

SPRAWOZDANIE

o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym

Prawo i Sprawiedliwość

.....
(pełna nazwa partii)

02-018 Warszawa ul. Nowogrodzka 84/86

.....
(adres siedziby partii)

JAROSŁAW KACZYŃSKI

TERESA SCHUBERT

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

TERESA SCHUBERT

.....
(imię - imiona, nazwisko, adres zamieszkania
i numer ewidencyjny PESEL pełnomocnika finansowego)

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

W wykonaniu obowiązku nałożonego przepisem art. 38 ust. 1 i 3
ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych
(Dz.U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.)

KOMITET POLITYCZNY PIS

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

przedstawia sprawozdanie za 2019 r. o źródłach pozyskania środków finansowych oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego, wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy partii politycznej.

c) spadki i zapisy (pieniężne)	
..... (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	0,00
2) odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	75.933,22
3) pochodzące z posiadania i z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa	0,00
.....	
4) pochodzące ze sprzedaży należących do partii składników majątkowych (należy podać rodzaj i wartość poszczególnych, sprzedanych składników majątkowych)*	211.368,48
1. art. 133 Ustawy Kodeks Wyborczy-opłaty, koszty podnajmu i eksploatacji lokali, samochodów i domen, bramki SMS Komitetu Wyborczego (jako składniki majątku partii) na potrzeby prowadzenia kampanii wyborczej (FV 1/2019/S-14/2019/S): 209.735,61	
2. zwrot za szkodę w OC Nr PPPM/13228/2019: 1.632,87	
5) pochodzące z działalności własnej, o której mowa w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	
Przedmioty symbolizujące partię oraz wydawnictwa popularyzujące cele i działalność partii Prawo i Sprawiedliwość	0,00
6) kredyty	20.000.000,00
a) wykaz podmiotów udzielających kredytu (należy podać łączną kwotę dla każdego kredytodawcy)* PKO Bank Polski SA	20.000.000,00
b) wykaz podmiotów udzielających gwarancji* nie dotyczy.....	
7) kwota otrzymanej dotacji podmiotowej	0,00
8) kwota otrzymanej subwencji	18.543.370,32
9) pochodzące z kasy partii nadwyżki środków pieniężnych wykazane w części II pkt 1 oraz środki pieniężne wykazane w części II pkt 2 i 3, odprowadzone na rachunki bankowe partii	218.416,59
II. Środki pieniężne wpłacone do kasy partii - ogółem	1.604.707,46

1) składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (art. 26a ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych) Załącznik nr 3	1.604.707,46
2) inne wpłaty/darowizny w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0,00
3) pochodzące z działalności własnej, określonej w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (kwoty nieprzekraczające 10 PLN - pochodzące ze sprzedaży jednostkowych egzemplarzy programu partii, statutu partii lub wykonanych kserokopii)	0,00
III. Wartości niepieniężne	0,00
1) darowizny rzeczowe	0,00
2) spadki	0,00
3) zapisy	0,00
4) usługi świadczone nieodpłatnie na rzecz partii	0,00
IV. Pozostałe źródła (niewymienione w cz. I, II i III)*	0,00
V. Wpłaty dokonane z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
1) ponad limit określony w art. 25 ust. 4 (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0,00
2) w innej formie, niż określona w art. 25 ust. 5 (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0,00
VI. Korzyści majątkowe przekazane partii z naruszeniem przepisów ustawy, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	0,00

Wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego

Wyszczególnienie	Kwota w gr
1	2
A. Przychody/ wpływy	49.890.273,06
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego BO: 920.431,30 PKO BP SA Centrum Korporacyjne II Warszawa ul. Sienkiewicza 12/14 03 1020 1026 0000 1702 0171 4427 (nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)	
1) pochodzące od osób fizycznych	19.988.623,52
a) wpłaty z zachowaniem limitu określonego w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)* Załącznik nr 1 FW	19.988.623,52
b) wpłaty ponad limit określony w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0,00
c) wartość darowizn, spadków lub zapisów (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	0,00
2) pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii politycznej) 88 1020 1026 0000 1602 0100 6204	18.600.000,00
3) kwota przekazana z subwencji	7.600.000,00
4) odsetki od środków na rachunku bankowym	0,00
5) inne	0,00
5a).Nadwyżka pozyskanych środków na cele kampanii wyborczej nad poniesionymi wydatkami w wyborach	3.701.649,54
B. Wydatki / koszty	48.864.888,50
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych:	48.859.000,00

1) z wyborów do Sejmu i Senatu	31.709.000,00
2) z wyborów uzupełniających do Senatu	0,00
3) z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00
4) z wyborów organów samorządu terytorialnego w 2018 r.	0,00
5) z wyborów do Parlamentu Europejskiego/z udziału w kampaniach referendalnych	17.150.000,00
C. Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy, z naruszeniem przepisów ustawy z dnia z 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone	0,00
..... (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość) *	

Wydatki z Funduszu Wyborczego:

zwrot nieprawidłowej wpłaty z 31.12.2018r. (zwrócona 2.01.2019 r.)

Załącznik nr 4 40,00

Prowizje bankowe:

5.848,50

BZ FUNDUSZU WYBORCZEGO:

1.945.815,86

Warszawa, dn. 18.03.2020

1. Jarosław Kaczyński -
Prezes/członek Komitetu Politycznego

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

PREZES PARTII
Prawo i Sprawiedliwość

Jarosław Kaczyński

2. Teresa Schubert -
Skarbnik/członek Komitetu Politycznego

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

SKARBNIK
partii Prawo i Sprawiedliwość

Teresa Schubert

Teresa Schubert:

Pełnomocnik Finansowy
Funduszu Wyborczego

Teresa Schubert

.....
(imię i nazwisko oraz podpis pełnomocnika finansowego odpowiedzialnego za prowadzenie Funduszu Wyborczego)

PIBR

Polska Izba Biegłych
Rewidentów

DZIAŁALNOŚĆ RACHUNKOWO-KSIĘGOWA KRYSZYNA ZAKRZEWSKA UL. KAZIMIERZOWSKA 85/22 02-518 WARSZAWA

TEL 607-122-207 E-MAIL KRYSZYNA.ZAKRZEWSKA@POCZTA.ONET.PL

NR EWID KIBR 3068

SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania sprawozdania finansowego

partii politycznej

PRAWO I SPRAWIEDLIWOŚĆ

**o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym kredytach bankowych i
warunkach ich uzyskania oraz wydatkach poniesionych ze środków
Funduszu Wyborczego**

za rok obrotowy

zakończony w dniu 31 grudnia 2019 roku

Warszawa marzec 2020 rok

Dla
Krajowego Biura Wyborczego

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
za rok 2019

Niniejsze sprawozdanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr KBW-U/28/WR/2020 z dnia 06 lutego 2020 roku zawartej pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiejskiej 10 a firmą Działalność rachunkowo-księgowa Krystyna Zakrzewska mieszczącą się w Warszawie przy ul. Kazimierzowskiej 85 lok 22.

Podstawowe informacje o działalności Partii.

1. Partia polityczna Prawo i Sprawiedliwość, zwane dalej „PiS” jest partią polityczną działającą na podstawie ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (tekst jednolity DZ. U. z 2018 poz. 580) zwanej dalej ustawą o partiach politycznych, innych ustaw oraz Statutu Partii (ostatnia wersja zarejestrowana w Sądzie Okręgowym w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy z dnia 13 września 2016 r. pod poz. EwP 124).
2. Partia posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 5213153606 oraz numer identyfikacji w systemie REGON 017319145.
3. Siedzibą partii jest m.st. Warszawa.
4. PiS działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej i poza jej granicami.

5. Władzami naczelnymi PiS są:
 - a. Kongres,
 - b. Prezes PiS,
 - c. Rada Polityczna,
 - d. Komitet Polityczny,
 - e. Krajowa Komisja Rewizyjna,
 - f. Koleżeński Sąd Dyscyplinarny.
6. Zgodnie z art. 15 Statutu najwyższą władzą wykonawczą jest Prezes PiS.
7. Majątek PiS powstaje ze składek członkowskich, darowizn, spadków, zapisów, z dochodów z majątku oraz innych źródeł dozwolonych ustawą o partiach politycznych lub innymi powszechnie obowiązującymi przepisami prawa.
8. Do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych i finansowych upoważniony jest Komitet Polityczny reprezentowany przez wyznaczonych przez niego członków. Ważność oświadczeń składanych przez wyznaczonych w tym celu członków Komitetu Politycznego wymaga łącznego działania co najmniej dwóch z nich.
9. Upoważnienia do zaciągania kredytu bankowego wymaga odrębnej uchwały Komitetu Politycznego.
10. Za gospodarkę finansową Funduszu Wyborczego odpowiedzialny jest pełnomocnik finansowy.
11. Funkcje Skarbnika PiS oraz Pełnomocnika Finansowego w roku 2019 pełniła Pani Teresa Schubert.

Przedmiot i zakres badania

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość z siedzibą w Warszawie przy ul. Nowogrodzkiej 84/86 nr EWP 124 o źródłach pozyskania środków finansowych na Fundusz Wyborczy, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2019 r. sporządzonego według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia

18 lutego 2003 roku w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami badanego sprawozdania odpowiedzialny jest Pełnomocnik Finansowy Funduszu Wyborczego oraz Skarbnik partii Prawo i Sprawiedliwość Pani Teresa Schubert.

Badanie informacji finansowej przeprowadzono stosownie do postanowień:

1. Krajowego Standardu Rewizji Finansowej 3 000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 przyjętego uchwałą nr 3436/52e/2019 r z dnia 8 kwietnia 2019 roku w sprawie krajowych standardów przeglądu, krajowych standardów usług atestacyjnych innych niż badanie i przegląd oraz krajowych standardów usług pokrewnych.
2. Rozdziału 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r o partiach politycznych (t.j. Dz. U. z 2018 roku po. 580).
3. Rozporządzenia Ministra finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003 roku nr 11, poz. 117 i 118).
4. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz poniesionych wydatkach (Dz. U. z 2003 roku nr 33 poz. 268).
5. Tez do badania sprawozdania partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania

1. Firma Działalność rachunkowo – księgową jest wpisana na prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3068. Jesteśmy niezależni od partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej

Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od partii politycznej zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE. Zakres planowanych i wykonanych prac nie został w żaden sposób ograniczony.

2. Badanie przeprowadził zespół w składzie: biegły rewident nr ewidencyjny 8640 Krystyna Zakrzewska przy współudziale asystenta Rafała Zakrzewskiego. Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie partii w Warszawie przy ul. Nowogrodzkiej 84/86 w okresie od 18 lutego 2020 roku dnia 4 marca 2020 roku.
3. Głównym zadaniem badania Sprawozdania było stwierdzenie poprawności wpływów Funduszu Wyborczego, jaki i prowadzenia gospodarki tego funduszu z uwzględnieniem unormowań zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczną oraz wykazanie ewentualnych naruszeń przez partię przepisów ustawy o partiach politycznych.
4. Dokumentem końcowym tych prac jest sporządzenie sprawozdania biegłego rewidenta, o którym mowa w art. 34 ust. 4 ustawy o partiach politycznych oraz podsumowanie wykonanego badania sporządzone w formie tabelarycznej, według wzoru określonego w OPZ. Badanie zostało przeprowadzone metodą pełną.

Czynności biegłego rewidenta

1. Badanie prawidłowości danych dotyczących rachunku bankowego Funduszu Wyborczego.

Dnia 27 maja 2010 roku w Warszawie została zawarta umowa pomiędzy Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie przy ul. Puławskiej 15,

02-515 Warszawa a Funduszem Wyborczym Prawa i Sprawiedliwości z siedzibą w Warszawie przy ul. Nowogrodzkiej 81/86, 02-018 Warszawa działającym w imieniu partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość, do prowadzenia rachunku bieżącego nr **03 1020 1026 0000 1702 0171 4427** prowadzonego w PLN służącego do przechowywania środków pieniężnych oraz przeprowadzania rozliczeń wynikających z działalności.

Rachunek bankowy Funduszu Wyborczego jest oddzielnym rachunkiem od innych rachunków bankowych posiadanych przez partie tj. od rachunku bieżącego (**88 1020 1026 0000 1602 0100 6204**), subkonta do prowadzenia środków z subwencji (**97 1020 1026 0000 1602 0100 8176**), subkonta Funduszu Eksperckiego (**11 1020 1026 0000 1802 0108 8293**) oraz subkonta wynagrodzeń (**39 1020 1026 0000 1602 0163 6034**).

Umowa rachunku Funduszu Wyborczego posiada wymagane zastrzeżenia wykazane w § 8 umowy m.in.:

1. środki finansowe gromadzone na rachunku nr **03 1020 1026 0000 1702 0171 4427** mogą pochodzić z wpłat własnych partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość oraz darowizn, spadków, i zapisów,
2. wpłaty na rachunek nr **03 1020 1026 0000 1702 0171 4427** będą wnoszone zgodnie z art. 36a. ust. 3 Ustawy z dnia 27-06-1997 roku o partiach politycznych (z późniejszymi zmianami) jedynie czekiem lub karta płatniczą,
3. łączna suma wpłat osoby fizycznej na fundusz Wyborczy prawa i Sprawiedliwości w jednym roku nie może przekroczyć 15-krotności minimalnego wynagrodzenia za prace ustalonego na podstawie odrębnych przepisów, obowiązującym w dniu przeprowadzającym wpłatę,
4. w przypadku roku kalendarzowego, w którym odbywają się więcej niż jedne wybory lub referenda ogólnokrajowe, łączne sumy wpłat na Fundusz Wyborczy, o którym mowa w pkt 3 ulegają zwiększeniu do 25-krotności minimalnego wynagrodzenia za pracę, ustalonego na podstawie odrębnych przepisów, obowiązujących w dniu poprzedzającym wpłatę,
5. posiadacz rachunku zobowiązany jest do weryfikacji zgodności wpływów na rachunek bieżący.

6. PKO BP S.A. nie przyjmuje wpłat gotówkowych dokonanych w Oddziałach PKO BP S.A. na co posiadacz rachunku wyraża zgodę.

2. Dane dotyczące Pełnomocnika Finansowego partii.

W roku 2019 funkcję Pełnomocnika Finansowego w partii Prawo i Sprawiedliwość pełniła Pani Teresa Schubert zamieszkała [REDAKTOWANE]. Zgodnie z otrzymanym przez biegłego rewidenta oświadczeniem, Pani Teresa Schubert w okresie badanym spełniała wymogi określone w art 35a ust.2 ustawy o partiach politycznych.

3. Źródła wpływów na fundusz wyborczy

W sprawozdaniu o źródłach pozyskania środków przez partię polityczną (z wyłączeniem Funduszu Wyborczego) Prawo i Sprawiedliwość w okresie sprawozdawczym uzyskała łączne przychody w wysokości **41 335 530,14 zł**, na które składają się kwoty:

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody/wpływy	41 335 530,14

W tym:

Pochodzące od osób fizycznych ogółem:	900 150,66
Stanowiące składki członkowskie w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość najniższego miesięcznego wynagrodzenia za prace pracowników	79 320,00
Stanowiące składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokość najniższego miesięcznego wynagrodzenia za prace pracowników	457 316,00
Darowizny (pieniężne)	363 514,66
Odsetki od środków bankowych	75 933,22

Przychody zgodnie z art.1 33 ustawy Kodeksu wyborczego plus otrzymane odszkodowanie	211 368,48
Otrzymany kredyt bankowy	20 000 000,00
Kwota otrzymanej subwencji	18 543 370,32
Składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (art. 26a z dnia 27 czerwca 1997 roku partiach politycznych	1 604 707,46

Ze środków zgromadzonych w kasach, kwota 218 416,59 zł została przekazana na rachunek bankowy Partii a pozostałą część pozostawiono w kasach z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z bieżącą działalnością (art.26a ustawy o partiach politycznych).

Wpłaty dokonywane na rachunki bankowe Partii przez osoby fizyczne pochodziły, zgodnie z art. 25 ust.1 ustawy o partiach politycznych, od obywateli polskich, mających stałe miejsce zamieszkania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz mieściły się w dopuszczalnym limicie wpłat od jednej osoby, określonym w art. 25 ust. 4 ustawy o partiach politycznych a ich forma była zgodna z określoną w art. 25 ust 5 tej ustawy.

Prawo i Sprawiedliwość w sprawozdaniu o źródłach pozyskiwania środków finansowych, w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w badanym roku kalendarzowym nie wykazała wartości niepieniężnych na jej rzecz. Wartości niepieniężne nie mają również odzwierciedlenia w księgach rachunkowych partii. W trakcie weryfikacji nie odnotowano wpłat dokonanych z naruszeniem przepisów ustawy tj., ponad limit określony w art. 25 ust. 4 i 5 ustawy o partiach politycznych.

4. Gospodarowanie Funduszem Wyborczym partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość

W 2019 roku partia polityczna Prawo i Sprawiedliwość posiadała wyodrębniony rachunek Funduszu Wyborczego o nr 03 1020 1026 0000 1702 0171 4427 prowadzony przez PKO BP S.A.

w Warszawie. Stan na bilans otwarcia oraz zwiększenia i zmniejszenia danego rachunku przedstawia poniższa tabela:

L.P	Wyszczególnienie	Kwota w zł
A	Stan na bilans otwarcia 2019 rachunku bankowego nr 03 1020 1026 0000 1702 0171 4427	920 431,30
B	Przychody w roku 2019	49 890 273,06
1	Wpłaty pochodzące od osób fizycznych	19 988 623,52
2	Wpłaty pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii politycznej nr rachunku 88 1020 026 0000 1602 0100 6204)	18 600 000,00
3	Przekazana część subwencji	7 600 000,00
4	Nadwyżka pozyskanych środków na cele kampanii wyborczej nad poniesionymi wydatkami w wyborach	3 701 649,54
C	Wydatki /koszty	48 864 888,50
1	Wydatki związane z udziałem w wyborach	48 869 000,00
	W tym:	
	wyborów do sejmu i senatu	31 709 000,00
	wyborów do Parlamentu Europejskiego	17 150 000,00
2	Prowizje bankowe	5 848,50
3	Kwota zwrócona 02.01.2019 nieprawidłowej wpłaty z dnia 31.12.2018	40,00
D	Stan Funduszu Wyborczego na bilans zamknięcia 2019 (A+B-C)	1 945 815,86

Wykazana wartość Funduszu Wyborczego w kwocie 1 945 815,86 zł zgodna jest ze stanem wykazanym w księgach rachunkowych jak i kwotą potwierdzoną przez Bank PKO BP S.A.

W trakcie badania biegły potwierdził wysokość wpłat otrzymanych z naruszeniem przepisów Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych w innej formie niż określona a art. 25 ust 5 ustawy a wynoszące 1 669 404,44 zł. Środki te zostały nieprzyjęte przez partię i

zwrócone darczyńcom w terminie 30-dniowym. Kwota ta nie była ujmowana w księgach rachunkowych po stronie przychodów ani kosztów a wyłącznie rozrachunków i nie jest wykazana w sprawozdaniu.

5. Prawidłowość darowizn dokonywanych na Fundusz Wyborczy

W trakcie badania biegły rewident stwierdził, że darowizny na Fundusz Wyborczy były dokonywane jedynie przez uprawnione podmioty zgodnie z art. 25 ustawy o partiach politycznych tj;

- osoby fizyczne mające stałe miejsce zamieszkania na terenie Rzeczypospolitej Polskiej,
- nie stwierdzono wpłat z rachunków firmowych osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą oraz innych rachunków nie będących własnością darczyńcy,
- kwoty darowizn mieszczą się w dozwolonej ustawowo wysokości,
- kwoty darowizn dokonane zostały i przekazane w odpowiedniej formie.

6. Ustalenie faktów związanych z udzielonym partii kredytem bankowym

W dniu 10 września 2019 roku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, adres ul. Puławska 15, 02-515 Warszawa w imieniu, której działają:

- Paweł Miedzianowski – Pełnomocnik
- Michał Olszewski - Pełnomocnik

oraz

Prawo i Sprawiedliwość z siedzibą w Warszawie adres: ul. Nowogrodzka 84/86, 02-018 Warszawa w imieniu, której działają:

- Teresa Schubert – Skarbnik Partii
- Joachim Brudziński – Członek Komitetu Politycznego

zawarli umowę nr 81 020 1026 0000 1196 8919 w przedmiocie udzielenia kredytu obrotowego nieodnawialnego w walucie polskiej w wysokości 20 000 000,00 zł. Kredytobiorca oświadczył, że

środki z kredytu przeznaczy na finansowanie działalności statutowej. Kredyt udzielony został na okres od dnia 10 września 2019 roku do dnia 31 lipca 2020 roku (okres kredytowania).

Kredyt został przekazany w czterech transzach na rachunek wskazany przez Kredytobiorcę tj. bieżący rachunek bankowy PKO BP S.A nr **88 1020 1026 0000 1602 0100 6204** według poniższego zestawienia.

L.p.	Numer transzy	Data otrzymania transzy	Wartość otrzymanej transzy w zł	Data przekazania transzy na rachunek Funduszu Wyborczego	Wartość przekazanej transzy w zł
1	I transza	12 wrzesień 2019 rok	5 000 000,00	16 wrzesień 2019 rok	5 000 000,00
2	II transza	01 październik 2019 rok	5 000 000,00	02 październik 2019 rok	5 000 000,00
3	III transza	07 październik 2019 rok	5 000 000,00	08 październik 2019 rok	5 000 000,00
4	IV transza	10 październik 2019 rok	5 000 000,00	11 październik 2019 rok	3 600 000,00
Razem			20 000 000,00	x	18 600 000,00

Przekazana kwota na rachunek Funduszu Wyborczego w wysokości 18 600 000,00 zł zgodna jest z kwotą zaprezentowaną w sprawozdaniu w pozycji A 2.

Według zawartej umowy zabezpieczenie kredytu stanowi:

1. Przelew wierzytelności pieniężnej przyszłej stanowiącej środki pieniężne należne Kredytobiorcy z tytułu IV raty subwencji przyznanej za 2019 rok, jakie zostaną przekazane na rachunek bankowy Kredytobiorcy nr 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176 w PKO BP S.A.
2. Przelew wierzytelności pieniężnej przyszłej stanowiącej środki pieniężne, należne Kredytobiorcy z tytułu dotacji podmiotowej (dotyczącej wyborów do Sejmu i Senatu),

jakie zostaną przekazane na rachunek bankowy Kredytobiorcy nr 88 2020 1026 0000 1602 0100 6204 w PKO BP S.A.

3. Wszelkie koszty związane z ustanowieniem, zmianą i zwolnieniem zabezpieczenia ponosi Kredytobiorca.
4. Zabezpieczenie Umowy pozostaje w mocy do dnia spłaty wszelkich zobowiązań Kredytobiorcy wynikających z Umowy.

Do zabezpieczenia udzielonego kredytu dołączono oświadczenie sporządzone w formie aktu notarialnego o poddaniu Partii rygorowi i egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego.

Ponadto Kredytobiorca oświadczył, że zawarcie i postanowienia Umowy są w pełni zgodne z wewnętrznymi przepisami Kredytobiorcy a w szczególności dokumentami ustanawiającymi jego powstanie i zakres działalności i nie stanowią naruszenia jakichkolwiek przepisów prawa właściwego.

Kredytobiorca zobowiązuje się spłacić wykorzystany Kredyt w dwóch ratach kapitałowych: pierwszej w wysokości 1 000 000,00 zł płatnej w terminie wpływu na rachunek Kredytobiorcy prowadzony w PKO BP S.A. IV raty subwencji za rok 209 tj. dnia 03 lutego 2020 roku oraz drugiej raty w wysokości 19 000 000,00 zł płatnej w terminie wpływu dotacji podmiotowej przysługującej Kredytobiorcy z tytułu wyborów do Sejmu i Senatu – jednak nie później niż w ostatnim dniu Okresu Kredytowania.

Opinia oraz podsumowanie wyników badania

Uważamy, że badanie dostarczyło nam wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii. Naszym zdaniem zbadane Sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym partii *Prawo i Sprawiedliwość* za rok 2019 zostało:

Sporządzona według wzoru stanowiącego załącznik do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (DZ.U. 33 poz. 269) z uwzględnieniem ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych.

Dane liczbowe zawarte w Sprawozdaniu zgodne są danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jego sporządzenia.

Pełnomocnik finansowy w badanym okresie spełniał wymogi określone w art. 35a ust 2 ustawy o partiach politycznych.

W roku 2019 nie nastąpiły zmiany dotyczące Funduszu Wyborczego partii, jak i zmiany rachunku bankowego, zmiany pełnomocnika tego rachunku.

Ewidencja księgowa prowadzona dla Funduszu Wyborczego jest prawidłowo prowadzona.

1. Rachunek Funduszu Wyborczego jest oddzielnym rachunkiem od innych rachunków bankowych partii.
2. Na rachunek bankowy Funduszu Wyborczego zostały przekazane środki finansowe z udzielonego partii kredytu bankowego.
3. Pozyskane środki przez partię polityczną pochodzą z dozwolonych źródeł zgodnie z art. 35 ustawy o partiach politycznych.
4. W badanym okresie wpłynęły środki na rachunek Funduszu Wyborczego stanowiące zwrot niewykorzystanych środków z rachunków komitetów wyborczych utworzonych przez partię
5. Salda środków na bilans otwarcia 2019 roku rachunku Funduszu Wyborczego jak i na bilans zamknięcia 2019 roku zgodne są z zapisami księgowymi wykazanymi w księgach rachunkowych jak i potwierdzeniami bankowymi.

Załącznik do niniejszego sprawozdania z badania biegłego rewidenta stanowi tabela „Podsumowanie badania sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz wydatkach poniesionych ze środków Funduszu wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym”

Działający w imieniu firmy:

Działalność rachunkowo-księgowa
02-518 Warszawa
Firma Audytorska wpisana na listę pod pozycją 3068

Krystyna Zakrzewska

Biegły Rewident
Nr 8640



Signed by /
Podpisano przez:

Krystyna Janina
Zakrzewska

Date / Data: 2020-
03-19 13:11

