

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Komitet wyborczy

KOMITET WYBORCZY SOLIDARNA POLSKA ZBIGNIEWA ZIOBRO
(pełna nazwa komitetu wyborczego)

00-539 WARSZAWA UL. PIEKNA 1B
(adres siedziby komitetu wyborczego)

JACEK CZABAŃSKI WARSZAWA
(imię-imiona, nazwisko, miejscowość zamieszkania pełnomocnika komitetu wyborczego)

ANNA DOROTA MAJER WARSZAWA
(imię-imiona, nazwisko, miejscowość zamieszkania pełnomocnika finansowego komitetu wyborczego)

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA
(nazwa organu wyborczego, któremu przedkładane jest sprawozdanie)

W wykonaniu obowiązku nałożonego art. 142 § 1 ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. – Kodeks wyborczy (Dz. U. Nr 21, poz. 112, z późn. zm.) przedkłada się sprawozdanie finansowe wraz z załączonymi dokumentami

za okres od dnia 12-03-2014 r. do dnia 04-07-2014 r.

I. Informacje ogólne

Wyszczególnienie	Kwota w zł
A. Przychody lub wpływy (I+II)	2.424.501
I. Środki pieniężne gromadzone na rachunku bankowym zał. 1.	2.424.501
1. Pochodzące z wpłat od osób fizycznych	0
2. Odsetki od środków na rachunku bankowym	1
3. Pochodzące z kredytów	0
4. Pochodzące z funduszu (y) wyborczego (ych)	2.424.500
II. Inne	0
B. Wydatki lub koszty zał.2.	2.494.394
1. Koszty administracyjne	5.400

a) koszty wynajmu powierzchni biurowej, w tym koszty energii elektrycznej	4.800
b) koszty telekomunikacyjne (np. telefony, łącze internetowe)	0
c) koszty utworzenia i utrzymania strony internetowej komitetu	600
2. Usługi obce	2.485.941
1) korzystanie ze środków masowego przekazu i nośników plakatów	1.773.116
a) dzienniki i czasopisma (koszt zamieszczenia ogłoszeń i artykułów sponsorowanych)	228.466
b) radio (koszt usługi emisji ogłoszenia, spotu, audycji itp.)	59.246
c) telewizja (koszt usługi ogłoszenia, spotu, audycji itp.)	1.031.605
d) nośniki plakatów (koszt ekspozycji)	451.076
e) reklama w Internecie (koszt usługi emisji)	2.723
2) wykonanie materiałów wyborczych, w tym prace koncepcyjne, prace projektowe i wytworzenie	626.309
a) plakaty wyborcze	118.038
b) filmy reklamowe i spoty	26.569
c) ulotki	83.353
d) inne wydawnictwa	53.246
e) reklama w Internecie	34.024
f) inne materiały wyborcze (np. plakietki, reklamówki)	311.079
3) koszty spotkań wyborczych (np. wynajęcie Sali, sprzętu, nagłośnienie)	21.693
4) koszty podróży i noclegów	5.271
5) pozostałe koszty	59.552
3. Wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne (w tym z tytułu umowy o dzieło lub zlecenia), nieujęte w pkt 1-2	330
4. Pozostałe wydatki	2.723
C. Wysokość nadwyżki, o której mowa w art. 138 § 1-3*) Kodeksu wyborczego	70

II. Informacje szczegółowe

Wyszczególnienie	
1. Rachunek bankowy	
83 1020 1026 0000 1002 0233 4712 (nr rachunku bankowego)	
1) Wpłaty ogółem	
a) data pierwszej wpłaty 12-03-2014 b) data ostatniej wpłaty 23-05-2014	
2) wypłaty ogółem	
a) data pierwszej wypłaty 13-03-2014 b) data ostatniej wypłaty 04-07-2014	
3) stan rachunku w dniu złożenia sprawozdania finansowego	0,00 (kwota w zł)
2. Wpłaty na rzecz komitetu wyborczego, przyjęte i niezwrócone **):	
1)	0,00 (kwota w zł)
(imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania)	
2)	 (kwota w zł)
(imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania)	
3. Wpłaty przyjęte i niezwrócone, dokonane w inny sposób niż czekiem rozrachunkowym, przelewem lub kartą płatniczą **):	
1)	0,00 (kwota w zł)
(imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania)	
2)	 (kwota w zł)
(imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania)	
4. Kredyty bankowe**):	
1) a. kredytodawca:	
b. warunki uzyskania kredytu:	
.....	
c. kwota kredytu (w zł):	
d. kwota spłacona (w tym odsetki):	
e. kwota pozostała do spłaty (w tym odsetki na dzień sporządzenia sprawozdania):	
.....	

1052

2) a. kredytodawca: b. warunki uzyskania kredytu: c. kwota kredytu (w zł): d. kwota spłacona (w tym odsetki): e. kwota pozostała do spłaty (w tym odsetki na dzień sporządzenia sprawozdania):	
5. Wykaz zobowiązań niespłaconych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, innych niż z tytułu kredytu, z podaniem kwoty zobowiązania pozostałego do spłaty**): 1) Zarząd Dróg Miejskich Warszawa ul. Chmielna 120 zał.3. (wierzyciel – imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania lub nazwa i siedziba) 2) GRUPA MERLIN Andrzej Duszyński 82-300 Elbląg ul. Portowa 2 (wierzyciel – imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania lub nazwa i siedziba)	3.842 (kwota w zł) 66.121 (kwota w zł)
6. Wykaz funduszy wyborczych, z których pochodzą środki pieniężne**): 1) FUNDUSZ WYBORCZY SOLIDARNA POLSKA ZBIGNIEWA ZIOBRO (nazwa partii, z której funduszu wyborczego pochodzą środki) 2) (nazwa partii, z której funduszu wyborczego pochodzą środki)	2.424.500 (kwota w zł) (kwota w zł)
7. Wykaz pozostałych tytułów, niewymienionych w pkt 2-4 i 6, w tym świadczeń nieodpłatnych, z wyjątkiem świadczeń polegających na nieodpłatnym rozpowszechnianiu plakatów i ulotek wyborczych przez osoby fizyczne oraz świadczeń określonych w art. 133 Kodeksu wyborczego*)/**): 1) (świadczeniodawca imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania lub nazwa i siedziba) 2) (świadczeniodawca imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania lub nazwa i siedziba)	 (kwota w zł) (kwota w zł)

*) Ustawa z dnia 5 stycznia 2011 r. – Kodeks wyborczy (Dz. U. Nr 21, poz. 112, z późn. Zm.)

**) W przypadku wykazu zawierającego większą ilość pozycji należy sporządzić na oddzielnym arkuszu, który będzie stanowił załącznik odpowiednich punktów do sprawozdania.

Warszawa, dn. 18/08/14
(miejscowość, data)

Anna Majer
(imię i nazwisko oraz podpis
pełnomocnika finansowego)



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

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

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Komitetu Wyborczego Solidarna Polska Zbigniewa Ziobro** z siedzibą w Warszawie, ul. Piękna 1B, sporządzonego przez Pełnomocnika finansowego komitetu wyborczego, uczestniczącego w wyborach do Parlamentu Europejskiego, przeprowadzonych w dniu **25 maja 2014 roku**.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Pełnomocnik finansowy **Komitetu Wyborczego Solidarna Polska Zbigniewa Ziobro**.

Pełnomocnik finansowy **Komitetu Wyborczego Solidarna Polska Zbigniewa Ziobro** jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Rozporządzeniu Ministra Finansów z 19 września 2011 roku w sprawie sprawozdania finansowego komitetu wyborczego (Dz. U. Nr 198, poz. 1173), zwanego dalej „rozporządzeniem”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności, z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości, tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono źródła pozyskiwania funduszy, poniesione wydatki na cele wyborcze Komitetu oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3/ z uwzględnieniem wytycznych zawartych w tezach do badania sprawozdania Komitetu Wyborczego z wyborów samorządowych wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez **Komitet Wyborczy Solidarna Polska Zbigniewa Ziobro** zasad rachunkowości, sprawdzenie umowy rachunku bankowego, sprawdzenie dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz według wzoru zgodnego z obowiązującymi przepisami prawa,
- b) przedstawia rzetelnie, jasno i zgodnie z prawem źródła pozyskiwania funduszy na cele wyborcze.

Warszawa, dnia 18 sierpnia 2014 roku


Marzena Mazur
biuro Rewident nr 1162

KAD7 Kancelaria Audytorsko-Doradcza
Marzena Mazur
00-195 Warszawa, ul. Słomińskiego 17 lok. 33
nr ewid. KIBR 3321

MARZENA MAZUR

NR W REJESTRZE: 11162

KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT PROWADZĄCY BADANIE W
IMIENIU:

KANCELARIA AUDYTORSKO - DORADCZA

NR 3321 NA LIŚCIE KIBR

Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE, PRZY UL. SŁOMIŃSKIEGO 17, KOD:
00-195

KANCELARIA AUDYTORSKO - DORADZCA

KAD7

00-195 Warszawa, ul. Słomskiego 17, tel.: 0 22 661 51 30, fax: 0 22 661 51 30

RAPORT

**UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**KOMITETU WYBORCZEGO
SOLIDARNA POLSKA ZBIGNIEWA ZIOBRO**

**Z SIEDZIBĄ
W WARSZAWIE, UL. PIĘKNA 1B**

**ZA OKRES 12.03.2014 – 04.07.2014
Z WYBORÓW PRZEPROWADZONYCH W DNIU 25.05.2014 ROKU**

SPIS TREŚCI

I. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
A. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ	3
B. DANE IDENTYFIKUJĄCE BIEGŁEGO REWIDENTA	4
C. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZENIA BADANIA	4
D. ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI I CEL BADANIA	5
II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	6
A. OCENA SYSTEMU I PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	6
B. OCENA BADANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	6
C. RACHUNKI BANKOWE I OCENA UMOWY RACHUNKU BANKOWEGO	9
D. INFORMACJE O POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
E. ZGODNOŚĆ Z PRZEPISAMI PRAWA	13
III. PODSUMOWANIE	14
A. INFORMACJA O OPINII BIEGŁEGO REWIDENTA	14
B. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH DO RAPORTU	14
C. KLAUZULA KOŃCOWA	14



I. CZĘŚĆ OGÓLNA

A. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

1. Komitet Wyborczy Solidarna Polska Zbigniewa Ziobro (skrót nazwy: KW Solidarna Polska Zbigniewa Ziobro) zawiązany został przez Partię Polityczną Solidarna Polska Zbigniewa Ziobro, uchwałą Zarządu Krajowego tej partii.

Uchwałą z dnia 05 marca 2014 roku (sygn. ZPOW-940-14/14), Państwowa Komisja Wyborcza przyjęła zawiadomienie o utworzeniu komitetu wyborczego.

2. Siedziba Komitetu znajduje się pod adresem:

ul. Piękna 1B lok. 22
00-539 Warszawa

3. Cel powołania Komitetu obejmuje samodzielne zgłaszanie kandydatów na posłów w wyborach do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 25 maja 2014 roku.
4. Okresem sprawozdawczym Komitetu jest okres od dnia 12.03.2014 do dnia 04.07.2014 roku.
5. Numer statystyczny w systemie REGON, brzmi:

146231901

6. Numer identyfikacji podatkowej brzmi:

7010354884

7. Limit wydatków ustalony przez Państwową Komisję Wyborczą, na podstawie art. 337 ustawy z dnia 5 stycznia 2011 roku Kodeks Wyborczy (Dz.U. z 2011 roku Nr 21, poz. 112, z późn. zm.) dla KW SPZZ

- **18 341 271,60 PLN**

8. Ustanowieni pełnomocnicy KW Solidarna Polska Zbigniewa Ziobro:

- **Pełnomocnik wyborczy** – Jacek Czabański
- **Pełnomocnik finansowy** – Anna Dorota Majer

B. DANE IDENTYFIKUJĄCE BIEGŁEGO REWIDENTA

1. Niniejsze badanie zostało przeprowadzone przez KANCELARIĘ AUDYTORSKO DORADCZĄ MARZENY MAZUR z siedzibą w Warszawie (00-195) przy ul. Słomińskiego 17/33 uprawnioną do badania sprawozdań finansowych – wpisaną na listę pod numerem 3321, a w jej imieniu badanie przeprowadziła Marzena Mazur, wpisana do rejestru i na listę biegłych rewidentów pod numerem 11162.

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanego podmiotu i zlecającego badanie w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

2. Badanie zostało przeprowadzone w oparciu o postanowienia umowy o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Komitetu Wyborczego Solidarna Polska Zbigniewa Ziobro, zawartej dnia 4 lipca 2014 roku.

Umowa o badanie zawarta została w trybie art. 142 ust. § 4 ustawy Kodeks Wyborczy.

3. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzone zostało w dniach 21.07.2014 do 18.08.2014 roku.

C. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZENIA BADANIA

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy w oparciu o:

- ✓ przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- ✓ przepisy ustawy z dnia 5 stycznia 2011 roku Kodeks Wyborczy (Dz.U. z 2011 roku Nr 21, poz. 112, z późniejszymi zmianami),
- ✓ przepisy ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (tekst jednolity Dz.U. z 2011 roku Nr 155, poz. 924),
- ✓ przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 września 2011 roku w sprawie sprawozdania finansowego komitetu wyborczego (Dz. U. Nr 198, poz. 1173),
- ✓ Krajowe Standardy Rewizji Finansowej uchwalone przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- ✓ Wyjaśnienia dotyczące zasad finansowania kampanii wyborczej w wyborach do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 25 maja 2014 roku, wydane przez Państwową Komisję Wyborczą w dniu 17 lutego 2014 roku (Nr pisma ZKF-9414-1/14),
- ✓ Tezy do badania sprawozdania Komitetu Wyborczego z wyborów do Parlamentu Europejskiego wydane przez Krajowe Biuro Wyborcze.

D. ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI I CEL BADANIA

1. Celem badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe Komitetu jest zgodne z obowiązującymi przepisami prawa.
2. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Pełnomocnika finansowego, odpowiedzialnego za prawidłowość i poprawność stosowanych zasad rachunkowości, zapewniających rzetelne przedstawienie sytuacji finansowej Komitetu.

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

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 systemem rachunkowości badanej jednostki.

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 Symfonia Finanse i Księgowość.
2. Przyjęte zasady rachunkowości nie mają formy pisemnej, jednakże księgi są zgodne z wymogami określonymi w Ustawie o rachunkowości oraz w wydanych na jej podstawie przepisach.
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 w jednostce trybie oraz zaakceptowane i zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.

Stwierdzono kompletność i prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz dokonanych w nich zapisów w powiązaniu z dowodami księgowymi.

4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało poprawnie pod względem formalnym, z tym zastrzeżeniem, że kwoty podane w sprawozdaniu zostały zaokrąglone do pełnego złotego. Sprawozdanie sporządzono na podstawie ksiąg rachunkowych, a jego poszczególne pozycje są zgodne z saldami, względnie obrotami odpowiednich kont księgowych.

B. OCENA BADANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zgodnie z wymogiem określonym w art. 142 §1 Kodeksu Wyborczego, Komitet sporządził sprawozdanie finansowe, w którym dane liczbowe wykazał z dokładnością do jednego złotego.
2. Sporządzone przez Komitet sprawozdanie finansowe podlegające badaniu, sporządzone zostało na prawidłowym formularzu określonym w Załączniku nr 1 do Rozporządzenia. W sprawozdaniu wypełnione zostały wszystkie rubryki, a w przypadku, gdy określone zdarzenia nie wystąpiły, w sprawozdaniu w pozycjach tych wpisano „0”.
3. W Informacjach ogólnych przedłożonego do badania sprawozdania finansowego, wykazano następujące wartości:

Wyszczególnienie		Kwota w zł
A. Przychody/wpływy (suma pkt I + II)		2 424 501
I. Środki pieniężne na rachunku bankowym pochodzące z:		2 424 501
1. Pochodzące od osób fizycznych		0
2. Odsetki od środków na rachunku bankowym		1
3. Pochodzące z kredytów		0
4. Pochodzące z funduszu(y) wyborczego(ych)		2 424 500

II. Inne	0
B. Wydatki lub koszty	2 494 394
1. Koszty administracyjne	5 400
a) koszty wynajmu powierzchni biurowej, w tym koszty energii elektrycznej	4 800
b) koszty telekomunikacyjne (np. telefony, łącza internetowe)	0
c) koszty utworzenia i utrzymania strony internetowej komitetu	600
2. Usługi obce	2 485 941
1) korzystanie ze środków masowego przekazu i nośników plakatów:	1 773 116
a) dzienniki i czasopisma (koszt zamieszczania ogłoszeń i artykułów sponsorowanych)	228 466
b) radio (koszt usługi emisji ogłoszenia, spotu, audycji, itp.)	59 246
c) telewizja (koszt usługi emisji ogłoszenia, spotu, audycji, itp.)	1 031 605
d) nośniki plakatów (koszt ekspozycji)	451 076
e) reklama w internecie (koszt usługi emisji)	2 723
2) wykonanie materiałów wyborczych, w tym prace koncepcyjne, prace projektowe i wytworzeniowe:	626 309
a) plakaty wyborcze	118 038
b) filmy reklamowe i spoty	26 569
c) ulotki	83 353
d) inne wydawnictwa	53 246
e) reklama w internecie	34 024
f) inne materiały wyborcze (np. plakietki, reklamówki)	311 079
3) koszty spotkań wyborczych (np. wynajęcie sali, sprzętu, nagłośnienie)	21 693
4) koszty podróży i noclegów	5 271
5) pozostałe koszty	59 552
3. Wynagrodzenia i składki na ubezpieczenie społeczne (w tym z tytułu umowy o dzieło lub zlecenia), nie ujęte w pkt. 1-2	330
4. Pozostałe wydatki	2 723
C. Wysokość nadwyżki, o której mowa w art. 138 par. 1-3 Kodeksu wyborczego	70

Wpisane w sprawozdaniu kwoty zgadzają się pod względem arytmetycznym.

4. W Informacjach szczegółowych przedłożonego do badania sprawozdania finansowego, wykazano m.in. następujące wartości:

Punkt sprawozdania	Wyszczególnienie	Kwota
4.	Kredyty bankowe	0
5.	Wykaz zobowiązań niespłaconych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, innych niż z tytułu kredytu, z podaniem kwoty zobowiązania pozostałego do spłaty:	69 963
7.	Wykaz pozostałych tytułów, niewymienionych w pkt. 2-4 i 6, w tym świadczeń nieodpłatnych, z wyjątkiem świadczeń polegających na nieodpłatnym rozpowszechnianiu plakatów i ulotek wyborczych przez osoby fizyczne oraz świadczeń określonych w art. 133 Kodeksu wyborczego.	0

5. Do sprawozdania finansowego dołączono następujące dokumenty:

- Umowa rachunku bankowego.
- Dokumenty bankowe każdego wydatku i wpływu na rachunek komitetu wyborczego.
- Umowy, faktury, rachunki i inne dokumenty dotyczące kosztów i wydatków.
- Pokwitowania odbioru materiałów wyborczych (np. plakatów, ulotek) oraz Oświadczenie Pełnomocnika finansowego informujące o tym, że dołączony do każdej faktury „Formularz opisu faktury/umowy”, stanowi jej integralną część i jest równoznaczne z potwierdzeniem wykonania usługi i odebrania materiałów.
- Wykaz zawierający informację o zobowiązaniach niespłaconych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, innych niż z tytułu kredytu, z podaniem kwoty zobowiązania pozostałego do spłaty.

Komitet nie dołączył załączników dokumentujących transakcje, które nie wystąpiły w Komitecie, tj.:

- Umów kredytu, umów poręczenia.
- Rejestru zaciągniętych kredytów oraz rejestru wpłat od osób fizycznych na rzecz Komitetu.
- Protokołu komisyjnej wyceny świadczeń określonych w art. 133 Kodeksu wyborczego.

Podczas badania biegły nie stwierdził istnienia wymienionych transakcji.

6. Sprawozdanie finansowe podpisał Pełnomocnik finansowy – Anna Dorota Majer.

C. RACHUNKI BANKOWE I OCENA UMOWY RACHUNKU BANKOWEGO

- Umowa rachunku bankowego zawarta została z Bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławskiej 15 (Rzeczpospolita Polska) w dniu **10 marca 2014 roku**. Przy zawarciu umowy, KW SP ZZ reprezentował Pełnomocnik finansowy – Pani Anna Dorota Majer.
- Istotne warunki Umowy:

Opis warunku	Zawarty w Umowie (Tak/Nie)	Uwagi
Sposób dokonywania wpłat na rzecz Komitetu	Tak §7 ust. 2 pkt. 4	Wpłaty mogą być dokonywane wyłącznie czekiem rozrachunkowym, przelewem lub kartą płatniczą.
Dopuszczalne źródło pozyskania środków finansowych na rachunku bieżącym	Tak §7 ust. 2 pkt. 1	Środki finansowe przekazywane na rachunek Komitetu, mogą pochodzić jedynie z Funduszu Wyborczego Solidarna Polska Zbigniewa Ziobro.
Dopuszczalny maksymalny termin dokonywania wpłat na rachunek	Tak §7 ust. 2 pkt. 2	Środki pieniężne nie mogą być wpłacane po dniu wyborów zarządzonych na dzień 25 maja 2014r.

Umowa rachunku bankowego zawiera wszystkie elementy, obligatoryjnie wymagane przez przepisy prawa dla umów rachunku bankowego otwieranych dla komitetów wyborczych.

Komitet zawarł jedną umowę rachunku bankowego.

- Na podstawie w/w Umowy, na rzecz KW Solidarna Polska Zbigniewa Ziobro, w banku PKO BP został otwarty jeden rachunek bankowy:

Rachunek bieżący		83 1020 1026 0000 1002 0233 4712
Data pierwszej operacji:	Kwota pierwszej operacji:	Szczegóły operacji:
- wpłata 12.03.2014	- wpłata 50.000,00	Wpłata z Funduszu Wyborczego
- wypłata 13.03.2014	- wypłata 1.337,01	Zapłata za proformę 1168/2014
Data ostatniej operacji:	Kwota ostatniej operacji:	Szczegóły operacji:
- wpłata 23.05.2014	8.500,00	Wpłata z Funduszu Wyborczego
- naliczenie 30.05.2014	0,90	Kapitalizacja odsetek
- wypłata 04.07.2014	70,77	Przekazanie salda rachunku na FW
Rachunki pomocnicze – nie utworzono		

Na rachunek wskazany wyżej mogą wpływać wyłącznie środki pochodzące z rachunku Funduszu Wyborczego.

Rachunek Funduszu Wyborczego	34 020 1026 0000 1802 0218 9314
-------------------------------------	--

D. INFORMACJE O POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wykazane w sprawozdaniu finansowym wartości – na podstawie przeprowadzonego badania – oceniliśmy jako prawidłowe. Badaniu nie podlegały źródła wpływu na Fundusz Wyborczy Solidarna Polska Zbigniewa Ziobro.

a. Przychody Komitetu Wyborczego

Na kwotę wpływów wykazaną w sprawozdaniu, w wysokości 2 424 501 zł składają się:

Wyszczególnienie	Kwota
Środki z Funduszu Wyborczego	2 424 500,00
Odsetki od środków na rachunku bankowym	1,37
Razem (po zaokrągleniu)	2 424 501

Badaniem objęliśmy wszystkie wpływy wykazane na rachunku bankowym Komitetu.

Poszczególne tytuły wpływów kształtowały się następująco:

Rachunek bieżący	
1/ Wpłaty bezpośrednio z Funduszu Wyborczego	2 424 500,00
2/ Odsetki naliczone przez bank PKO BP	1,37
3/ Zwroty nadpłat	2 468,26
4/ Razem wpływy na rachunku bieżącym (suma 1/:3/)	2 426 969,63
Wpływy na rachunek bieżący wykazane w wyciągach bankowych „na żądanie”	2 426 969,63

Zwroty nadpłat zostały wyszczególnione w załączniku do sprawozdania i zostały przez Komitet wykazane poprawnie.

Przychody Komitetu nie różnią się od wykazanych w sprawozdaniu finansowym (z uwzględnieniem dokonanych przez Komitet zaokrągleń).

b. Wydatki Komitetu Wyborczego

Wykazane w sprawozdaniu wydatki w kwocie **2 494 394** złotych nie przekroczyły limitu określonego przez Państwową Komisję Wyborczą.

Formą akceptacji wydatku i potwierdzenia jego związku z celami wyborczymi jest dołączony do faktury „Formularz opisu faktury/umowy”, na którym to są niezbędne podpisy osób upoważnionych. Formularz zawiera dane kandydata, cel wydatku, okręg oraz informację o sprawdzeniu, akceptacji, zatwierdzeniu do wypłaty i datę zapłaty wraz z podpisem Pełnomocnika finansowego.

Odbiór zakupionych materiałów wyborczych potwierdzany jest odrębnym protokołem lub podpisanym formularzem, który to zgodnie z oświadczeniem i przyjętymi zasadami przez Komitet stanowi jego integralną całość.

Wydatki obejmują:

I. Koszty administracyjne	5 400
Koszty wynajmu powierzchni biurowej	5 400

Na koszty wynajmu składa się zapłata za wynajem biura w okresie trwania Komitetu.

Komitet zawarł odrębną umowę z partią polityczną Solidarna Polska Zbigniewa Ziobro na użytkowanie lokalu przy ul. Pięknej 1B w Warszawie, wraz ze znajdującym się w nim sprzętem biurowym.

Za używanie lokalu oraz zużycie mediów w okresie trwania Komitetu ustalono kwotę 4.800,00 złotych. Dodatkowo za użyczenie miejsca na serwerze określono ryczałtową opłatę w wysokości 600,00 złotych.

Stwierdzono że:

- 1/ wszystkie dokumenty źródłowe dokumentujące w/w wydatki (dowody) spełniają funkcję dowodu księgowego, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.
- 2/ do każdego dowodu dołączono formularz zapewniający pełną identyfikację osób sporządzających i akceptujących wraz z pieczęciami i podpisami osób akceptujących wydatek, złożony przez Pełnomocnika finansowego Komitetu.
- 3/ w tej grupie kosztów biegły nie stwierdził istnienia wydatków, których związek z celami wyborczymi może budzić wątpliwości.

II. Usługi obce:	2 485 941
korzystanie ze środków masowego przekazu i nośników plakatów	1 773 116
wykonanie materiałów wyborczych, w tym prace koncepcyjne, prace projektowe i wytworzeniowe	626 309
koszty spotkań wyborczych (np. wynajęcie sali, sprzętu, nagłośnienie)	21 693
koszty podróży i noclegów	5 271
pozostałe koszty	59 552

Stwierdzono że:

- 1/ wszystkie dokumenty źródłowe dokumentujące w/w wydatki (dowody) spełniają funkcję dowodu księgowego, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.
- 2/ do każdego dowodu dołączono formularz zapewniający pełną identyfikację osób sporządzających i akceptujących wraz z pieczęciami i podpisami osób akceptujących wydatek, złożony przez Pełnomocnika finansowego Komitetu.
- 3/ w tej grupie kosztów biegły nie stwierdził istnienia wydatków, których związek z celami wyborczymi może budzić wątpliwości.

- 4/ wydatki na kampanię wyborczą prowadzoną w formie reklamy, poniesione przez Komitet w wysokości 2 458 977 złotych, nie przekraczają limitu ustalonego dla Komitetu, na podstawie art. 136 Kodeksu wyborczego.

III. Wynagrodzenia i składki na ubezpieczenie społeczne (w tym z tytułu umowy o dzieło lub zlecenia) 330

Stwierdzono że:

- 1/ wszystkie dokumenty źródłowe dokumentujące w/w wydatki (dowody) spełniają funkcję dowodu księgowego, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.
- 2/ do każdego dowodu dołączono formularz zapewniający pełną identyfikację osób sporządzających i akceptujących wraz z pieczęciami i podpisami osób akceptujących wydatek, złożony przez Pełnomocnika finansowego Komitetu.
- 3/ w tej grupie kosztów biegły nie stwierdził istnienia wydatków, których związek z celami wyborczymi może budzić wątpliwości.

IV. Pozostałe wydatki 2 723

Stwierdzono że:

- 1/ wszystkie dokumenty źródłowe dokumentujące w/w wydatki (dowody) spełniają funkcję dowodu księgowego, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.
- 2/ do każdego dowodu dołączono formularz zapewniający pełną identyfikację osób sporządzających i akceptujących wraz z pieczęciami i podpisami osób akceptujących wydatek, złożony przez Pełnomocnika finansowego Komitetu.
- 3/ w tej grupie kosztów biegły nie stwierdził istnienia wydatków, których związek z celami wyborczymi może budzić wątpliwości.

c. Nadwyżka Komitetu Wyborczego

W sprawozdaniu finansowym Komitet wykazał nadwyżkę w wysokości 0,00 złotych.

Sprawdzono poprawność arytmetyczną ustalenia nadwyżki:

Lp.	Tytuł	Kwota
1.	Przychody lub wpływy	2 424 501
2.	Wydatki lub koszty	2 494 394
3.	Zobowiązania	69 963
Nadwyżka (1-2+3)		70,00

Nadwyżka została wykazana w sprawozdaniu finansowym poprawnie pod względem arytmetycznym, z tym zastrzeżeniem, że zastosowanie zaokrągleń przez Komitet spowodowało różnicę w kwocie nadwyżki przekazanej na Fundusz Wyborczy i kwocie wykazanej w sprawozdaniu, w wysokości 0,77 złotych.

Kwota nadwyżki została wpłacona na konto Funduszu Wyborczego Partii, w następującej formie i terminach:

Forma wpłaty	Data wpłaty	Kwota
Przelew bankowy	04.07.2014	70,77
Razem wpłaty		70,77

d. Rozrachunki i obrót kasowy Komitetu Wyborczego

3.1. Kasa

Obrót kasowy Komitetu w okresie sprawozdawczym nie występował.

3.2. Rozrachunki

Na dzień 04 lipca 2014 roku (dzień sprawozdawczy), rozrachunki wykazane w księgach Komitetu składają się wyłącznie ze zobowiązań wobec dostawców z tytułu dostaw towarów i usług. Saldo zobowiązań wynosi 69.963 złotych.

Wykaz zobowiązań został załączony do sprawozdania finansowego Komitetu.

Kwota należności wynosi 0,00.

E. 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 bez zastrzeżeń biegłego rewidenta.

B. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH DO RAPORTU

Do raportu załączono:

1. Kopię przedłożonego do badania sprawozdania finansowego Komitetu Wyborczego Solidarna Polska Zbigniewa Ziobro za okres od dnia 12.03.2014 r. do dnia 04.07.2014 r. /bez załączników do tego sprawozdania/;
2. Tabelę: „Podsumowanie badania sprawozdania Komitetu Wyborczego Partia Zieloni. Wykaz naruszeń przepisów Kodeksu wyborczego”.

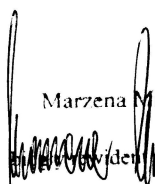
C. KLAUZULA KOŃCOWA

1. Niniejszy raport zawiera 14 stron kolejno ponumerowanych i paraflowanych przez biegłego rewidenta.
2. Raport sporządzono w 4 egzemplarzach z przeznaczeniem dla:
 - ✓ podmiotu badanego - 2 egzemplarze,
 - ✓ zlecniodawcy – 1 egzemplarz,
 - ✓ zleceńbiorky - 1 egzemplarz.

Warszawa, dnia 18 sierpnia 2014 roku

PODPISY:

Marzena Mazur

 (1162)

KAD7 Kancelaria Audytorsko-Doradcza
Marzena Mazur
00-195 Warszawa, ul. Słomińskiego 17 lok. 33
nr ewid. KIBR 3321

MARZENA MAZUR

NR W REJESTRZE: 11162

KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT PRZEPROWADZAJĄCY BADANIE W IMIENIU:

KANCELARIA AUDYTORSKO - DORADCZA

NR 3321 NA LIŚCIE KIBR

Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE, PRZY UL. SŁOMIŃSKIEGO 17, KOD: 00-195

Nazwa firmy badającej
sprawozdanie:

KAD7 Kancelaria Audytorsko – Doradcza
Marzena Mazur

**Tabela. Podsumowanie badania sprawozdania: Komitetu Wyborczego Solidarna Polska
Zbigniewa Ziobro**

Wykaz naruszeń przepisów Kodeksu wyborczego

			Występuje (tak/nie)	Wyszczególnienie ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
środki pieniężne	od podmiotów nieuprawnionych	obywatele polscy niemający stałego miejsca zamieszkania na terenie RP	NIE			
		cudzoziemcy	NIE			
		osoby prawne	NIE			
		organizacje i inne podmioty	NIE			
	z niedozwolonych źródeł	z rachunku innego niż Fundusz Wyborczy partii	NIE			
		od innych komitetów wyborczych	NIE			
		ze zbiórek publicznych	NIE			
	gromadzone poza rachunkiem bankowym		NIE			
	wplacone w niewłaściwej formie		NIE			
	w wysokości przekraczającej limit wpłat od osoby fizycznej w wysokości 25.200 zł		NIE			
	w wysokości przekraczającej limit wpłat od kandydata na posła w wysokości 75.600 zł		NIE			
	pozyskane przed dniem zarejestrowania komitetu		NIE			
	pozyskane po dniu wyborów (z wyłączeniem skapitalizowanych odsetek)		NIE			
	pochodzące z kredytów pozabankowych i pożyczek		NIE			
	pozyskane w sposób nieprawidłowy, które nie zostały zwrócone	pozostające na rachunku bankowym	NIE			
		złożone w depozycie skarbowym lub sądowym	NIE			

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

wartości niepieniężne	inne niż nieodpłatne usługi polegające na rozpowszechnianiu plakatów i ulotek wyborczych przez osoby fizyczne	NIE			
	udzielone przez osoby niebędące obywatelami polskimi, mającymi stałe miejsce zamieszkania na terenie RP	NIE			
	w wysokości przekraczającej od jednej osoby kwotę 25.200,00 zł	NIE			
	przed dniem zarejestrowania komitetu	NIE			
	na cele niezwiązane z wyborami	NIE			
	łącznie ponad przysługujący limit	NIE			
	na reklamę, w wysokości przekraczającej dopuszczalny limit	NIE			
	związane z korzystaniem przez komitet ze swojej siedziby (koszta najmu, opłaty za media, rozmowy telefoniczne, zakup materiałów biurowych, inne)	NIE			
	związane z prowadzeniem strony internetowej komitetu	NIE			
	kwota wraz z opisem przeznaczenia oraz informacją o przekazaniu lub nieprzekazaniu na Fundusz Wyborczy partii bądź na rzecz instytucji charytatywnej	NIE			

Warszawa, 18 sierpnia 2014 roku
miejscowość i data

Marzena Mazur
.....
podpis biegłego(-ych) rewidenta(-ów)

KAD7 Kancelaria Audytorsko-Doradcza
Marzena Mazur
00-195 Warszawa, ul. Słomińskiego 17 lok. 33
nr ewid. KIBR 3321