

SPRAWOZDANIE

o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym

Prawo i Sprawiedliwość

.....
(pełna nazwa partii)
02-018 Warszawa ul. Nowogrodzka 84/86
.....
(adres siedziby partii)

STANISŁAW KOSTRZEWSKI

WARSZAWA

- SKARBNIK

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

TERESA KOSTRZEWSKA-GORCZYCA

WARSZAWA

PEŁNOMOCNIK FINANSOWY

.....
(imię - imiona, nazwisko, adres zamieszkania
i numer ewidencyjny PESEL pełnomocnika finansowego)

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

W wykonaniu obowiązku nałożonego przepisem art. 38 ust. 1 i 3
ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych
(Dz.U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.)

Prawo i Sprawiedliwość

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

przedstawia sprawozdanie za 2012 r. o źródłach pozyskania środków finansowych oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego, wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy partii politycznej.

**Źródła pozyskania środków przez partię polityczną (z wyłączeniem Funduszu
Wyborczego)**

Wyszczególnienie	Kwota (wartość) w zł
1	2
Przychody/ wpływy - suma z pozycji I+II+III+IV (z wyłączeniem pkt 9 w części I)	49.861.470,12
I. Środki pieniężne wpłacone na rachunki bankowe partii PKO BP S.A. 02-515 WARSZAWA UL. PUŁAWSKA 15	48.600.542,32
BO:	
Konto podstawowe 88 1020 1026 0000 1602 0100 6204 - 2.155.027,88	
Subkonto wynagrodzeń 39 1020 1026 0000 1602 0163 6034 - 0,00	
Sprzedaż zg. Art.27 39 1020 1026 0000 1702 0168 4000 - 14.614,22	
Ust o Partiach Polit.	
Fundusz Ekspercki 11 1020 1026 0000 1802 0108 8293 - 266,83	
Subwencja 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176 - 5.227.818,14	
(nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*	
RAZEM 7.397.727,07	
1) pochodzące od osób fizycznych - ogółem	483.427,19
a) składki członkowskie: - w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)* Załącznik nr 1	127.809,00
- w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)* Załącznik nr 1A	301.181,19
b) darowizny (pieniężne) (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)* Załącznik nr 2	54.437,00

c) spadki i zapisy (pieniężne)	0,00
..... (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty) *	
2) odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	667.914,36
3) pochodzące z posiadania i z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa	0,00
.....	
4) pochodzące ze sprzedaży należących do partii składników majątkowych (należy podać rodzaj i wartość poszczególnych, sprzedanych składników majątkowych) *	5.438,82
1. Wynagrodzenie płatnika składek ZUS za obliczenia zasiłku chorobowego zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej Nr 1005 z dn. 14.12.1998 r. - 60,28 zł	
2. Odsetki ustawowe od zwrotu kaucji za najem lokalu na siedzibę jednostki terenowej PiS - 64,42 zł	
3. Postanowienie sądu sygn. akt IIK/1288/11 odszkodowanie za zniszczone drzwi w lokalu siedziby terenowej PiS - 500,00 zł	
4. Zwrot do polisy nr TPP13242394 ubezpieczenie samochodu - 530,00 zł	
5. odszkodowania do ubezpieczenia samochodu WU78663 nr szkody WA 20/2792/12 - 1.464,75	
6. art. 133 Ustawy Kodeks Wyborczy - opłaty koszty eksploatacji lokalu Komitetu Wyborczego oraz opłaty za używanie samochodu osobowego (jako składniki majątku partii) na potrzeby prowadzenia kampanii wyborczej w bezpośrednich wyborach prezydenta miasta przeprowadzonych w dniu 16.09.2012 r. w związku z zarządzeniem wyborów przedterminowych w Bytomiu - 2.072,37 zł	
7. Postanowienie sądu sygn. akt IVC1010/11 tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego - 647,00 zł	
8. Dopłata do odszkodowania z ubezpieczenia za zalany lokal w siedzibie Partii ul. Nowogrodzka 84/86 Warszawa Nr odszkodowania GL3406 - 100,00 zł	
5) pochodzące z działalności własnej, o której mowa w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	1.620,00
Przedmioty symbolizujące partię oraz wydawnictwa popularyzujące cele i działalność partii Prawo i Sprawiedliwość	

6) kredyty	0,00
a) wykaz podmiotów udzielających kredytu (należy podać łączną kwotę dla każdego kredytodawcy)*	0,00
b) wykaz podmiotów udzielających gwarancji*	0,00
7) kwota otrzymanej dotacji podmiotowej	30.120.511,00
8) kwota otrzymanej subwencji	17.140.526,06
9) pochodzące z kasy partii nadwyżki środków pieniężnych wykazane w części II pkt 1 oraz środki pieniężne wykazane w części II pkt 2 i 3, odprowadzone na rachunki bankowe partii	181.104,89
II. Środki pieniężne wpłacone do kasy partii - ogółem	1.442.032,69
1) składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (art. 26a ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych) Załącznik nr 3	1.442.032,69
2) inne wpłaty/darowizny w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0,00
3) pochodzące z działalności własnej, określonej w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (kwoty nieprzekraczające 10 PLN - pochodzące ze sprzedaży jednostkowych egzemplarzy programu partii, statutu partii lub wykonanych kserokopii)	0,00
III. Wartości niepieniężne	0,00
1) darowizny rzeczowe	0,00
2) spadki	0,00
3) zapisy	0,00
4) usługi świadczone nieodpłatnie na rzecz partii	0,00

IV. Pozostałe źródła (niewymienione w cz. I , II i III)*	0,00
V. Wpłaty dokonane z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	1.330,00
1) ponad limit określony w art. 25 ust. 4 (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0,00
2) w innej formie, niż określona w art. 25 ust. 5 (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)* Załącznik nr 4	1.330,00
VI. Korzyści majątkowe przekazane partii z naruszeniem przepisów ustawy, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	0,00

Wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego

Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	2
A. Przychody/ wpływy	124 976,75
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego BO: 288 823,79 PKO BP SA Centrum Korp. II Warszawa ul. Sienkiewicza 12/14 03 1020 1026 0000 1702 0171 4427 (nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)	
1) pochodzące od osób fizycznych	21 108,17
1 a) wpłaty z zachowaniem limitu określonego w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)* Załącznik nr 1 FW	21 108,17
b) wpłaty ponad limit określony w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0,00
c) wartość darowizn, spadków lub zapisów (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	0,00
2) pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii politycznej) 88 1020 1026 0000 1602 0100 6204	0,00
2a) Nadwyżka pozyskanych środków na cele kampanii wyborczej nad poniesionymi wydatkami art. 138 p.1 Ustawy Kodeks Wyborczy w wyborach do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonych w dniu 9 października 2011r	39 397,54

2b) Nadwyżka pozyskanych środków na cele kampanii wyborczej nad poniesionymi wydatkami art. 83f p.1 "Ordynacja wyborcza do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw" w bezpośrednich wyborach prezydenta miasta przeprowadzonych w dniu 16.09.2012 w związku z zarządzeniem wyborów przedterminowych w mieście Bytom	64 451,61
3) kwota przekazana z subwencji	0,00
4) odsetki od środków na rachunku bankowym	19,43
5) inne	0,00
B. Wydatki / koszty	160 000,00
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych:	160 000,00
1) z wyborów do Sejmu i Senatu	0,00
2) z wyborów uzupełniających do Senatu	0,00
3) z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00
4) z wyborów organów samorządu terytorialnego	160 000,00
5) z udziału w kampaniach referendalnych	0,00
C. Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy, z naruszeniem przepisów ustawy z dnia z 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość) *	0,00

Dodatkowa informacja:
dotyczy Wydatki:
- Opłaty bankowe

2 688,00

Warszawa, dn. 2013-02-05
(miejscowość, data)

SKARBNIK
partii Prawo i Sprawiedliwość

Stanisław Kostrzewski

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

Teresa Kostrzewska-Gorczyca

.....
(imię i nazwisko oraz podpis pełnomocnika finansowego odpowiedzialnego za prowadzenie Funduszu Wyborczego)

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Krajowego Biura Wyborczego z siedzibą w Warszawie , ul. Wiejska 10

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość z siedzibą w Warszawie / 02- 018 /, ul. Nowogrodzka 84 / 86 , o źródłach pozyskania środków finansowych , w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym , w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy partii, sporządzonego na dzień 31.12.2012 roku , które wykazuje między innymi :

- wpływy na Fundusz Wyborczy w kwocie **124 976,75 zł.**

Badanie przeprowadziliśmy w oparciu o udostępnione dokumenty źródłowe i księgi rachunkowe na podstawie których sprawozdanie zostało sporządzone.

Za sporządzenie i prawidłowość wymienionego sprawozdania , w tym jego zgodność z obowiązującymi przepisami ,odpowiedzialny jest Pełnomocnik Finansowy partii Prawo i Sprawiedliwość.

Naszym zadaniem było , w oparciu o wyniki przeprowadzonego badania , wyrażenie opinii w zakresie prawidłowości pozyskiwanych wpływów na Fundusz Wyborczy.

Badanie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych na Fundusz Wyborczy w tym kredytach bankowych i źródłach ich uzyskania oraz wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego przeprowadziliśmy w parciu o :

przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości / tekst jednolity Dz.U. z 2009 r. Nr 152 , poz. 1223 z późniejszymi zmianami /,

przepisy Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych / tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. Nr 79 , poz. 857 z późniejszymi zmianami /,

przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 18 lutego 2003r.w sprawie

sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych / Dz. U. Nr 33, poz. 269 /,

przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną / Dz. U. Nr 11 , poz.118 /,

Krajowe Standardy Rewizji Finansowej uchwalone przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,

tezy Krajowego Biura Wyborczego do badania sprawozdania partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy.

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

W szczególności badanie obejmowało sprawozdanie poprawności zastosowanych przez partię polityczną Prawo i Sprawiedliwość zasad rachunkowości ,sprawdzenie zapisów umowy rachunku bankowego , sprawdzenie wszystkich dowodów i zapisów księgowych w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy , z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu.

Uważamy , że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

1. przedstawione do badania sprawozdania za 2012 r. w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy zostało sporządzone zgodnie z wymogami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r, a zaprezentowane w nim dane liczbowe są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych i ksiąg rachunkowych :
2. środki Funduszu Wyborczego pozyskiwane były zgodnie z ustawą z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych.

Saldo środków zgromadzonych na rachunku Funduszu Wyborczego wynosiło ;

A - na dzień 01 stycznia 2012 r.	288 823,79 zł
B - na dzień 31 grudnia 2012 r.	251 112,54 zł

Rachunek bankowy Funduszu Wyborczego o nr. 03 1020 1026 0000 1702 0171 4427
został otwarty w PKO Bank Polski S.A. na podstawie umowy zawartej dnia 27 maja 2010 r.

Umowa rachunku bankowego nie zawiera zastrzeżenia , że wpłaty na rzecz Funduszu
Wyborczego mogą być dokonywane jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą.

Anna Alicja Rudnik
Nr w Rejestrze 3457

.....

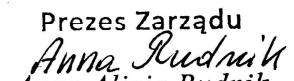
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w Imieniu:

„Jarom - Audytor” Spółka z o.o.

Nr 230 na liście KIBR z siedzibą w 02 -777 Warszawa , ul. Polinezyjska 7 / 74

„Jarom-Audytor” Sp. z o.o.
ul. Polinezyjska 7 lok. 74
02-777 Warszawa
tel. 0-22 643 38 97 NIP: 521 033 06 34

Warszawa , dnia 12 .03 2013 r.

Prezes Zarządu

Anna Alicja Rudnik
biegły rewident nr 3457

Raport

**uzupełniający opinię z badania sprawozdania o źródłach
pozyskania środków finansowych na fundusz wyborczy,
w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania
oraz wydatkach z funduszu wyborczego**

PARTII POLITYCZNEJ

PRAWO I SPRAWIEDLIWOŚĆ

z siedzibą: 02-018 Warszawa, ulica Nowogrodzka 84/86

za rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012

SPIS TREŚCI

- I. Część ogólna
 - A. Dane identyfikujące badaną jednostkę
 - B. Dane identyfikacyjne Biegłego Rewidenta
 - C. Podstawa prawna przeprowadzenia badania
 - D. Zakres odpowiedzialności i cel badania

- II. Część szczegółowa
 - A. Ocena systemu i przyjętych zasad rachunkowości
 - B. Rachunek bankowy i ocena umowy rachunku bankowego
 - C. Pełnomocnik finansowy
 - D. Źródła wpływów na fundusz wyborczy
 - E. Kredyty bankowe
 - F. Zgodność z przepisami prawa

- III. Podsumowanie
 - A. Informacja o opinii Biegłego Rewidenta
 - B. Informacja o załącznikach do raportu
 - C. Klauzula końcowa

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

A. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

1. Partia polityczna Prawo i Sprawiedliwość została wpisana do księgi ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny, pod numerem EWP 124 w dniu 31 maja 2001 roku.

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

2. Siedziba partii PiS prowadzi działalność pod adresem:

02-018 Warszawa, ul. Nowogrodzka 84/86

3. Partia polityczna Prawo i Sprawiedliwość prowadzi działalność organizacji politycznych, realizuje cele zgodne ze Statutem, polegającą na:

- a) umacnianiu niepodległego bytu Rzeczypospolitej Polskiej i jej międzynarodowej pozycji,
- b) umacnianiu siły i bezpieczeństwa państwa polskiego, a w szczególności jego zdolności do podejmowania wszystkich przedsięwzięć inwestycyjnych i społecznych w interesie obywateli i narodu,
- c) umacnianiu demokracji, praworządności i wolności obywatelskich,
- d) szerzeniu postaw patriotycznych oraz wzmacnianiu solidarności społecznej i narodowej Polaków,
- e) umacnianiu roli rodziny jako podstawowej komórki społecznej i wspieraniu jej polityką państwa,
- f) szybkim rozwojem gospodarczym Polski i działaniach, które pozwolą na zwiększenie uczestnictwa obywateli w korzystaniu z jej owoców, a w szczególności zmniejszeniu i eliminacji różnic między miastem a wsią i między różnymi regionami Polski,
- g) rozwój kultury, nauki i powszechnym dostępie do oświaty wszystkich szczebli,
- h) zniesienie wszelkich barier ograniczających możliwości awansu społecznego i wszechstronnej aktywności zawodowej, kulturalnej, naukowej Polaków.

4. Okresem sprawozdawczym partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość jest rok kalendarzowy, a okresem podlegającym badaniu jest okres od dnia 01.01.2012 do dnia 31.12.2012 r.

5. Numer statystyczny w systemie REGON brzmi:

017319145

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

521-31-53-606

7. Partia Prawo i Sprawiedliwość jest w części subwencionowana na działalność statutową, przyznawaną przez Ministra Finansów.

Osoby uprawnione do reprezentowania partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość:

a/ Skarbnik – Stanisław Kostrzewski

b/ Pełnomocnik finansowy – Teresa Kostrzewska-Gorczyca

B. DANE IDENTYFIKUJĄCE BIEGŁEGO REWIDENTA

1. Niniejsze badanie zostało przeprowadzone przez „JAROM – AUDYTOR” spółkę z o.o. z siedzibą w Warszawie 02-777 ul. Polinezyjska 7/74 uprawniona do badania sprawozdań finansowych – wpisaną na listę pod nr 230, a w jej imieniu badanie przeprowadziła Anna Rudnik, wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 3457. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Anna Rudnik (nr rej. 3457) biorący udział w badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.
2. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr ZKF-4130-4/13 z dnia 29 stycznia 2013 r. Umowa o badanie zawarta została w trybie art. 38 ust. 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych.
3. Badanie przeprowadzono w siedzibie jednostki badanej w okresie od 06.02.2013 r. do 15.03.2013 r.

C. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZENIA BADANIA

Badanie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych na Fundusz Wyborczy w tym kredytach bankowych i źródłach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego przeprowadziliśmy w oparciu o:

przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami),

przepisy Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857 z późniejszymi zmianami),

przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 18 lutego 2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. Nr 33, poz. 269),

przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. Nr 11, poz. 118),

Krajowe Standardy Rewizji Finansowej uchwalone przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,

tez Krajowego Biura Wyborczego do badania sprawozdania partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy.

D. ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI I CEL BADANIA

1. Celem badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość, o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym, pozostaje zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy.
2. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Pełnomocnika Finansowego, odpowiedzialnego za prawidłowość i poprawność stosowanych zasad rachunkowości, zapewniających rzetelne przedstawienie sytuacji finansowej partii w zakresie działania Funduszu Wyborczego.

Pełnomocnik finansowy udostępnił nam żądane w czasie badania dane, informacje, wyjaśnienia i oświadczenia niezbędne do wydania opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Pełnomocnik finansowy złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sporządzonego sprawozdania finansowego.

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

3. Badanie przeprowadziliśmy metodą pełną.

Nie stanowiło przedmiotu badania ustalenie i wyjaśnienie zdarzeń, które mogły stanowić podstawę do wszczęcia postępowania karnego przez powołane do tego organy.

Przedmiotem badania nie były także nieprawidłowości, które mogły wystąpić poza zakresem objętym Umową ZKF 4130-4/13.

W trakcie badania nie stwierdziliśmy naruszenia prawa w systemie rachunkowości.



II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

A. OCENA SYSTEMU I PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

1. Księgi rachunkowe prowadzone są metodą komputerową, w oparciu o system Finansowo-księgowy „Symfonia Sage Forte Finanse i Księgowość” 2010.2a
2. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z wymogami określonymi w przepisach prawa.
3. Podstawę ujęcia operacji gospodarczych w księgach rachunkowych stanowią dowody księgowe spełniające wymogi przepisów art. 21 i 22 ustawy o rachunkowości, sporządzane i sprawdzane w obowiązującym trybie.
4. Sprawozdanie podlegające badaniu sporządzone zostało poprawnie pod względem formalnym, na podstawie ksiąg rachunkowych, a jego poszczególne pozycje są zgodne z saldami, względnie obrotami odpowiednich kont księgowych.

B. RACHUNEK BANKOWY I OCENA UMOWY RACHUNKU BANKOWEGO

1. W okresie od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. partia polityczna Prawo i Sprawiedliwość, posiadała odrębny rachunek bankowy dla Funduszu Wyborczego.
Rachunek dla Funduszu Wyborczego jest oddzielnym rachunkiem od innych rachunków posiadanych przez partię.
2. Rachunek bankowy Funduszu Wyborczego prowadzony był na podstawie umowy rachunku bankowego zawartej z bankiem PKO BP S.A. w dniu 27 maja 2010 r.
3. Istotne warunki umowy:

Opis Warunku	Zawarty w umowie	Uwagi
Sposób dokonywania wpłat na rzecz Funduszu Wyborczego		Wpłaty mogą być dokonywane wyłącznie czekiem rozrachunkowym, przelewem lub kartą płatniczą.

Umowa rachunku bankowego zawiera elementy obligatoryjne wymagane przez przepisy prawa dla umów rachunku bankowego otwieranych dla Funduszy Wyborczych partii politycznych.

Partia zawarła jedną umowę rachunku bankowego dla Funduszu Wyborczego.

W roku 2012 nazwa numeru rachunku nie uległa zmianie.

4. Na podstawie w/w Umowy, na rzecz partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość, w banku PKO BP S.A., został otwarty jeden rachunek bankowy, który funkcjonował w ciągu 2012 roku.

RACHUNEK FUNDUSZU WYBORCZEGO

03 1020 1026 0000 1702 0171 4427

C. PEŁNOMOCNIK FINANSOWY

Pełnomocnikiem Finansowym Funduszu Wyborczego partii Prawo i Sprawiedliwość w 2012 r. była Pani Teresa Kostrzewska-Gorczyca, zamieszkała w Warszawie

powołana Uchwałą nr 4/15/04/2008 Zarządu Głównego Prawo i Sprawiedliwość z dnia 23 kwietnia 2008 roku.

Zmiany osoby Pełnomocnika Finansowego Funduszu Wyborczego partii Prawo i Sprawiedliwość w badanym okresie nie występowały.

W dniu 12 marca 2013 Pełnomocnik Finansowy Funduszu Wyborczego złożyła podmiotowi uprawnionemu do badania oświadczenie, zgodnie z którym spełniała w badanym okresie wymogi określone w art. 35a ust. 2 ustawy o partiach politycznych, co oznacza iż nie kandydowała na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, na posła, senatora lub radnego, nie była funkcjonariuszem publicznym w rozumieniu art. 115 par. 13 Kodeksu Karnego, a także nie była pełnomocnikiem innego Funduszu Wyborczego.

D. ŹRÓDŁA WPŁYWÓW NA FUNDUSZ WYBORCZY

W 2012 r. nastąpił wpływ środków na Fundusz Wyborczy.

Stan środków finansowych na Funduszu Wyborczym kształtował się następująco:

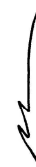
Wyszczególnienie	Kwota
Stan na 01.01.2012 r.	288 823,79
Środki pieniężne, które wpłynęły na rachunek bankowy w 2012 r.	126 716,75
Wydatki poniesione z rachunku bankowego Funduszu Wyborczego w 2012 r.	164 428,00
Stan na 31.12.2012r. – potwierdzony wyciągiem bankowym oraz potwierdzeniem sald rachunków wystawionym przez Bank	251 112,54

Wpływy na Fundusz Wyborczy partii w części stanowiącej kwotę 126 716,75 zł pochodziły z dozwolonych ustawowo źródeł tj.: z wpłat własnych partii / z rachunku bieżącego, z subkonta subwencji / darowizn, odsetek bankowych oraz zwrotów niewykorzystanych środków z rachunku komitetów wyborczych.



Wpływy na Fundusz Wyborczy partii w części stanowiącej kwotę : 1740,00 zł zostały pozyskane z naruszeniem przepisów ustawy. Zgodnie z art. 39a ust. 2 ustawy, partia dokonała zwrotu korzyści majątkowych pozyskanych z naruszeniem prawa. W każdym przypadku zwrot dokonany był w terminie nie przekraczającym 30 dni od daty wpływu darowizny.

I.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Suma wpływów na Fundusz Wyborczy w 2012r Saldo prawidłowe	126 716,75
2	Darowizny pochodzące od osób fizycznych	21 108,17
3	Wpłaty z konta subwencji	
4	Wpłaty z rachunku bieżącego	
5	Nadwyżka pozyskanych środków na cele kampanii wyborczej nad poniesionymi wydatkami art. 138 p. 1 Ustawy Kodeks Wyborczy, w wyborach do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonych w dniu 9 października 2011r	39 397,54
6	Nadwyżka pozyskanych środków na cele kampanii wyborczej nad poniesionymi wydatkami art. 83f p. 1 Ordynacji Wyborczej do rad gmin, powiatów i sejmików województw w bezpośrednich wyborach prezydenta miasta przeprowadzonych w dniu 16.09.2012w związku z zarządzeniem wyborów przedterminowych do Rady Miejskiej w Bytomiu i Prezydenta Miasta Bytom	64 451,61
7	Odsetki bankowe	19,43
8	Wpływy z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych art. 39a ust. 2	1 740,00



1. DAROWIZNY

Kwota darowizn pozyskanych na Fundusz Wyborczy partii w 2012r. wynosi :

LP	NAZWISKO I IMIĘ	MIASTO	KWOTA
1	BUBNICKI ANDRZEJ	BYTOM	430,00 zł
2	GLATTE MICHAŁ	BYTOM	1 070,00 zł
3	JANAS MARIUSZ	BYTOM	1 200,00 zł
4	MROZEK HENRYK	SIEMIENOWICE ŚLĄSKIE	763,00 zł
5	PATOŃ PIOTR	BYTOM	2 000,00 zł
6	PRZEDPEŁSKI ZBIGNIEW	BYTOM	350,00 zł
7	PYRK ALFRED	BYTOM	2 500,00 zł
8	BARTKÓW MACIEJ	BYTOM	5 350,00 zł
9	JASZCZAK KAMIL	BYTOM	130,00 zł
10	POŁOŃSKI WOJCIECH	BYTOM	600,00 zł
11	FAFLOK GIZELA	BYTOM	160,00 zł
12	KULEJ EWELINA	BYTOM	500,00 zł
13	BAMBERSKI ŁUKASZ	BYTOM	378,50 zł
14	KUROWSKA JOLANTA	BYTOM	500,00 zł
15	DYCZKA MAGDALENA	BYTOM	1 600,00 zł
16	KOLEBA ARTUR	BYTOM	1 140,00 zł
17	KĘDZIERSKA_KOPKA NATALIA	KATOWICE	320,00 zł
18	BRZĘCZEK BOŻENA	BYTOM	300,00 zł
19	WERNER PIOTR	BYTOM	350,00 zł
20	SIRKO ANNA	BYTOM	102,00 zł
21	CUBOROWSKA NATALIA	BYTOM	350,00 zł
22	BARAN MAREK	BYTOM	220,00 zł
23	JACYSZYN LECHOSŁAW	BYTOM	390,00 zł
24	KURNIK ALEKSANDER	BYTOM	404,67 zł
	SUMA		21 108,17 zł

E. KREDYTY BANKOWE

W roku 2012 Prawo i Sprawiedliwość nie korzystała z kredytów bankowych. W okresie tym na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego nie wpływały środki z kredytów bankowych.

F. ZGODNOŚĆ Z PRZEPISAMI PRAWA.

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

III. PODSUMOWANIE

A. INFORMACJA O OPINII BIEGŁEGO REWIDENTA

Podsumowanie wyników badania zawiera stanowiąca odrębny dokument opinia

B. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH DO RAPORTU

Do raportu załączono:

1. Tabelę: „Podsumowanie badania sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym”.
2. Kopię przedłożonego do badania sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym.

C. KLAUZULA KOŃCOWA

1. Niniejszy raport zawiera 10 stron, kolejno ponumerowanych i paraflowanych przez biegłego rewidenta.

2. Raport sporządzono w 4 egzemplarzach z przeznaczeniem dla:

- | | |
|-------------------|-------------------|
| Zleceniodawcy | - 1 egzemplarz, |
| Podmiotu badanego | - 2 egzemplarze., |
| Zleceniobiorcy | - 1 egzemplarz. |

Warszawa, dnia 12 marca 2013r.

Anna Alicja Rudnik

„Jarom-Audytor” Sp. z o.o.
ul. Polinezyjska 7 lok. 74
02-777 Warszawa
tel. 0-22 643 38 97 NIP: 521 033 06 34

Nr w Rejestrze 3457

Kluczowy Biegły Rewident

Przeprowadzający badanie w imieniu:

„Jarom-Audytor”

Nr 230 na liście KIBR z siedzibą w 02-777 Warszawa, ul. Polinezyjska 7/74

Prezes Zarządu
Anna Rudnik
Anna Alicja Rudnik
biegły rewident nr 3457

Podsumowanie badania sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków funduszu wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym.

			Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na rachunku funduszu wyborczego partii w dniu 1 stycznia 2012 r.					288 823,79	Wyciąg bankowy za okres 01.01.2012 – 31.12.2012
Przychody na fundusz wyborczy partii	od podmiotów nieuprawnionych	osoby prawne				
		osoby fizyczne nie będące obywatelami polskimi				
		osoby fizyczne będące obywatelami polskimi, nie mające stałego miejsca zamieszkania na terenie RP				
		inne organizacje i podmioty				
	z niedozwolonych źródeł	działalność gospodarcza partii art. 24 ust. 3				
		ze zbiórek publicznych art. 24 ust. 6				
		z najmu lokali bądź nieruchomości należących do partii				
		inne				
	gromadzone poza rachunkiem bankowym art. 36 ust. 3					
	wpłacone z naruszeniem limitu określonego w art. 36a ust. 2					
	wpłacone w niewłaściwej formie art. 36a ust. 3					
	pochodzące z pożyczek poza bankowych					
	pozyskane w sposób nieprawidłowy i niezwrócone wpłacającemu					
Poręczenia kredytów bankowych	udzielone przez osoby niebędące obywatelami polskimi oraz przez obywateli polskich nie mających miejsca zamieszkania na terenie RP					
	w wysokości przekraczającej limit określony w art. 25 ust. 4					
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Wyborczego partii w dniu 31 grudnia 2012 r.					251 112,54	Wyciąg bankowy za okres 01.01.2012 – 31.12.2012

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