

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
LIBERTAS

00-748 WARSZAWA Al. Ujazdowskie 22/3

Wiceprezes Daniel Pawłowiec
Sekretarz Zarządu Krajowego Sebastian Jargut

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.)

Zarząd Główny Libertas

przedstawia sprawozdanie za 2009 r.
o źródłach pozyskania środków finansowych oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego, wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy partii politycznej.

Źródła pozyskania środków przez partię polityczną (z wyłączeniem Funduszu Wyborczego)

Wyszczególnienie	Kwota (wartość) w zł
1	2
Przychody / wpływy - suma z pozycji I+II+III+IV (z wyłączeniem pkt 9 w części I)	53 141,28
I. Środki pieniężne wpłacone na rachunki bankowe partii 54 17500009 0000 0000 1139 9436	53 141,28
1) pochodzące od osób fizycznych - ogółem	53 140,00
a) składki członkowskie :	0,00
- w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników	
- w kwocie nie przekraczającej w jednym roku wysokości najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników	0,00
b) darowizny (pieniężne) załącznik nr.4	53 140,00
c) spadki i zapisy (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	0,00
2) odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	1,28
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)*	0,00
5) pochodzące z działalności własnej, o której mowa w art.. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych	0,00
6) kredyty	0,00
a) wykaz podmiotów udzielających kredytu (należy podać łączną kwotę dla każdego kredytodawcy)* PKO BP S.A. IX o/Warszawa 00-950 Warszawa ul. Nowogrodzka 35/41	
b) wykaz podmiotów udzielających gwarancji * nie udzielono	
7) kwota otrzymanej dotacji podmiotowej	0,00
8) kwota otrzymanej subwencji	0,00
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	0,00
II. Środki pieniężne wpłacone do kasy partii - ogółem	0,00
1) składki członkowskie w kwocie nie przekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (art..26a ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych)	0,00
2) inne wpłaty/darowizny w kwocie nie przekraczającej 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 art.. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r o partiach politycznych (kwoty nie przekraczające 10 PLN - pochodzące ze sprzedaży jednostkowych egzemplarzy programu partii, statutu partii lub własnych 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 1999 r. o partiach politycznych	0,00
1. Ponad limit określony art..25 ust. 4 (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0,00
2. W innej formie, niż określona art..25 ust.5Ponad limit określony art..25 ust. 4	0,00
VI. Korzyści majątkowe przekazane partii z naruszeniem przepisów ustawy, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0,00

[Handwritten signature]
R

Wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego

Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	2
A. Przychody/wpływy	596 874,56
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego PKO Bank Polski S.A. numer konta : 11 10201042 0000 8302 0207 7881	0,00
1) pochodzące od osób fizycznych	538 712,67
a) wpłaty z zachowaniem limitu określonego w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych Załącznik Nr 1	538 712,67
b) wpłaty ponad limit określony w art. 36a 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
c) wartość darowizn, spadków lub zapisów	0,00
2) pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii politycznej)	50 000,00
3) kwota przekazana z subwencji	0,00
4) odsetki od środków na rachunku bankowym	0,59
5) inne Załącznik nr 2 i 3	8 161,30
	0,00
B. Wydatki/koszty	
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych	
1) z wyborów do Sejmu i Senatu	0,00
2) z wyborów uzupełniających do Senatu	0,00
3) z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00
4) z wyborów organów samorządu terytorialnego	0,00
5) z wyborów do Parlamentu Europejskiego	87 854,24
	0,00
C. Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy, z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. O partiach politycznych, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone	
	0,00

Warszawa 28.11.2010
(miejscowość, data)

Daniel Pawłowski
wiceprezes
Peto

Sebastian Jędrzej
Sekretarz

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

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

Nomag-Audit Spółka z o.o.

Siedziba Zarządu:
01-865 Warszawa
ul. Broniewskiego 77/124
tel. (+48 22) 861-55-11
fax. (+48 22) 861-55-10
NIP: 118-00-85-339

Adres do korespondencji:
01-499 Warszawa 46
skrytka poczt. 97
KRS Nr 0000036806
Kapitał zakładowy 50.000 PLN
Krajowa Izba Biegłych Rewidentów Nr 1165



OPINIA I RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ


Z BADANIA WPŁYWÓW
NA FUNDUSZ WYBORCZY W 2009 ROKU

partii politycznej

LIBERTAS

00-748 Warszawa, Aleje Ujazdowskie 22/3

Warszawa, marzec 2010 roku

7a 2402
7 emi-


OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Państwowej Komisji Wyborczej w Warszawie

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania w części wpływów na Fundusz Wyborczy partii politycznej Libertas z siedzibą w Warszawie, Aleje Ujazdowskie 22/3.

Wysokość salda środków Funduszu Wyborczego na dzień 01 stycznia 2009 roku wynosi **0,00 złotych**

W sprawozdaniu zostały wykazane wpływy na Fundusz Wyborczy w okresie od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku w kwocie **596.874,56 złotych**

Wysokość salda środków Funduszu Wyborczego na dzień 31 grudnia 2009 roku wynosi **18.620,32 złotych**

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy.

Badanie sprawozdania w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy partii politycznej Libertas przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 roku nr 79 poz. 857 z późniejszymi zmianami),
- Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskiwania środków finansowych (Dz. U. z 2003 roku nr 33 poz. 269),
- 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. 118),
- Ustawy z dnia 07 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 roku nr 77 poz. 649),
- Zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów wprowadzonych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów

z uwzględnieniem:

- Tez do badania sprawozdania partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy.

Rewizja finansowa obejmowała w szczególności sprawdzenie:

- zgodności danych liczbowych wykazanych w sprawozdaniu sporządzonym według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku z danymi wynikającymi z dokumentów księgowych,
- zgodności zasad pozyskania środków Funduszu Wyborczego z art. 36 i art. 36a ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych,
- kompletności dokumentów przedłożonych do badania sprawozdania w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy,

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia opinii o sprawozdaniu w tym zakresie.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie Partii Politycznej Libertas w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy za okres od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku sporządzone zostało według wzoru stanowiącego załącznik do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskiwania środków finansowych (Dz. U. z 2003 roku nr 33 poz. 269) i jest zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych.

W okresie objętym badaniem nie miało miejsca naruszenie przepisów art. 36 i art. 36a ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 roku nr 79 poz. 857 z późniejszymi zmianami).

Warszawa, dnia 29 marca 2010 roku.

.....
Magdalena Nowak
Biegły rewident nr 2781

Nomag-Audit Sp. z o.o.
01-865 Warszawa
ul. Broniewskiego 77/124

Członek zarządu

.....
Magdalena Nowak
Biegły rewident nr 2781

NOMAG-AUDIT Sp. z o.o.
ul. Broniewskiego 77/124, Warszawa 01-865
tel. (022) 61 22 11, fax (022) 661 55 10
e-mail: biuro@nomag-audit.pl
01-865 Warszawa, ul. Broniewskiego 77/124
NIP 118-0677 37, Regon 141185407

Spis treści.	Strona
I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU	3
1. Dane identyfikujące partię polityczną.....	3
2. Dane identyfikujące audytora.....	3
3. Zakres prac objętych umową.....	4
II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.....	4
1. Organizacja rachunkowości.....	4
2. Pełnomocnik finansowy.....	5
3. Umowa rachunku bankowego.....	5
4. Sprawozdanie w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy.....	5
5. Podsumowanie rezultatów badania.....	6
6. Ustalenia końcowe.....	6

Raport uzupełniający opinię z badania wpływów na Fundusz Wyborczy w 2009 roku

partii politycznej

Libertas

z siedzibą w Warszawie, Aleje Ujazdowskie 22/3.

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące partię polityczną.

1.1 Partia Polityczna Libertas z siedzibą w Warszawie, Al. Ujazdowskie 22/3 wpisana jest do ewidencji partii politycznych pod numerem EwP 270, prowadzonej przez VII Wydział Cywilny Rejestrowy.

Partia posługuje się numerem polskiej klasyfikacji działalności REGON 141777890.

1.2 Reprezentacja partii politycznej w 2009 roku

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez osoby reprezentujące partię polityczną Libertas zgodnie z wpisem do księgi ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod pozycją EwP 270:

- Daniel Pawłowicz - Wiceprezes Zarządu Krajowego
- Sebastian Jargut - Sekretarz Zarządu Krajowego.

2. Dane identyfikujące audytora.

2.1 Państwowa Komisja Wyborcza w trybie art. 38 ust. 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych wybrała do przeprowadzenia badania sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2009 roku partii politycznej Libertas, w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy (dalej zwanego „sprawozdaniem”) firmę „Nomag-Audit” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Broniewskiego 77/124.

2.2 „Nomag-Audit” Spółka z o.o. jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych wpisanym w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów na listę pod numerem 1165.

2.3 Zgodnie z umową z dnia 12 lutego 2010 roku zawartą z Krajowym Biurem Wyborczym w Warszawie, w imieniu „Nomag-Audit” Spółka z o.o. badanie sprawozdania przeprowadził zespół pod nadzorem niezależnego biegłego rewidenta Magdaleny Nowak, numer legitymacji 2781.

Badanie zostało przeprowadzone w biurze audytu w Warszawie przy ulicy Wolfkego 20, lokal 91 w dniach 19, 20 i 29 marca 2010 roku, gdzie zostały dostarczone dokumenty.

- 2.4 Zgodnie z zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów Magdalena Nowak spełnia warunki do wyrażenia niezależnej opinii o sprawozdaniu przedłożonym do badania w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy Partii Libertas.

3. Zakres prac objętych umową.

- 3.1 Poprawność prowadzenia gospodarki finansowej Funduszu Wyborczego z uwzględnieniem unormowań zawartych w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną.
- 3.2 Sprawdzenie danych dotyczących pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego.
- 3.3 Sprawdzenie prawidłowości danych dotyczących rachunku bankowego Funduszu Wyborczego.
- 3.4 Przedmiotem badania było sprawozdanie w części „wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego” za okres od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku, w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy, jego zgodność z dokumentami źródłowymi:
- 3.4.1 Podanie danych dotyczących źródeł wpływów na Fundusz Wyborczy.
- 3.4.2 Zbadanie prawidłowości dokonywanych na rzecz Funduszu Wyborczego darowizn.
- 3.4.3 Ustalenie danych związanych z udzielonymi partii kredytami bankowymi.
- 3.5 Nieprawidłowości w gospodarce finansowej Funduszu Wyborczego.

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.

1. Organizacja rachunkowości.

- 1.1 Partia Libertas nie posiada dokumentacji zawierającej przyjęte zasady rachunkowości i nie prowadzi ksiąg rachunkowych zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczne (Dz. U. z 2003 roku Nr 11 poz. 117).
- 1.2 Operacje dotyczące wpływów na Fundusz Wyborczy ujmowane są na arkuszach kalkulacyjnych Excel.
- 1.3 Pan Sebastian Jargut, pełniący funkcję Sekretarza Zarządu Krajowego Partii Libertas złożył oświadczenie o kompletnym ujęciu wpływów na Fundusz Wyborczy od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku.
- 1.4 W czasie badania udostępniono biegłemu rewidentowi wymaganą dokumentację oraz udzielono wyjaśnień związanych z zakresem realizowanego zlecenia.
- Nie wystąpiły ograniczenia w zakresie badania sprawozdania za 2009 rok w części dotyczącej wpływów na Fundusz Wyborczy.

2. Pełnomocnik finansowy.

- 2.1 Pan Sebastian Jargut Sekretarz Zarządu Krajowego oświadczył, że Zarząd nie powołał Pełnomocnika Finansowego Funduszu Wyborczego partii z uwagi na brak odpowiedniej osoby do pełnienia tej funkcji.

3. Umowa rachunku bankowego.

- 3.1 Partia Libertas posiada rachunek bankowy Funduszu Wyborczego Libertas w Powszechnej Kasie Oszczędności Bank Polski SA o numerze 11 1020 1042 0000 8302 0207 7881.

Wynika to z zawartej w dniu 15 kwietnia 2009 roku umowy Nr 23773233, w której uwzględniono wymogi art. 36a ust.3 ustawy o partiach politycznych i w § 8 umieszczono zastrzeżenie, że wpłaty na rzecz Funduszu Wyborczego mogą być dokonywane jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą.

4. Sprawozdanie w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy.

- 4.1 Badanie sprawozdania Partii Politycznej Libertas w zakresie ustalenia wpływów na Fundusz Wyborczy przeprowadziliśmy metodą pełną.
- 4.2 Sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych na Fundusz Wyborczy sporządzone zostało na podstawie dokumentów źródłowych w postaci załączników do sprawozdania.
- 4.3 Wszystkie wpłaty realizowane były za pośrednictwem wydzielonego rachunku bankowego z zachowaniem odpowiedniej formy zgodnie z wymogami art. 36 i 36a. Były przekazywane przez uprawnione podmioty, w wysokości dozwolonej ustawowo art. 25 ustawy o partiach politycznych.

W jednym przypadku nastąpiło przekroczenie limitu wpłaty przypadającej na osobę fizyczną. Nadwyżka została zwrócona darczyńcy w terminie dwóch dni od dnia wpłaty.

- 4.4 Wpływy na Fundusz Wyborczy wynosiły zł. 596.874,56

Otrzymane środki pochodzą z niżej podanych źródeł:

- | | |
|---|----------------|
| ➤ Darowizny od osób fizycznych | zł. 538.712,67 |
| ➤ Wpłata własna | zł. 50.000,00 |
| ➤ Zamknięcie rachunku bankowego Komitetu Wyborczego | zł. 3.753,03 |
| ➤ Zwrot z rozliczenia zaliczki przez dostawców | zł. 4.408,27 |
| ➤ Odsetki od środków na rachunku bankowym | zł. 0,59 |

- 4.5 Historia rachunku bankowego została zaprezentowana poniżej:

Stan środków na dzień 01 styczeń 2009 roku wynosił	zł. 0,00
Wpływy w okresie od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009r	zł. 596.874,56
Wydatki z Funduszu Wyborczego	zł. (578.254,24)
➤ Środki przekazane na Komitet Wyborczy	zł. 490.400,00
➤ zapłacone zobowiązania Komitetu Wyborczego	zł. 86.919,42
➤ pobrane opłaty i prowizje bankowe	zł. 934,82
Stan środków na rachunku Funduszu Wyborczego na dzień 31 grudnia 2009 roku	zł. 18.620,32

5. Podsumowanie rezultatów badania.

- 5.1 Sprawozdanie Partii Politycznej Libertas w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy za okres od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku sporządzone zostało według wzoru stanowiącego załącznik do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskiwania środków finansowych (Dz. U. z 2003 roku nr 33 poz. 269), z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych.
- 5.2 Dokonane wpłaty na wydzielony rachunek bankowy nie noszą znamion naruszenia przepisów prawa i zostały pozyskane w sposób właściwy.
- 5.3 Wydzielony rachunek bankowy Funduszu Wyborczego wykazuje na dzień 31 grudnia 2009 roku stan 18.620,32 złotych (słownie: osiemnaście tysięcy sześćset dwadzieścia złotych 32 grosze), co zostało potwierdzone przez PKO BP SA.
- 5.4 Nie wystąpiły sytuacje przekazania korzyści majątkowych na Fundusz Wyborczy z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych.
- 5.5 Do umowy o prowadzenie rachunku bankowego Funduszu Wyborczego Libertas zostało wprowadzone zastrzeżenie, że wpłaty mogą być dokonywane jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą.

6. Ustalenia końcowe

Niniejszy raport zawiera 6 kolejno ponumerowanych stron oraz jeden załącznik. Każdą ze stron oznaczono umieszczając na niej obok numeru strony podpis biegłego rewidenta.

Raport został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach:

- jeden dla Państwowej Komisji Wyborczej,
- jeden dla partii politycznej Libertas,
- jeden dla Nomag-Audit Sp. z o.o.

Warszawa, dnia 29 marca 2010 roku.

.....
Magdalena Nowak
Biegły rewident nr 2781

Nomag-Audit Sp. z o.o.
01-865 Warszawa
ul. Broniewskiego 77/124

Członek zarządu

.....
Magdalena Nowak
Biegły rewident nr 2781

NOMAG-AUDIT Sp. z o.o.
Biuro 01-865 Warszawa, ul. Broniewskiego 77
tel. (022) 85 33 13, (022) 85 33 19
113-00-85-3337
01-865 Warszawa, ul. Broniewskiego 77/124
NIP 113-00-85-3337, REGON 011165A07