

INFORMACJA FINANSOWA

o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

Prawo i Sprawiedliwość

.....
(pełna nazwa partii)

02-018 Warszawa ul. Nowogrodzka 84/86

.....
(adres siedziby partii)

STANISŁAW KOSTRZEWSKI

- SKARBNIK

WARSZAWA

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

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

Prawo i Sprawiedliwość

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

przedstawia informację za 2012 r. o otrzymanej z budżetu
państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części
subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperymentalny) wraz
z opinią i raportem biegłego rewidenta

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	17.140.526,06
- 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	
- z przeniesienia z okresu poprzedniego 2011r. 5.227.818,14	
- odsetki z założonych overnight 122.910,69	
- otrzymana subwencja w 2012 roku 17.140.526,06	
- odsetki bankowe 1,14	
----- Razem 22.491.256,03	
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	19.815.322,58
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	2.110.722,41
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:	17.704.600,17
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia załącznik nr 1	6.629.577,67
- zużycie materiałów i energii 401-1,401-2,401-3,401-4,401-5,401-6,401-7,401-8,401-9, 401-10,401-11,401-12 Załącznik nr 2	2.346.722,95
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu 402-1,402-2,402-3,402-4,402-5,402-6,402-7,402-9,402-10,402-11,402-12,402-13,402-14,402-15,402-16,402-18,402-19, 402-20, 409-4, 409-9, 409-10, 409-14, 409-17, 409-18 Załącznik nr 3	5.056.509,72
- podatki i opłaty 403-1,403-3,403-4,403-5 Załącznik nr 4	26.348,33
- pozostałe cele 407-1,407-2,409-1,409-2,409-3,409-5,409-11,409-12,409-13, 010-1,010-2,010-3,010-5,010-6,020-1,020-4 Załącznik nr 5	3.645.441,50
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	2.675.933,45

IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki	2.108.570,29
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	2.106.994,29
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	2.468,90

* informacja dodatkowa do Fundusz Eksperckiego
- opłaty bankowe - 1.576,00 zł

Warszawa 2013-02-05
(miejscowość i data)

SKARBNIK
partii Prawo i Sprawiedliwość

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

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 otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2012 r., sporządzonej na dzień 31.12.2012 roku , które wykazuje między innymi :

- kwotę otrzymanej subwencji w 2012 r.	17 140 526,06 zł
- wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	19 815 322,58 zł
- wydatki z części subwencji , która została przekazana na Fundusz Ekspercki	2 110 722,41 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 Skarbnik partii Prawo i Sprawiedliwość.

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

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

przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 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. 268 /,

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 informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz poniesionych z subwencji wydatkach.

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

Uważamy , że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

1/. przedstawione do badania sprawozdania za 2012 r. w zakresie otrzymanej subwencji
oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach została sporządzona opinia 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/ gospodarka finansowa w zakresie gromadzenia i wydatkowania środków z subwencji
była zgodna z ustawą z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych.

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

1. na subkoncie do gromadzenia środków z subwencji

/ nr. rachunku bankowego: 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176 /

- na dzień 01 stycznia 2012 r.	5 227 818,14 zł
- na dzień 31 grudnia 2012 r.	2 675 933,45 zł

2. na subkoncie do gromadzenia środków przekazanych na Fundusz Ekspercki

/ nr rachunku bankowego: 11 1020 1026 0000 1802 0108 8293 /

- na dzień 01 stycznia 2012 r.	266,83 zł
- na dzień 31 grudnia 2012 r.	2 468,90 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.

Anna Alicja Rudnik

Nr w Rejestrze 3457

...*Anna Rudnik*.....

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 Rudnik
Anna Alicja Rudnik
biegły rewident nr 3457

R A P O R T

**uzupełniający opinię z badania informacji finansowej
otrzymanych subwencji oraz o poniesionych z subwencji
wydatkach**

Partii Politycznej PRAWO I SPRAWIEDLIWOŚĆ

Z siedzibą 02-018 Warszawa, przy ul. Nowogrodzkiej 84 /86

za rok obrotowy 01.01.2012 - 31.12.2012

SPIS TREŚCI

I. Część ogólna

- A. Dane identyfikacyjne 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 subwencji i Funduszu Eksperckiego
- C. Wysokość otrzymanej subwencji
- D. Wydatki ze środków pochodzących z subwencji
- E. Fundusz Ekspercki Partii
- F. Kredyty bankowe
- G. 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 nr Ew P 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 Statutu Partii.

2. Siedziba partii znajduje się 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 podstaw patriotycznych oraz wzmacnianiu solidarności społecznej i narodowej Polaków ,

e/ umacnianiu roli rodziny jako podstawowej komórki społecznej i wspieraniu jej polityką państwa ,

f/ szybkim rozwoju gospodarczym Polski i działaniach , które pozwolą na zwiększenie uczestnictwa obywateli w korzystaniu z jej owoców , a szczególności zmniejszeniu i eliminacji różnic między miastem i 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 subwencją na działalność statutową , przyznawaną przez Ministra Finansów .
8. 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.
2. 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 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.
3. 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 sierpnia 1997 roku o partiach politycznych.
4. Badanie przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie od 06.02.2013 r. do 12.03.2013 r.

C . PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZENIA BADANIA

Badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach 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.

D. ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI I CEL BADANIA

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

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

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

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

3. Badanie przeprowadziliśmy metodą pełną .

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

Przedmiotem badania nie były także nieprawidłowości , które mogły wystąpić poza zakresem objętym Umową ZKF 4130 – 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 metoda komputerową , w oparciu o system Finansowo – księgowy „ SYMFONIA „ SAGE FORTE FINANSE KSIĘGOWOŚĆ 2010 2 A . Warszawa
2. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z wymogami określonymi w przepisach prawa.
3. Podstawą 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. Informacja finansowa sporządzona została poprawnie pod względem formalnym , na podstawie ksiąg rachunkowych , a jego poszczególne pozycje są zgodne z saldami , względnie obrotami odpowiednich kont księgowych.
5. Stwierdzono kompletność i prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz dokonanych w nich zapisów w powiązaniu z dowodami księgowymi.

B. RACHUNEK BANKOWY SUBWENCJI I FUNDUSZU EKSPERCKIEGO .

W okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012 r. partia polityczna Prawo i Sprawiedliwość , posiadała odrębne konta utworzone do konta podstawowego o numerze 88 1020 1026 0000 1602 0100 6204 w banku PKO BP S.A zgodnie z umową z dnia 15 lutego 2008 roku.

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

Rodzaj subkonta	Nr rachunku	Data otwarcia rachunku
konto służące do ewidencji środków z subwencji	97 1020 1026 0000 1602 0100 8176	27.06.2005 r.
Konto służące wyłącznie ewidencji wpływów i wydatków z Funduszu Eksperckiego	11 1020 1026 0000 1802 0108 8293	11.04.2006 r.
Konto służące do ewidencji wynagrodzeń	39 1020 1026 0000 1602 0163 6034	07.012.2009 r.

W 2012 roku partia polityczna Prawo i Sprawiedliwość posiada wydzielone rachunki bankowe do gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji oraz Funduszu Eksperckiego W ciągu badanego roku nie nastąpiła zmiana numerów tych rachunków , ani ich przeznaczenie .

C. WYSOKOŚĆ OTRZYMANEJ SUBWENCJI

1. Stan środków finansowych na rachunku bankowym subwencji na dzień 01 styczeń 2012 r. wynosił:	5 227 818,14 zł
2. Wpływy w 2012 r. na rachunek bankowy subwencji obejmują :	17 263 437,89 zł
a/ odsetki bankowe z lokat z niewykorzystanych środków subwencji	122 910,69 zł
b/odsetki bankowe od rachunku bankowego subwencji	1,14 zł
c/wpłaty subwencji z Ministerstwa Finansów ;	17 140 526,06 zł

D. WYDATKI ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z SUBWENCJI .

1. Wydatki w 2012 r. ze środków pochodzących z subwencji obejmują ;	
a/ przelewy na Fundusz Ekspercki	2 110 722,41 zł
b/ przelewy na Fundusz Wyborczy	0,00 zł
c/ przelewy na cele statutowe partii w tym ;	17 704 600,17 zł
- wynagrodzenia , ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 629 577,67 zł
- zużycie materiałów i energii	2 346 782,93 zł
- usługi obce	5 056 449,74 zł
- podatki i opłaty	26 348,33 zł
- pozostałe cele /wynajem sal ,organizacja konferencji, czynsze opłaty bankowe, paliwo, ogłoszenia prasowe, radiowe, TV, opłaty bankowe /	3 645 441,50 zł

RAZEM 19 815 322,58 zł

2. Stan środków finansowych na rachunku bankowym subwencji na dzień 31.12.2012 wynosi :	2 675 933,45 zł.
--	------------------

W trakcie badania nie stwierdzono wydatków poniesionych na cele inne niż działalność statutowa partii .Saldo środków pieniężnych z niewykorzystanej subwencji wykazuje zgodność z wyciągiem bankowym na dzień 31 grudnia 2012 r oraz ewidencją księgową .

E. FUNDUSZ EKSPERCKI PARTII

W 2012 roku partia Prawo i Sprawiedliwość posiadała odrębne subkonto w banku PKO BP S.A. o numerze 11 1020 1026 0000 1802 0108 8293 przeznaczone wyłącznie do gromadzenia środków finansowych Funduszu Eksperckiego . Subkonto otwarte 11 kwietnia 2006 r. nie nastąpiła zmiana rachunku bankowego wydzielonego do gromadzenia środków finansowych Fundusz Eksperckiego .

1. Stan środków finansowych na rachunku bankowym

Funduszu Eksperckiego na dzień 01.01.2012 r 266,83 zł.

2. Wpływy w 2012 r. na rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego obejmują ;

a/ odsetki bankowe od lokat z niewykorzystanych środków

Funduszu Wyborczego 49,51 zł,

b/ odsetki bankowe od rachunku bankowego Funduszu Wyborczego 0,44 zł,

c/ środki przekazane w 2012 r. z subwencji 2 110 722,41 zł.

RAZEM 2 110 772,36 zł

3. Wydatki w 2012 r. ze środków pochodzących z Funduszu

Eksperckiego obejmują;

a/ opinie i ekspertyzy prawne ,polityczne, 1 783 280,00 zł

socjologiczne i społeczno – ekonomiczne

c/ opłaty bankowe 1 576,00 zł

d/ wynagrodzenia wypłacane na podstawie umów zleceń oraz
umów o dzieło wraz pochodnymi od wynagrodzeń dotyczące
analiz, opinii i ekspertyz 323 714,29 zł

RAZEM 2 108 570,29 zł

4. Stan środków finansowych na dzień 31.12. 2012 r.

Wysokość środków z subwencji przekazanych na konto bankowe Funduszu Eksperckiego stanowi 12,32 % całkowitej kwoty subwencji otrzymanej przez partię Prawo i Sprawiedliwość w 2012 r.

Wydatki zrealizowane z Funduszu Eksperckiego zostały wydatkowane zgodnie określonym w ustawie przeznaczeniem tj. na finansowanie ekspertyz i opinii prawnych ,politycznych , socjologicznych oraz społeczno – ekonomicznych .

F. 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.

G. 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.

IV. PODSUMOWANIE

A. INFORMACJA O OPINII BIEGŁEGO REWIDENTA

Podsumowanie wyników badania zawiera stanowiącą odrębny dokument bez zastrzeżeń biegłego rewidenta .

B. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH DO RAPORTU

Do raportu załączono :

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

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 ;
Zlecniodawcy - 1 egzemplarz,
Podmiotu badanego - 2 egzemplarze ,
Zleceniobiorcy - 1 egzemplarz .

„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

Anna Alicja Rudnik

Anna Alicja Rudnik

Nr w Rejestrze 3457

Kluczowy Biegłego Rewidenta

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

Prezes Zarządu
Anna Alicja Rudnik
Anna Alicja Rudnik
biegły rewident nr 3457

Warszawa: dnia 12 marzec 2013 r.

Badający ; „JAROM – AUDYTOR ” Spółka zoo Warszawa

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 01.01.2012 r.			5.227.818,14	Wyciąg bankowy za okres 01.01.2012 – 31.12.2012
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w 2012 r. art. 29 ust. 4			17.140.526,06	Wyciąg bankowy za okres 01.01.2012 – 31.12.2012
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	TAK	BANK PKO BP S.A.	122.911,83	Wyciąg bankowy za okres 01.01.2012 – 31.12.2012
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	NIE	-----	-----	-----
Kwota pozostająca na subconcie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2012 r.			2.675.933,45	Wyciąg bankowy za okres 01.01.2012 – 31.12.2012
Wysokość środków finansowych na subconcie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2012 r.			266,83	Wyciąg bankowy za okres 01.01.2012 – 31.12.2012
Środki zgromadzone na oddzielnym subconcie Funduszu Eksperckiego partii w 2012 r. art. 30 ust. 5			2.110.772,36	Wyciąg bankowy za okres 01.01.2012 – 31.12.2012
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii.	NIE	-----	-----	-----
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji.	TAK	Prawo i Sprawiedliwość	2.110.722,41	Wyciąg bankowy za okres 01.01.2012 – 31.12.2012
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	-----	12,32	Wyciąg bankowy za okres 01.01.2012 – 31.12.2012
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 2012 r.			2.468,90	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.