

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Komitet Wyborczy Wyborców Ruch Narodowy

Pl. Zbawiciela 2 lok. 23, 00-573 Warszawa

Pełnomocnik KWW RN: Witold Tumanowicz, zam. w Warszawie

Pełnomocnik Finansowy KWW RN: Michał Melon, zam. w Warszawie

Państwowa Komisja Wyborcza

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

Za okres od dnia 25 lutego do dnia 17 lipca 2014r.

Melon

I. Informacje ogólne

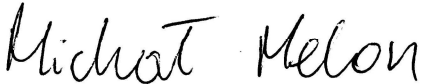
Wyszczególnienie	kwota w zł
A. PRZYCHODY LUB WPŁYWY (I+II)	80934,72
I. Środki pieniężne gromadzone na rachunku bankowym	80934,72
1. Pochodzące z wpłat od osób fizycznych	80934,46
2. Odsetki od środków na rachunku bankowym	0,26
3. Pochodzące z kredytów	0
4. Pochodzące z funduszu(y) wyborczego(ych)	0
II. Inne	0
B.WYDATKI LUB KOSZTY	78842,95
1. Koszty administracyjne	1286,13
a) koszty wynajmu powierzchni biurowej, w tym koszty energii elektr.	987,72
b) koszty telekomunikacyjne	267,66
c) koszty utworzenia i utrzymania strony internetowej komitetu	30,75
2. Usługi obce	69208,61
1) korzystanie ze środków masowego przekazu i nośników plakatów	5262,25
a) dzienniki i czasopisma (koszt zamieszczania ogłoszeń i artykułów sponsorowanych)	3202,00
b) radio (koszt usługi emisji ogłoszenia, spotu, audycji i itp.)	0
c) telewizja (koszt usługi ogłoszenia, spotu, audycji itp.)	1322,25
d) nośniki plakatów (koszt ekspozycji)	492,00
e) reklama w internecie (koszt usługi emisji)	246,00
2) wykonanie materiałów wyborczych, w tym prace koncepcyjne, prace projektowe i wytworzenie	44626,66
a) plakaty wyborcze	17387,79
b) filmy reklamowe i spoty	5435,73
c) ulotki	10698,25
d) inne wydawnictwa	0
e) reklama w internecie	0
f) inne materiały wyborcze (np. plakietki, reklamówki)	11104,89
3) koszty spotkań wyborczych (np. wynajęcie sali, sprzętu, nagłośnienie)	19319,70
4) koszty podróży i noclegów	0
5) pozostałe koszty	0
3. Wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne, nieujęte w pkt 1-2	6979,00
4. Pozostałe wydatki	1369,21
C. WYSOKOŚĆ NADWYŻKI, o której mowa w art. 138 par. 1-3 Kodeksu wyborczego	2091,77

Melou

II. Informacje szczegółowe

1. Rachunek bankowy
nr 51 1020 1026 0000 1702 0233 3490 prowadzony przez Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA
 - 1) Wpłaty ogółem
 - a) Data pierwszej wpłaty *7 marca 2014r.*
 - b) Data ostatniej wpłaty *23 maja 2014r. (zaksięgowane na rachunku w dn. 26 maja)*
 - 2) Wypłaty ogółem
 - a) Data pierwszej wypłaty *10 marca 2014r.*
 - b) Data ostatniej wypłaty *16 lipca 2014r.*
 - 3) Stan rachunku w dniu złożenia sprawozdania finansowego *2091,77 zł.*
2. Wpłaty na rzecz komitetu wyborczego przyjęte i niezwrócone:
brak
3. Wpłaty przyjęte i niezwrócone, dokonane w inny sposób niż czekiem rozrachunkowym, przelewem lub kartą płatniczą:
brak
4. Kredyty bankowe:
brak
5. Wykaz zobowiązań niespłaconych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, innych niż z tytułu kredytu, z podaniem kwoty zobowiązania pozostałego do spłaty:
brak
6. Wykaz funduszy wyborczych, z których pochodzą środki pieniężne:
nie dotyczy
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. 33 Kodeksu Wyborczego:
brak

Warszawa, dn. 17.07.2014


Michał Melon
Pełnomocnik Finansowy
Komitetu Wyborczego Wyborców
Ruch Narodowy

Warszawa, 04 sierpnia 2014 r.



meritum
biegli rewidenci

Opinia

**Niezależnego Biegłego Rewidenta dla Państwowej Komisji Wyborczej
z badania sprawozdania finansowego Komitetu Wyborczego Wyborców Ruch Narodowy
z wyborów do Parlamentu Europejskiego zarządzonych na dzień 25 maja 2014 r.**

- I. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Komitetu Wyborczego Wyborców Ruch Narodowy z siedzibą w Warszawie 00-573 przy Pl. Zbawiciela 2 m. 23, z wyborów do Parlamentu Europejskiego zarządzonych na dzień 25 maja 2014 r. o przychodach, wydatkach i zobowiązaniach finansowych komitetu, w tym o uzyskanych kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania, za okres od dnia 25.02.2014 r. do dnia 17.07.2014 r., które prezentuje:

1. Przychody lub wpływy:	80 934,72 zł,
2. Koszty lub wydatki:	78 842,95 zł,
3. Wysokość nadwyżki:	2 091,77 zł.

Za sporządzenie tego sprawozdania odpowiada p. Michał Melon, pełniący obowiązki pełnomocnika finansowego Komitetu Wyborczego Wyborców Ruch Narodowy. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości tego sprawozdania oraz prawidłowości ewidencji księgowej i dokumentów stanowiących podstawę jego sporządzenia.

- II. Badanie sprawozdania przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
- ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. Kodeks wyborczy (Dz. U. z 2011 r., nr 21, poz. 112 – ze zm.),
 - ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r., nr 155, poz. 924 j.t.),
 - rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 września 2011 r. w sprawie sprawozdania finansowego komitetu wyborczego (Dz. U. z 2011 r., nr 198, poz. 1173),
 - ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223 ze zm.),

Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik
podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3159

Wniosek o wpisanie do rejestru biegłych rewidentów z dnia 14.08.2014 r. Nr 3159

duho'p

- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 r., nr 137, poz. 1539 ze zm.),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 września 2011 r. w sprawie rejestru zaangażowanych kredytów oraz rejestru wpłat, prowadzonych przez komitety wyborcze (Dz. U. z 2011 r., nr 193, poz. 1144),
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- też do badania sprawozdania Komitetu Wyborczego Wyborców z wyborów do Parlamentu Europejskiego oraz wyjaśnień opracowanych przez PKW.

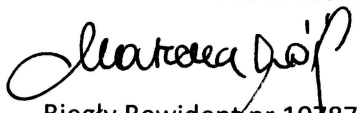
Badanie sprawozdania zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu.

- III. Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie, z uwagami opisanymi w raporcie, zostało sporządzone zgodnie z podanymi wyżej przepisami oraz na podstawie prowadzonej ewidencji, przedstawia w sposób rzetelny dane liczbowe o źródłach pozyskiwania środków finansowych oraz poniesionych wydatkach z rachunku bankowego Komitetu Wyborczego Wyborców Ruch Narodowy.

W toku prac uzyskano dostęp do wyjaśnień i dokumentów niezbędnych w celu przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego, a dane liczbowe zawarte w tym sprawozdaniu są zgodne z dokumentami źródłowymi.

Wszystkie stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości w zakresie gospodarki finansowej Komitetu Wyborczego Wyborców Ruch Narodowy oraz sposobu dokumentacji, zostały opisane w uzupełniającym raporcie z przeprowadzonego badania.

Marzena WÓJCIK


 Biegły Rewident nr 10787
 Kluczowy Biegły rewident

W imieniu

Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik Nr 3159

Warszawa, ul. Bukowińska 26 B/ U2

Marzena WÓJCIK


 Biegły Rewident nr 10787

Warszawa, 04 sierpnia 2014 r.



Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego Komitetu Wyborczego Wyborców Ruch Narodowy z wyborów do Parlamentu Europejskiego zarządzonych na dzień 25 maja 2014 r.

Warszawa, dnia 4 sierpnia 2014 r.

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

auhoj!

SPIS TREŚCI:

1. PODSTAWY BADANIA.....	3
1.1 PODSTAWY PRAWNE.	3
1.2 PODSTAWY FORMALNE.	3
2. PRZEDMIOT I CEL BADANIA.....	4
2.1 PRZEDMIOT BADANIA.....	4
2.2 CEL BADANIA.....	4
2.3 SPOSÓB PRZEPROWADZENIA BADANIA.....	5
3. BADANIE UMOWY O PROWADZENIE RACHUNKU BANKOWEGO.	5
4. BADANIE PRZYCHODÓW.....	7
4.1 POZYSKIWANIE ŚRODKÓW I ZWROT WPLAT NIEPRAWIDŁOWYCH.	7
4.1.1 OKRES POZYSKIWANIA ŚRODKÓW.....	7
4.1.2 ZWROT POZOSTAŁYCH WPLAT NIEPRAWIDŁOWYCH ZE WZGLĘDU NA POCHODZENIE ŚRODKÓW.....	9
4.1.3 POZOSTAŁE WPŁYWY.....	13
4.2 KREDYTY.....	14
4.3 WARTOŚCI NIEPIENIĘŻNE.....	14
4.4 ZBIÓRKI PUBLICZNE I ŚRODKI INNYCH KOMITETÓW WYBORCZYCH.....	14
5. BADANIE WYDATKOWANIA ŚRODKÓW.....	14
5.1 OKRES WYDATKOWANIA ŚRODKÓW.....	14
5.2 LIMITY WYDATKÓW.....	15
5.3 SPOSÓB WYDATKOWANIA.....	15
5.3.1 Sposób wydatkowania środków.....	15
5.3.2 Oczywiste pomyłki w danych nabywcy.....	15
5.3.3 Pisemne potwierdzenia realizacji zamówień.....	17
5.3.4 Sposób dokonywania zapłaty.....	17
5.4 PRZEDMIOT WYDATKÓW.....	20
5.4.1 Zagadnienia ogólne.....	20
5.4.2 Wydatki na zasadach reklamy.....	21
5.4.3 Wydatki na korzystanie z lokalu, mediów i sprzętu biurowego.....	23
5.4.4 Wydatki na stronę internetową i kampanię prowadzoną w internecie.....	24
5.4.5 Wydatki na organizację transportu.....	24
5.4.6 Wydatki na organizację gier losowych i konkursów.....	24
5.4.7 Inne zdarzenia.....	24
6. NADWYŻKA POZYSKANYCH ŚRODKÓW NAD WYDATKAMI KAMPANII.....	25
7. SPŁATA ZOBOWIĄZAŃ POWSTAŁYCH W TOKU KAMPANII.....	25
8. BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	25
8.1 KONTROLA FORMALNA.....	25
8.2 KONTROLA MATERIALNA.....	26
8.2.1 Okres sporządzenia sprawozdania i data podpisu.....	26
8.2.2 Przychody lub wpływy.....	27
8.2.3 Wydatki lub koszty.....	27
8.2.4 Wysokość nadwyżki.....	28
8.2.5 Pozostałe zagadnienia.....	28
9. WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW.....	28

ceho

1. Podstawy badania.

1.1 Podstawy prawne.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie:

- ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. Kodeks wyborczy (Dz. U. z 2011 r., nr 21, poz. 112 – ze zm.) – zwanej dalej Kodeksem wyborczym,
- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r., nr 155, poz. 924 j.t.) – zwanej dalej ustawą o partiach politycznych,
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 września 2011 r. w sprawie sprawozdania finansowego komitetu wyborczego (Dz. U. z 2011 r., nr 198, poz. 1173) – zwanego dalej rozporządzeniem z dnia 19 września 2011 r.,
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223 ze zm.) – zwanej dalej ustawą o rachunkowości,
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 r., nr 137, poz. 1539 ze zm.)- zwanego dalej rozporządzeniem z dnia 15 listopada 2001 r.,
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 września 2011 r. w sprawie rejestru zaciągniętych kredytów oraz rejestru wpłat, prowadzonych przez komitety wyborcze (Dz. U. z 2011 r., nr 193, poz. 1144) – zwanego dalej rozporządzeniem z dnia 12 września 2011 r.,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- wyjaśnień Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 17 lutego 2014 r., sygn. ZKF-9414-1/14, dotyczących zasad finansowania kampanii wyborczej w wyborach do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 25 maja 2014 r.,
- tez do badania sprawozdania Komitetu Wyborczego Wyborców z wyborów do Parlamentu Europejskiego, opracowanych przez Państwową Komisję Wyborczą.

1.2 Podstawy formalne.

Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik, przeprowadza badanie sprawozdania Komitetu Wyborczego Wyborców Ruch Narodowy – zwanego dalej Jednostką, o przychodach, wydatkach i zobowiązaniach finansowych komitetu, w tym o uzyskanych kredytach

cehoj

bankowych i warunkach ich uzyskania w wyborach do Parlamentu Europejskiego, przeprowadzonych w dniu 25.05.2014 r. oraz wydaje opinię o tym sprawozdaniu wraz z raportem, na podstawie art. 142 § 2 Kodeksu wyborczego. Formalną podstawą badania jest umowa zawarta z Krajowym Biurem Wyborczym w dniu 1 lipca 2014 r., nr ZKF-9411-4/14 (nasz znak: 33/14/UP).

2. Przedmiot i cel badania.

2.1 Przedmiot badania.

Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe Jednostki z wyborów do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 25 maja 2014 r., które to badanie zostało przeprowadzone przez Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik, ul. Bukowińska 26B lok. U2, 02-703 Warszawa, podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 3159.

Rejestracja podatkowo-statystyczna Jednostki jest następująca:

- NIP: 7010413693,
- REGON: 147113612,
- Adres siedziby: Pl. Zbawiciela 2 m. 23, 00-573 Warszawa.

2.2 Cel badania.

Celem badania było stwierdzenie, czy przedłożone przez Jednostkę sprawozdanie finansowe jest zgodne z zasadami rachunkowości, a także czy rzetelnie i jasno przedstawia we wszystkich istotnych aspektach przychody lub wpływy oraz wydatki lub koszty Jednostki za okres od 25.02.2014 r. do 17.07.2014 r., a także prawidłowo określa wysokość nadwyżki o której mowa w art. 138 Kodeksu wyborczego i informację dotyczącą uzyskanych kredytów bankowych oraz warunków ich uzyskania, zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również z wymogami określonymi w Kodeksie wyborczym, ustawie o partiach politycznych, rozporządzeniu z dnia 19 września 2011 r., rozporządzeniu z dnia 15 listopada 2001 r., rozporządzeniu z dnia 12 września 2011 r.

2.3 Sposób przeprowadzenia badania.

Badanie zostało wykonane w dniach od 16 lipca 2014 r. do 4 sierpnia 2014 r. w siedzibie Jednostki oraz w siedzibie podmiotu uprawnionego. Standardy rewizji finansowej nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Badanie przeprowadziliśmy drogą analizy danych sprawozdania, wglądu do dokumentacji rachunkowej, w tym dokumentów źródłowych, a także z wykorzystaniem informacji i wyjaśnień uzyskanych od p. Michała Melona pełniącego funkcję pełnomocnika finansowego Jednostki.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności – w sposób pełny – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu, jak i całościową ocenę tego sprawozdania.

Jednostka nie prowadziła ksiąg rachunkowych na podstawie ustawy o rachunkowości. Pełnomocnik finansowy wyjaśnił, że przyczyną tej decyzji była stosunkowo nieduża ilość operacji księgowych, w związku z czym, księgi prowadzone były samodzielnie przez pełnomocnika finansowego w arkuszu komputerowym programu Excel. W celu przeprowadzenia badania, Jednostka dostarczyła zapisy księgowych przygotowanych w arkuszu Excel. W ocenie Meritum fakt ten nie miał negatywnego wpływu na jakość sprawozdania finansowego, gdyż wszystkie zdarzenia zostały ujęte w sposób zapewniający ich weryfikację.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Jednocześnie Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik, jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych oraz biegły rewident prowadzący badanie, potwierdzają bezstronność i niezależność od badanej Jednostki w rozumieniu art. 56 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r., nr 77, poz. 649).

3. Badanie umowy o prowadzenie rachunku bankowego.

Jednostka przedłożyła uchwałę Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 25 lutego 2014 r.,

(znak ZPOW-940-03/14) w sprawie przyjęcia przez Państwową Komisję Wyborczą zawiadomienia o utworzeniu komitetu wyborczego Jednostki w celu zgłaszania kandydatów na posłów do Parlamentu Europejskiego w wyborach zarządzonych na dzień 25 maja 2014 r.

W dniu 5 marca 2014 r., Jednostka podpisała z Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim SA z siedzibą w Warszawie, umowę rachunku bieżącego numer: **51 1020 1026 0000 1702 0233 3490**, służącego do przechowywania środków pieniężnych oraz do przeprowadzania rozliczeń wynikających z wykonywanej działalności. Umowa weszła w życie z dniem podpisania. Wraz w rachunkiem głównym, Jednostka nie otworzyła rachunków pomocniczych.

Do rachunku głównego nie zostały wydane karty płatnicze lub karty kredytowe.

Dodatkowo treść § 7 pkt 2 umowy o prowadzenie rachunku bankowego spełnia wymogi art. 134 Kodeksu wyborczego stanowiącego, że umowa rachunku bankowego zawarta w imieniu komitetu wyborczego musi zawierać zastrzeżenie o wymaganym w tym kodeksie sposobie dokonywania wpłat na rzecz komitetu wyborczego oraz dopuszczalnym źródle pozyskiwania środków finansowych przez komitet wyborczy, a także o dopuszczalnym terminie dokonywania wpłat. W szczególności w umowie umieszczono zastrzeżenia, że:

- środki finansowe mogą być wpłacane na rzecz komitetu wyborczego jedynie czekiem rozrachunkowym, przelewem lub kartą płatniczą oraz że mogą pochodzić wyłącznie z wpłat od obywateli polskich,
- suma wpłat od obywatela polskiego na rzecz danego komitetu wyborczego nie może przekraczać 15-krotności minimalnego wynagrodzenia za pracę, ustalanego na podstawie ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz. U. Nr 200, poz. 1679, z 2004 r. Nr 240, poz. 2407 oraz z 2005 r. Nr 157, poz. 1314), obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień ogłoszenia aktu o zarządzeniu wyborów,
- kandydat na posła do Parlamentu Europejskiego będący obywatelem polskim może wpłacić na rzecz komitetu wyborczego sumę nieprzekraczającą 45-krotności minimalnego wynagrodzenia za pracę, ustalanego na podstawie odrębnych przepisów, obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień ogłoszenia aktu o zarządzeniu wyborów,
- środki pieniężne nie mogą być wpłacone przed dniem przyjęcia przez PKW zawiado-

mienia o utworzeniu komitetu, ani po dniu wyborów.

Tym samym treść zawartej przez Jednostkę umowy z bankiem spełnia również dyspozycje art. 129 Kodeksu wyborczego.

Do dnia zakończenia badania, Jednostka nie zamknęła rachunku bankowego.

Kopia umowy o prowadzenie rachunku bankowego Jednostki wraz z załącznikiem do tej umowy stanowi załącznik nr 1 do raportu.

4. Badanie przychodów.

4.1 Pozyskiwanie środków i zwrot wpłat nieprawidłowych.

4.1.1 Okres pozyskiwania środków.

Pierwsze pozyskanie środków przez Jednostkę (pierwsza wpłata na rachunek bankowy), zostało dokonane w dniu 07.03.2014 r. Zatem okres pierwszego pozyskiwania środków jest zgodny z art. 129 § 2 pkt 1 Kodeksu wyborczego stanowiącym, że Jednostka mogła pozyskiwać środki od dnia przyjęcia przez Państwową Komisję Wyborczą za wiadomienia o utworzeniu komitetu wyborczego.

Ostatnie pozyskanie środków przez Jednostkę (ostatnia wpłata na rachunek bankowy), zostało dokonane w dniu 03.07.2014 r. Po dniu wyborów, Jednostka odnotowała 11 wpłat będących darowiznami od następujących osób fizycznych:

Tabela 1. Wpłaty po dniu wyborów.			
Lp.	Data	Kwota zł	Dane adresowe i numer rachunku przeciwwstawnego.
1.	2014-07-03	50,00	Jolanta Wasiak SZ-n
2.	2014-06-30	100,00	Kunicka Beata Łącko
3.	2014-06-30	30,00	Piskor Fabia Elwira Tarnobrzeg
4.	2014-06-17	50,00	Paweł Zalewski Warszawa
5.	2014-06-17	20,00	Paweł Tomasz Swatowski Kraśnik
6.	2014-06-11	9,68	Angelika Foryś Otwock
7.	2014-06-10	10,00	Grzegorz Staszewski Warszawa
8.	2014-05-26	50,00	Tomasz Jarmużek KRASIŃSKIEGO Toruń
9.	2014-05-26	17,00	Karol Gałkowski Warszawa
10.	2014-05-26	1000,00	Elżbieta Wroniak Wrocław

uchoi

Tabela 1. Wpłaty po dniu wyborów.			
Lp.	Data	Kwota zł	Dane adresowe i numer rachunku przeciwwstawnego.
11.	2014-05-26	20,00	Bartłomiej Jakub Bąk Kielce

Jednostka uznała za nieprawidłowe wpłaty wymienione w wierszach nr: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 i dokonała ich zwrotu. Wpłaty wymienione w wierszach o numerach: 8, 9, 10, 11 nie zostały przez Jednostkę uznane za nieprawidłowe, ponieważ wpłynęły na rachunek Jednostki w dniu 26 maja przed godziną 10.00, a więc zgodnie z wyjaśnieniem pełnomocnika finansowego, daty zlecenia tych przelewów nie mogły być późniejsze niż dzień wyborów. Jednostka nie posiada potwierdzeń zlecenia wpłat tych przelewów (z poziomu rachunków darczyńców), gdyż takie potwierdzenia nie są możliwe do wygenerowania z poziomu jej rachunku bankowego. W tym zakresie Jednostka przedstawiła potwierdzenie zlecenia przelewu otrzymanego od p. Elżbiety Wroniak na kwotę 1.000,00 zł (poz. 10 tabeli 1), z którego wynika, że dyspozycja przelewu została zaksięgowana na rachunku darczyńcy w dniu 23.05.2014 r. – a więc przed datą wyborów (zał. nr 2). Łączna kwota pozostałych 3 uznań bankowych zarachowanych w dniu 26.05.2014 r., wynosi 87,00 zł. W związku z powyższym, Jednostka dokonała zwrotów następujących wpłat (załącznik nr 3) otrzymanych po dniu wyborów na rachunki ich darczyńców, przy czym zwrot nr 1 dokonano na rachunek urzędu skarbowego:

1. W dniu 2014-07-15 Jednostka zwróciła kwotę 50,00 zł na rachunek: 97 1010 1010 0166 2322 2700 0000 III US Warszawa-Śródmieście ul. Lindleya 14 02-013 Warszawa, tytułem: wpłata niepoprawnie wykonanej darowizny na KWW RN.

2. W dniu 2014-07-13 Jednostka zwróciła kwotę 100,00 zł na rachunek:
dla Kunicka Beata Łącko, tytułem: zwrot darowizny przekazanej po terminie.

3. W dniu 2014-07-13 Jednostka zwróciła kwotę 30,00 zł na rachunek:
dla Piskor Fabia Elwira Tarnobrzeg, tytułem: zwrot darowizny przekazanej po terminie.

4. W dniu 2014-06-20 Jednostka zwróciła kwotę 50,00 zł na rachunek:
dla Paweł Zalewski

Warszawa, tytułem: zwrot darowizny przekazanej po terminie.

5. W dniu 2014-06-20 Jednostka zwróciła kwotę 20,00 zł na rachunek:
dla Paweł Tomasz Swatowski Kraśnik,
tytułem zwrot darowizny przekazanej po terminie.

6. W dniu 2014-06-12 Jednostka zwróciła kwotę 9,68 zł na rachunek:

dla Angelika Foryś

Otwock, Tytułem:

zwrot darowizny przekazanej po terminie.

7. W dniu 2014-06-12 Jednostka zwróciła kwotę 10,00 zł na rachunek:

dla Grzegorz Staszewski

War-

szawa, tytułem: zwrot darowizny przekazanej po terminie.

Łączna kwota zwrotu nieprawidłowych wpłat (dokonanych po dniu wyborów) wyniosła zatem: **269,68 zł.**

4.1.2 Zwrot pozostałych wpłat nieprawidłowych ze względu na pochodzenie środków.

Jednostka uznała za nieprawidłowe następujące wpłaty z powodu statusu darczyńcy:

Tabela 2. Pozostałe wpłaty nieprawidłowe.				
Lp.	data	kwota	darczyńca i nr rachunku nadawcy	przyczyna
1.	2014-05-22	50,00	„Blue Media” Spółka Akcyjna ul. Haffnera 6 81-717 SOPOT 55 1020 1811 0000 0402 0134 0702	Wpłata od osoby prawnej, związana z wyborem sposobu płatności w banku.
2.	2014-05-21	50,00	Pośrednictwo Finansowe Eurogrosz Frąc Radosław ul. Jana Kilińskiego 5 08-110 Siedlce 94 1300 0000 2076 7101 3127 0001	Niezgodność danych darczyńcy z danymi na przelewie.
3.	2014-05-21	20,00	Andrzej Brzocowski Elbląg	Wpłata w Urzędzie Pocztowym nr: 008879140519KC#00034.
4.	2014-05-19	102,09	Hr K K Parszcz Dorpsstraat	Wpłata zagraniczna
5.	2014-05-19	100,00	Rzeczycki & Majtyka Top English School Spółka Jawna Polna 106 43-305 Bielsko-Biała 90 2490 0005 0000 4530 7651 2062	Wpłata od podmiotu gospodarczego.
6.	2014-05-19	5,00	Eastern European Street Style Zbigniew Łukomski Marii Skłodowskiej – Curie 71 LOK. 99-300 KUTNO 79 1050 1461 1000 0091 3835 4148	Wpłata od osoby prowadzącej działalność gospodarczą.
7.	2014-05-19	106,00	„Blue Media” Spółka Akcyjna Ul. Haffnera 6 81-717 SOPOT 551020 1811 0000 0402 0134 0702	Wpłata od osoby prawnej, związana z wyborem sposobu płatności w banku.
8.	2014-05-16	100,04	Zawadzki Mariusz Lukasz Cio London	Wpłata zagraniczna
9.	2014-05-15	1000	„Blue Media” Spółka Akcyjna Ul. Haffnera 6 81-717 SOPOT 55 1020 1811 0000 0402 0134 0702	Wpłata od osoby prawnej, związana z wyborem sposobu płatności w banku.
10.	2014-05-12	20,00	„Blue Media” Spółka Akcyjna Ul. Haffnera 6 81-717 SOPOT 55 1020 1811 0000 0402 0134 0702	Wpłata od osoby prawnej, związana z wyborem sposobu płatności w banku.
11.	2014-04-30	500,00	Mariusz Siwoń Kancelaria Prawna Panewnicka 208C 40-772 Katowice 20	Wpłata od osoby prowadzącej działalność gospodarczą.

rukopis

Tabela 2. Pozostałe wpłaty nieprawidłowe.				
Lp.	data	kwota	darczyńca i nr rachunku nadawcy	przyczyna
			1020 2368 0000 2902 0075 6650	
12.	2014-04-29	500,00	Matczuk Michał Włodawa	Wpłata w Urzędzie Pocztowym nr: 002197140428RA#P0448
13.	2014-04-18	100,00	CITI-NET Edward Łunkiewicz UL.Struga 13 M.37 73-110 Stargard Szczeciński 18 1140 2004 0000 3302 4686 3243	Wpłata od osoby prowadzącej działalność gospodarczą.
14.	2014-04-15	400,00	Jurczyk Wojciech Ostrów Wlkp	Wpłata w Urzędzie Pocztowym nr: 037623140414AT#P0516
15.	2014-04-09	50,00	Bank Polska Kasa Opieki SA Ośrodek Operacyjno Rozliczeniowy w Szczeci- nie 25 1240 2092 3299 9999 9900 0000	Wpłata od osoby prawnej, zwią- zana z wyborem sposobu płat- ności w banku.
16.	2014-04-08	50,00	Kurs Tomasz Bukowina	DAROWIZNA
17.	2014-04-02	100,00	Jolanta Wasiak	Wpłata w Urzędzie Pocztowym nr: 003107140331AA#00089
18.	2014-04-01	26,00	TNN Finance S A UL. Braci Miero- szewskich 50 41-219 Sosnowiec 74 1020 2528 0000 0602 0298 1280	Wpłata od osoby prowadzącej działalność gospodarczą.
19.	2014-03-31	200,00	Wojciech Jurczyk Zielna 19A Ostrow Wlkp 59 1320 0019 0099 0415 2000 0398	Wpłata w Urzędzie Pocztowym nr: 037623140331CN#P0209
20.	2014-03-28	1,00	Michał Świątek Firma Handlowo- Usługowa Marii Konopnickiej 15M93 38-300 GORLICE 22 1750 0012 0000 0000 2357 3326	Wpłata od osoby prowadzącej działalność gospodarczą.
21.	2014-03-27	50,00	Piotr Niewiadomski W-WA	Wpłata w Urzędzie Pocztowy nr: 001034140325ZI#00032
22.	2014-03-25	500,00	Salamandra Elżbieta Bernaciak ul. Koniuchy 25 B M.8 87-100 Toruń 50 1020 5558 1111 1604 4900 0054	Wpłata od osoby prowadzącej działalność gospodarczą.
23.	2014-03-25	50,00	Wojtulewicz Liliana Wrocław	Wpłata w Urzędzie Pocztowym nr: 006531140321AW#00188
24.	2014-03-25	50,00	Tomasz Kurs Bukowina	DAROWIZNA
25.	2014-03-12	100,00	Patryk Pastecki Czeladź	Wpłata w Urzędzie Pocztowym nr: 006506140310FX#00340
26.	2014-03-11	49,99	Transfer 24 sp. z o.o. Sienkiewicza 11 3 25-350 Kielce 69 1140 2020 0000 4800 8000 1004	Wpłata od osoby prawnej, zwią- zana z wyborem sposobu płat- ności w banku.

Wszystkie wpłaty nieprawidłowe zostały zwrócone w następujący sposób (zał. nr 4):

Poz. 1 i 3. Zwrot w dniu 2014.07.16 kwoty 70,00 zł na rachunek 97 1010 1010 0166 2322 2700 0000 III US Warszawa-Śródmieście ul. Lindleya 14 02-013 Warszawa, tytułem: Zwrot Darowizny Z Nieprawidłowego Źródła Na Rzecz KWW RN. W obydwu przypadkach **nie został zachowany 30 dniowy termin zwrotu.**

Poz. 2. Zwrot w dniu 2014-05-21 kwoty 50,00 zł na rachunek 94 1300 0000 2076 7101 3127 0001 dla Pośrednictwo Finansowe Eurogrosz Frąć Radosław ul. Jana Kilińskiego 5 08-110 Siedlce, tytułem zwrot darowizny z nieprawidłowego źródła.

Poz. 4. Zwrot w dniu 2014-05-19 kwoty 102,09 zł na rachunek dla HR K K Parszcz GEES NL Netherlands, tytułem zwrot darowizny z nieprawidłowego źródła.

Poz. 5. Zwrot w dniu 2014-05-19 kwoty 100,00 zł na rachunek 90 2490 0005 0000 4530 7651 2062 dla Rzeczycki & Majtyka TOP English School Spółka Jawna Polna 106, 43-305 Bielsko-Biała, tytułem zwrot darowizny z nieprawidłowego źródła.

Poz. 6. Zwrot w dniu 2014-05-19 kwoty 5,00 zł na rachunek 79 1050 1461 1000 0091 3835 4148 dla Eastern European Street Style Zbigniew Łukomski Marii Skłodowskiej - Curie 71 LOK. 99-300 KUTNO, tytułem zwrot darowizny z nieprawidłowego źródła.

Poz. 7. Zwrot w dniu 2014-05-19 kwoty 106,00 zł na rachunek 55 1020 1811 0000 0402 0134 0702 dla Blue Media Spółka Akcyjna ul. Haffnera 6 81-717 Sopot, tytułem zwrot darowizny z nieprawidłowego źródła SA7WW77NE4 darowizna od-Rafał Kokosz.

Poz. 8. Zwrot w dniu 2014-05-17 kwoty 100,04 zł na rachunek dla Zawadzki Mariusz Lukasz London, tytułem zwrot darowizny z nieprawidłowego źródła 1690GW6449-darowizna.

Poz. 9. Zwrot w dniu 2014-05-19 kwoty 1000,00 zł na rachunek 55 1020 1811 0000 0402 0134 0702 dla Blue Media Spółka Akcyjna ul. Haffnera 6, 81-717 Sopot, tytułem zwrot darowizny z nieprawidłowego źródła SM82N898QG darowizna_ od Krzysztof Chrobot_ Wrocław od-Elżbieta Wroniak.

Poz. 10. Zwrot w dniu 2014-05-13 kwoty 20,00 zł na rachunek 55 1020 1811 0000 0402 0134 0702 dla Blue Media Spółka Akcyjna UL. Haffnera 6 81-717 SOPOT, tytułem zwrot darowizny z nieprawidłowego źródła, wpłata od Karola Kuśnierza SS83TUHL6U.

Poz. 11. Zwrot w dniu 2014-05-01 kwoty 500,00 zł na rachunek 25 1050 1214 1000 0090 7763 3205 dla Mariusz Siwon Kancelaria Prawna Panewnicka 208C 40-772 Katowice, tytułem zwrot darowizny z nieprawidłowego źródła.

Poz. 12. Zwrot w dniu 05.05.2014 r. kwoty 500,00 zł dla Matczuk Michał Włodawa przekazem pocztowym.

Poz. 13. Zwrot w dniu 2014-04-21 kwoty 100,00 zł na rachunek 18 1140 2004 0000 3302 4686 3243 dla CITI-NET Edward Łunkiewicz ul. Struga 13 M.37 73-110 Stargard Szczeciński, tytułem zwrot darowizny z nieprawidłowego źródła.

amw

Poz. 14. Zwrot w dniu 05.05.2014 r. kwoty 400 zł dla Jurczyk Wojciech

Ostrów Wlkp. przekazem pocztowym.

Poz. 15. Zwrot w dniu 05.05.2014 r. kwoty 50,00 zł dla Jerzy Chabrowski Cieszyn

przekazem pocztowym.

Poz. 16. Zwrot w dniu 05.05.2014 r. kwoty 50,00 zł dla Kurs Tomasz Bukowina

przekazem pocztowym.

Poz. 17. Zwrot w dniu 2014-04-29 kwoty 100,00 zł na rachunek 97 1010 1010 0166

2322 2700 0000 do III US Warszawa-Śródmieście ul. Lindleya 14 Warszawa, tytułem wpłaty niepoprawnie wykonanej darowizny na KWW RN OD Jolanty Wasiak.

Poz. 18. Zwrot w dniu 2014-04-01 kwoty 26,00 zł na rachunek 74 1020 2528 0000

0602 0298 1280 dla TNN Finance S.A. ul. Braci Mieroszewskich 50 41-219 SOSNOWIEĆ, tytułem zwrot darowizny z nieprawidłowego źródła.

Poz. 19. Zwrot w dniu 08.04.2014 r. kwoty 200 zł dla Wojciech Jurczyk

Ostrow Wlkp przekazem pocztowym.

Poz. 20. Zwrot w dniu 2014-03-29 kwoty 1,00 zł na rachunek 22 1750 0012 0000 0000

2357 3326 dla Michał Świątek Firma Handlowo-Usługowa Marii Konopnickiej 15M93 38-300 Gorlice, tytułem zwrot darowizny z nieprawidłowego źródła.

Poz. 21. Zwrot w dniu 08.04.2014 r. kwoty 50 zł dla Piotr Niewiadomski

W-

WA. przekazem pocztowym.

Poz. 22. Zwrot w dniu 2014-03-26 kwoty 500,00 zł na rachunek

dla Salamandra Elżbieta Bernaciak

TORUŃ, tytu-

łem: zwrot darowizny z niewłaściwego źródła.

Poz. 23. Zwrot w dniu 08.04.2014 r. kwoty 50 zł dla Wojtulewicz Liliana Wrocław

, przekazem pocztowym.

Poz. 24. Zwrot w dniu 08.04.2014 r. kwoty 50 zł dla Tomasz Kurs Bukowina

, przekazem pocztowym.

Poz. 25. Zwrot w dniu 08.04.2014 r. kwoty 100 zł dla Patryk Pastecki

Czeladz, przekazem pocztowym.

Poz. 26. Zwrot w dniu 2014-03-11 kwoty 49,99 zł na rachunek 69 1140 2020 0000

4800 8000 1004 dla Transfer 24 sp. z o.o. ul. Sienkiewicza 11 Kielce, tytułem: zwrot niepoprawnie wykonanej darowizny na KWW RN Rafał Skorniewski ID 571889.

W związku z powyższym, Jednostka dokonała zwrotów powyższych wpłat (załącznik 4) otrzymanych od osób lub podmiotów nieuprawnionych, w łącznej wysokości 4280,12 zł.

Łączna kwota zwrotów nieprawidłowych wpłat, razem z wpłatami po terminie wyborów, które zostały przez Jednostkę uznane za nieprawidłowe wyniosła: **4 549,80 zł.**

4.1.3 Pozostałe wpływy.

Kapitalizacja odsetek. Z tytułu kapitalizacji odsetek Jednostka uzyskała łączną kwotę wpływów w wysokości **0,26 zł.** Kwota ta została wykazana w sprawozdaniu w prawidłowej wysokości.

Anulaty przelewów. W dniu 2014-05-04 na rachunek Jednostki nastąpił zwrot kwoty 1 487,07 zł, tytułem anulowania przelewu wychodzącego, jak również zwrot kwoty 2 zł tytułem anulowania prowizji bankowej od wycofanego przelewu. Wpływy te nie są wpłatami nieprawidłowymi. Jednostka zleciła płatność za plakaty na kwotę 1487,07 zł, po czym otrzymała informację, że wartość zlecenia będzie na większą kwotę. Dokonana została anulata płatności na pierwotnie wprowadzoną kwotę 1487,07 zł (automatycznie Jednostce zwrócona została także prowizja bankową 2 zł – za niedokonany przelew). Po czym Jednostka wprowadziła tego samego dnia drugi przelew na prawidłową, ostateczną kwotę zlecenia 1503,06 zł.

Wpłata od p. Duszyńskiego. W dniu 2014-04-24, Jednostka zarachowała wpływ 2000,00 zł z rachunku od p. Macieja Duszyńskiego Pelplin, tytułem: darowizna od polmedia.pl (załącznik nr 5). Pełnomocnik finansowy zweryfikował rejestry KRS i CEIDG i nie stwierdził faktu rejestracji darczyńcy jako podmiotu gospodarczego. Nie istnieje również wskazana w nazwie przelewu strona internetowa. Nie ma zatem podstaw by stwierdzić, że wpłata ta pochodzi od nieuprawnionego darczyńcy. W związku z powyższym, wpłata ta została uznana za prawidłową.

Zgodnie z informacją od pełnomocnika finansowego, Jednostka nie pozyskiwała i nie otrzymywała wpłat środków finansowych na rachunek bankowy z innych źródeł niż wyżej opisane. W ocenie Meritum, z zastrzeżeniem okresu od 18.07.2014 r. do daty zamknięcia rachunku, wszystkie dokonane na rzecz Jednostki wpłaty, a wykazane w sprawozdaniu finansowym, nie są nieprawidłowe. Dodatkowo łączna suma wpłat od jednej osoby fizycznej nie przekraczała 25 200,00 zł lub 75 600,00 zł (od kandydata na posła). Konkludując, wszystkie środki finansowe Jednostki pochodzą z wpłat dokonywanych na

rachunek bankowy przez osoby fizyczne, a dane adresowe darczyńców wykazane na dokonanych przelewach prezentują adresy na terenie Polski. Łącznie Jednostka pozyskała od osób fizycznych środki finansowe w wysokości **80 934,46 zł** i taką kwotę wykazała w sprawozdaniu jako prawidłową. W kwocie tej nie mieszczą się wpłaty, które Jednostka uznała za nieprawidłowe i dokonała ich zwrotu. Razem z kwotą odsetek bankowych sprawozdanie prezentuje prawidłową kwotę przychodów w wysokości: **80 934,72 zł**.

4.2 Kredyty.

Według oświadczenia pełnomocnika finansowego z dnia 17.07.2014 r., środki finansowe Jednostki nie pochodzą z kredytów bankowych zaciąganych na cele związane z wyborami, gdyż takich kredytów Jednostka nie zaciągała (załącznik nr 6). W związku z powyższym nie było potrzeby zabezpieczenia kredytu, w tym poprzez poręczenie.

4.3 Wartości niepieniężne.

Według oświadczenia pełnomocnika finansowego z dnia 17.07.2014 r., Jednostka nie otrzymała wartości niepieniężnych, innych niż nieodpłatne rozpowszechnianie plakatów i ulotek wyborczych przez osoby fizyczne (załącznik nr 6).

4.4 Zbiórki publiczne i środki innych komitetów wyborczych.

Według oświadczenia pełnomocnika finansowego, Jednostka nie otrzymała środków finansowych i wartości niepieniężnych od innego komitetu wyborczego, jak również nie przeprowadzała zbiórek publicznych (załącznik nr 6).

5. Badanie wydatkowania środków.

5.1 Okres wydatkowania środków.

Wydatkowanie środków rozpoczęło się w dniu 10.03.2014 r. (pierwsza wypłata z rachunku), a więc po dacie pierwszej wpłaty na rachunek bankowy, która miała miejsce 07.03.2014 r. Na dzień wydania raportu, Jednostka nie dokonała zamknięcia rachunku bankowego. Meritum nie potwierdza, że zakończyło się wydatkowanie środków, gdyż

możliwe jest dokonywanie wypłat z rachunku. Ostatnia stwierdzona przez Meritum wypłata z rachunku bankowego miała miejsce w dniu 16 lipca 2014 r., którą był zwrot nieprawidłowej wpłaty w wysokości 70 zł na rachunek urzędu skarbowego.

5.2 Limity wydatków.

Łączny limit wydatków Jednostki na agitację wyborczą, o którym mowa w art. 135 Kodeksu wyborczego, w wyborach do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 25 maja 2014 r., wynosi 18 341 271,60 zł.

Limit wydatków Jednostki na agitację wyborczą prowadzoną w formach i na zasadach właściwych dla reklamy, w tym w prasie w rozumieniu ustawy z dnia 26 stycznia 1984 r. Prawo prasowe, w wyborach do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 25 maja 2014 r., wynosi 14 673 017,28 zł.

W toku badania stwierdzono, że na agitację wyborczą prowadzoną w formach i na zasadach właściwych dla reklamy, w tym w prasie w rozumieniu ustawy z dnia 26 stycznia 1984 r. Prawo prasowe, Jednostka wydała łączną kwotę 56 867,91 zł – o czym w dalszej części. Zatem Jednostka nie przekroczyła ww. limitu wydatków.

5.3 Sposób wydatkowania.

5.3.1 Sposób wydatkowania środków.

Jednostka nie opracowała pisemnej instrukcji dotyczącej procedur postępowania w zakresie ponoszenia wydatków podczas wyborów. Wydatki realizowane były za wiedzą pełnomocnika finansowego, przy pomocy rachunku bankowego. Stwierdzono także realizację zobowiązań Jednostki za pomocą płatności gotówkowych. Przy czym zgodnie z informacją pełnomocnika, gotówka pochodziła z wypłat z rachunku bankowego Jednostki dokonywanych przez pełnomocnika finansowego.

5.3.2 Oczwiste pomyłki w danych nabywcy.

Wydatki na sfinansowanie kampanii wyborczej były ponoszone przez Jednostkę. Poszczególne pomysły na realizację kampanii pochodziły od Jednostki lub samych kandydatów, jednak z wyjaśnień pełnomocnika finansowego wynika, że zamówienia w tym

zakresie były akceptowane przez pełnomocnika finansowego. Co do zasady, na fakturach zakupowych po stronie nabywcy wykazane są następujące dane: Komitet Wyborczy Wyborców Ruch Narodowy, Pl. Zbawiciela 2 m. 23, 00-573 Warszawa, NIP: 7010413693.

W toku audytu stwierdzono drobne nieścisłości lub braki na dokumentach zakupowych w danych po stronie nabywcy (Jednostki), które dotyczyły:

- braku NIP: FVS nr 126/5/14 z dnia 19.05.2014 r., wystawiona przez Miejski Zarząd Obiektów Sportowych z Pruszkowa,
- posługiwania się skrótem KWW zamiast Komitet Wyborczy Wyborców: DH/FS/2014/00681 z 20.05.2014 r., wystawiona przez DIGICOM ze Zgierza; FV nr 18/2014 z 12.05.2014 r., wystawioną przez restaurację Kamienica z Mielca; FV nr 20/5/14 z dnia 22.05.2014 r. od DRI z Czarne Dunajca; FV nr 109/05/2014 z 20.05.2014 r., od AMILL z Kielc; FV nr 2014/05/7 z 21.05.2014 r. od AMICUS MEDIA Sp. z o.o. z Warszawy; nr 025/05/2014/REK z 21.05.2014 r. od Media Concept z Biłgoraja; nr SGD 2314000163 z 20.05.2014 r. od DPD Strefa Paczki Sp. z o.o. z Warszawy; FV nr 2/05/2014/ z 21.05.2014 r., od Fundacji Polska Obywatelska z Warszawy; nr 8/05/2014 z 20.05.2014 r. od Śląskiej Telewizji Miejskiej Sp. z o.o. ze Świętochłowic; nr 66/5/2014 z 20.05.2014 r. od 3G z Rudzińca; nr 02566/37/2014 z 16.05.2014 r. od Wydawnictwo Zamojskie z Zamościa; nr 0492/2014 z 12.05.2014 r., od PHU Dariusz Mróz z Kielc, nr 1397/A/14 z 16.05.2014 r., od AUTOGRAF z Mielca; nr 3749/05/2014 z 15.05.2014 r., od Media z Będzina; nr 002/05/2014/vat z 06.05.2014 r., od czyliwiesz.pl z Mielca; nr 0165/2014/05 z 03.05.2014 r. od Bolesta Consulting z Włocławka; nr 11/05/2014/PO i 14/052014/PO z 02.05.2014 r, od Xero/Druk z Warszawy; nr 1350/A/14 z 14.05.2014 r. od AUTOGRAF z Mielca; nr 0048/05/2014 z 09.05.2014 r., i 0023/05/2014 od A&J Graphic z Grójca; nr 6931/2014 z 12.05.2014 r., od Qubus Hotel z Wrocławia; nr 00062/2014 z 08.05.2014 r. od WSH z Radomia; nr 1280/A/14 z 08.05.2014 r., od AUTOGRAF z Mielca; nr 172014 z 26.04.2014 r. od EDAR z Lublina; nr 96/2014 z 14.04.2014 r., od JOTPE z Sosnowca; nr 002/2014 z 10.04.2014 r., od M Concept z Warszawy; nr 14/4/1 z 09.04.2014 r., od WZK Produkcje Fotograficzne z Warszawy.

Do ww. faktur Jednostka nie wystawiła not korygujących.

Analiza ww. rodzajów pomyłek w danych nabywcy wskazuje, że w każdym przypadku dokonywanego nabycia towaru lub usługi jednoznacznie chodziło o identyfikację Jednostki jako nabywcy świadczenia. W tym zakresie nie występują wątpliwości.



5.3.3 Pisemne potwierdzenia realizacji zamówień.

Wydatki Jednostki nie były poprzedzane pisemnymi zamówieniami. Co do zasady każde wydanie towaru lub wykonanie usługi zostało potwierdzone wystawieniem przez dostawcę dokumentu księgowego (faktura VAT lub rachunek) lub podpisaną umową. Z informacji otrzymanych od pełnomocnika finansowego Jednostki wynika, że każde zrealizowane na rzecz Jednostki zamówienie było przez niego zaakceptowane. Po wykonaniu dostawy towarów lub wykonaniu usługi na rzecz Jednostki, pełnomocnik finansowy pisemnie potwierdzał ten fakt poprzez umieszczenie stosownej adnotacji na odwrocie dokumentu zakupowego, iż potwierdza odbiór towaru lub wykonanie usługi. **Adnotacja taka nie znajduje się na wszystkich dokumentach zakupowych.**

W przypadku wydatków związanych z wypłatą wynagrodzeń w związku z zawartymi przez Jednostkę umowami z osobami fizycznymi w formie umów zlecenia, umów o dzieło, umów o dzieło autorskie, jako element potwierdzenia wykonania usługi (dzieła), której dana umowa dotyczy, zastosowano na każdym z rachunków potwierdzenie w formie zwrotu „Stwierdzam, że praca została wykonana i przyjęta bez zastrzeżeń”, które każdorazowo zostało zatwierdzone podpisem pełnomocnika finansowego. Takie zatwierdzenie rachunku jest jednoznaczne z potwierdzeniem wykonania przedmiotu umowy.

Ze względu na brak stosownych opisów na dokumentach zakupowych, w toku audytu nie zweryfikowano, czy wydatki wynikające z tych dokumentów, faktycznie dotyczyły osób umieszczonych na listach kandydatów opublikowanych przez Państwową Komisję Wyborczą. Opisy na fakturach są ogólne; brak jest opisów na odwrocie faktur jednoznacznie identyfikujących dokonane zakupy.

5.3.4 Sposób dokonywania zapłaty.

Meritum dokonała kontroli wydatków pod kątem ich faktycznego poniesienia przez Jednostkę, jak również prawidłowości dokumentów źródłowych. Zapłaty za wszystkie nabywane przez Jednostkę towary i usługi dokonywane były za pomocą jej rachunku bankowego. Badanie przeprowadzono pod względem formalnym, tzn. dokonano porównania dokumentów zakupowych za towary lub usługi, z wyciągiem bankowym. Celem tego testu było sprawdzenie, czy wszystkie przelewy znajdują potwierdzenie w odpowiednim dokumencie źródłowym. Nie wszystkie dokonane przez Jednostkę przelewy ban-



kowe mają odzwierciedlenie w dokumentach zakupowych. W szczególności na datę wydania raportu, brak było dokumentów zakupowych dla następujących płatności:

- przelew z dnia 2014-05-16 kwoty 120,00 zł na rachunek 84 1910 1048 2516 0417 6507 0001 dla 3G Adam Lipka Górna 27, 44-160 Rudziniec, tytułem: faktura proforma nr 10/5/2014/proforma. W dokumentacji Jednostki znajduje się faktura proforma bez końcowej faktury VAT;

- przelew z dnia 2014-05-25 kwoty 1 000,00 zł na rachunek :

dla Dariusz Wołosewicz

Warszawa, tytułem

umowa o dzieło NR 06/05/2014. Jednostka nie przedstawiła tej umowy, która dotyczy sporządzenia nagrania audio z wiecu wyborczego. W dniu 2014-05-31 jednostka wykonała również przelew do urzędu skarbowego w kwocie 99,00 zł tytułem zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych w związku z ww. umową o dzieło.

Łączna wartość ww. wydatków, nie mających potwierdzenia w dokumentach źródłowych wynosi: **1 219,00 zł**. Z informacji pełnomocnika finansowego wynika, że dokumenty zakupowe zostaną przez kontrahentów Jednostki dostarczone.

Stwierdzono również dokonanie zapłaty w formie gotówkowej:

- zapłata w dniu 22.05.2014 r., za 4 faktury DPD Strefa Paczki Sp. z o.o. z dnia 20.05.2014 r. na łączną kwotę 71,96 zł. Na fakturach widnieje zapis: płatność gotówkowa.

- zapłata w dniu 13.05.2014 r., na kwotę 1084 zł, za fakturę Drukarnia Golden Graf Paweł Kruk z dnia 30.04.2014 r. Na fakturze widnieje zapis: płatność gotówkowa.

- zapłata w dniu 05.05.2014 r., za fakturę Shakebit Marcin Białasek z dnia 24 maja 2014 r., na kwotę 299 zł. Na fakturze widnieje zapis: sposób zapłaty gotówka.

- zapłata za 4 przekazy pocztowe w łącznej kwocie 1000 zł + 30,8 zł opłata pocztowa (dot. zwrotu nieprawidłowych wpłat) w dniu 05.05.2014 r.

- zapłata w dniu 29.04.2014 r., kwoty 657 zł, za fakturę Drukarnia Golden Graf Paweł Kruk z dnia 25.04.2014 r. Na fakturze widnieje zapis: zapłacono gotówką.

- zapłata za 5 przekazów pocztowych w łącznej kwocie 480,50 zł (dot. zwrotu nieprawidłowych wpłat w wysokości 450 zł + 30,50 zł opłaty pocztowe) w dniu 08.04.2014 r.

Przy czym, Jednostka dokonywała następujących gotówkowych wypłat z kasy banku:

- w dniu 2014-05-22 wypłata gotówkowa z kasy w kwocie 71,96 zł;
- w dniu 2014-05-13 wypłata gotówkowa z kasy w kwocie 1084,00 zł;
- w dniu 2014-05-05 wypłata gotówkowa z kasy w kwocie 1329,80 zł;
- w dniu 2014-04-29 wypłata gotówkowa z kasy w kwocie 657,00 zł;
- w dniu 2014-04-08 wypłata gotówkowa z kasy 480,50 zł.

Łączna kwota wypłat gotówkowych pokrywa się z łączną kwotą gotówkowych płatnościami i wyniosła: 3.623,26 zł. Brak jest raportów kasowych.

Nie wszystkie płatności za nabywane towary lub usługi, zostały dokonane przez Jednostkę w terminach wynikających z terminów płatności określonych na dokumentach zakupowych.

Badanie przeprowadzono również pod kątem:

- sprawdzenia numeru rachunku przeciwnastawnego oraz nazwy podmiotu wystawiającego fakturę bądź rachunek,
- sprawdzenia odbiorcy przelewu bankowego z danymi na fakturze lub rachunku,
- daty sprzedaży.

W tym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Faktyczne wydatkowanie mogło rozpocząć się od późniejszej z dat: 25 lutego 2014 r., (od daty PKW w sprawie przyjęcia zawiadomienia o utworzeniu komitetu wyborczego Jednostki), bądź od dnia 07.03.2014 r. (od pierwszej wpłaty na rachunek bankowy Jednostki). Co do zasady, za moment wydatkowania środków przyjęto datę dokonania przelewu na rachunek podmiotu, który wystawił fakturę lub rachunek. Wydatkowanie rozpoczęło się od daty pierwszego obciążenia rachunku bankowego w dniu **10.03.2014 r.**

Komitet może wydatkować środki jedynie na cele związane z wyborami, data sprzedaży nie powinna co do zasady przekraczać 25 maja 2014 r. Wyjątkiem są tutaj zamówienia dotyczące usuwania materiałów wyborczych oraz utrzymywania w regionie biur wyborczych. W zbadanych dokumentach nie stwierdzono w tym zakresie nieprawidłowości. Data sprzedaży towarów lub usług związanych ściśle z kampanią wyborczą, a więc

ocenioj

mających przede wszystkim charakter reklamowy, nie przekracza terminu wyborów. Wydatki dokonywane były za pomocą przelewu z rachunku bankowego, co znajduje potwierdzenie w wyciągach bankowych oraz na dokumentach zakupowych, gdzie również zastrzegano taki sposób uregulowania płatności, a w omówionych wyżej przypadkach, również gotówkowo.

5.4 Przedmiot wydatków.

5.4.1 Zagadnienia ogólne.

Komitet wydatkował środki finansowe na sfinansowanie prowadzonej kampanii wyborczej. Dokumenty zakupowe nie zostały opisane na odwrocie pod kątem wyjaśnienia przedmiotu dokonanego zakupu. Z informacji otrzymanej od pełnomocnika finansowego wynika, że wszystkie wydatki posiadają związek z prowadzoną kampanią wyborczą.

Nadto, wszystkie płatności sprawdzono z dokumentami zakupowymi pod względem:

- zgodności kwoty obciążenia rachunku bankowego, z kwotą zobowiązania widniejącą na dokumencie zakupowym, decyzji lub umowie,
- zgodności numeru rachunku bankowego wierzyciela (na wyciągu bankowym), z numerem rachunku bankowego widniejącym na dokumencie zakupowym, decyzji lub umowie,
- ustalenia czy data sprzedaży na dokumencie zakupowym, decyzji lub umowie, nie jest późniejsza niż 25 maja 2014 r.,
- ustalenia czy faktyczna data płatności za towar lub usługę, nie jest wcześniejsza niż 7 marca 2014 r.,
- ustalenia czy wszystkie obciążenia rachunków, posiadają podstawę w postaci dokumentów źródłowych wystawionych przez dostawców towarów lub usług,
- ustalenia przedmiotu dokonywanych zakupów pod kątem zgodności z art. 129 § 1 Kodeksu wyborczego, czyli na cele związane z wyborami,
- prawidłowości kwalifikacji wydatków do limitu reklamowego,
- prawidłowości kwalifikacji wydatków do usług internetowych,
- prawidłowości kwalifikacji wydatków na biuro i materiały biurowe,

- prawidłowości kwalifikacji wydatków administracyjnych.

W toku przeprowadzonego badania stwierdzono, że Jednostka poniosła wszystkie wydatki na cele związane z wyborami, w terminach i formie przewidzianych przepisami prawa, co zostało prawidłowo udokumentowane w pliku xls – stanowiącym podstawę elektronicznych zapisów rachunkowych Jednostki.

5.4.2 Wydatki na zasadach reklamy.

Z otrzymanych w toku badania wyjaśnień od pełnomocnika finansowego wynika, że kosztami reklamowymi w rozumieniu ogólnym są koszty emisji i produkcji materiałów wyborczych, których celem jest bezpośrednie zareklamowanie kandydata lub komitetu wyborczego oraz nakłonienie wyborcy w tej formie do oddania swojego głosu na kandydatów zgłaszanych przez Jednostkę. W szczególności do wydatków ponoszonych na zasadach reklamy Jednostka zalicza:

- emisje płatnych ogłoszeń wyborczych w dziennikach i czasopismach, emisje spotów reklamowych,
- zakup powierzchni reklamowej na wszelkiego rodzaju nośnikach reklamowych oraz w internecie,
- czynność rozdawania ulotek i wszelkiego rodzaju materiałów reklamowych.

Dodatkowo, według Jednostki kosztami reklamowymi są również koszty wykonania wszystkich wyżej wymienionych materiałów wyborczych przeznaczonych do publikacji, emisji, wyeksponowania lub rozdania:

- produkcja spotów reklamowych;
- produkcja plakatów, billboardów, itp., które były eksponowane na wykupionych do tego celu powierzchniach;
- produkcja ulotek, które zostały rozdane;
- produkcja ogłoszeń, których emisja odbyła się w prasie,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń osób pracujących na rzecz komitetu na umowę o dzieło, gdzie przedmiotem prac były materiały wyborcze.

W konsekwencji kosztami niereklamowymi są według Jednostki wszystkie pozostałe wydatki związane z realizacją kampanii wyborczej, do których zalicza się:

- zużycie materiałów i energii niezbędnych do funkcjonowania Jednostki, w tym koszty eksploatacji lokalu połączeń sieci internetowej;
- koszty strony internetowej komitetu (w kampanii pełni jedynie funkcję informacyjną);
- koszty wykonania pieczętek i usługi pocztowe;
- wydatkiem niereklamowym jest również wynajęcie sali, placu, pomieszczenia itp., wynajem nagłośnienia, oświetlenia, obsługa techniczna, administracyjna oraz inne koszty zorganizowania spotkania wyborczego.

Kosztami niereklamowymi nierozzerwalnie związanymi z funkcjonowaniem Jednostki są:

- koszty bankowe, które ponosi Jednostka w związku z obowiązkiem posiadania konta bankowego za pomocą którego reguluje swoje zobowiązania;
- wydatki na opłaty pocztowe.

Konsekwencją przyjętych przez Jednostkę zasad identyfikacji wydatków reklamowych jest następujący algorytm przyporządkowania kosztów w pliku xls, stanowiącym podstawę księgowania Jednostki:

1a - koszt opłat za lokal;

1b - koszty telekomunikacyjne (internet);

1c - utrzymanie i utworzenie strony internetowej;

21a - usługi obce / korzystanie ze środków masowego przekazu i nośników plakatów / dzienniki i czasopisma;

21b - usługi obce / korzystanie ze środków masowego przekazu i nośników plakatów / radio (nie występuje);

21c - usługi obce / korzystanie ze środków masowego przekazu i nośników plakatów / tv;

21d - usługi obce / korzystanie ze środków masowego przekazu i nośników plakatów / nośniki plakatów ;

21e - usługi obce / korzystanie ze środków masowego przekazu i nośników plakatów / reklama w internecie;

- 22a - usługi obce / wykonanie materiałów, prace koncepcyjne i wytworzenie / plakaty;
- 22b - usługi obce / wykonanie materiałów, prace koncepcyjne i wytworzenie / filmy reklamowe i spoty;
- 22c - usługi obce / wykonanie materiałów, prace koncepcyjne i wytworzenie / ulotki;
- 22d - usługi obce / wykonanie materiałów, prace koncepcyjne i wytworzenie / inne wydawnictwa (nie występuje);
- 22e - usługi obce / wykonanie materiałów, prace koncepcyjne i wytworzenie / reklama w internecie (nie występuje);
- 22f - usługi obce/wykonanie materiałów, prace koncepcyjne i wytworzenie/inne materiały;
- 23 - usługi obce / koszty spotkań;
- 24 - usługi obce / koszty podróży i noclegów (nie występuje);
- 25 - usługi obce / pozostałe koszty;
- 3 – wynagrodzenia;
- 4 - pozostałe wydatki (głównie prowizje i opłaty bankowe).

Według ww. zasad, Jednostka poniosła wydatki reklamowe w łącznej kwocie **56 867,91 zł**, zatem kwota ta nie przekracza limitu z art. 136 Kodeksu wyborczego. W wyniku audytu należy stwierdzić, że wszystkie wydatki wykazane jako reklamowe, są wydatkami reklamowymi zgodnie z art. 136 Kodeksu wyborczego.

5.4.3 Wydatki na korzystanie z lokalu, mediów i sprzętu biurowego.

Jednostka zawarła z p. Krzysztofem Bosakiem będącym członkiem komitetu wyborczego Jednostki, umowę z dnia 26 lutego 2014 r., w przedmiocie użyczenia lokalu znajdującego się pod adresem Pl. Zbawiciela 2 m. 23 w Warszawie. Przy czym p. Krzysztof Bosak jest najemcą przedmiotowego lokalu z prawem do podnajmu. W zakresie tej umowy, użyczający użyczył również sprzęt biurowy.

Przelewem z dnia 2014-05-17, Jednostka dokonała zapłaty kwoty 987,72 zł tytułem: opłaty za lokal przy Pl. Zbawiciela 2/23, na rachunek bankowy nr 75 1500 1126 1011 2037 8548 0000 dla p. Barbary Stasiak ul. Turkusowa 3, Komorów (która jest właścicie-

lem lokalu). Zapłata ta dotyczyła refundacji kosztu energii elektrycznej i opłat na rzecz wspólnoty mieszkaniowej za wodę i wywóz nieczystości. Sam koszt najmu użytkowanej powierzchni nie podlegał refundacji. Pani Stasiak (właścicielka lokalu, członek wspólnoty mieszkaniowej) zobowiązała się do dostarczenia stosownego oświadczenia wraz z wyszczególnionymi kwotami ww. opłat. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, takie oświadczenie nie zostało przedstawione.

W związku z ww. umową, Jednostka pokryła wydatki za korzystanie z zaplecza biurowego w kwocie **987,72 zł**. Kopia umowy stanowi załącznik nr 7 do raportu.

5.4.4 Wydatki na stronę internetową i kampanię prowadzoną w internecie.

Jednostka poniosła wydatki związane z prowadzeniem kampanii wyborczej w internecie w łącznej kwocie 246,00 zł, z czego 100% to wydatki na zasadach reklamy.

Dodatkowo koszty utworzenia i utrzymania strony internetowej Jednostki wyniosły **30,75 zł**. Wydatek ten jest udokumentowany przelewem bankowym z dnia: 2014-07-15 na rachunek nr 36 1140 2004 0000 3802 7441 1256 dla Jan Metrycki ul. Rodzyrkowa 48, 92-709 Łódź, tytułem zwrot wydatków za serwer 4 miesiące faktura 11683/NAZ/03/2014 duplikat. **Jednostka nie przedstawiła oryginału tej faktury.**

5.4.5 Wydatki na organizację transportu.

Jednostka nie ponosiła kosztów na organizację transportu.

5.4.6 Wydatki na organizację gier losowych i konkursów.

Jednostka nie organizowała gier losowych lub konkursów i nie poniosła wydatków w tym zakresie. Oświadczenie w tym zakresie stanowi załącznik nr 6.

5.4.7 Inne zdarzenia.

a) Jednostka nie ujęła w kosztach i nie poniosła wydatków w związku z wezwaniami (wysuniętymi roszczeniami) przez:

- Ośrodek sportu i Rekreacji z Łukowa (kwota 97,14 zł dot. bezprawnego plakatowania),

- Urząd Gminy w Bochni (kwota 1500 zł dot. nieuzgodnionego użycia wiat przystankowych).

Jednostka kwestionuje zasadność powyższych roszczeń.

b) W dniu 2014-05-13, Jednostka wykonała przelew kwoty 1 500,00 zł na rachunek
dla Mateusz Duzinkiewicz

Wrocław, tytułem umowy o dzieło nr 02/05/2014, a w dniu 2014-05-13 odprowadziła kwotę 148,00 zł na rachunek urzędu skarbowego z tytułu zaliczki na podatek dochodowy do tej umowy. Jednostka przedstawiła dokument źródłowy stanowiący podstawę tej wypłaty z którego wynika, iż Jednostka zobowiązana była do zapłaty kwoty 1600 zł netto oraz zaliczki na podatek dochodowy w wysokości 148 zł (18%) (załącznik 8). Pełnomocnik finansowy wyjaśnił, że w treści umowy z p. Duzinkiewiczem wystąpiła pomyłka, w wyniku której zamiast kwoty 1 600,00 zł. "do wypłaty" powinna znajdować się kwota 1 500,00 zł, a kwota zaliczki na podatek została ustalona prawidłowo. Jednostka nie przedstawiła sprostowania rachunku.

6. Nadwyżka pozyskanych środków nad wydatkami kampanii.

Wysokość nadwyżki, o której mowa w art. 138 § 1-3 Kodeksu wyborczego wyniosła **2 091,77 zł**. Nie wskazano organizacji pożytku publicznego.

7. Spłata zobowiązań powstałych w toku kampanii.

Według oświadczenia pełnomocnika finansowego, z zastrzeżeniem pkt 5.4.7 lit. a niniejszego raportu, zobowiązania zaciągnięte przez Jednostkę w toku kampanii wyborczej, zostały spłacone przez nią w całości (załącznik nr 6). Jednostka nie ustaliła również zobowiązań z tytułu kosztów prowadzenia rachunku bankowego po dacie na którą sporządzono sprawozdanie finansowe.

8. Badanie sprawozdania finansowego.

8.1 Kontrola formalna.

Przedłożone do badania sprawozdanie finansowe Jednostki zostało przygotowane zgodnie ze wzorem wynikającym z załącznika nr 1 do rozporządzenia dnia



19.09.2011 r. Treść przedstawionego przez Jednostkę do badania sprawozdania finansowego wykazuje w szczególności.

W części I:

- po stronie przychodów lub wpływów kwotę 80 934,72 zł, na którą to wartość składają się odsetki od środków na rachunku bankowym 0,26 zł oraz wpływy pochodzące z darowizn 80 934,72zł.;
- po stronie wydatków kwotę 78 842,95 zł, na którą to kwotę składają się koszty administracyjne (1 286,13 zł), usługi obce (69 208,61 zł), wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne (6 979,00 zł), pozostałe wydatki (1 369,21 zł);
- wysokość nadwyżki, o której mowa w art. 138 § Kodeksu wyborczego wykazana została w kwocie 2 091,77 zł.

W części II:

- datę pierwszej wpłaty w dniu 07.03.2014 r.,
- datę ostatniej wpłaty w dniu 23.05.2014 r.,
- datę pierwszej wypłaty w dniu 10.03.2014 r.,
- datę ostatniej wypłaty w dniu 16.07.2014 r.,
- stan rachunku w dniu złożenia sprawozdania finansowego (2 091,77 zł),
- brak przyjętych i niezwróconych wpłat na rzecz komitetu wyborczego,
- brak kredytów bankowych,
- brak zobowiązań niespłaconych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego,
- brak nieodpłatnych świadczeń, z wyjątkiem świadczeń polegających na nieodpłatnym rozpowszechnianiu plakatów i ulotek wyborczych przez osoby fizyczne oraz świadczeń określonych w art. 133 Kodeksu wyborczego.

8.2 Kontrola materialna.

8.2.1 Okres sporządzenia sprawozdania i data podpisu.

Sprawozdanie sporządzone jest za okres od 25.02.2014 r. do 17.07.2014 r. Data sporzą-

dzenia sprawozdania to 17.07.2014 r.

8.2.2 Przychody lub wpływy.

Wykazane wartości zostały potwierdzone w toku badania (pkt 4 niniejszego raportu).

8.2.3 Wydatki lub koszty.

i) Na koszty administracyjne składają się:

- koszty wynajmu powierzchni biurowej, w tym koszty energii elektrycznej
- koszty telekomunikacyjne
- koszty utworzenia i utrzymania strony internetowej komitetu

ii) Na usługi obce składa się:

1) korzystanie ze środków masowego przekazu i nośników plakatów,

- a) dzienniki i czasopisma (koszt ogłoszeń i artykułów),
- b) telewizja (koszt usługi ogłoszenia, spotu, audycji itp.),
- c) nośniki plakatów (koszt ekspozycji),
- d) reklama w Internecie (koszt usługi emisji),

2) wykonanie materiałów wyborczych, w tym prace koncepcyjne, prace projektowe i wytworzenie,

- a) plakaty wyborcze,
- b) filmy reklamowe i spoty,
- c) ulotki,
- d) inne wydawnictwa,
- e) inne materiały wyborcze,

3) koszty spotkań wyborczych (w tym wynajęcie sali, sprzętu, nagłośnienie).

Wykazane w sprawozdaniu wartości wydatków lub kosztów zostały potwierdzone jako prawidłowe w toku badania, po uprzedniej weryfikacji zapisów księgowych i dokumentów źródłowych. W ocenie Meritum, wszystkie wydatki zostały zasadnie poniesione, a

wskazane w raporcie drobne uchybienia nie mają wpływu na prawidłowość sprawozdania.

8.2.4 Wysokość nadwyżki.

Jednostka prawidłowo ustaliła wysokość nadwyżki finansowej w kwocie: 2 091,77 zł.

8.2.5 Pozostałe zagadnienia.

Meritum potwierdza stan rachunku na dzień 16.07.2014 r. w kwocie 2 091,77 zł (załącznik nr 9).

W zakresie braku przyjętych i niezwróconych wpłat na rzecz komitetu wyborczego, braku kredytów bankowych, braku zobowiązań niespłaconych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, braku nieodpłatnych świadczeń, z wyjątkiem świadczeń polegających na nieodpłatnym rozpowszechnianiu plakatów i ulotek wyborczych przez osoby fizyczne oraz świadczeń określonych w art. 133 Kodeksu wyborczego, pełnomocnik finansowy złożył Meritum oświadczenia stanowiące załączniki nr 6.

9. Wykaz załączników.

Niniejszy raport zawiera 29 stron kolejno ponumerowanych. Integralną jego część stanowią następujące załączniki.

Załącznik 1. Kopia umowy o prowadzenie rachunku bankowego.

Załącznik 2. Potwierdzenie zlecenia przelewu od p. Elżbiety Wroniak.

Załącznik 3. Wykaz zwrotów wpłat nieprawidłowych otrzymanych po dniu wyborów.

Załącznik 4. Wykaz zwrotów pozostałych wpłat nieprawidłowych.

Załącznik 5. Potwierdzenie wpłaty od p. Duszyńskiego.

Załącznik 6. Oświadczenie pełnomocnika finansowego.

Załącznik 7. Kopia umowy najmu lokalu.

Załącznik 8. Rachunek do umowy o dzieło z 2 kwietnia 2014 r.

Załącznik 9. Potwierdzenie stanu rachunku bankowego.

Załącznik 10. Tabela podsumowująca badanie.

Załącznik 11. Kopia sprawozdania finansowego.

Załącznik 12. Oświadczenie dotyczące sporządzenia sprawozdania.

Marzena WÓJCIK


Biegły Rewident nr 10787
Kluczowy Biegły rewident

W imieniu

Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik Nr 3159

Warszawa, ul. Bukowińska 26 B/ U2

Marzena WÓJCIK


Biegły Rewident nr 10787

Warszawa, 4 sierpnia 2014 r.

Zotfawile 10

Załącznik nr 2 do umowy dotyczącej
badania sprawozdania finansowego
komitetu wyborczego

Nazwa firmy badającej
sprawozdanie finansowe:

MERITUM BIEGLI REWIDENCI MARZENA WÓJCIK
ul. Bukowińska 26B lok. U2, 02-703 Warszawa
NIP 521-195-57-44, REGON 015731976
e-mail: biuro@meritumgrupa.pl, www.meritumgrupa.pl
tel. 022 852 28 82, fax 022 852 28 81

Tabela. Podsumowanie badania sprawozdania (Koalicyjnego) Komitetu Wyborczego (Wyborców)¹

Ruch Nowodowsy

Wykaz naruszeń przepisów Kodeksu wyborczego

			Występuje (tak/nie)	Wyszczególnienie ²	Kwota	Oznaczenie dowodu
środki pieniężne	od podmiotów nieuprawnionych	obywatele polscy niemający stałego miejscza zamieszkania na terenie RP	tak	Report tabela 2 poz 4 i 8	202,13 25	Report tabela 2 poz. 4 i 8
		cudzoziemcy	nie	—	—	—
		osoby prawne	tak	od sp. z o.o. oraz od osób praw. dział. gosp.	2557,88 25	TAB 2 poz: 1, 2, 5, 6, 7, 8 10, 11, 13, 15, 16, 20, 22, 26
		organizacje i inne podmioty	nie	—	—	—
	z niedozwolonych źródeł	z rachunku innego niż Fundusz Wyborczy partii	nie	—	—	—
		od innych komitetów wyborczych	nie	—	—	—
		ze zbiorów publicznych	nie	—	—	—
	gromadzone poza rachunkiem bankowym		nie	—	—	—
	wpłacone w niewłaściwej formie		tak	wpłaty w urzędzie podatkowym	1520 25	TAB 2 poz: 3, 12, 14, 15 16, 17, 19, 21, 23, 24, 25
	w wysokości przekraczającej limit wpłat od osoby fizycznej w wysokości 25.200 zł		nie	—	—	—
	w wysokości przekraczającej limit wpłat dla kandydata na posła w wysokości 75.600 zł		nie	—	—	—
	pozyskane przed dniem zarejestrowania komitetu		nie	—	—	—
	pozyskane po dniu wyborów		tak	TABELA 1 poz. od 1 do 7	268,68	Report tabela 1 i not nr 3
	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	tak	tabela 2 poz: 1, 3, 17 i tabela 1 poz 1	220 25	not. 4 poz: 1, 3 i 7 Report tab 1 poz 1

¹ Niepotrzebne skreślić

² Jeżeli poszczególne rubryki tabeli miałyby obejmować więcej pozycji należy je sporządzić w formie załącznika

all

Wartości niepełne	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			
Wartości pełne	w wysokości przekraczającej od jednej osoby kwotę 25 200 zł	nie			
	przed dniem zarejestrowania komitetu	nie			
Wartości pełne	na cele niezwiązane z wyborami	nie			
	łącznie, ponad przysługujący limit	nie			
Wartości pełne	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	brak dokumentów źródłowych dot. re-fundacji kosztów biurowych	987,72 zł	plut 5.4.3 raporty
Wartości pełne	związane z prowadzeniem strony internetowej komitetu	nie	brak rachunku	3017,5 zł	plut 5.4.4 raporty
	kwota wraz z opisem przeznaczenia oraz informacją o przekazaniu lub nieprzekazaniu na Fundusz Wyborczy partii bądź na rzecz organizacji pożytku publicznego	nie	brak informacji o przekazaniu	2081,71 zł	plut 6 raporty

Warszawa 4.08.2014r
.....
miejscowość i data

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