

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,

MARIUSZ SEBASTIAN WITCZAK,

.....
(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 2018 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)	15 465 516,69 zł
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	22 223 555,93 zł
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	1 546 550,00 zł
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	7 652 599,95 zł

3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	13 024 405,98 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 672 734,53 zł
- zużycie materiałów i energii	379 868,26 zł
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	6 952 178,39 zł
- podatki i opłaty	16 228,17 zł
- pozostałe cele	3 396,63 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 *	502 170,17 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>	4 112 616,12 zł
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	3 355 096,13 zł
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	757 519,99 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**	12 826,92 zł

*Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym subwencji na dz. 01.01.2018 – 7 222 070,54 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2018 – 38 138,87 zł

** Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dz. 01.01.2018 – 2 578 031,41 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2018 – 2658,63 zł

** Kwota pomniejszona o prowizje bankowe w okresie 01.01.2018-31.12.2018 – 1 797,00 zł

Warszawa, dn.20.03.2019 r.



 SKARBNIK Platformy Obywatelskiej RP Z-ca SKARBNIKA Platformy Obywatelskiej RP
 Mariusz Witczak Lukasz Pawełek

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

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Krajowego Biura Wyborczego w Warszawie

Przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej partii politycznej **Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej** (dalej *partia* lub *Platforma Obywatelska RP*), z siedzibą w Warszawie (00-490) przy ul. Wiejskiej 12a, wpisanej do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie pod numerem EwP 131, o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2018 r. (dalej *informacja finansowa*).

Badana informacja finansowa zawiera następujące dane:

1. Kwota otrzymanej subwencji	15 465 516,69 zł
2. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	22 223 555,93 zł
3. Niewykorzystana kwota subwencji	502 170,17 zł
4. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperycki	4 112 616,12 zł

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie:

1. zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych;
2. zostało sporządzone zgodnie co do formy z obowiązującymi partię polityczną przepisami prawa;

a gospodarka finansowa partii politycznej w zakresie pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji jest zgodna z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy o partiach politycznych;

Podstawa opinii

Badanie sprawozdania przeprowadzone zostało na podstawie umowy nr KBW-U/35/PU/2019 z dnia 30 stycznia 2019 r. zawartej pomiędzy Skarbem Państwa – Krajowym Biurem Wyborczym, z siedzibą w Warszawie (00-902), przy ul. Wiejskiej 10 a Audit and Tax Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (03-448), przy ul. Targowej 76 lok 44, spółką wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 3364.

Badanie sprawozdania przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) (dalej *Ustawa o biegłych rewidentach*);
2. Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) *Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych*, wprowadzonego uchwałą nr 1153/28/2017 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 4 lipca 2017 r.;
3. ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz.U. z 2018 r. poz. 580) (dalej *ustawa o partiach*);

4. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczną (Dz.U. z 2003 r., nr 11, poz. 118);
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 r., nr 33, poz. 269);
6. tez do badania informacji finansowej partii politycznej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że informacja finansowa partii politycznej nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Jesteśmy niezależni od Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą nr 2042/38/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 13 marca 2018 r. oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do innych usług atestacyjnych w Polsce. W trakcie przeprowadzania usługi biegli rewidentci oraz firma audytorska pozostali niezależni od partii politycznej zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Odpowiedzialność kierownictwa partii za sprawozdanie

Kierownictwo Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej jest odpowiedzialne za sporządzenie i rzetelną prezentację zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2018 r. Kierownictwo partii jest zobowiązane do zapewnienia, aby informacja finansowa spełniała wymagania przewidziane w ustawie z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz.U. z 2018 r. poz. 580) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było zbadanie i sporządzenie sprawozdania o sporządzonej przez partię informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2018 r. W szczególności naszym zadaniem było wyrażenie opinii, czy informacja ta sporządzona została 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 i zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych będących podstawą jej sporządzenia oraz czy środki otrzymane z subwencji zostały wydatkowane na cele statutowe, w tym zgodnie z przepisami art. 30 ustawy o partiach politycznych.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących sprawdzeniu poprawności prowadzenia gospodarki finansowej w zakresie pozyskiwania i wydatkowania środków z subwencji, z uwzględnieniem unormowań zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczne oraz wykazaniu ewentualnych naruszeń przez partię przepisów ustawy o partiach

politycznych. W szczególności badanie polegało na sprawdzeniu metodą pełną dokumentów, z których wynikają liczby i informacje zawarte w informacji finansowej partii.

Informacje szczegółowe

Badanie sprawozdania zostało przeprowadzone w siedzibie Biura Krajowego Partii.

W imieniu Audit and Tax Group sp. z o.o. badanie przeprowadzili:

- Anna Milewska - biegły rewident nr ewid. 12085;
- Piotr Zaniewski - biegły rewident nr ewid. 10865.

W trakcie badania nie nastąpiło ograniczenie zakresu badania, a partia udostępniła wskazane przez biegłego rewidenta dokumenty, informacje, wyjaśnienia i oświadczenia niezbędne dla potrzeb badania przedłożonego sprawozdania.

Uzyskane wpływy i poniesione wydatki z subwencji

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej posiadała przez cały okres sprawozdawczy, wyodrębniony rachunek bankowy dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji o numerze 28 1020 1013 0000 0402 0130 4237, otwarty 15 lipca 2005 r. i prowadzony przez bank Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie na podstawie umowy zawartej między stronami 03 marca 2008 r.

W roku 2018 na rachunek subkonta przeznaczanego dla gromadzenia środków pochodzących z subwencji wpłynęły:

- IV rata subwencji za 2017r. i trzy raty subwencji za 2018 r.
otrzymane z Ministerstwa Finansów 15 465 516,69 zł
- odsetki od lokat 38 138,87 zł
- zwroty dokonanych płatności,
m.in. z tytułu podwójnej płatności za fakturę, nadpłaty faktur 19 203,74 zł

Nie stwierdziliśmy wpłat dokonanych z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych. Kwota otrzymanej subwencji została wykazana w informacji finansowej w prawidłowej wysokości.

Stan środków finansowych na rachunku subwencji wynosił:

- na dzień 01.01.2018 r. 7 222 070,54 zł
- na dzień 31.12.2018 r. 502 170,17 zł

W badanym okresie partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji w łącznej kwocie 22 223 555,93 zł. Wydatki te zostały zrealizowane na cele statutowe.

Fundusz Eksperycki

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej posiadała przez cały okres sprawozdawczy, wyodrębniony rachunek bankowy Funduszu Eksperyckiego o numerze 53 1020 1013 0000 0302 0144 3613, otwarty 02 czerwca 2006 r. i prowadzony przez bank Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie na podstawie umowy zawartej między stronami 03 marca 2008 r.

W 2018r. partia przekazała z subkonta przeznaczonego dla gromadzenia środków pochodzących z subwencji na rachunek bankowy Funduszu Eksperskiego środki w wysokości 1 546 550,00 zł, co stanowiło 10% kwoty otrzymanej subwencji w danym roku.

W badanym okresie na rachunek Funduszu Eksperskiego wpłynęły:

- | | |
|----------------------|-----------------|
| • środki z subwencji | 1 546 550,00 zł |
| • odsetki od lokat | 2 658,63 zł |

Nie stwierdziliśmy wpłat dokonanych z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych.

Stan środków finansowych na rachunku Funduszu Eksperskiego wyniósł:

- | | |
|--------------------------|-----------------|
| • na dzień 01.01.2018 r. | 2 578 031,41 zł |
| • na dzień 31.12.2018 r. | 12 826,92 zł |


Środki z Funduszu Eksperskiego zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem określonym w ustawie o partiach politycznych, tj. na finansowanie ekspertyz prawnych, politycznych, socjologicznych, społeczno-ekonomicznych oraz działalności wydawniczo-edukacyjnej. Dodatkowo, wydatki ponoszone na określone przepisami prawa ekspertyzy finansowane były bezpośrednio z rachunku subkonta przeznaczonego dla gromadzenia środków pochodzących z subwencji.

Potwierdzamy poprawność arytmetyczną części sprawozdania dotyczącą Funduszu Wyborczego.

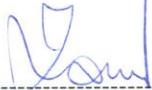
Integralną częścią sprawozdania są załączniki:

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

BIEGLI REWIDENCI PRZEPROWADZAJĄCY BADANIE W IMIENIU



ANNA MILEWSKA
BIEGLY REWIDENT
NR EWID. 12085



PIOTR ZANIEWSKI
BIEGLY REWIDENT
NR EWID. 10865

WARSZAWA, 21 MARCA 2019 R.

AUDIT AND TAX GROUP SP. Z O.O.
UL. TARGOWA 76 LOK 44
03-448 WARSZAWA

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania
sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych
Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 3364

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 2018 r.			7 222 070,54	Potwierdzenie salda przez bank
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2018 r. – art. 29 ust. 4			15 465 516,69	Historia rachunku bankowego
Środki finansowe przyjęte na odrębne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji	TAK		57 342,61	Historia rachunku bankowego
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji.	NIE			
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2018 r.			502 170,17	Potwierdzenie salda przez bank
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w dniu 01.01.2018 r.			2 578 031,41	Potwierdzenie salda przez bank
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperskiego partii w 2018 r. art. 30 ust 5			1 549 208,63	Historia rachunku bankowego
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Eksperski pochodzących z wpłat własnych partii.	NIE			
Wysokość środków wpłacanych na Fundusz Eksperski pochodzących z subwencji.			1 546 550,00	Historia rachunku bankowego
Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperskiego partii (czy kwota ta mieści się w przedziale 5% do 15%) Art. 30 ust.3	TAK		10%	Uchwała Zarządu Krajowego Platformy Obywatelskiej RP, historia rachunku bankowego
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperskiego.	NIE			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperskiego partii w dniu 31. Grudnia 2018 r.			12 826,92	Potwierdzenie salda przez bank

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