

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

PLATFORMA OBYWATELSKA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

.....
(pełna nazwa partii)

UL. WIEJSKA 12A, 00-490 WARSZAWA

.....
(adres siedziby partii)

GRZEGORZ JULIUSZ SCHETYNA, Wrocław,

MARIUSZ SEBASTIAN WITCZAK, Kalisz,

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

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

Zarząd Krajowy Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej

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

przedstawia informację za 2016 rok o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	
28 10201013 0000 0402 0130 4237 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	16 031 605,25 zł
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	18 114 526,93 zł
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	801 600,00 zł
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	00,00 zł

3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	17 312 926,93 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 511 183,06 zł
- zużycie materiałów i energii	337 126,35 zł
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	10 442 660,78 zł
- podatki i opłaty	20 456,74 zł
- pozostałe cele	1 500,00 zł
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	0,00 zł
5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych.	0,00 zł
III. Niewykorzystana kwota subwencji *	831 807,01 zł
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki 53 10201013 0000 0302 0144 3613 <small>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)</small>	1 860 263,62 zł
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	1 101 558,38 zł
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	758 705,24 zł
3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00 zł
4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki**	7 611 069,97 zł

*Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym subwencji na dz. 01.01.2016 – 2 885 825,61 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2016 – 18 833,08 zł
- zwrot kaucji za lokal – 10 070,00 zł

** Kwota powiększona o:


- środki na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dz. 01.01.2016 – 8 627 337,18 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2016 – 43 694,41 zł

** Kwota pomniejszona o prowizje bankowe w okresie 01.01.2016-31.12.2016 – 1 298,00 zł

Warszawa, dn. 10.03.2017 r.

SKARBNIK
 Platformy Obywatelskiej RP

 Mariusz Witczak

Z-ca SKARBNIKA
 Platformy Obywatelskiej RP

 Lukasz Pawelek

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

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
ORAZ RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA
Informacji finansowej partii politycznej
o otrzymanej subwencji oraz
o poniesionych z tej subwencji wydatkach
za 2016 rok**

PLATFORMA OBYWATELSKA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

00490 Warszawa, ul. Wiejska 12A

Warszawa, marzec 2017

Optima Audit Sp. z o.o. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego
prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy
KRS: 0000179972, NIP: 525-21-82-339
Kapitał zakładowy: 50 000 złotych

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla Krajowego Biura Wyborczego w Warszawie

II. Przeprowadziliśmy badanie załączonej informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej **Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej**, z siedzibą w Warszawie, ul. Wiejska 12A, sporządzonej za rok 2016 (dalej: Informacja finansowa), wykazujące:

• kwotę otrzymanej subwencji	16.031.605,25 PLN
• wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	18.114.526,93 PLN
• niewykorzystaną kwotę subwencji	831.807,01 PLN
• wydatki z części subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	1.860.263,62 PLN

Za sporządzenie Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach odpowiada Skarbnik Partii. Skarbnik Partii jest zobowiązany do zapewnienia, aby Informacja finansowa spełniała wymagania przewidziane w obowiązujących Partię przepisach prawa.

Naszym zadaniem było zbadanie załączonej informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach i wyrażenie, opinii o tym, czy Informacja ta sporządzona według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach, zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z kompletnych dokumentów finansowo-księgowych oraz czy środki z otrzymanej subwencji były wydatkowane w badanym okresie zgodnie z przepisami art. 30 ust. 3 – 5 oraz art. 28 ust 1a ustawy o partiach politycznych.

III. Badanie załączonej informacji finansowej przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., nr 330, ze zm.),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) rozdziału 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2011 r., nr 155, poz. 924 ze zm.),
- 4) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. z 2003 roku, nr 11, poz. 118 ze zm.);
- 5) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz.U. z 2003 roku, nr 33, poz. 268 ze zm.);
- 6) tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

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

Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonej Informacji finansowej.

IV. Naszym zdaniem załączona Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzona za rok 2016:

- została sporządzona według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz.U. z 2003 r., nr. 33, poz. 268),
- zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych,
- została sporządzona na podstawie kompletnych dokumentów, a środki z otrzymanej subwencji były wydatkowane w badanym okresie zgodnie z przepisami Rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy o partiach politycznych.

Stwierdziliśmy, że stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym subwencji wynosił:

- na dzień 01 stycznia 2016 roku	2.885.825,61 PLN
- na dzień 31 grudnia 2016 roku	831.807,01 PLN

Rachunek bankowy subwencji nr 28 1020 1013 0000 0402 0130 4237 został otwarty w dniu 03.03.2008 roku w PKO BP S.A. W badanym okresie nie nastąpiła zmiana rachunku bankowego subwencji.

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej posiada wyodrębniony rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego (subkonto do rachunku bankowego Partii), który został otwarty w dniu 03.03.2008 roku w banku PKO BP S.A. (rachunek nr 53 1020 1013 0000 0302 0144 3613).

W badanym okresie nie nastąpiła zmiana rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego.

Władysława Wójcik



kluczowy biegły rewident - numer w rejestrze 5460
przeprowadzający badanie w imieniu
OPTIMA AUDIT Sp. z o.o. – podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych pod nr 2406
00-349 Warszawa, ul. Tamka 16/11

Optima Audit Sp. z o.o.

Warszawa, 10 marzec 2017 r.

ul. Tamka 16/11, 00-349 Warszawa,
NIP: 5252182339, KRS: 0000179972,
tel.: 603747902, biuro@optimaaudit.pl

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

PLATFORMA OBYWATELSKA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

(pełna nazwa partii)

UL. WIEJSKA 12A, 00-490 WARSZAWA

(adres siedziby partii)

GRZEGORZ JULIUSZ SCHETYNA,

Wrocław,

MARIUSZ SEBASTIAN WITCZAK,

Kalisz,

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

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

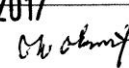
Zarząd Krajowy Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej

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

przedstawia informację za 2016 rok o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji	
28 10201013 0000 0402 0130 4237 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	16 031 605,25 zł
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	18 114 526,93 zł
Za zgodność z oryginałem 1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki WARSZAWA	801 600,00 zł
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	00,00 zł

Dnia **1 0. MAR. 2017**


Władysława Wójcik
biegły rewident - leg. nr 5460

3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	17 312 926,93 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 511 183,06 zł
- zużycie materiałów i energii	337 126,35 zł
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	10 442 660,78 zł
- podatki i opłaty	20 456,74 zł
- pozostałe cele	1 500,00 zł
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	0,00 zł
5. wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych.	0,00 zł
III. Niewykorzystana kwota subwencji *	831 807,01 zł
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki 53 10201013 0000 0302 0144 3613 <small>(numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki)</small>	1 860 263,62 zł
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	1 101 558,38 zł
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	758 705,24 zł
3. cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00 zł
4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki**	7 611 069,97 zł

*Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym subwencji na dz. 01.01.2016 – 2 885 825,61 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2016 – 18 833,08 zł
- zwrot kaucji za lokal – 10 070,00 zł

** Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dz. 01.01.2016 – 8 627 337,18 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2016 – 43 694,41 zł

** Kwota pomniejszona o prowizje bankowe w okresie 01.01.2016-31.12.2016 – 1 298,00 zł

Warszawa, dn. 10.03.2017 r.
Za zgodność z oryginałem
WARSZAWA

Dnia 1 0. MAR. 2017

Władysława Wójcik
Władysława Wójcik
biegły rewident - leg. nr 5460

SKARBNIK
Platformy Obywatelskiej RP
Mariusz Wótczak

Z-ca SKARBNIKA
Platformy Obywatelskiej RP
Lukasz Pawełek

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

Raport
uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta
z badania informacji finansowej partii politycznej
o otrzymanej subwencji oraz
o poniesionych z tej subwencji wydatkach
za rok 2016
Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej
z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wiejskiej 12A

Dla Krajowego Biura Wyborczego

SPIS TREŚCI:

A	Ogólna charakterystyka Partii i podmiotu badającego.....	str.	2
B	Część szczegółowa raportu	str.	4
C	Informacje i ustalenia końcowe	str.	8

użyte skróty w raporcie:

Partia – Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej,
Informacja finansowa – Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej w poprzednim roku kalendarzowym

A. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA PARTII I PODMIOTU BADAJĄCEGO

1. Dane identyfikujące badaną partię polityczną

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej została zgłoszona do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy w dniu 8 listopada 2001 roku pod sygnaturą: EwP 131.

Siedzibą Partii jest 00-490 Warszawa, ul. Wiejska 12A.

Główny Urząd Statystyczny nadał Partii numer identyfikacji statystycznej REGON: 015148975.

Trzeci Urząd Skarbowy Warszawa-Śródmieście w dniu 9 listopada 2012 r. nadał Partii numer identyfikacji podatkowej NIP: 5252235188.

Partia działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2011r. Nr 155 poz. 924 z późn.zm.) oraz Statut Partii.

Przedmiotem działalności Partii jest działalność organizacji politycznych.

Zgodnie z § 68 ust. 2 Statutu Partii, do reprezentowania Platformy Obywatelskiej upoważnieni są działający wspólnie Przewodniczący i Skarbnik.

W 2016 roku Partię reprezentowali:

- Pan Grzegorz Schetyna – Przewodniczący
- Pan Mariusz Witczak – Skarbnik

W 2016 roku nastąpiła zmiana osób reprezentujących Partię w ten sposób, że Pierwszą Wiceprzewodniczącą Panią Ewę Kopacz zastąpił Pan Grzegorz Schetyna - Przewodniczący (uchwała Krajowej Komisji Wyborczej Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej z 26 stycznia 2016r.), a Pana Łukasza Pawełka zastąpił Pan Mariusz Witczak (posiedzenie Rady Krajowej Platformy Obywatelskiej oraz Komisji Skrutacyjnej z dnia 26 lutego 2016r.).

Fundusz Wyborczy Platformy Obywatelskiej został utworzony Uchwałą Klubu Parlamentarnego Platformy Obywatelskiej w dniu 25 lipca 2002 r. jako Stały Fundusz Wyborczy.

Od dnia 26.09.2006 r. do dnia wydania opinii pełnomocnikiem finansowym Funduszu Wyborczego jest Pan Marcin Kulpa.

2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Badanie Informacji finansowej Partii za 2016 rok zostało przeprowadzone przez Panią Władysławę Wójcik – kluczowego biegłego rewidenta o numerze w rejestrze 5460.

Ww. badanie zostało przeprowadzone w imieniu OPTIMA AUDIT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Tamka 16/11 – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o numerze w rejestrze KRBR – 2406.

Podstawą prawną przeprowadzenia badania była umowa nr KBW-U/10/PU/2017 z dnia 30 stycznia 2017 r. zawarta pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym a OPTIMA AUDIT Sp. z o.o.

Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie Partii w okresie od 27 lutego do 10 marca 2017 r.

Kluczowy biegły rewident oraz OPTIMA AUDIT Sp. z o.o. spełniają wymóg niezależności od partii politycznej Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej w rozumieniu art. 56 ust. 3 i ust. 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. nr 77, poz. 649 z późn. zm.).

3. Informacje o Informacji finansowej za poprzedni rok obrotowy.

Informacja finansowa Partii sporządzona za rok 2015 została zbadana przez KAMIŃSKI I WSPÓLNICY Biegli Rewidenci i Konsultanci Podatkowi Sp.z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Emilii Plater 53 - podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 661. Kluczowy biegły rewident Roman Kamiński (nr w rejestrze 1545) reprezentujący podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 661 wydał o tej Informacji finansowej w dniu 24 marca 2016 roku – opinię bez zastrzeżeń.

Informacja finansowa Partii sporządzona za rok 2015 została przedłożona Państwowej Komisji Wyborczej z zachowaniem terminu określonego w art. 38 ust. 1 ustawy o partiach politycznych.

Państwowa Komisja Wyborcza uchwałą z dnia 19 września 2016 roku przyjęła bez zastrzeżeń Informację finansową o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej sporządzona za poprzedni rok kalendarzowy 2015.

4. Dostępność danych i oświadczenia pełnomocnika finansowego Partii

Nie wystąpiły żadne ograniczenia zakresu badania. Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, Skarbnik Partii złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa Informacji finansowej oraz o niezastnienu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających na wykazane dane w Informacji finansowej Partii za rok badany,

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Przedmiot badania

Przedmiotem przeprowadzonego badania była Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wiejskiej 12a, sporządzona za rok 2016, wykazująca:

a) Kwotę otrzymanej subwencji	16.031.605,25 PLN
b) Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	18.114.526,93 PLN
c) Niewykorzystaną kwotę subwencji	831.807,01 PLN
d) Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperymentalny	1.860.263,62 PLN

oraz księgi rachunkowe i dokumentacja finansowo-księgową za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku, na podstawie których sporządzono Informację finansową.

Badanie przeprowadzono stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., nr 330, ze zm.),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) rozdziału 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2011 r., nr 155, poz. 924 ze zm.),
- 4) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. z 2003 roku, nr 11, poz. 118 ze zm.);
- 5) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz.U. z 2003 roku, nr 33, poz. 268 ze zm.);
- 6) też do badania Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

2. Prawidłowość ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej prowadzone są przy użyciu programu komputerowego System Rachunkowość i Finanse v.1.6. pakiet SOFTAR FIRMA, w oparciu o odrębną politykę rachunkowości obejmującą:

- 1) Zakładowy Plan Kont (wykaz kont i ich opis),
- 2) określenie rodzaju dokumentów i ich obiegu oraz sposobu ewidencji,
- 3) korespondencję kont i dekretację,

pozwalającą na sporządzenie odrębnych wydruków zestawień obrotów i sald kont analitycznych i syntetycznych oraz dziennika.

Ewidencja księgową dla transakcji dotyczących otrzymanych wpływów i poniesionych wydatków z subwencji oraz Funduszu Eksperckiego prowadzona jest na wyodrębnionych kontach, co pozwala na prawidłowe sporządzenie Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach.

Operacje gospodarcze w zakresie otrzymanej subwencji oraz poniesionych z subwencji wydatkach, zostały udokumentowane w sposób przejrzysty i kompletny oraz zostały poprawnie zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.

W wyniku prze prowadzonego badania biegły rewident uznaje prowadzoną w powyższy sposób ewidencję księgową za prawidłową i spełniającą wymogi ustawy o rachunkowości:

3. Środki uzyskane z subwencji oraz wydatki poniesione z subwencji

Stan wyodrębnionego dla subwencji rachunku bankowego na dzień 1 stycznia 2016 roku, na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz środki pozyskane i wydatki poniesione z subwencji w roku 2016 przedstawiały się następująco:

1. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji na dzień 01.01.2016 roku	2.885.825,61
2. Kwota otrzymanej subwencji	16.031.605,25
3. Wydatki z otrzymanej subwencji poniesione w 2016 roku	18.114.526,93
w tym:	
a) kwota przekazana na Fundusz Ekspercki	801.600,00
b) wydatki na cele statutowe	17.312.926,93
4. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym**) subwencji na dzień 31.12.2016 rok	831.807,01

****) stan środków na rachunku bankowym subwencji został:**
 - powiększony o otrzymane odsetki bankowe w 2016 roku, w kwocie 18.833,08 PLN,
 - powiększony o otrzymany w 2016 roku zwrot kaucji za lokal, w kwocie 10.070,00 PLN

Powyższe dane są zgodne z dokumentacją źródłową (wyciągi bankowe)

Dane wykazane w Informacji finansowej, a dane wynikające z analizy obrotów ewidencji księgowej dla subkonta subwencji wykazują różnice, które wynikają z zawyżenia obrotów przez operacje nie mające wpływu na pozycje Informacji finansowej. Różnica ta dotyczy odsetek bankowych otrzymanych z tytułu utrzymania dodatniego salda na subkoncie subwencji oraz otrzymanego zwrotu kaucji za lokal, która to kaucja była opłacona z konta subwencji w 2007 roku..

Potwierdzone przez bank saldo środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2016 roku jest zgodne z saldem wykazanym w ewidencji księgowej Partii dotyczącej subwencji.

W 2016 roku nie występowały wpłaty i wypłaty dokonane z naruszeniem przepisów Ustawy o partiach politycznych.

Wydatki dokonane z rachunku subwencji zostały zrealizowane zgodnie z przeznaczeniem określonym w ustawie o partiach politycznych.

4. Rachunek bankowy subwencji

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej posiada wyodrębniony rachunek bankowy subwencji, który został otwarty 3.03.2008 roku w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A., z siedzibą w Warszawie (rachunek nr 28 1020 1013 0000 0402 0130 42370).

Rachunek bankowy służący do dysponowania środkami pieniężnymi subwencji jest rachunkiem odrębnym od rachunku bieżącego Partii, subkonta Funduszu Wyborczego i subkonta Funduszu Eksperckiego.

W badanym okresie nie stwierdzono zmian rachunku bankowego subwencji.

5. Rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej posiada wyodrębniony rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego (subkonto do rachunku bankowego Partii), który został otwarty 3.03.2008 r. w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A., z siedzibą w Warszawie (rachunek nr 53 1020 1013 0000 0302 0144 3613).

Rachunek bankowy służący do dysponowania środkami pieniężnymi Funduszu Eksperckiego jest rachunkiem odrębnym od rachunku bieżącego Partii, subkonta subwencji, subkonta Funduszu Wyborczego.

W badanym okresie nie stwierdzono zmian rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego.

6. Fundusz Ekspercki

Kwota wpłaty z subwencji dokonanej w 2016 roku na wyodrębniony rachunek Funduszu Eksperckiego wyniosła 801.600,00 PLN, co stanowi 5,00% otrzymanej kwoty subwencji w 2016 roku.

Stan środków finansowych Funduszu Eksperckiego na dzień 1 stycznia 2016 roku, na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz wpływy i wydatki dotyczące tego funduszu w roku 2016 przedstawiały się następująco:

1.	Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym funduszu na dzień 01.01.2016 roku	8.627.337,18
2.	Kwota przekazanej subwencji	801.600,00
3.	Wydatki z Funduszu poniesione w 2016 roku	1.860.263,62
	w tym:	
	c) ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	1.101.558,38
	d) działalność edukacyjno-wydawnicza	758.705,24
4.	Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym**) Funduszu na dzień 31.12.2016 rok	7.611.069,97

****) stan środków na rachunku bankowym Funduszu powiększony o otrzymane odsetki bankowe w 2016 roku, w kwocie 43.694,41 PLN,**

****) stan środków na rachunku bankowym Funduszu pomniejszony o zapłacone prowizje bankowe w 2016 roku, w kwocie 1.298,00 PLN**

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

Potwierdzony przez bank stan środków pieniężnych dostępnych na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego jest zgodny z saldem wykazany w ewidencji Partii.

C. INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE

W wyniku przeprowadzonego badania, sporządzono opinię be zastrzeżeń o Informacji finansowej.

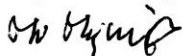
Informacja finansowa:

- została sporządzona według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach (Dz.U. z 2003 roku, nr 33, poz. 268),
- zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych,
- została sporządzona na podstawie kompletnych dokumentów, a środki z otrzymanej subwencji były wydatkowane w badanym okresie zgodnie z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy o partiach politycznych.

Integralną część niniejszego raportu stanowi załącznik – tabela „Podsumowanie badania Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach”.

Raport zawiera 8 stron kolejno numerowanych i parafowanych przez kluczowego biegłego rewidenta.

Władysława Wójcik



kluczowy biegły rewident
numer legitymacji 5460,
przeprowadzający badanie w imieniu
OPTIMA AUDIT Spółka z o.o.,
spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2406
00-349 Warszawa, ul. Tamka 16/11

Warszawa, 10 marzec 2017 r.

Optima Audit Sp. z o.o.

ul. Tamka 16/11, 00-349 Warszawa,
NIP: 5252182339, KRS: 0000179972,
tel.: 603747902, biuro@optimaaudit.pl

Załącznik do raportu uzupełniającego opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej za 2016 r.

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

	Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2016 r.			2.885.825,61	Potwierdzenie salda przez Bank
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2016 r. - art. 29 ust. 4			16.031.605,25	Historia rachunku bankowego subwencji
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji.	Tak		28.903,08	Historia rachunku bankowego subwencji
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	Nie występuje			
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2016 r.			831.807,01	Potwierdzenie salda przez Bank
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2016 r.			8.627.337,18	Potwierdzenie salda przez Bank
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w 2016 r. art. 30 ust. 5			801.600,00	Historia rachunku bankowego Funduszu
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii.	Nie występuje			
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji.	Tak		801.600,00	Historia rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperckiego partii. (czy kwota ta mieści się w przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust. 3	Tak		5,00%	Uchwała Zarządu Krajowego Platformy Obywatelskiej RP
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperckiego.	Nie występuje			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperckiego partii w dniu 31 grudnia 2016 r.			7.611.069,97	Potwierdzenie salda przez Bank

Olga Hryniewicz

Warszawa, 10 marzec 2017 r.