

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Komitet Wyborczy**

KOMITET WYBORCZY PARTIA ZIELONI

..(pełna nazwa komitetu wyborczego albo koalicyjnego komitetu wyborczego, albo komitetów wyborców")

ul. Marszałkowska 1 lok. 160, 00-624 Warszawa
(adres siedziby komitetu)

NIP: 525-232-02-50; REGON: 015876700
(REGON, NIP)

Marcelina Monika Zawisza,

Katowice,

(imię-imiona, nazwisko, adres zamieszkania, numer PESEL*** pełnomocnika wyborczego)

Marek Matczak,

Warszawa,

(imię-imiona, nazwisko, adres zamieszkania, numer PESEL*** pełnomocnika finansowego)

Państwowa Komisja Wyborcza

(nazwa organu wyborczego, któremu przedkładane jest sprawozdanie))

W wykonaniu obowiązku nałożonego art. 142 par. 1 ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. – Kodeks wyborczy (Dz. U. Nr 21, poz. 112, z póź. Zm.) przedkłada się sprawozdanie finansowe wraz z załączonymi dokumentami:

za okres od dnia 25.02.2014r. do dnia 14.07.2014 r.

A.G.

I. Informacje ogólne

Wyszczególnienie	Kwota w zł
A Przychody/wpływy (suma pkt I+II)	43 037,04
I. Środki pieniężne gromadzone na rachunku bankowym :	43 037,04
1. Pochodzące od osób fizycznych	0,00
2. Odsetki od środków na rachunku bankowym	0,04
3. Pochodzące z kredytów	0,00
4. Pochodzące z funduszu(y) wyborczego(ych)	43 037,00
5. Pozostałe przychody (niewymienione wyżej)	0,00
II. Inne	0,00
B Koszty administracyjne	53 253,01
1. Koszty administracyjne	4 358,68
a) koszty wynajmu powierzchni biurowej, w tym koszty energii elektrycznej	1 283,68
b) koszty telekomunikacyjne (np. telefony, łącza internetowe)	0,00
c) koszty utworzenia i utrzymania strony internetowej komitetu)	3075,00
2. Usługi obce	36 400,76
1) korzystanie ze środków masowego przekazu i nośników plakatów	7 995,00
a) dzienniki i czasopisma (koszt zamieszczania ogłoszeń i artykułów sponsorowanych	1 823,60
b) radio (koszt usługi emisji ogłoszenia, spotu, audycji itp.)	0,00
c) telewizja (koszt usługi ogłoszenia, spotu, audycji itp.)	0,00
d) nośniki plakatów (koszt ekspozycji)	6 171,40
e) reklama w Internecie (koszt usługi emisji)	0,00
2) wykonanie materiałów wyborczych, w tym prace koncepcyjne, prace projektowe i wytworzeniowe	22 977,76
a) plakaty wyborcze	13 792,33
b) filmy reklamowe i spoty	2 950,97
c) ulotki	362,28
d) inne wydawnictwa	2 450,16
e) reklama w Internecie	0,00
f) inne materiały wyborcze (np. plakietki, reklamówki)	3 422,02
3) koszty spotkań wyborczych (np. wynajęcie Sali, sprzętu, nagłośnienie)	5 428,00
4) koszty podróży i noclegów	0,00

A.A.

5) pozostałe koszty	0,00
3. Wynagrodzenia i składki na ubezpieczenie społeczne (w tym z tytułu umowy o dzieło lub zlecenia), nie ujęte w pkt 1-2	584,00
4. Pozostałe wydatki	11 909,57
C . Wysokość nadwyżki, o której mowa w art. 138 par. 1-3 Kodeksu wyborczego	311,87

II. Informacje szczegółowe

Wyszczególnienie		
1.	Rachunek bankowy Bank PKO BP 89 1020 1026 0000 1102 0233 5040 (nazwa banku, nr rachunku bankowego)	
	1) wpłaty ogółem: a) data pierwszej wpłaty 11.03.2014 b) data ostatniej wpłaty 23.05.2014	43 037,00
	2) wypłaty ogółem a) data pierwszej wypłaty 11.03.2014 b) data ostatniej wypłaty 08.07.2014	43 037,04
	3) stan rachunku w dniu złożenia sprawozdania finansowego	0,00
2.	Wpłaty na rzecz komitetu wyborczego, przyjęte i niezwrócone): 1)..... 2)	0,00
3.	Wpłaty przyjęte i niezwrócone, dokonane w inny sposób niż czekiem rozrachunkowym, przelewem lub kartą płatniczą: 1)..... 2).....	0,00
4.	Kredyty bankowe 1a) kredytodawca..... b) warunki uzyskania kredytu c) kwota kredytu d) kwota spłacona (w tym odsetki)..... e) kwota pozostała do spłaty (w tym odsetki na dzień sporządzenia sprawozdania..... 2) a. kredytodawca.....	0,00
		0,00

A.A.

b. warunki uzyskania kredytu..... c. kwota kredytu..... d. kwota spłacona (w tym odsetki)..... e. kwota pozostała do spłaty (w tym odsetki na dzień sporządzenia sprawozdania.....	
5. Wykaz zobowiązań niespłaconych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, innych niż z tytułu kredytu, z podaniem kwoty zobowiązania pozostałego do spłaty: Zał. Nr 1	10 527,84
6. Wykaz funduszy wyborczych, z których pochodzą środki pieniężne 1.	43 037,00
7. Wykaz pozostałych tytułów, niewymienionych w pkt 2-4 i 6, w tym świadczeń nieodpłatnych, z wyjątkiem świadczeń polegających na nieodpłatnym rozpowszechnianiu plakatów i ulotek wyborczych przez osoby fizyczne oraz świadczeń określonych w art. 133 Kodeksu wyborczego: 1)..... 2).....	0,00

**KOMITET WYBORCZY
PARTIA ZIELONI**
ul. Marszałkowska 1 lok. 100
00-624 Warszawa
NIP: 525 232 02 50; REGON: 015876700
(1)

**Pełnomocnik Finansowy
KW PARTIA ZIELONI**

Marek Matczak
Marek Matczak

Warszawa, 28.07.2014
(miejscowość, data)

.....
(imię i nazwisko oraz podpis
pełnomocnika finansowego)

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla: **Krajowego Biura Wyborczego z siedzibą w Warszawie, ul. Wiejska 10**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Komitetu Wyborczego Partia Zieloni** z siedzibą w Warszawie, ul. Marszałkowska 1 lok. 160, sporządzonego przez Pełnomocnika finansowego komitetu wyborczego, uczestniczącego w wyborach do Parlamentu Europejskiego, przeprowadzonych w dniu **25 maja 2014 roku**.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Pełnomocnik finansowy **Komitetu Wyborczego Partia Zieloni**.

Pełnomocnik finansowy **Komitetu Wyborczego Partia Zieloni** jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Rozporządzeniu Ministra Finansów z 19 września 2011 roku w sprawie sprawozdania finansowego komitetu wyborczego (Dz. U. Nr 198, poz. 1173), zwanego dalej „rozporządzeniem”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności, z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości, tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono źródła pozyskiwania funduszy, poniesione wydatki na cele wyborcze Komitetu oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3/ z uwzględnieniem wytycznych zawartych w tezach do badania sprawozdania Komitetu Wyborczego z wyborów samorządowych wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez **Komitet Wyborczy Partia Zieloni** zasad rachunkowości, sprawdzenie umowy rachunku bankowego, sprawdzenie dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

W trakcie badania stwierdzono, że Komitet nie wykazał wydatków na korzystanie z mediów (usługi telekomunikacyjne, internetowe, energia) w czasie używania lokalu partii założycielskiej oraz wydatków na nabycie materiałów niezbędnych do korzystania ze sprzętu biurowego (papier ksero, toner) oraz wydatków na wytworzenie pieczęci Komitetu.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Nie zgłaszając innych uwag, niż przedstawione wyżej, naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz według wzoru zgodnego z obowiązującymi przepisami prawa,
- b) przedstawia rzetelnie, jasno i zgodnie z prawem źródła pozyskiwania funduszy na cele wyborcze.

Warszawa, dnia 18 sierpnia 2014 roku

Marzena Mazur
biegły rewident nr 11162

KAD7 Kancelaria Audytorsko-Doradcza
Marzena Mazur
00-195 Warszawa, ul. Słomińskiego 17 lok. 33
nr ewid. KIBR 3321

MARZENA MAZUR

NR W REJESTRZE: 11162

KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT PROWADZĄCY BADANIE W
IMIENIU:

KANCELARIA AUDYTORSKO - DORADCZA

NR 3321 NA LIŚCIE KIBR

Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE, PRZY UL. SŁOMIŃSKIEGO 17, KOD:
00-195

KANCELARIA AUDYTORSKO - DORADCZA

KAD7

no 198 Warszawa, ul. Słomińskiego 17 tel. (0) 22 661 54 30 fax (0) 22 661 54 30

RAPORT

**UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**KOMITETU WYBORCZEGO
PARTIA ZIELONI**

**Z SIEDZIBĄ
W WARSZAWIE, UL. MARSZAŁKOWSKA 1/160**

**ZA OKRES 25.02.2014 – 14.07.2014
Z WYBORÓW PRZEPROWADZONYCH W DNIU 25.05.2014 ROKU**

SPIS TREŚCI

<i>I. CZĘŚĆ OGÓLNA</i>	3
A. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ	3
B. DANE IDENTYFIKUJĄCE BIEGŁEGO REWIDENTA	4
C. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZENIA BADANIA	4
D. ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI I CEL BADANIA	5
<i>II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA</i>	6
A. OCENA SYSTEMU I PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	6
B. OCENA BADANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	6
C. RACHUNKI BANKOWE I OCENA UMOWY RACHUNKU BANKOWEGO	9
D. INFORMACJE O POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
E. ZGODNOŚĆ Z PRZEPISAMI PRAWA	13
<i>III. PODSUMOWANIE</i>	14
A. INFORMACJA O OPINII BIEGŁEGO REWIDENTA	14
B. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH DO RAPORTU	14
C. KLAUZULA KOŃCOWA	14

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

A. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

1. Komitet Wyborczy Partia Zieloni (skrót nazwy: KW Partia Zieloni) zawiązany został przez Partię Polityczną Zieloni 2004, Uchwałą Nr 1 Zarządu Krajowego tej partii.

Uchwałą z dnia 26 lutego 2014 roku (sygn. ZPOW-940-06/14), Państwowa Komisja Wyborcza przyjęła zawiadomienie Pełnomocnika Wyborczego o utworzeniu KW Partia Zieloni.

2. Siedziba Komitetu znajduje się pod adresem:

ul. Marszałkowska 1/160
00-624 Warszawa

3. Cel powołania Komitetu obejmuje samodzielne zgłaszanie kandydatów na posłów w wyborach do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 25 maja 2014 roku.
4. Okresem sprawozdawczym Komitetu jest okres od dnia 25.02.2014 do dnia 14.07.2014 roku.
5. Numer statystyczny w systemie REGON, brzmi:

015876700

6. Numer identyfikacji podatkowej, nadany przez Pierwszy Urząd Skarbowy Warszawa – Śródmieście, brzmi:

5252320250

7. Limit wydatków ustalony przez Państwową Komisję Wyborczą, na podstawie art. 337 ustawy z dnia 5 stycznia 2011 roku Kodeks Wyborczy (Dz.U. z 2011 roku Nr 21, poz. 112, z późn. zm.) dla KW Partia Zieloni

- **7 077 618,60 PLN**

8. Ustanowieni pełnomocnicy KW Partia Zieloni:

- **Pełnomocnik wyborczy** – Marcelina Monika Zawisza
- **Pełnomocnik finansowy** – Marek Matczak

B. DANE IDENTYFIKUJĄCE BIEGŁEGO REWIDENTA

1. Niniejsze badanie zostało przeprowadzone przez KANCELARIĘ AUDYTORSKO DORADCZĄ MARZENY MAZUR z siedzibą w Warszawie (00-195) przy ul. Słomińskiego 17/33 uprawnioną do badania sprawozdań finansowych – wpisaną na listę pod numerem 3321, a w jej imieniu badanie przeprowadziła Marzena Mazur, wpisana do rejestru i na listę biegłych rewidentów pod numerem 11162.

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanego podmiotu i zlecającego badanie w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

2. Badanie zostało przeprowadzone w oparciu o postanowienia umowy o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Komitetu Wyborczego Partia Zieloni, zawartej dnia 4 lipca 2014 roku.

Umowa o badanie zawarta została w trybie art. 142 ust. § 4 ustawy Kodeks Wyborczy.

3. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzone zostało w dniach 21.07.2014 do 18.08.2014 roku, w tym w siedzibie KW Partia Zieloni w dniu 21.07.2014 roku.

C. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZENIA BADANIA

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy w oparciu o:

- ✓ przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- ✓ przepisy ustawy z dnia 5 stycznia 2011 roku Kodeks Wyborczy (Dz.U. z 2011 roku Nr 21, poz. 112, z późniejszymi zmianami),
- ✓ przepisy ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (tekst jednolity Dz.U. z 2011 roku Nr 155, poz. 924),
- ✓ przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 września 2011 roku w sprawie sprawozdania finansowego komitetu wyborczego (Dz. U. Nr 198, poz. 1173),
- ✓ Krajowe Standardy Rewizji Finansowej uchwalone przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- ✓ Wyjaśnienia dotyczące zasad finansowania kampanii wyborczej w wyborach do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 25 maja 2014 roku, wydane przez Państwową Komisję Wyborczą w dniu 17 lutego 2014 roku (Nr pisma ZKF-9414-1/14),
- ✓ Tezy do badania sprawozdania Komitetu Wyborczego z wyborów do Parlamentu Europejskiego wydane przez Krajowe Biuro Wyborcze.

D. ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI I CEL BADANIA

1. Celem badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe Komitetu jest zgodne z obowiązującymi przepisami prawa.
2. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Pełnomocnika finansowego, odpowiedzialnego za prawidłowość i poprawność stosowanych zasad rachunkowości, zapewniających rzetelne przedstawienie sytuacji finansowej Komitetu.

Pełnomocnik finansowy udostępnił nam żądane w czasie badania dane, informacje, wyjaśnienia i oświadczenia niezbędne do wydania opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym.

W związku z powyższym stwierdzamy, że nie nastąpiły ograniczenia zakresu oraz metod badania.

3. Badanie przeprowadziliśmy metodą pełną.

Nie stanowiło przedmiotu badania ustalenie i wyjaśnienie zdarzeń, które mogły stanowić podstawę do wszczęcia postępowania karnego przez powołane do tego organy. Przedmiotem badania nie były także nieprawidłowości, które mogły wystąpić poza systemem rachunkowości badanej jednostki.

W trakcie badania nie stwierdziliśmy naruszenia prawa w systemie rachunkowości.

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

A. OCENA SYSTEMU I PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

1. Księgi rachunkowe prowadzone są metodą komputerową w oparciu o system LEFTHAND FK.
2. Przyjęte zasady rachunkowości nie mają formy pisemnej, jednakże księgi są zgodne z wymogami określonymi w Ustawie o rachunkowości oraz w wydanych na jej podstawie przepisach.
3. Podstawę ujęcia operacji gospodarczych w księgach rachunkowych stanowią dowody księgowe spełniające wymogi przepisów art. 21 i 22 Ustawy o rachunkowości, sporządzane i sprawdzane w obowiązującym w jednostce trybie oraz zaakceptowane i zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.
Stwierdzono kompletność i prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz dokonanych w nich zapisów w powiązaniu z dowodami księgowymi.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało poprawnie pod względem formalnym, na podstawie ksiąg rachunkowych, a jego poszczególne pozycje są zgodne z saldami, względnie obrotami odpowiednich kont księgowych.

B. OCENA BADANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zgodnie z wymogiem określonym w art. 142 §1 Kodeksu Wyborczego, Komitet sporządził sprawozdanie finansowe, w którym dane liczbowe wykazał z dokładnością do jednego grosza.
2. Sporządzone przez Komitet sprawozdanie finansowe podlegające badaniu, sporządzone zostało na prawidłowym formularzu określonym w Załączniku nr 1 do Rozporządzenia. W sprawozdaniu wypełnione zostały wszystkie rubryki, a w przypadku, gdy określone zdarzenia nie wystąpiły, w sprawozdaniu w pozycjach tych wpisano „0”.
3. W Informacjach ogólnych przedłożonego do badania sprawozdania finansowego, wykazano następujące wartości:

Wyszczególnienie		Kwota w zł
A. Przychody/wpływy (suma pkt I + II)		43 037,04
	I. Środki pieniężne na rachunku bankowym pochodzące z:	43 037,04
	1. Pochodzące od osób fizycznych	0,00
	2. Odsetki od środków na rachunku bankowym	0,04
	3. Pochodzące z kredytów	0,00
	4. Pochodzące z funduszu(y) wyborczego(ych)	43 037,00
	II. Inne	0,00

B. Wydatki lub koszty	53 253,01
1. Koszty administracyjne	4 358,68
a) koszty wynajmu powierzchni biurowej, w tym koszty energii elektrycznej	1 283,68
b) koszty telekomunikacyjne (np. telefony, łącza internetowe)	0,00
c) koszty utworzenia i utrzymania strony internetowej komitetu	3 075,00
2. Usługi obce	36 400,76
1) korzystanie ze środków masowego przekazu i nośników plakatów:	7 995,00
a) dzienniki i czasopisma (koszt zamieszczania ogłoszeń i artykułów sponsorowanych)	1 823,60
b) radio (koszt usługi emisji ogłoszenia, spotu, audycji, itp.)	0,00
c) telewizja (koszt usługi emisji ogłoszenia, spotu, audycji, itp.)	0,00
d) nośniki plakatów (koszt ekspozycji)	6 171,40
e) reklama w internecie (koszt usługi emisji)	0,00
2) wykonanie materiałów wyborczych, w tym prace koncepcyjne, prace projektowe i wytworzeniowe:	22 977,76
a) plakaty wyborcze	13 792,33
b) filmy reklamowe i spoty	2 950,97
c) ulotki	362,28
d) inne wydawnictwa	2 450,16
e) reklama w internecie	0,00
f) inne materiały wyborcze (np. plakietki, reklamówki)	3 422,02
3) koszty spotkań wyborczych (np. wynajęcie sali, sprzętu, nagłośnienie)	5 428,00
4) koszty podróży i noclegów	0,00
5) pozostałe koszty	0,00
3. Wynagrodzenia i składki na ubezpieczenie społeczne (w tym z tytułu umowy o dzieło lub zlecenia), nie ujęte w pkt. 1-2	584,00
4. Pozostałe wydatki	11 909,57
C. Wysokość nadwyżki, o której mowa w art. 138 par. 1-3 Kodeksu wyborczego	311,87

Wpisane w sprawozdaniu kwoty zgadzają się pod względem arytmetycznym.

4. W Informacjach szczegółowych przedłożonego do badania sprawozdania finansowego, wykazano m.in. następujące wartości:

Punkt sprawozdania	Wyszczególnienie	Kwota
4.	Kredyty bankowe	0,00
5.	Wykaz zobowiązań niespłaconych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, innych niż z tytułu kredytu, z podaniem kwoty zobowiązania pozostałego do spłaty:	10 527,84
7.	Wykaz pozostałych tytułów, niewymienionych w pkt. 2-4 i 6, w tym świadczeń nieodpłatnych, z wyjątkiem świadczeń polegających na nieodpłatnym rozpowszechnianiu plakatów i ulotek wyborczych przez osoby fizyczne oraz świadczeń określonych w art. 133 Kodeksu wyborczego.	0,00

5. Do sprawozdania finansowego dołączono następujące dokumenty:

- Umowa rachunku bankowego.
- Dokumenty bankowe każdego wydatku i wpływu na rachunek komitetu wyborczego.
- Umowy, faktury, rachunki i inne dokumenty dotyczące kosztów i wydatków.
- Pokwitowania odbioru materiałów wyborczych (np. plakatów, ulotek).
- Wykaz zawierający informację o zobowiązaniach niespłaconych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, innych niż z tytułu kredytu, z podaniem kwoty zobowiązania pozostałego do spłaty.

Komitet nie dołączył załączników dokumentujących transakcje, które nie wystąpiły w Komitecie, tj.:

- Umów kredytu, umów poręczenia.
- Rejestru zaciągniętych kredytów oraz rejestru wpłat od osób fizycznych na rzecz Komitetu.
- Protokołu komisyjnej wyceny usług świadczonych nieodpłatnie na rzecz Komitetu, z wyjątkiem świadczeń polegających na nieodpłatnym rozpowszechnianiu plakatów i ulotek wyborczych przez osoby fizyczne oraz świadczeń określonych w art. 133 Kodeksu wyborczego.

Podczas badania biegły nie stwierdził istnienia wymienionych transakcji, z takim zastrzeżeniem, że Komitet nie wykazał wydatków na korzystanie z mediów (usługi telekomunikacyjne, internetowe, energia) w czasie używania lokalu partii oraz wydatków na nabycie materiałów niezbędnych do korzystania ze sprzętu biurowego (papier ksero, toner) oraz wydatków na wytworzenie pieczęci Komitetu. Według wyjaśnień Pełnomocnika finansowego, Komitet nie korzystał z tego rodzaju świadczeń.

6. Sprawozdanie finansowe podpisał Pełnomocnik finansowy – Marek Marczak.



C. RACHUNKI BANKOWE I OCENA UMOWY RACHUNKU BANKOWEGO

- Umowa rachunku bankowego zawarta została z Bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławskiej 15 (Rzeczpospolita Polska) w dniu **07 marca 2014 roku**. Przy zawarciu umowy, KW Partia Zieloni reprezentował Pełnomocnik finansowy – Pan Marek Matczak.
- Istotne warunki Umowy:

Opis warunku	Zawarty w Umowie (Tak/Nie)	Uwagi
Sposób dokonywania wpłat na rzecz Komitetu	Tak §7 ust. 2 pkt. 4	Wpłaty mogą być dokonywane wyłącznie czekiem rozrachunkowym, przelewem lub kartą płatniczą.
Dopuszczalne źródło pozyskania środków finansowych na rachunku bieżącym	Tak §7 ust. 2 pkt. 1	Środki finansowe przekazywane na rachunek KW Partia Zieloni, mogą pochodzić jedynie z Funduszu Wyborczego Partii Politycznej Zieloni 2004.
Dopuszczalny maksymalny termin dokonywania wpłat na rachunek	Tak §7 ust. 2 pkt. 2	Środki pieniężne nie mogą być wpłacane po dniu wyborów. W umowie nie określono daty, o jakie wybory chodzi.

Umowa rachunku bankowego zawiera wszystkie elementy, obligatoryjnie wymagane przez przepisy prawa dla umów rachunku bankowego otwieranych dla komitetów wyborczych.

Komitet zawarł jedną umowę rachunku bankowego.

- Na podstawie w/w Umowy, na rzecz KW Partia Zieloni, w banku PKO BP został otwarty jeden rachunek bankowy:

Rachunek bieżący		89 1020 1026 0000 1102 0233 5040
Data pierwszej operacji: - wpłata 11.03.2014 - wypłata 11.03.2014	Kwota pierwszej operacji: - wpłata 3 050,00	Szczegóły operacji: Wpłata z Funduszu Wyborczego
Data ostatniej operacji: - wpłata 23.05.2014 - wypłata 08.07.2014	Kwota ostatniej operacji: 6 520,00 75,96	Szczegóły operacji: Wpłata z Funduszu Wyborczego Przekazanie salda rachunku na FW
Rachunki pomocnicze – nie utworzono		

Na rachunek wskazany wyżej mogą wpływać wyłącznie środki pochodzące z rachunku Funduszu Wyborczego.

Rachunek Funduszu Wyborczego	72 1020 1097 0000 7002 0126 6873
------------------------------	----------------------------------

D. INFORMACJE O POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wykazane w sprawozdaniu finansowym wartości – na podstawie przeprowadzonego badania – oceniliśmy jako prawidłowe. Badaniu nie podlegały źródła wpływu na Fundusz Wyborczy Partii Politycznej Zieloni 2004.

a. Przychody Komitetu Wyborczego

Na kwotę wpływów wykazaną w sprawozdaniu, w wysokości 43 037,04 zł składają się:

Wyszczególnienie	Kwota
Środki z Funduszu Wyborczego	43 037,00
Odsetki od środków na rachunku bankowym	0,04
Razem	43 037,04

Badaniem objęliśmy wszystkie wpływy wykazane na rachunku bankowym Komitetu.

Poszczególne tytuły wpływów kształtowały się następująco:

Rachunek bieżący	
1/ Wpłaty bezpośrednio z Funduszu Wyborczego	43 037,00
2/ Odsetki naliczone przez bank PKO BP	0,04
3/ Zwroty nadpłat	0,00
4/ Razem wpływy na rachunku bieżącym (suma 1/:3/)	43 037,04
Wpływy na rachunek bieżący wykazane w wyciągach bankowych „na żądanie”	43 037,04

Na podstawie powyższych ustaleń stwierdzono, że przychody Komitetu nie różnią się od wykazanych przez Komitet w sprawozdaniu finansowym.

b. Wydatki Komitetu Wyborczego

Wykazane w sprawozdaniu wydatki w kwocie **53 253,01** złotych nie przekroczyły limitu określonego przez Państwową Komisję Wyborczą.

Komitet nie stosuje pisemnych zamówień na nabycie materiałów i usług dla celów kampanii wyborczych. Formą akceptacji wydatku i potwierdzenia jego związku z celami wyborczymi jest pieczęć Komitetu, złożona na odwrocie faktury bądź innego dokumentu stwierdzającego poniesienie wydatku, opatrzona adnotacją „zatwierdzam” oraz podpisem i pieczętką Pełnomocnika finansowego. W przypadku, gdy wydatki nie stanowią wydatków ogólnych administracyjnych, lecz dotyczą konkretnego kandydata, na odwrocie faktury wskazane jest nazwisko tego kandydata (jeśli nie wynika ono z treści faktury). W przypadku, gdy opis na fakturze nie wzbudza wątpliwości co do rodzaju wydatku, Komitet nie uzupełnia faktury o dodatkowe opisy i wyjaśnienia.

Odbiór zakupionych materiałów wyborczych potwierdzany jest odrębnym protokołem.

Wydatki obejmują:

I. Koszty administracyjne	4 358,68
Koszty wynajmu powierzchni biurowej	1 283,68
Koszty utworzenia strony internetowej	3 075,00

Na koszty wynajmu składają się 3 faktury za wynajem biura w Gdyni w okresie 01.03-25.05.2014 roku.

Biuro centralne w Warszawie, będące jednocześnie siedzibą Partii Politycznej Zieloni 2004 przy ul. Marszałkowskiej 1, używane było przez Komitet nieodpłatnie. Na nieodpłatne używanie biura, Komitet nie zawarł odrębnej umowy z partią.

Komitet nie wykazał poniesienia wydatków na media (usługi telekomunikacyjne, energia, itp.) w okresie korzystania z lokalu Partii.

Stwierdzono że:

- 1/ wszystkie dokumenty źródłowe dokumentujące w/w wydatki (dowody) spełniają funkcję dowodu księgowego, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.
- 2/ na odwrotnej stronie każdego dowodu znajduje się pieczęć i podpis akceptujący wydatek, złożony przez Pełnomocnika finansowego Komitetu.
- 3/ w tej grupie kosztów biegły nie stwierdził istnienia wydatków, których związek z celami wyborczymi może budzić wątpliwości.
- 4/ Komitet nie wykazał poniesienia wydatków na media za okres korzystania z lokalu Partii.

II. Usługi obce:	36 400,76
korzystanie ze środków masowego przekazu i nośników plakatów	7 995,00
wykonanie materiałów wyborczych, w tym prace koncepcyjne, prace projektowe i wytworzeniowe	22 977,76
koszty spotkań wyborczych (np. wynajęcie sali, sprzętu, nagłośnienie)	5 428,00

Stwierdzono że:

- 1/ wszystkie dokumenty źródłowe dokumentujące w/w wydatki (dowody) spełniają funkcję dowodu księgowego, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.
- 2/ na odwrotnej stronie każdego dowodu znajduje się pieczęć i podpis akceptujący wydatek, złożony przez Pełnomocnika finansowego Komitetu.
- 3/ w tej grupie kosztów biegły nie stwierdził istnienia wydatków, których związek z celami wyborczymi może budzić wątpliwości.
- 4/ wydatki na kampanię wyborczą prowadzoną w formie reklamy, poniesione przez Komitet w wysokości 30 972,76 złotych, nie przekraczają limitu ustalonego dla Komitetu, na podstawie art. 136 Kodeksu wyborczego.

III. Wynagrodzenia i składki na ubezpieczenie społeczne (w tym z tytułu umowy o dzieło lub zlecenia) 584,00

Na kwotę wynagrodzeń składa się wartość usług księgowych, wykonanych na rzecz Komitetu na podstawie umowy zlecenia.

Stwierdzono że:

- 1/ dokument źródłowy dokumentujący w/w wydatek (dowód) spełnia funkcję dowodu księgowego, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.
- 2/ w tej grupie kosztów biegły nie stwierdził istnienia wydatków, których związek z celami wyborczymi może budzić wątpliwości.

IV. Pozostałe wydatki 11 909,57

Stwierdzono że:

- 1/ wszystkie dokumenty źródłowe dokumentujące w/w wydatki (dowody) spełniają funkcję dowodu księgowego, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.
- 2/ na odwrotnej stronie każdego dowodu znajduje się pieczęć i podpis akceptujący wydatek, złożony przez Pełnomocnika finansowego Komitetu.
- 3/ w tej grupie kosztów biegły nie stwierdził istnienia wydatków, których związek z celami wyborczymi może budzić wątpliwości.
- 4/ Komitet nie wykazał wydatków na nabycie materiałów niezbędnych do korzystania ze sprzętu biurowego (papier ksero, toner) oraz wydatków na wykonanie pieczęci dla Komitetu.

c. Nadwyżka Komitetu Wyborczego

W sprawozdaniu finansowym Komitet wykazał nadwyżkę w wysokości 311,87 złotych.

Sprawdzono poprawność arytmetyczną ustalenia nadwyżki:

Lp.	Tytuł	Kwota
1.	Przychody lub wpływy	43 037,04
2.	Wydatki lub koszty	53 253,01
3.	Zobowiązania	10 527,84
Nadwyżka (1-2+3)		311,87

Nadwyżka została wykazana w sprawozdaniu finansowym poprawnie pod względem arytmetycznym. Kwota nadwyżki została wpłacona na konto Funduszu Wyborczego Partii, w następującej formie i terminach:

Forma wpłaty	Data wpłaty	Kwota
Przelew bankowy	08.07.2014	75,96
Wypłata z kasy (KW), celem wpłaty na rachunek funduszu wyborczego Partii Zieloni	14.07.2014	235,91
Razem wpłaty		311,87

d. Rozrachunki i obrót kasowy Komitetu Wyborczego**3.1. Kasa**

Obrót kasowy Komitetu w okresie sprawozdawczym składa się z 19 operacji, w tym pierwsze i ostatnie operacje wpływów i wydatków kasowych dotyczą:

Lp.	Data operacji	Kwota operacji	Opis
1.	12.04.2014	400,00	Pierwsze zasilenie kasy ze środków pochodzących z rachunku bankowego
2.	13.04.2014	- 41,00	Pierwszy wydatek z kasy – opłata za przesyłkę konduktorską
3.	21.05.2014	1 000,00	Ostatnie zasilenie kasy ze środków pochodzących z rachunku bankowego
4.	13.04.2014	- 235,91	Ostatni wydatek z kasy – wypłata środków na rachunek funduszu wyborczego Partii Zieloni
Saldo kasy na dzień sprawozdawczy		0,00	

Raport kasowy obejmuje okres 12.04.2014 – 14.07.2014, tj. okres obejmujący dzień pierwszej i ostatniej operacji kasowej. Wpływy do kasy w wysokości łącznej 2 000,00 złotych pochodziły w całości z wypłat za rachunku bankowego Komitetu.

Raport kasowy został podpisany przez Pełnomocnika finansowego KW Partia Zieloni.

3.2. Rozrachunki

Na dzień 14 lipca 2014 roku (dzień sprawozdawczy), rozrachunki wykazane w księgach Komitetu składają się wyłącznie ze zobowiązań wobec dostawców z tytułu dostaw towarów i usług oraz z tytułu wynagrodzeń i podatków od wynagrodzeń. Saldo zobowiązań wynosi 10 527,84 złotych.

Wykaz zobowiązań został załączony do sprawozdania finansowego Komitetu.

Kwota należności wynosi 0,00.

E. ZGODNOŚĆ Z PRZEPISAMI PRAWA

Podczas badania nie stwierdzono istotnych przypadków naruszenia prawa, w szczególności nie stwierdzono przypadków naruszenia prawa innych, niż ewentualnie wykazanych w tabeli stanowiącej załącznik do niniejszego raportu. Należy jednocześnie zaznaczyć, że nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, np. nadużyć oraz innych nieprawidłowości, jakie wystąpić mogłyby poza systemem rachunkowości.



III. PODSUMOWANIE

A. INFORMACJA O OPINII BIEGŁEGO REWIDENTA

Podsumowanie wyników badania zawiera stanowiąca odrębny dokument opinia bez zastrzeżeń biegłego rewidenta, zawierająca uwagę o braku wydatków na korzystanie z mediów w czasie używania lokalu partii oraz wydatków na nabycie materiałów niezbędnych do korzystania ze sprzętu biurowego i wydatków na wytworzenie pieczęci Komitetu.

B. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH DO RAPORTU

Do raportu załączono:

1. Kopię przedłożonego do badania sprawozdania finansowego Komitetu Wyborczego Partia Zieloni za okres od dnia 25.02.2014 r. do dnia 14.07.2014 r. /bez załączników do tego sprawozdania/
2. Tabelę: „Podsumowanie badania sprawozdania Komitetu Wyborczego Partia Zieloni. Wykaz naruszeń przepisów Kodeksu wyborczego”.

C. KLAUZULA KOŃCOWA

1. Niniejszy raport zawiera 14 stron kolejno ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.
2. Raport sporządzono w 4 egzemplarzach z przeznaczeniem dla:
 - ✓ podmiotu badanego - 2 egzemplarze,
 - ✓ zleceniodawcy – 1 egzemplarz,
 - ✓ zleceniobiorcy - 1 egzemplarz.

Warszawa, dnia 18 sierpnia 2014 roku

PODPISY:

Marzena Mazur
Biegły rewident nr 11162

KAD7 Kancelaria Audytorsko-Doradcza
Marzena Mazur
00-195 Warszawa, ul. Słomińskiego 17 lok. 33
nr ewid. KIBR 3321

MARZENA MAZUR

NR W REJESTRZE: 11162

KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT PRZEPROWADZAJĄCY BADANIE W IMIENIU:

KANCELARIA AUDYTORSKO - DORADCZA

NR 3321 NA LIŚCIE KIBR

Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE, PRZY UL. SŁOMIŃSKIEGO 17, KOD: 00-195

Nazwa firmy badającej
 sprawozdanie:

KAD7 Kancelaria Audytorsko – Doradcza
 Marzena Mazur

Tabela. Podsumowanie badania sprawozdania: Komitetu Wyborczego Partia Zieloni

Wykaz naruszeń przepisów Kodeksu wyborczego

		Występuje (tak/nie)	Wyszczególnienie ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
środki pieniężne	od podmiotów nieuprawnionych	obywatele polscy niemający stałego miejsca zamieszkania na terenie RP	NIE		
		cudzoziemcy	NIE		
		osoby prawne	NIE		
		organizacje i inne podmioty	NIE		
	z nieodwołanych źródeł	z rachunku innego niż Fundusz Wyborczy partii	NIE		
		od innych komitetów wyborczych	NIE		
		ze zbiórek publicznych	NIE		
	gromadzone poza rachunkiem bankowym		NIE		
	wplacone w niewłaściwej formie		NIE		
	w wysokości przekraczającej limit wpłat od osoby fizycznej w wysokości 25.200 zł		NIE		
	w wysokości przekraczającej limit wpłat od kandydata na posła w wysokości 75.600 zł		NIE		
	pozyskane przed dniem zarejestrowania komitetu		NIE		
	pozyskane po dniu wyborów		NIE		
	pochodzące z kredytów pozabankowych i pożyczek		NIE		
pozyskane w sposób nieprawidłowy, które nie zostały zwrócone	pozostające na rachunku bankowym	NIE			
	złożone w depozycie skarbowym lub sądowym	NIE			

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

wartości niepieniężne	inne niż nieodpłatne usługi polegające na rozpowszechnianiu plakatów i ulotek wyborczych przez osoby fizyczne	NIE			
	udzielone przez osoby niebędące obywatelami polskimi, mającymi stałe miejsce zamieszkania na terenie RP	NIE			
	w wysokości przekraczającej od jednej osoby kwotę 25.200,00 zł	NIE			
	przed dniem zarejestrowania komitetu	NIE			
	na cele niezwiązane z wyborami	NIE			
	łącznie ponad przysługujący limit	NIE			
	na reklamę, w wysokości przekraczającej dopuszczalny limit	NIE			
	związane z korzystaniem przez komitet ze swojej siedziby (koszta najmu, opłaty za media, rozmowy telefoniczne, zakup materiałów biurowych, inne)	TAK	Komitet nie wykazał wydatków na korzystanie z mediów (usługi telekomunikacyjne, internetowe, energia) w czasie używania lokalu Partii oraz wydatków na nabycie materiałów niezbędnych do korzystania ze sprzętu biurowego (papier ksero, toner) oraz wydatków na wytworzenie pieczęci Komitetu.		
	związane z prowadzeniem strony internetowej komitetu	TAK	Komitet nie wykazał wydatków związanych z prowadzeniem strony internetowej, a jedynie wydatki na jej wytworzenie		
	kwota wraz z opisem przeznaczenia oraz informacją o przekazaniu lub nieprzekazaniu na Fundusz Wyborczy partii bądź na rzecz instytucji charytatywnej	NIE			

Warszawa, 18 sierpnia 2014 roku
miejsceowość i data

Marzena Mazur

biegły rewident nr 11162

.....
podpis biegłego(-ych) rewidenta(-ów)

KAD Kancelaria Audytorsko-Doradcza
Marzena Mazur
00-195 Warszawa, ul. Słomińskiego 17 lok. 33
nr ewid. KIBR 3321