie*”),
- zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych,
- została sporządzona na podstawie kompletnych dokumentów, a środki z otrzymanej subwencji były wydatkowane w badanym okresie zgodnie z przepisami art. 30 ust. 3-5 oraz art. 34a ust. 1a ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz.U. z 2018, poz. 580) (dalej „*Ustawa o partiach politycznych*”).

Podstawa opinii

Badanie Informacji finansowej przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. (dalej „*KSB*”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie Informacji finansowej*.



Ponadto badanie Informacji finansowej zostało przeprowadzone z uwzględnieniem przepisów Ustawy o partiach politycznych, Rozporządzenia oraz:

- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawach zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003 roku, nr 11, poz. 118),
- postanowień umowy nr KBW-U/33/WR/2021 zawartej przez nas w dniu 19 lutego 2021 roku ze Skarbem Państwa – Krajowym Biurem Wyborczym na usługę przeprowadzenia badania informacji finansowej partii politycznej Lewica Razem o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 roku, w tym Opisu przedmiotu zamówienia stanowiącego załącznik nr 1 do umowy oraz Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach, stanowiących załącznik nr 1a do umowy (dalej „Umowa”).

Jesteśmy niezależni od Partii Politycznej zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania Informacji finansowej. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC.

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

Odpowiedzialność Zarządu Krajowego Partii Politycznej za Informację finansową

Zarząd Krajowy Partii Politycznej jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie Informacji finansowej Państwowej Komisji Wyborczej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie Informacji finansowej

Stosownie do art. 34 ust. 4 Ustawy o partiach politycznych, KSB oraz zapisów Umowy, naszym zadaniem było sporządzenie sprawozdania biegłego rewidenta, zawierającego naszą opinię o Informacji finansowej.

Badanie Informacji finansowej zostało przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o Informacji finansowej, z uwzględnieniem zakresu i procedur badania wynikających z Umowy.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia informacji finansowej, spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

W szczególności badanie, zgodnie z Umową, polegało na:

- ustaleniu wysokości otrzymanej subwencji,
- ustaleniu danych dotyczących rachunku bankowego przeznaczonego do gromadzenia środków z subwencji,
- badaniu wydatków ze środków pochodzących z subwencji,
- badaniu Funduszu Eksperckiego partii,
- ocenie, na podstawie przeprowadzonego badania, wystąpienia nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji.



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

Inne informacje oraz stwierdzenia szczegółowe

Informacje ogólne

Postanowieniem Sądu Okręgowego w Warszawie VII Wydział Cywilny Rodzinny i Rejestrowy Sekcja ds. rejestrowych z dnia 21 lipca 2015 roku Partia Polityczna została wpisana do ewidencji partii politycznych. Partia Polityczna zarejestrowana jest w ewidencji pod numerem EwP 353.

Oświadczenie o otrzymaniu wymaganej dokumentacji i wyjaśnień

W trakcie badania została udostępniona biegłemu rewidentowi wymagana dokumentacja oraz udzielone wyjaśnienia, co zostało również potwierdzone oświadczeniem osób uprawnionych do reprezentacji Partii Politycznej wydanym w dniu 22 marca 2021 roku.

Zgodność danych liczbowych wykazanych w Informacji finansowej z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych

Dane liczbowe wykazane w Informacji finansowej są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych.

Ocena Informacji finansowej pod względem formalnym

Informacja finansowa przedłożona przez Partię Polityczną jest we wszystkich istotnych aspektach zgodna z Rozporządzeniem, kompletna i prawidłowo wypełniona oraz poprawna pod względem rachunkowym.

Informacje o wysokości otrzymanej subwencji

W 2020 roku Partia Polityczna otrzymała IV. ratę z tytułu subwencji przysługującej za rok 2019 w kwocie 786 378,43 PLN (przelew z dnia 29 stycznia 2020 roku). Partii Politycznej nie przysługiwała subwencja za rok 2020.

Badanie prawidłowości danych dotyczących rachunku bankowego subwencji i rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego

Zgodnie z oświadczeniem osób uprawnionych do reprezentacji Partii Politycznej, złożonym w dniu 22 marca 2021 roku, Partia Polityczna posiadała w 2020 roku wyłącznie cztery rachunki bankowe prowadzone przez Bank Polska Kasa Opieki SA:

- rachunek bankowy podstawowy o numerze 41 1240 1037 1111 0010 6408 8296, do którego bank otworzył rachunek techniczny VAT o numerze 29 1240 1037 1111 0010 8135 8101,
- rachunek bankowy pomocniczy o numerze 27 1240 1037 1111 0010 6415 8582, będący rachunkiem bankowym Funduszu Wyborczego,
- rachunek bankowy pomocniczy o numerze 82 1240 1037 1111 0010 6732 2120, będący rachunkiem bankowym subwencji („Rachunek bankowy subwencji”),,
- rachunek bankowy pomocniczy o numerze 97 1240 1037 1111 0010 6785 0694, będący rachunkiem bankowym Funduszu Eksperckiego („Rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego”),.

W roku 2020 nie nastąpiła zmiana rachunku bankowego subwencji ani rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego Partii Politycznej.



Rachunek bankowy subwencji został otwarty w dniu 29 marca 2016 roku na podstawie aneksu nr 2/2016 do umowy kompleksowej, zawartej z Bank Polska Kasa Opieki SA w dniu 29 lipca 2015 roku.

Salda na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji wynosiły odpowiednio:

- na dzień 1 stycznia 2020 roku 166 482,85 PLN
- na dzień 31 grudnia 2020 roku 732 711,08 PLN

Rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego został otwarty w dniu 4 maja 2016 roku na podstawie aneksu nr 3/2016 do umowy kompleksowej, zawartej z Bank Polska Kasa Opieki SA w dniu 29 lipca 2015 roku.

Salda na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego wynosiły odpowiednio:

- na dzień 1 stycznia 2020 roku 263 654,59 PLN
- na dzień 31 grudnia 2020 roku 277 911,59 PLN

W 2020 roku na rachunku bankowym subwencji, poza wpływem z tytułu subwencji wykazanej w Informacji finansowej w kwocie 786 378,43 PLN, odnotowano jedynie wpływy o charakterze rozliczeniowym i były to:

- zwrot wpłaconej uprzednio przez Partię Polityczną kaucji z tytułu zakończeniu umowy najmu lokalu w kwocie 1 963,00 PLN,
- nieprawidłowa wpłata darowizny, zwrócona wpłacającemu w 2021 roku w kwocie 300,00 PLN,
- zwroty dokonane przez przewoźników w tytułu anulowanych, uprzednio opłaconych przez Partię Polityczną biletów w łącznej kwocie 1 023,31 PLN, z czego zasadność otrzymanego zwrotu w kwocie 24,89 PLN nie została potwierdzona, w związku z czym kwota ta została zwrócona przewoźnikowi (przelew w 2021 roku). Kwota 24,89 PLN została uwzględniona w Informacji finansowej jako pomniejszenie poniesionych wydatków.

Badanie wydatków ze środków pochodzących z subwencji

W toku badania nie zidentyfikowano wydatków, które byłyby poniesione przez Partię Polityczną niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 28 ust. 1 Ustawy o partiach politycznych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku wysokość niewykorzystanej subwencji wyniosła 732 711,08 PLN.

Badanie Funduszu Eksperckiego Partii Politycznej

Zgodnie z uchwałą Zarządu Krajowego Partii Politycznej z dnia 3 lutego 2020 roku, na Fundusz Ekspercki przekazano kwotę stanowiącą 5% wartości transzy subwencji otrzymanej w styczniu 2020 roku, tj. 39 320,00 PLN.

W 2020 roku, poza kwotą przekazaną z rachunku bankowego subwencji, nie odnotowano na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego innych wpłat.

Wydatki z Funduszu Eksperckiego w 2020 roku zostały zrealizowane zgodnie z przeznaczeniem określonym w Ustawie o partiach politycznych.

Nieprawidłowości w gospodarce środkami finansowymi z otrzymanej subwencji

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



Informacje końcowe

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

Iwona Frąckiewicz

Iwona Edyta
Frąckiewicz

Elektronicznie
podpisany przez Iwona
Edyta Frąckiewicz
Data: 2021.03.25
12:22:29 +01'00'

.....
Biegła rewidentka
Numer ewidencyjny10415

działająca w imieniu:

DPPA Audit Sp. z o.o.
ul. Marszałkowska 126/134
00-008 Warszawa

firmy audytorskiej wpisanej na listę firm audytorskich
prowadzonej przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego
pod numerem 3564

Warszawa, 25 marca 2021 roku

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 2020 r. | | | 166 482,85 | WB 0001 2020 |
| Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2020 r. - art. 29 ust. 4 | | | 786 378,43 | WB 0001 2020 |
| Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji. | NIE | | | |
| Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji. | NIE | | | |
| Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 732 741,08 | WB 0012 2020 |
| Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 263 654,58 | WB 0001 2020 |
| Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w 2020 r. art. 30 ust. 5 | | | 39 320,00 | WB 0002 2020 |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii. | NIE | | | |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji. | TAK | | 39 320,00 | WB 0002 2020 |
| 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 2020 r. | | | 277 941,58 | WB 0012 2020 |

Iwona Edyta
Frąckiewicz

Elektronicznie podpisany
przez Iwona Edyta
Frąckiewicz
Data: 2021.03.25 12:23:02
+01'00'

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

Warszawa, 16 marca 2021 r.

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

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

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

Robert Jarosław Iwaskiewicz -

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

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

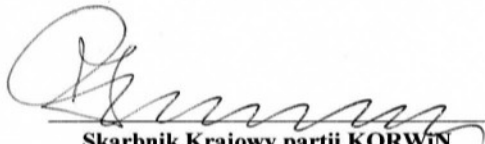
PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

W wykonaniu obowiązku nałożonego przepisem art. 34 ust. 1, 2 i 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.) **Skarbnik Krajowy partii KORWiN: Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja** przedkłada informację za **2020r.** o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

| Wyszczególnienie | Kwota (wartość) w zł |
|--|----------------------|
| I. Kwota otrzymanej subwencji | |
| 65 2490 0005 0000 4600 1604 3153 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji) | 1.042.926,06 |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 1.146.860,05 |
| 1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki | 101.450,00 |
| 2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 0,00 |
| 3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na: | 1.045.410,05 |
| - wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 454.108,14 |
| - zużycie materiałów i energii | 32.267,95 |
| - usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu | 536.157,01 |
| - podatki i opłaty | 6.202,87 |
| - pozostałe cele | 14.074,08 |
| 4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami | 0,00 |
| 5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. | 0,00 |

| | |
|---|-------------|
| 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | |
| III. Niewykorzystana kwota subwencji | 0,00 |
| IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki | 0,00 |
| 36 2490 0005 0000 4600 8978 2978 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki) | |
| 1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Warszawa, 16 marca 2021 r.


Skarbnik Krajowy partii KORWiN
Robert Jarosław Iwaszkiewicz

FinRaCh
Piotr Glińczynski
 75-132 Koszalin, ul. Mieszka I 24
 tel. 094 717 05 70/kom. 507 128 934
 NIP 669-101-30-65, REGON 330334412
 piotrglczynski@fmrach.pl

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

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

**Sprawozdanie niezależnego Biegłego Rewidenta
z badania informacji finansowej
partii politycznej**

**KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej
Wolność i Nadzieja**

**o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z
subwencji wydatkach
w 2020 r.**

Warszawa, dnia 25 marca 2021 r.

AMS AUDYTOR Sp. z o.o., ul. Lisi Jar 6 lok 33, 02-798 Warszawa, Biuro rachunkowe ul. W. Łukasińskiego 25, 05-819 Piastów
Telefon/ Fax: (22) 126 82 94; Tel. Kom 609 651 163; e-mail: biuro@amsaudytor.pl
4218 – numer ewidencyjny na liście firm audytorskich
KRS: 0000749309 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego;
kapitał zakładowy 9.000,00 zł
REGON – 381328136 NIP – 9512469526

KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA*****DLA PAŃSTWOWEJ KOMISJI WYBORCZEJ****Zakres usługi*

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o informacji finansowej partii politycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (dalej informacja finansowa) w 2020 r. Celem badania było sprawdzenie poprawności prowadzenia gospodarki finansowej Subwencji przez partię polityczną KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja, z uwzględnieniem przepisów zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną oraz wykazanie ewentualnych naruszeń przez partię przepisów ustawy o partiach politycznych.

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

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

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

Odpowiedzialność Zarządu Krajowego KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja

Za sporządzenie zgodnej z obowiązującymi przepisami informacji finansowej odpowiedzialny jest Zarząd Krajowy KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja. Osoby reprezentujące organy statutowe partii politycznej KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja są zobowiązane do zapewnienia, aby informacja finansowa spełniała wymagania przewidziane w ustawie o partiach politycznych, na podstawie ksiąg rachunkowych partii prawidłowo prowadzonych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z innymi obowiązującymi partię przepisami prawa i

KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja

statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania partii niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zdaniem:

- załączona informacja finansowa partii politycznej o otrzymanej w 2020 r. subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzona została zgodnie z wymagającymi zastosowania przepisami rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji, z uwzględnieniem ustawy o partiach politycznych;
- dane liczbowe wykazane w informacji finansowej partii politycznej są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jego sporządzenia;
- dokumenty przedłożone do badania były kompletne;
- prowadzona przez partię polityczną gospodarka środkami finansowymi z otrzymanej subwencji była zgodna z przepisami rozdziału 4 ustawy o partiach politycznych;
- nie było żadnych zmian dotyczących rachunków środków subwencji i funduszu eksperckiego;
- nie stwierdzono naruszeń przepisów ustawy o partiach politycznych dotyczących pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji.

Podczas badania na podstawie wyżej wymienionych tez do badania nastąpiło:

- sprawdzenie prawidłowości danych dotyczących subkonta rachunku bankowego subwencji;
- sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji;
- zbadanie Funduszu Eksperckiego KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja;
- wskazanie ewentualnych nieprawidłowości w gospodarce finansowej subwencji.

KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja

Badanie przeprowadziliśmy zgodnie z postanowieniami:

- Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych, wprowadzonego uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 r.;
- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2018 r. poz. 580);
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217);
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz.U. Nr 33, poz. 268);
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. Nr 11, poz. 118);
- też do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach, przedstawionych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

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

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

Wymogi kontroli jakości

Stosujemy postanowienia uchwały nr 2040/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 3 marca 2018 r. w sprawie w krajowych standardów kontroli jakości w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości 1 (IAASB) i zgodnie z nim utrzymujemy kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja*Wymogi niezależności i inne wymogi etyczne*

Przestrzegaliśmy wymogów niezależności i innych wymogów etycznych Kodeksu etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (IFAC) wydanego przez Radę Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych, przyjętego do stosowania chwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, który jest oparty na podstawowych zasadach uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, poufności i profesjonalnego postępowania.

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej partii politycznej KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja z siedzibą: 00-539 Warszawa, ul. Piękna 3 lok. 8, Nr EwP 399, o otrzymanej subwencji oraz o sfinansowanych z subwencji wydatkach w 2020 r. (dalej sprawozdanie finansowe), sporządzonego według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach, za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r., które wskazuje:

| | |
|---|-----------------|
| • otrzymaną subwencję (IV rata 2019 r.) | 1 042 926,06 zł |
| • wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 1 146 860,05 zł |
| w tym: część subwencji przekazana na Fundusz Ekspercki | 101 450,00 zł |
| • niewykorzystaną kwotę subwencji | 0,00 zł |
| • wydatki z części subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki | 0,00 zł |

Zgodnie z potwierdzeniem bankowym w 2020 r. suma uznań rachunku wyniosła 1 048 640,03 zł (w tym 5,00 zł zwrot nadpłaty z firmy Supply Service, zwrot komorniczy na kwotę 2 052,45 zł, zwrot z Zarządu Lokali Miejskich Łódź na kwotę 1 056,52 zł oraz zwrot kaucji na kwotę 2 600,00 zł), a suma obciążeń – 1 149 969,02 zł (w tym opłata komornicza na kwotę 2 052,45 zł, przelew do Zarządu Lokali Miejskich Łódź na kwotę 1 056,52 zł).

KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja

Saldo środków na subkoncie subwencji wynosiło:

| | |
|-------------------------------|-----------------|
| • na dzień 1 stycznia 2020 r. | 1 160 915,17 zł |
| • na dzień 31 grudnia 2020 r. | 1 059 586,18 zł |

Saldo środków na subkoncie Funduszu Eksperckiego wynosiło:

| | |
|--------------------------------|---------------|
| • na dzień 1 stycznia 2020 r.: | 75 912,86 zł |
| • na dzień 31 grudnia 2020 r.: | 177 362,86 zł |

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

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

Naszym zdaniem:

- załączona informacja finansowa partii politycznej o otrzymanej w 2020 r. subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzona została zgodnie z wymagającymi zastosowania przepisami rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji, z uwzględnieniem ustawy o partiach politycznych;
- dane liczbowe wykazane w informacji finansowej partii politycznej są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jego sporządzenia;
- dokumenty przedłożone do badania były kompletne;
- prowadzona przez partię polityczną gospodarka środkami finansowymi z otrzymanej subwencji była zgodna z przepisami rozdziału 4 ustawy o partiach politycznych;
- nie było żadnych zmian dotyczących rachunków środków subwencji i funduszu eksperckiego;
- nie stwierdzono naruszeń przepisów ustawy o partiach politycznych dotyczących pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji.

KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja

Podczas badania na podstawie wyżej wymienionych tez do badania nastąpiło:

- sprawdzenie prawidłowości danych dot. subkonta rachunku bankowego subwencji;
- sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji;
- zbadanie Funduszu Eksperckiego KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja;
- wskazanie ewentualnych nieprawidłowości w gospodarce finansowej subwencji.

Ograniczenie stosowania

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

Ustalenia końcowe

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

Integralną jego część stanowią następujące załączniki:

- 1) Informacja finansowa partii politycznej KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2020 r.
- 2) Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Załącznik nr 3).

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

Jakub Jechowski

Kluczowy Biegły Rewident
nr ewidencyjny 12445
Warszawa, 25 marca 2021 r.

Podpisany certyfikatem wystawionym
dla Jakub Jechowski (Certyfikat
kwalifikowany). Utworzony w dniu:
2021-03-25 17:43:58 +0100



AMS Audytor Sp. z o.o.

KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja

Fakultatywny raport uzupełniający

**z badania informacji finansowej
partii politycznej**

**KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej
Wolność i Nadzieja**

**o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z
subwencji wydatkach
w 2020 r.**

KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja• **CZEŚĆ OGÓLNA**• **Dane identyfikujące badaną jednostkę**

Badana jednostka

| | |
|---|---------------|
| • jest wpisana do Ewidencji Partii Politycznych pod numerem | EwP 399 |
| • posiada nr statystyczny w systemie REGON | 362264129 |
| • posiada nadany przez Urząd Skarbowy NIP | 952-213-89-20 |

Osoby upoważnione do reprezentowania partii:

- Janusz Ryszard Korwin-Mikke: Przewodniczący Partii
- Sławomir Jerzy Mentzen: Wiceprezes
- Konrad Berkowicz: Wiceprezes
- Dobromir Andrzej Sośnierz: Wiceprezes
- Dawid Lewicki: Wiceprezes
- Artur Erwin Dziambor: Wiceprezes
- Bartłomiej Artur Pejo: Wiceprezes
- Marek Kułakowski: Sekretarz Krajowy
- Robert Jarosław Iwaszkiewicz: Skarbnik Krajowy
- Marcin Sypniewski: Przewodniczący Rady Krajowej
- Tomasz Bogdan Brzezina: Członek Prezydium Zarządu Krajowego
- Patryk Piotr Marjan: Członek Prezydium Zarządu Krajowego
- Jakub Kulesza: Członek Prezydium Zarządu Krajowego
- Jacek Wilk: Członek Prezydium Zarządu Krajowego
- Tomasz Michał Grabarczyk: Członek Prezydium Zarządu Krajowego
- Sylwester Zbigniew Pruś: Członek Prezydium Zarządu Krajowego

• **Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe**

Badane sprawozdanie partii politycznej o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2020 r., wykazywało:

| | |
|--|-----------------|
| • otrzymaną subwencję | 1 042 926,06 zł |
| • wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 1 146 860,05 zł |
| w tym: | |
| • niewykorzystaną kwotę subwencji | 0,00 zł |
| • wydatki z części subwencji przekazanej na Fundusz Eksperycki | 101 450,00 zł |

Zgodnie z potwierdzeniem bankowym w 2020 r. suma uznań rachunku wyniosła 1 048 640,03 zł (w tym 5,00 zł zwrot nadpłaty z firmy Supply Service, zwrot komorniczy na kwotę 2 052,45 zł,

KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja

zwrot z Zarządu Lokali Miejskich Łódź na kwotę 1 056,52 zł oraz zwrot kaucji na kwotę 2 600,00 zł), a suma obciążeń – 1 149 969,02 zł.

• Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania

Badanie informacji partii politycznej KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych wydatkach w 2020 r. zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr KBW-U/20/WR/2021 z dnia 19 lutego 2021 r., zawartej pomiędzy Skarbem Państwa – Krajowe Biuro Wyborcze z siedzibą w Warszawie (00-902), ul. Wiejska 10a AMS Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-798), ul. Lisi Jar 6 lok. 33, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 4218 w Polskiej Izbie Biegłych Rewidentów.

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

Zarówno firma audytorska, jak i przeprowadzający w jej imieniu badanie biegły rewident oraz osoby uczestniczące w badaniu stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020 r poz. 1415).

Badanie przeprowadzono w okresie od dnia 16 marca do dnia 25 marca 2021 r.

• Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

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

W trakcie badania sprawozdania KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja udostępniła wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

• CZĘŚĆ OGÓLNA**• Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych**

Osobą odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych Partii w 2020 r. było biuro rachunkowe pod nazwą FinRach Piotr Gierczyński (umowa z dnia 1 grudnia 2017 r.).

Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu systemu komputerowego „Symfonia FK”.

KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja

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

- **Wysokość otrzymanej subwencji**

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

Wartość środków finansowych na subkoncie do gromadzenia środków z subwencji na dzień 1 stycznia 2020 r. (początek okresu sprawozdawczego) wyniosła:

1 160 915,17 zł

W 2020 r. KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja otrzymała z Ministerstwa Finansów IV ratę subwencji za rok 2019 w kwocie:

1 042 926,06 zł

| Lp. | Tytuł | Kwota subwencji | Data | Oznaczenie dowodu |
|--------------|------------------------------|------------------------|---------------|-------------------|
| 1 | IV rata subwencji za 2019 r. | 1 042 926,06 zł | 29.01.2020 r. | Dowód nr 1 |
| RAZEM | | 1 042 926,06 zł | | |

Kwota wykazana w informacji finansowej jest zgodna z załączonym wykazem.

- **Dane dotyczące subkonta rachunku bankowego, przeznaczonego dla gromadzenia środków z subwencji**

Subkonto dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji zostało założone w banku ALIOR BANK S.A. z numerem **65 2490 0005 0000 4600 1604 3153**.

W toku badania ustalono, że subkonto dla gromadzenia środków finansowych z subwencji stanowi odrębny od innych posiadanych przez Partię KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja rachunek bankowy.

- **Sprawdzenie wydatków ze środków pochodzących z subwencji**

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

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

Z otrzymanej subwencji zostały poniesione następujące wydatki:

| | |
|-----------------------|---------------|
| • materiały i energia | 32 267,95 zł |
| • usługi obce | 536 157,01 zł |

AMS Audytor Sp. z o.o.

KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja

| | |
|---------------------------------------|------------------------|
| • podatki i opłaty | 6 202,87 zł |
| • wynagrodzenia + ZUS | 454 108,14 zł |
| • pozostałe koszty | 6 022,84 zł |
| • odsetki | 1 758,70 zł |
| • pozostałe koszty operacyjne | 107 742,54 zł |
| • kaucje | 2 600, 00 zł |
| Łączna kwota wydatków wyniosła | 1 146 860,05 zł |

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

- **Zbadanie Funduszu Eksperckiego Partii**

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

Subkonto Funduszu Eksperckiego otwarto w ALIOR BANK S.A. z numerem

36 2490 0005 0000 4600 8978 2978.

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

Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego na dzień 1 stycznia 2020 r. wyniosła **75 912,86 zł**.

| | |
|--|---------------|
| Wysokość kwoty zgromadzonej w badanym roku na subkoncie Funduszu Eksperckiego – 9,73% kwoty otrzymanej subwencji (1 042 926,06 zł) | 101 450,00 zł |
| • odsetki | 0,00 zł |

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

- **PODSUMOWANIE BADANIA I INFORMACJE KOŃCOWE**

- Ocenę informacji finansowej partii KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja w zakresie subwencji zawiera sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania stanowiące odrębny dokument.
- Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają dane zawarte w informacji finansowej i dotyczące subwencji.

KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja

- Niniejszy raport zawiera 5 stron (od 7 do 12) kolejno numerowanych (wraz z 1 załącznikiem i 4 dowodami).

Warszawa, dnia 25 marca 2020 r.

KORWiN Koalicja Odnowy Rzeczypospolitej Wolność i Nadzieja

Załącznik 3

| | Występuje (tak/nie) | Nazwa podmiotu ¹ | Kwota | Oznaczenie dowodu |
|---|---------------------|-----------------------------|--------------|-------------------|
| Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 1 160 915,17 | Dowód nr 2 |
| Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2020 r. - art. 29 ust. 4 | | | 1 042 926,06 | Dowód nr 1 |
| Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji. | NIE | n/d | n/d | n/d |
| Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji. | NIE | n/d | n/d | n/d |
| Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 1 059 586,18 | Dowód nr 3 |
| Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 75 912,86 | Dowód nr 2 |
| Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w 2020 r. art. 30 ust. 5 | | | 0,00 | n/d |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii. | NIE | n/d | 0,00 | n/d |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z subwencji. | TAK | n/d | 101 450,00 | Dowód nr 1 |
| 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 | n/d | 9,73% | Dowód nr 1 |
| Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperskiego. | NIE | n/d | 0,00 | n/d |
| Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperskiego partii w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 177 362,86 | Dowód nr 3 |

Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji

oraz o poniesionych z subwencji wydatkach

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

Arkusz1

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

SKARBNIK I SEKRETARZ KONFEDERACJI WOLNOŚĆ I NIEPODLEGŁOŚĆ

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

przedstawia informacje za 2020 r.o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspertki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta

| Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|--|--------------|
| I. Kwota otrzymanej subwencji | 86 |
| 1020 1026 0000 1002 0439 4938 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji) | 5 149 391,32 |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 3 256 828,81 |
| 1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspertki | 258 000,00 |
| 2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 866 225,00 |
| 3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na: | 2 132 603,81 |
| -wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 475 489,41 |
| -zużycie materiałów i energii | 137 748,34 |
| -usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu | 519 266,06 |
| -podatki i opłaty | 100,00 |
| -pozostałe cele | 0,00 |
| 4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami | 0,00 |
| 5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art.28 ust.1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r.o partiach politycznych | 0,00 |
| III. Niewykorzystana kwota subwencji | 1 892 562,51 |
| IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspertki | |
| 94 1020 1026 0000 1202 0439 4987 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspertki) | 77 578,00 |
| 1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | 77 578,00 |
| 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 Ekspertki | 0,00 |

WARSZAWA, 12.03.2021

(miejscowość i data)

Michał Wawer, MICHAŁ WAWER, SKARBNIK

Marcin Sygnielki, MARCIN SYGNIELKI, SEKRETARZ

(imię, nazwisko, stanowisko i podpis osoby/osób uprawnionych do reprezentowania partii politycznej)



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

KONFEDERACJA WOLNOŚĆ I NIEPODLEGŁOŚĆ

o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach

w 2020 roku

Warszawa, marzec 2021 r.

ADS
BIURO AUDYTORSKO RACHUNKOWE SP. Z O.O.

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

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

SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA**Dla Państwowej Komisji Wyborczej**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania partii politycznej Konfederacja Wolność i Niepodległość z siedzibą: 00-549 Warszawa, ul. Piękna 24/26A, Nr EwP 400, o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzonego według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o trzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. Nr 33, poz. 268) za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., które wykazuje sumę:

| | |
|--|-----------------|
| A. po stronie wpływów – kwota otrzymanej subwencji | 5.149.391,32 zł |
| B. po stronie wydatków z otrzymanej subwencji | 3.256.828,81 zł |

Środki pieniężne z subwencji gromadzone były na wyodrębnionym rachunku bankowym nr 86102010260000100204394938 w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. Wysokość salda środków finansowych na subkoncie środków z subwencji wynosiła:

| | |
|---------------------------------|------------------|
| -na dzień 01 stycznia 2020 roku | 0,00 zł. |
| -na dzień 31 grudnia 2020 roku | 1.892.562,51 zł. |

• Fundusz Ekspercki:

| | |
|--|---------------|
| A. wpływ – kwota przekazana na Fundusz Ekspercki | 258.000,00 zł |
| B. wydatki z Funduszu Eksperckiego | 78.721,47 zł |
| - ekspertyzy | 77.578,00 zł |
| - koszty bankowe | 1.143,47 zł |

Wysokość salda środków finansowych na subconcie Funduszu Eksperckiego wynosiła:

| | |
|---------------------------------|----------------|
| -na dzień 01 stycznia 2020 roku | 0,00 zł. |
| -na dzień 31 grudnia 2020 roku | 179.278,53 zł. |

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami badanego sprawozdania odpowiedzialny jest organ statutowy partii politycznej Konfederacja Wolność i Niepodległość reprezentujący partię na zewnątrz oraz osoby wykonujące czynności w imieniu tego organu. Podmiot ten i osoby występujące w jego imieniu są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach

politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku, poz. 580). Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o sprawozdaniu w zakresie wpływów i wydatków z subwencji. Celem badania było sprawdzenie poprawności prowadzenia gospodarki finansowej dotyczącej otrzymanej subwencji przez partię polityczną Konfederacja Wolność i Niepodległość, z uwzględnieniem unormowań zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003 r. poz. 118) oraz wykazanie ewentualnych naruszeń przez partię przepisów ustawy o partiach politycznych (Dz. U. z 2018 r., poz. 580).

Badanie sprawozdania przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ◆ „Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”, przedstawionych przez Krajowe Biuro Wyborcze;
- ◆ ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 580);
- ◆ rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. Nr 33, poz. 268);
- ◆ rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. Nr 11, poz. 118);
- ◆ ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217),
- ◆ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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

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

- jest poprawne arytmetycznie i sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymagającymi zastosowania przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. Nr 33, poz. 268) z uwzględnieniem ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych;

- dane liczbowe wykazane w sprawozdaniu są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jego sporządzenia;
- ewidencja księgową, wyodrębnioną dla otrzymanej subwencji, jest prawidłowo prowadzona;
- środki Funduszu Eksperckiego gromadzone są na oddzielnym subkoncie nr 94102010260000120204394987 w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. utworzonym w marcu 2020 roku;
- Partia przekazała na Fundusz Ekspercki 5,01% środków pochodzących z subwencji;
- środki Funduszu Eksperckiego były prawidłowo wydatkowane;
- Partia Konfederacja Wolność i Niepodległość udostępniła wszystkie prośzone przez biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia;
- w badanym roku nie stwierdzono zmian dotyczących konta subwencji oraz konta Funduszu Eksperckiego, takich jak zmiana Skarbnika Partii, zmiana numeru rachunku bankowego czy likwidacja konta;

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



Signed by /
Podpisano przez:

Katarzyna
Abgarowicz

Date / Data:
2021-03-24 18:49

Katarzyna Abgarowicz

Członek Zarządu;

Biegły rewident numer ewidencyjny 9445

Warszawa, 24 marca 2021 r.

zał. 3

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

| | Występuje (tak/nie) | Nazwa podmiotu 1 | Kwota | Oznaczenie dowodu |
|---|------------------------|------------------|--------------|--------------------------------|
| Saldo na subkoncie subwencji rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 0,00 | potwierdzenie salda przez bank |
| Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2020 r. - art. 29 ust. 4 | | | 5.149.391,32 | historia rachunku bankowego |
| Środki finansowe przejęte na osobne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji | nie | | nm | historia rachunku bankowego |
| Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji | nie | | | |
| Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 1.892.582,51 | potwierdzenie salda przez bank |
| Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 0,00 | potwierdzenie salda przez bank |
| Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w 2020 r. art. 30 ust. 6 | | | 258.000,00 | historia rachunku bankowego |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z wpłat własnych partii | nie | | 0 - | |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodząca z subwencji. | tak | | 258.000,00 | historia rachunku bankowego |
| Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperskiego partii (czy ta kwota mieści się przedziale od 5% do 15 %) art. 30 ust.3 | tak | | 5,01% | |
| Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4) na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperskiego. | nie | | | |
| Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperskiego partii w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 179.278,53 | potwierdzenie salda przez bank |

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

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

.....
(pełna nazwa partii)

03-921 WARSZAWA UL. LONDYŃSKA 9/44

.....
(adres siedziby partii)

TOMASZ MARCIN SYBILSKI – Sekretarz Generalny

KATARZYNA MAŁGORZATA OSOWIECKA – 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 1997r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r, Nr 79, poz. 857, z późn.zm.)

ZARZĄD KRAJOWY INICJATYWY POLSKA

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

przedstawia informację za 2020 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 | |
| 45109000880000000144642504 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji) | 75 766,57 zł |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 18 389,59 zł |
| 1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki | zł |
| 2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | zł |

[Signature]
[Signature]

| | |
|---|---------------------|
| 3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na: | 18 389,59 zł |
| - wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | zł |
| - zużycie materiałów i energii | 1 532,70 zł |
| - usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu | 16 182,72 zł |
| - podatki i opłaty | 653,00 zł |
| - pozostałe cele | 21,17 zł |
| 4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami | zł |
| 5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych. | zł |
| III. Niewykorzystana kwota subwencji * | 57 376,98 zł |
| IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki 64102010260000130203950151 <small>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)</small> | 0,00 zł |
| 1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | zł |
| 2. działalność wydawniczo-edukacyjna | zł |
| 3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych | zł |
| 4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki** | zł |

*Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym subwencji na dz. 01.01.2020 – 0,00zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2020 – 0,00 zł

** Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dz. 01.01.2020 – 0,00zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2020 – 0,00 zł

** Kwota pomniejszona o prowizje bankowe w okresie 01.01.2020-31.12.2020 – 0,00zł

Warszawa, dn.24.03.2021 r.

Katarzyna Orawoda
- skarbnik

Kamila Sybilka - sekretarz

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

PIBR
Polska Izba Biegłych
Rewidentów

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

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

NR EWID KIBR 3068

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

PARTII POLITYCZNEJ

Inicjatywa Polska

za rok obrotowy

zakończony w dniu 31 grudnia 2020 roku

Warszawa marzec 2021 rok

Inicjatywa Polska
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

Dla
Krajowego Biura Wyborczego

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

za rok 2020

Niniejsze sprawozdanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr KBW-U/49/WR/2021 z dnia 22 lutego 2021 roku zawartej pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiejskiej 10 a firmą Działalność rachunkowo–księgowa Krystyna Zakrzewska mieszczącą się w Warszawie przy ul. Kazimierzowskiej 85 lok 22.

Podstawowe informacje o działalności Partii.

1. Partia polityczna Inicjatywa Polska jest partią polityczną działającą na podstawie ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (tekst jednolity DZ. U. z 2018 poz. 580) zwanej dalej ustawą o partiach politycznych, innych ustaw oraz Statutu Partii (ostatnia wersja zarejestrowana w Sądzie Okręgowym w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy z dnia 7 czerwca 2019 r. pod poz. EwP 401).
2. Partia posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 5242831983 oraz numer identyfikacji w systemie REGON 367321607.
3. Siedzibą partii jest m.st. Warszawa.
4. Inicjatywa Polska działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej i poza jej granicami.
5. Organami Inicjatywy Polska są:
 - a. Kongres Krajowy Inicjatywy Polska,
 - b. Konwencja Krajowa Inicjatywa Polska,

Inicjatywa Polska
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

- c. Rada Krajowa,
 - d. Zarząd Krajowy,
 - e. Krajowa Komisja Rewizyjna,
 - f. Krajowy Sąd Koleżeński.
6. Zgodnie z art. 20 Statutu najwyższym organem wykonawczym Inicjatywy Polska jest Zarząd Krajowy.
7. Majątek Inicjatywy Polska powstaje ze składek członkowskich, darowizn, spadków, zapisów, z dochodów z majątku oraz innych źródeł dozwolonych ustawą o partiach politycznych lub innymi powszechnie obowiązującymi przepisami prawa.
8. Do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych i finansowych upoważnieni są odpowiednio Przewodniczący Inicjatywy Polska i Skarbnik Krajowy Inicjatywy Polska albo Sekretarz Generalny Inicjatywy Polska i Skarbnik Krajowy Inicjatywy Polska. Ważność oświadczeń składanych przez wyznaczonych w tym celu członków Inicjatywy Polska wymaga łącznego działania, co najmniej dwóch z nich.
- W roku 2020 byli to:
- a. Barbara Nowacka – Przewodnicząca Inicjatywy Polska,
 - b. Katarzyna Osowiecka – Skarbniczka, członkini zarządu
 - c. Tomasz Sybilski – Sekretarz, członek zarządu
9. Funkcje Skarbnika Inicjatywy Polska w roku 2020 pełniła Pani Katarzyna Osowiecka.

Przedmiot i zakres badania

Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Inicjatywa Polska z siedzibą w Warszawie, przy ul. Londyńskiej 9/44, sporządzonej za rok 2020 wykazującej:

| | |
|--|--------------|
| I. Kwotę otrzymanej subwencji w kwocie | 75 766,57 zł |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji w kwocie | 18 389,59 zł |
| III. Niewykorzystana kwota subwencji w kwocie | 57 376,98 zł |

Inicjatywa Polska
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

W roku 2020 Inicjatywa Polska nie przekazała środków z otrzymanej subwencji na rachunek Funduszu Eksperckiego. Wydatek ten w wysokości 3 864,10 zł został przekazany w dniu 21 stycznia 2021 r. z rachunku nr 45 1090 0088 0000 0001 4464 2504 na rachunek Funduszu Eksperckiego nr 64 1020 1026 0000 1302 0395 01151.

Za sporządzenie informacji finansowej o otrzymaniu subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach odpowiedzialny Skarbnik Krajowy Inicjatywy Polskiej.

Badanie informacji finansowej przeprowadzono stosownie do postanowień:

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

Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania

6. Firma Działalność rachunkowo – księgowa jest wpisana na prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3068. Jesteśmy niezależni od partii politycznej Inicjatywa Polska zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”)

Inicjatywa Polska
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

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

7. Badanie przeprowadził zespół w składzie biegłego rewidenta nr ewidencyjny 8640 Krystyna Zakrzewska przy współudziale asystenta Rafała Zakrzewskiego. Badanie zostało przeprowadzone w biurze Partii w Warszawie przy ul. Nowy Świat 39 w okresie od 17 marca 2021 roku do dnia 19 marca 2021 roku.
8. Naszym zadaniem było zbadanie załączonej Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Inicjatywa Polska w 2020 roku z uwzględnieniem „ Tez do badania informacji finansowej partii politycznej za rok 2020”. Dokumentem końcowym tych prac jest sporządzenie sprawozdania biegłego rewidenta, o którym mowa w art. 34 ust. 4 ustawy o partiach politycznych oraz podsumowanie wykonanego badania sporządzone w formie tabelarycznej, według wzoru określonego w OPZ. Badanie zostało przeprowadzone metodą pełną.

Informacje szczegółowe

1. Uzyskane wpływy z tytułu subwencji

Na podstawie art. 29 ust. 2 ustawy o partiach politycznych roczna subwencja jest wypłacana partii w czterech ratach. Inicjatywa Polska w roku 2020 zgodnie z informacją o przewidywanej rocznej wysokości subwencji przysługującej partiom politycznym w związku z wyborami do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonymi w dniu 13 października 2019 r. przewidywana wysokość subwencji na rok 2020 wynosi **101 022,09** zł. Wysokość subwencji została ustalona przez podział łącznej kwoty Koalicji Obywatelskiej PO .N iPL Zieloni w proporcjach ustalonych w

Inicjatywa Polska
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

umowie koalicyjnej (Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej : 98%, Inicjatywa Polska 0,5%, Partia Zieloni 1,5%).

Partia Inicjatywa Polska posiada wyodrębnione konto bankowe o nr **45 1090 0088 0000 0001 4464 2504** w SANTANDER SA służące do przechowywania oraz wydatkowania środków finansowych pochodzących z subwencji.

Terminy jak i wysokości wpływu subwencji na wyodrębnione konto bankowe przedstawia poniższa tabela:

| L.p. | Tytuł | Kwota subwencji w zł | Data wpływu | Oznaczenie dowodu |
|------|--------------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 1. | I rata subwencji za rok 2020 | 25 255,53 | 30 kwietnia 2020 roku | Historia rachunku bankowego |
| 2. | II rata subwencji za rok 2020 | 25 255,52 | 31 lipca 2020 roku | Historia rachunku bankowego |
| 3. | III rata subwencji za rok 2020 | 25 255,52 | 31 października 2020 roku | Historia rachunku bankowego |
| | | 75 766,57 | | |

Zaprezentowana przez Inicjatywę Polska kwota w informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach zgodna jest w kwotę jaka wpłynęła na wyodrębnione na ten cel konto bankowe.

2. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji

Poniesione wydatki w roku 2020 ze środków pochodzących z subwencji przedstawiają się następująco:

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|------|---|------------------|
| | Stan środków finansowych na koncie do gromadzenia środków z subwencji według stanu na dzień 1 stycznia 2020 r. | 0,00 |
| | Kwota przelana na konto do gromadzenia środków z subwencji w roku 2020 | 75 766,57 |
| | Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji w tym: | 18 389,59 |

Inicjatywa Polska
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

| | | |
|----|---|------------------|
| 1. | Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki | 0,00 |
| 2. | Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 0,00 |
| 3. | Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum) | 18 389,59 |
| | w tym w szczególności na: | |
| | • wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 |
| | • zużycia materiałów i energii | 1 532,70 |
| | • usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu | 16 182,72 |
| | • podatki i opłaty | 653,00 |
| | • pozostałe cele | 21,17 |
| 4. | Niewykorzystana kwota subwencji | 57 376,98 |

Niewykorzystana kwota subwencji na dzień bilansowy 2020 wynosi 57 376,98 zł i jest zgodna z kwotą wykazaną w pozycji III Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach jak i saldem rachunku bankowego. Saldo środków finansowych wykazane na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji na dzień 31 grudnia 2020 roku zostało potwierdzone przez bank. Podczas czynności rewizyjnej nie stwierdzono wydatków dokonanych przez Inicjatywę Polską w roku 2020 z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych.

3. Fundusz Ekspercki

W roku 2020 Inicjatywa Polska nie przekazała wymaganej kwoty z otrzymanej części subwencji na konto Funduszu Eksperckiego.

Kwota w wysokości 3 864,10 zł stanowi 5% otrzymanej subwencji i została przelana w dniu 21 stycznia 2021 r. z rachunku nr 45 1090 0088 0000 0001 4464 2504 na rachunek Funduszu Eksperckiego nr 64 1020 1026 0000 1302 0395 01151. W związku brakiem przekazania części subwencji na rachunek Funduszu Eksperckiego, nie odnotowano w roku 2020 żadnych wydatków związanych z finansowaniem ekspertyz prawnych, politycznych, socjologicznych, i społeczno-

Inicjatywa Polska
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

ekonomicznych oraz finansowanie działalności wydawniczo-edukacyjnej, związanych z działalnością statutową partii politycznej.

Opinia oraz podsumowanie wyników badania

Uważamy, że badanie dostarczyło nam wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii. Naszym zdaniem zbadana informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach partii Inicjatywa Polska za rok 2020 została:

1. Sporządzona według wzoru stanowiącego załącznik do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach (DZ. U. Nr 33 Poz. 268).
2. Dane liczbowe zawarte w informacji finansowej partii politycznej zgodne są danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jej sporządzenia.
3. Gospodarka finansowa partii politycznej w zakresie pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji zgodna jest z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy o partiach politycznych.
4. Nie stwierdzono przypadków naruszenia przez partię polityczną przepisów dotyczących pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji niezgodnie z przeznaczeniem poza brakiem dopełnienia obowiązku przekazania należnej kwoty z otrzymanej subwencji na Fundusz Ekspercki w obowiązującym terminie.
5. Przedstawione dokumenty do badania były kompletne i zgodne z zapisami ksiąg rachunkowych.

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

Działający w imieniu firmy:

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

Krystyna Zakrzewska

Biegły Rewident
Nr ewid 8640



Signed by /
Podpisano przez:

Krystyna Janina
Zakrzewska

Date / Data: 2021-
03-24 17:45

Załącznik 3

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

| | Występuje (tak/nie) | Nazwa podmiotu ¹ | Kwota | Oznaczenie dowodu |
|---|------------------------|-----------------------------|-----------|-------------------|
| Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 0,00 | Wyciąg bankowy |
| Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2020 r. - art. 29 ust. 4 | | | 75 766,57 | Wyciąg bankowy |
| Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji. | nie | | 0,00 | Wyciąg bankowy |
| Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji. | nie | | 0,00 | Wyciąg bankowy |
| Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 57 376,98 | Wyciąg bankowy |
| Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2020 r. | | | 0,00 | Wyciąg bankowy |
| Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w 2020 r. art. 30 ust. 5 | | | 0,00 | Wyciąg bankowy |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii. | nie | | 0,00 | Wyciąg bankowy |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji. | nie | | 0,00 | Wyciąg bankowy |
| Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperckiego partii (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%), art. 30 ust. 3. | nie | | 0,00 | Wyciąg bankowy |
| Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperckiego. | nie | | 0,00 | Wyciąg bankowy |
| Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperckiego partii w dniu 31 grudnia 2020 r. | | | 0,00 | Wyciąg bankowy |



Signed by /
Podpisano przez:

Krystyna Janina
Zakrzewska

Date / Data: 2021-
03-24 18:00

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