

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)

BORYS PIOTR BUDKA, [REDAKTOWANE]

ŁUKASZ PAWELEK, [REDAKTOWANE]

.....
(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 2019 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	15 616 706,79 zł
1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	774 000,00 zł
2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	1 100 733,52 zł

3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	11 344 603,79 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 995 513,44 zł
- zużycie materiałów i energii	403 730,84 zł
- usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu	5 499 563,67 zł
- podatki i opłaty	18 623,39 zł
- pozostałe cele	427 172,45 zł
4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	2 397 369,48 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 *	357 403,34 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>	689 487,50 zł
1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	680 926,00 zł
2. działalność wydawniczo-edukacyjna	8 561,50 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**	96 778,79 zł

*Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym subwencji na dz. 01.01.2019 – 502 170,17 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2019 – 6 423,27 zł

** Kwota powiększona o:

- środki na rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dz. 01.01.2019 – 12 826,92 zł
- odsetki bankowe otrzymane w roku 2019 – 00,00 zł

** Kwota pomniejszona o prowizje bankowe w okresie 01.01.2019-31.12.2019 – 560,63 zł

Warszawa, dn. **20 MAR. 2020** r.

SKARBNIK
Platformy Obywatelskiej RP

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

*Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej
partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej
o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r.*

Niniejsze sprawozdanie jest dla: Krajowego Biura Wyborczego z siedzibą w Warszawie

I. Opinia i informacje podstawowe

A. Opinia

Przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej, z siedzibą w Warszawie, kod 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 2019 r.

Zbadana informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r. partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej zawiera dane dotyczące:

1. Rozliczenia konta subwencji rachunek 28 1020 1013 0000 0402 0130 4237

1.	Kwota otrzymanej subwencji na rachunek bankowy	15 465 516,69
2.	Niewykorzystana kwota z subwencji z poprzedniego okresu będąca stanem na rachunku bankowym na dzień 1 stycznia 2019 r.	502 170,17
3.	Odsetki bankowe otrzymane w roku 2019 na rachunek bankowy subwencji	6 423,27
4.	Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	15 616 706,79
	z tego:	
a)	przekazana kwota na Fundusz Ekspercki	774 000,00
b)	przekazana kwota na Fundusz Wyborczy	1 100 733,52
c)	wydatki na cele statutowe (nie związane bezpośrednio z wyborami	11 344 603,79
d)	splacone kredyty bankowe wraz z odsetkami	2 397 369,48
5.	Niewykorzystana kwota z subwencji na 31 grudnia 2019 r.	357 403,34

2. Rozliczenie konta Funduszu Eksperckiego rachunek: 53 1020 1013 0000 0302 0144 3613

1.	Przekazana kwota na Fundusz Ekspercki z subwencji	774 000,00
2.	Niewykorzystana kwota funduszu eksperckiego z poprzedniego okresu będąca stanem na rachunku bankowym na dzień 1 stycznia 2019 r.	12 826,92
3.	Wydatki z części subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	689 487,50
	z tego:	
a)	ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno - ekonomiczne	680 926,00
b)	działalność wydawniczo edukacyjna	8 561,50
4.	Prowizje bankowe za rok 2019	560,63
5.	Niewykorzystana kwota Funduszu Eksperckiego na 31 grudnia 2019 r.	96 778,79

Naszym zdaniem, informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach jak też funduszu eksperckim w 2019 r. zawiera dane liczbowe przedstawione w powyższych tabelach wynikające z dokumentów finansowo - księgowych i 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 i funduszu eksperckiego jest zgodna z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy z dnia 27 czerwca 1997 o partiach politycznych (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r. poz. 580) oraz ujmuje wszystkie informacje wymagane obowiązującymi przepisami prawa.

B. Podstawa opinii

Badanie sprawozdania przeprowadzone zostało na podstawie umowy nr KBW-U/115/WR/2020 z dnia 4 marca 2020 r. zawartej pomiędzy Skarbem Państwa - Krajowym Biurem Wyborczym, z siedzibą w Warszawie, kod 00-902, przy ul. Wiejskiej 10, a BFA AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, kod 02-862, przy ul. Farbiarskiej 73, spółką wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badanie sprawozdań finansowych prowadzoną przez Państwową Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem ewidencyjnym 1162.

W imieniu BFA AUDYT Sp. z o.o. badanie przeprowadziła Janina Broniecka – biegła rewident, nr ewidencyjny 4904;

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z

- 1) Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zgodnie z postanowieniami § 4.8 uchwały nr 3430/52a/2019 z późniejszymi zmianami,
- 2) ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019 r. poz. 1421 z późniejszymi zmianami),
oraz
- 3) z uwzględnieniem przepisów prawa obowiązujących partie polityczne, tj. przede wszystkim:
 - a) ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 580 z późniejszymi zmianami);
 - b) 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);
 - c) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami);
 - d) 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);
 - e) a także wytycznych zawartych w tezach do badania wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze, jak również wyjaśnień Państwowej Komisji Wyborczej.



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 uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do innych usług atestacyjnych w Polsce. Wypełniliśmy także nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC.

W trakcie przeprowadzania usługi biegli rewidentzi oraz firma audytorska pozostali niezależni od partii politycznej zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

C. Odpowiedzialność kierownictwa partii

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.

D. Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie informacji finansowej partii politycznej

Naszymi celami są:

- a) uzyskanie racjonalnej pewności czy informacja finansowa partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach jak też funduszu eksperckiego w 2019 r., jako całość, nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem
- b) wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię 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.

Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Podczas badania zgodnego z Krajowymi Standardami Badania stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm.

II. Informacje szczegółowe

Badanie informacji finansowej partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach w 2019 r. zostało przeprowadzone w siedzibie Biura Krajowego Partii oraz na odległość w związku z pandemią koronawirusa na podstawie pobranych dokumentów podczas wizyty i otrzymanych na odległość.

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.

W trakcie przeprowadzonego badania zidentyfikowaliśmy poniżej opisane obszary i zagadnienia, które według naszego osądu oraz zgodnie z wiążącą nas umową, podlegają opisaniu w niniejszym sprawozdaniu z badania. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych obszarów.

A. Ocena badanej informacji finansowej partii o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r.

1. Uzyskane wpływy i poniesione wydatki z subwencji w PLN.

Partia 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 2019 na rachunek subkonta przeznaczonego dla gromadzenia środków pochodzących z subwencji wpłynęły czwarta rata subwencji za 2018 r. (3 866 379,17 PLN) i trzy raty subwencji (11 599 137,52 PLN) za 2019 r. otrzymane z Ministerstwa Finansów w łącznej kwocie 15 465 516,69 PLN.

Odsetki bankowe otrzymane w roku 2019 na rachunek bankowy subwencji 6 423,27
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 kształtował się jak poniżej i został potwierdzony przez bank oraz wynika z zapisów w księgach rachunkowych:

Stan środków finansowych na rachunku bankowym na dzień 1 stycznia 2019 r.	502 170,17
Stan środków finansowych na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2019 r.	357 403,34

W badanym okresie partia wydatkowała środki pochodzące, subwencji w łącznej kwocie 15 616 706,79 PLN.

Wydatki te zostały zrealizowane na cele:

1. Przekazana kwota na Fundusz Ekspercki	774 000,00
2. Przekazana kwota na Fundusz Wyborczy	1 100 733,52
3. Wydatki na cele statutowe (nie związane bezpośrednio z wyborami)	11 344 603,79
4. Spłacone kredyty bankowe wraz z odsetkami	2 397 369,48

2. Uzyskane wpływy i poniesione wydatki

Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej posiadała przez cały okres sprawozdawczy, wyodrębniony rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego o numerze 53 1020 1013 0000 0302 0144 3613, otwarty 2 czerwca 2006 r. i prowadzony przez bank Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie na podstawie umowy zawartej między stronami 3 marca 2008 r.

W 2019 r. na podstawie uchwały Zarządu Krajowego z dnia 19 lipca 2018 r. partia przekazała z subkonta przeznaczonego dla gromadzenia środków pochodzących z subwencji na rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego środki w wysokości 774 000,00 PLN, co stanowiło 5% kwoty otrzymanej subwencji w danym roku.

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

Stan środków finansowych na rachunku Funduszu Eksperckiego kształtował się jak poniżej i został potwierdzony przez bank oraz wynika z zapisów w księgach rachunkowych:

Stan środków finansowych na rachunku bankowym na dzień 1 stycznia 2019 r.	12 826,92
Stan środków finansowych na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2019 r.	96 778,79

Środki z Funduszu Eksperckiego 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 i ekspertyzy finansowane były bezpośrednio z rachunku subkonta przeznaczonego dla gromadzenia środków pochodzących z subwencji

B. Kredyt bankowy

W dniu 18 kwietnia 2019 r. została zawarta umowa kredytu obrotowego na finansowanie działalności statutowej w kwocie 4 500 000,00 PLN z terminem spłaty do 3 lutego 2020 r.

W roku 2019 została spłacona w listopadzie rata kredytu w wysokości 2 250 000,00 PLN wraz z odsetkami w wysokości 106 869,84 PLN oraz prowizją od kredytu 40 500,00 PLN, co daje kwotę 2 397 369,48 PLN wykazaną w wydatkach na cele statutowe wynikające z wydatków z otrzymanej subwencji.

C. Informacja o informacji finansowej

Informacja finansowa partii politycznej Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach w 2019 r. podlegające badaniu, sporządzone zostało zgodnie ze wzorem określonym w Załączniku nr 1 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 września 2011 r. będącego załącznikiem do obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2019 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdania finansowego komitetu wyborczego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1566).

W sprawozdaniu wypełnione zostały wszystkie rubryki i dane

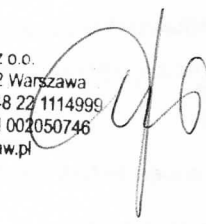
III. Informacja o załącznikach

Do sprawozdania z badania załączono tabelę załącznik podsumowujący badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Janina Broniecka wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 4904

Działająca w imieniu Spółki BFA AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, kod 02-862, ul. Farbiarska 73 wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1162

BFA AUDYT Sp. z o.o.
ul. Farbiarska 73, 02-862 Warszawa
tel. +48 22 1100012, fax +48 22 1114999
NIP 5260033714 REGON 001050746
bfa@bfa-audyt.waw.pl



Warszawa, dnia 25 marca 2020 r.

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

Opis	Występuje (Tak/ Nie)	Nazwa podmiotu	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na subkoncie rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			502 170,17	Potwierdzenie salda przez bank oraz stan na pierwszym wyciągu 2019 r.
Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2019 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	PKO BP S.A.	6 423,27	Historia rachunku bankowego
Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji	Nie			
Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2019 r.			357 403,34	Potwierdzenie salda przez bank oraz stan na pierwszym wyciągu 2020 r.
Wysokość środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2019 r.			12 826,92	Potwierdzenie salda przez bank oraz stan na pierwszym wyciągu 2019 r.
Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w 2019 r. art. 30 ust 5			774 000,00	Historia rachunku bankowego
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii	Nie			
Wysokość środków wpłaconych na Fundusz Ekspercki pochodząca z subwencji			774 000,00	Historia rachunku bankowego
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%	uchwały Zarządu Krajowego Platformy Obywatelskiej RP z dnia 19 lipca 2018 r.
Inne cele (niezgodne z art. 30 ust 4), na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperckiego.	Nie			
Kwota pozostająca na rachunku w dniu 31 grudnia 2019 r. Funduszu Eksperckiego partii w dniu 31 grudnia 2019 r.			96 778,79	Potwierdzenie salda przez bank oraz stan na pierwszym wyciągu 2020 r.

ul. Fabryrska 73, 02-862 Warszawa
 tel. +48 22 1100012 fax. +48 22 1100093
 NIP 5260033714 REGON 000040453
 bfa@bia-audit.com.pl