

## WZÓR

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Komitet wyborczy

KOMITET WYBORCZY ZWIĄZKU STOWIAŃSKIEGO  
(pełna nazwa komitetu wyborczego)ul. Jaworzynska 8 lok 10 00-634 Warszawa  
(adres siedziby komitetu wyborczego)WŁODZIMIERZ RYŃKOWSKI WARSZAWA  
(imię – imiona, nazwisko, miejscowość zamieszkania pełnomocnika komitetu wyborczego)AGNIESZKA RYŃKOWSKA GRÓDEK NOWY  
(imię – imiona, nazwisko, miejscowość zamieszkania pełnomocnika finansowego komitetu wyborczego)PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA  
(nazwa organu wyborczego, któremu przedkładane jest sprawozdanie)

W wykonaniu obowiązku nałożonego art. 142 § 1 ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. – Kodeks wyborczy (Dz. U. Nr 21, poz. 112, z późn. zm.) przedkłada się sprawozdanie finansowe wraz z załączonymi dokumentami: za okres od dnia 24.02.2014 r. do dnia 25.07.2014 r.

## I. Informacje ogólne

Wyszczególnienie	Kwota w zł
<b>A. Przychody lub wpływy (I+II)</b>	330,00
I. Środki pieniężne gromadzone na rachunku bankowym	330,00
1. Pochodzące z wpłat od osób fizycznych	0,00
2. Odsetki od środków na rachunku bankowym	0,00
3. Pochodzące z kredytów	0,00
4. Pochodzące z funduszu(y) wyborczego(ych)	330,00
II. Inne	0,00
<b>B. Wydatki lub koszty</b>	180,92
1. Koszty administracyjne	0,00

a) koszty wynajmu powierzchni biurowej, w tym koszty energii elektrycznej	0,00
b) koszty telekomunikacyjne (np. telefony, łącze internetowe)	0,00
c) koszty utworzenia i utrzymania strony internetowej komitetu	0,00
2. Usługi obce	0,00
1) korzystanie ze środków masowego przekazu i nośników plakatów	0,00
a) dzienniki i czasopisma (koszt zamieszczenia ogłoszeń i artykułów sponsorowanych)	0,00
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)	0,00
e) reklama w Internecie (koszt usługi emisji)	0,00
2) wykonanie materiałów wyborczych, w tym prace koncepcyjne, prace projektowe i wytworzenie	0,00
a) plakaty wyborcze	0,00
b) filmy reklamowe i spoty	0,00
c) ulotki	0,00
d) inne wydawnictwa	0,00
e) reklama w Internecie	0,00
f) inne materiały wyborcze (np. plakietki, reklamówki)	0,00
3) koszty spotkań wyborczych (np. wynajęcie sali, sprzętu, nagłośnienie)	0,00
4) koszty podróży i noclegów	0,00
5) pozostałe koszty	0,00
3. Wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne (w tym z tytułu umowy o dzieło lub zlecenia), nieujęte w pkt 1–2	0,00
4. Pozostałe wydatki	180,92
<b>C. Wysokość nadwyżki, o której mowa w art. 138 § 1–3<sup>1)</sup> Kodeksu wyborczego</b>	<b>149,08</b>

## II. Informacje szczegółowe

Wyszczególnienie	
1. Rachunek bankowy	
06 1020 1026 0000 1302 0234 8464 (nr rachunku bankowego)	
1) wpłaty ogółem	
a) data pierwszej wpłaty	19.05.2014r
b) data ostatniej wpłaty	16.06.2014r
2) wypłaty ogółem	
a) data pierwszej wypłaty	30.04.2014r
b) data ostatniej wypłaty	30.06.2014r
3) stan rachunku w dniu złożenia sprawozdania finansowego	149,08 (kwota w zł)
2. Wpłaty na rzecz komitetu wyborczego, przyjęte i niezwrócone**):	
1) FUNDUSZ WYBORCZY (imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania)	60,00 (kwota w zł)
2) FUNDUSZ WYBORCZY (imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania)	270,00 (kwota w zł)
3. Wpłaty przyjęte i niezwrócone, dokonane w inny sposób niż czekiem rozrachunkowym, przelewem lub kartą płatniczą**):	
nie dotyczy	
1) nie dotyczy (imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania)	0,00 (kwota w zł)
2) nie dotyczy (imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania)	0,00 (kwota w zł)
4. Kredyty bankowe**):	
nie dotyczy	
1) a. kredytodawca:	nie dotyczy
b. warunki uzyskania kredytu:	nie dotyczy
c. kwota kredytu (w zł):	nie dotyczy
d. kwota spłacona (w tym odsetki):	nie dotyczy
e. kwota pozostała do spłaty (w tym odsetki na dzień sporządzenia sprawozdania):	nie dotyczy

2) a. kredytodawca: ..... *nie dotyczy* .....

b. warunki uzyskania kredytu: ..... *nie dotyczy* .....

c. kwota kredytu (w zł): ..... *nie dotyczy* .....

d. kwota spłacona (w tym odsetki): ..... *nie dotyczy* .....

e. kwota pozostała do spłaty (w tym odsetki na dzień sporządzenia sprawozdania): ..... *nie dotyczy* .....

5. Wykaz zobowiązań niespłaconych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, innych niż z tytułu kredytu, z podaniem kwoty zobowiązania pozostałego do spłaty<sup>\*\*</sup>:

1) .....	(wierzyciel – imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania lub nazwa i siedziba)	(kwota w zł)
2) .....	(wierzyciel – imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania lub nazwa i siedziba)	(kwota w zł)

6. Wykaz funduszy wyborczych, z których pochodzą środki pieniężne<sup>\*\*</sup>:

1) ..... <i>ZWIĄZEK SŁOWIAŃSKI</i> .....	(nazwa partii, z której funduszu wyborczego pochodzą środki)	<i>330,00</i>	(kwota w zł)
2) ..... <i>nie dotyczy</i> .....	(nazwa partii, z której funduszu wyborczego pochodzą środki)	<i>0,00</i>	(kwota w zł)

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<sup>\*)</sup>:

1) ..... <i>nie dotyczy</i> .....	(świadczeniodawca – imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania lub nazwa i siedziba)	<i>0,00</i>	(kwota w zł)
2) ..... <i>nie dotyczy</i> .....	(świadczeniodawca – imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania lub nazwa i siedziba)	<i>0,00</i>	(kwota w zł)

<sup>\*)</sup> Ustawa z dnia 5 stycznia 2011 r. – Kodeks wyborczy (Dz. U. Nr 21, poz. 112, z późn. zm.).

<sup>\*\*</sup> W przypadku wykazu zawierającego większą ilość pozycji należy sporządzić go na oddzielnym arkuszu, który będzie stanowił załącznik odpowiednich punktów do sprawozdania.

*Nawszawa dnia 25.07.2014r*  
 .....  
 (miejscowość, data)

*Agnieszka Rydzuska*  
 .....  
 (imię i nazwisko oraz podpis  
 pełnomocnika finansowego)

Warszawa, 25 lipca 2014 r.



### Opinia

#### Niezależnego Biegłego Rewidenta dla Państwowej Komisji Wyborczej z badania sprawozdania finansowego Komitetu Wyborczego Związku Słowiańskiego z wyborów do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 25 maja 2014 r.

- I. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Komitetu Wyborczego Związku Słowiańskiego z siedzibą w Warszawie 00-634, przy ul. Jaworzyńskiej 8 m. 10, z wyborów do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 25 maja 2014 r. o przychodach, wydatkach i zobowiązaniach finansowych komitetu, w tym o uzyskanych kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania, za okres od dnia 24.02.2014 r. do dnia 25.07.2014 r.

1. Przychody lub wpływy:	330,00 zł,
2. Koszty lub wydatki:	180,92 zł,
3. Wysokość nadwyżki:	149,08 zł.

Za sporządzenie tego sprawozdania odpowiada p. Agnieszka Rynkowska, pełniąca obowiązki pełnomocnika finansowego Komitetu Wyborczego Związku Słowiańskiego. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości tego sprawozdania oraz prawidłowości ewidencji księgowej i dokumentów stanowiących podstawę jego sporządzenia.

- II. Badanie sprawozdania przeprowadziliśmy stosownie do postawień:
- ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. Kodeks wyborczy (Dz. U. z 2011 r., nr 21, poz. 112 – ze zm.),
  - ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r., nr 155, poz. 924 j.t.),
  - rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 września 2011 r. w sprawie sprawozdania finansowego komitetu wyborczego (Dz. U. z 2011 r., nr 198, poz. 1173),
  - ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223 ze zm.),

**Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik**  
podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3159  
Warszawa 02-703, ul. Bukowińska 26B lok. U2, NIP 5211955744, REGON 015731976

- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 r., nr 137, poz. 1539 ze zm.),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 września 2011 r. w sprawie rejestru zaciągniętych kredytów oraz rejestru wpłat, prowadzonych przez komitety wyborcze (Dz. U. z 2011 r., nr 193, poz. 1144),
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- też do badania sprawozdania Komitetu Wyborczego z wyborów do Parlamentu Europejskiego oraz wyjaśnień opracowanych przez Państwową Komisję Wyborczą.


Badanie sprawozdania zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu.

- III. Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie, z zastrzeżeniami opisanymi w raporcie, nie zostało sporządzone zgodnie z podanymi wyżej przepisami oraz na podstawie prowadzonej ewidencji księgowej. Nie przedstawia w sposób prawidłowy danych liczbowych o wysokości pozyskanych wpływów finansowych oraz o wysokości nadwyżki Komitetu Wyborczego Związku Słowiańskiego.

W toku prac, uzyskano dostęp do kompletnych dokumentów niezbędnych w celu przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego, a dane liczbowe zawarte w tym sprawozdaniu nie są zgodne z dokumentami źródłowymi.

Wszystkie stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości w zakresie gospodarki finansowej Komitetu Wyborczego Związku Słowiańskiego, zostały opisane w uzupełniającym raporcie z przeprowadzonego badania. W szczególności przychody i nadwyżkę Komitetu Wyborczego skorygowano *in minus* o kwotę 270,00 zł odpowiednio do kwoty: 60,00 zł oraz do kwoty: - 120,92 zł.

Marzena WÓJCIK



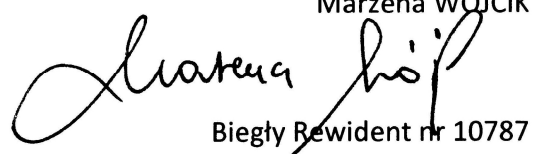
Biegły Rewident nr 10787  
Kluczowy Biegły rewident

W imieniu

Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik Nr 3159

Warszawa, ul. Bukowińska 26 B/ U2

Marzena WÓJCIK



Biegły Rewident nr 10787

Warszawa, 25 lipca 2014 r.

m

meritum  
biegli rewidenci

**Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego Komitetu Wyborczego Związku Słowiańskiego z wyborów do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 25 maja 2014 r.**

Warszawa, dnia 25 lipca 2014 r.

**Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik**  
**podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3159**  
Warszawa 02-703, ul. Fokowińska 26E, lok. 102, NIP: 5211555740, tel: 011 011 35 15 11

*duhoj*

## SPIS TREŚCI:

<b>1. PODSTAWY BADANIA.....</b>	<b>3</b>
1.1 PODSTAWY PRAWNE.....	3
1.2 PODSTAWY FORMALNE.....	3
<b>2. PRZEDMIOT I CEL BADANIA.....</b>	<b>4</b>
2.1 PRZEDMIOT BADANIA.....	4
2.2 CEL BADANIA.....	4
2.3 SPOSÓB PRZEPROWADZENIA BADANIA.....	5
<b>3. BADANIE UMOWY O PROWADZENIE RACHUNKU BANKOWEGO.....</b>	<b>5</b>
<b>4. BADANIE PRZYCHODÓW.....</b>	<b>6</b>
4.1 POZYSKIWANIE ŚRODKÓW I ZWROT WPLAT NIEPRAWIDŁOWYCH.....	6
4.1.1 OKRES POZYSKIWANIA ŚRODKÓW.....	6
4.1.2 POZOSTAŁE WPŁYWY.....	7
4.2 KREDYTY.....	8
4.3 WARTOŚCI NIEPIENIĘŻNE.....	8
4.4 ZBIÓRKI PUBLICZNE I ŚRODKI INNYCH KOMITETÓW WYBORCZYCH.....	8
<b>5. BADANIE WYDATKOWANIA ŚRODKÓW.....</b>	<b>8</b>
5.1 OKRES WYDATKOWANIA ŚRODKÓW.....	8
5.2 LIMITY WYDATKÓW.....	9
5.3 SPOSÓB WYDATKOWANIA.....	9
5.4 PRZEDMIOT WYDATKÓW.....	9
5.4.1 Wydatki na obsługę rachunku bankowego.....	9
5.4.2 Wydatki na zasadach reklamy.....	9
5.4.3 Korzystanie z lokalu, mediów i sprzętu biurowego.....	9
5.4.4 Wydatki na prowadzenie strony internetowej.....	10
5.4.5 Wydatki na organizację gier losowych i konkursów.....	10
<b>6. NADWYŻKA POZYSKANYCH ŚRODKÓW NAD WYDATKAMI KAMPANII.....</b>	<b>10</b>
<b>7. SPŁATA ZOBOWIĄZAŃ POWSTAŁYCH W TOKU KAMPANII.....</b>	<b>11</b>
<b>8. BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....</b>	<b>11</b>
8.1 KONTROLA FORMALNA.....	11
8.2 KONTROLA MATERIALNA.....	12
8.2.1 Okres sporządzenia sprawozdania i data podpisu.....	12
8.2.2 Przychody lub wpływy.....	12
8.2.3 Wydatki lub koszty.....	12
8.2.4 Wysokość nadwyżki.....	12
8.2.5 Pozostałe zagadnienia.....	12
<b>9. WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW.....</b>	<b>13</b>



## **1. Podstawy badania.**

### **1.1 Podstawy prawne.**

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie:

- ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. Kodeks wyborczy (Dz. U. z 2011 r., nr 21, poz. 112 – ze zm.) – zwanej dalej Kodeksem wyborczym,
- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r., nr 155, poz. 924 j.t.) – zwanej dalej ustawą o partiach politycznych,
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 września 2011 r. w sprawie sprawozdania finansowego komitetu wyborczego (Dz. U. z 2011 r., nr 198, poz. 1173) – zwanego dalej rozporządzeniem z dnia 19 września 2011 r.,
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223 ze zm.) – zwanej dalej ustawą o rachunkowości,
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 r., nr 137, poz. 1539 ze zm.)- zwanego dalej rozporządzeniem z dnia 15 listopada 2001 r.,
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 września 2011 r. w sprawie rejestru zaangażowanych kredytów oraz rejestru wpłat, prowadzonych przez komitety wyborcze (Dz. U. z 2011 r., nr 193, poz. 1144) – zwanego dalej rozporządzeniem z dnia 12 września 2011 r.,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- wyjaśnień Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 17 lutego 2014 r., sygn. ZKF-9414-1/14, dotyczących zasad finansowania kampanii wyborczej w wyborach do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 25 maja 2014 r.,
- tez do badania sprawozdania Komitetu Wyborczego z wyborów do Parlamentu Europejskiego, opracowanych przez Państwową Komisję Wyborczą.

### **1.2 Podstawy formalne.**

Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik, przeprowadza badanie sprawozdania Komitetu Wyborczego Związku Słowiańskiego – zwanego dalej Jednostką, o przychodach, wydatkach i zobowiązaniach finansowych komitetu, w tym o uzyskanych kredytach

bankowych i warunkach ich uzyskania w wyborach do Parlamentu Europejskiego, przeprowadzonych w dniu 25.05.2014 r. oraz wydaje opinię o tym sprawozdaniu wraz z raportem, na podstawie art. 142 § 2 Kodeksu wyborczego. Formalną podstawą badania jest umowa zawarta z Krajowym Biurem Wyborczym w dniu 1 lipca 2014 r., nr ZKF-9411-3/14 (nasz znak: 32/14/UP).

## **2. Przedmiot i cel badania.**

### **2.1 Przedmiot badania.**

Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe Jednostki z wyborów do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 25.05.2014 r., które to badanie zostało przeprowadzone przez Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik, ul. Bukowińska 26B lok. U2, 02-703 Warszawa, podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania pod nr 3159.

**Rejestracja podatkowo-statystyczna.** W związku z brakiem złożenia zgłoszeń rejestracyjnych, Jednostka nie podała numerów NIP i REGON.

Adres siedziby Jednostki to: ul. Jaworzyńska 8 m. 10, 00-634 Warszawa.

### **2.2 Cel badania.**

Celem badania było stwierdzenie, czy przedłożone przez Jednostkę sprawozdanie finansowe jest zgodne z zasadami rachunkowości, a także czy rzetelnie i jasno przedstawia we wszystkich istotnych aspektach przychody lub wpływy oraz wydatki lub koszty Jednostki za okres od 24.02.2014 r. do 25.07.2014 r., a także prawidłowo określa wysokość nadwyżki o której mowa w art. 138 Kodeksu wyborczego i informację dotyczącą uzyskanych kredytów bankowych oraz warunków ich uzyskania, zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również z wymogami określonymi w Kodeksie wyborczym, ustawie o partiach politycznych, rozporządzeniu z dnia 19 września 2011 r., rozporządzeniu z dnia 15 listopada 2001 r., rozporządzeniu z dnia 12 września 2011 r.

### **2.3 Sposób przeprowadzenia badania.**

Badanie zostało wykonane w dniach od 23 lipca 2014 r., do 25 lipca 2014 r. w siedzibie Jednostki oraz w siedzibie podmiotu uprawnionego. Standardy rewizji finansowej nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Badanie przeprowadziliśmy drogą analizy danych sprawozdania, wglądu do dokumentacji, w tym dokumentów źródłowych, a także z wykorzystaniem informacji i wyjaśnień uzyskanych od p. Agnieszki Radwańskiej pełniącej funkcję pełnomocnika finansowego Jednostki oraz od pełnomocnika wyborczego p. Włodzimierza Rynkowskiego.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności – w sposób pełny – dowodów i zapisów, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu, jak i całościową ocenę tego sprawozdania.

**Księgi rachunkowe.** Jednostka nie prowadziła ksiąg rachunkowych na podstawie ustawy o rachunkowości. Pełnomocnik wyborczy wyjaśnił, że przyczyną tej decyzji był brak wydatków i operacji księgowych z wyjątkiem kosztów prowadzenia rachunku bankowego. W ocenie Meritum, fakt ten nie miał negatywnego wpływu na jakość sprawozdania finansowego, gdyż wszystkie operacje Jednostki mogły zostać w nim ujęte.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik, jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych oraz biegły rewident prowadzący badanie, potwierdzają bezstronność i niezależność od badanej Jednostki w rozumieniu art. 56 ustawy z dnia 07.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r., nr 77, poz. 649).

### **3. Badanie umowy o prowadzenie rachunku bankowego.**

Jednostka przedłożyła uchwałę Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 24 lutego 2014 r., (znak ZPOW-940-01/14) w sprawie przyjęcia przez Państwową Komisję Wyborczą za wiadomienia o utworzeniu komitetu wyborczego Jednostki w celu zgłaszania kandydatów na posłów do Parlamentu Europejskiego w wyborach zarządzonych na dzień 25 maja 2014 r.

W dniu 31 marca 2014 r., Jednostka podpisała z Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim SA z siedzibą w Warszawie, umowę rachunku bieżącego numer: **06 1020 1026 0000 1302 0234 8464**, służącego do przechowywania środków pieniężnych oraz do przeprowadzania rozliczeń wynikających z wykonywanej działalności. Umowa weszła w życie z dniem 01.04.2014 r. Wraz w rachunkiem głównym, Jednostka nie otworzyła rachunków pomocniczych.

Do rachunku głównego nie zostały wydane karty płatnicze lub karty kredytowe.

Dodatkowo treść § 7 pkt 2 umowy o prowadzenie rachunku bankowego spełnia wymogi art. 134 Kodeksu wyborczego stanowiącego, że umowa rachunku bankowego zawarta w imieniu komitetu wyborczego musi zawierać zastrzeżenie o wymaganym kodeksie sposobie dokonywania wpłat na rzecz komitetu wyborczego, a także o dopuszczalnym terminie dokonywania wpłat. W szczególności w umowie umieszczono zastrzeżenia, że:

- środki finansowe mogą być wpłacane na rzecz komitetu wyborczego jedynie z Funduszu Wyborczego Partii Politycznej Związku Słowiańskiego,
- środki finansowe nie mogą być wpłacone przed dniem przyjęcia zawiadomienia o utworzeniu komitetu,
- środki pieniężne mogą być pozyskiwane jedynie na cele związane z wyborami,
- środki finansowe mogą być wpłacone jedynie czekiem rozrachunkowym, przelewem lub kartą płatniczą.

Tym samym treść zawartej przez Jednostkę umowy z bankiem spełnia również dyspozycje art. 129 § 1 Kodeksu wyborczego.

Kopia umowy o prowadzenie rachunku bankowego stanowi załącznik nr 1 do raportu.

W dniu 22.07.2014 r., Jednostka złożyła wniosek o zamknięcie rachunku bankowego. Kopia wniosku stanowi załącznik nr 2 do raportu.

#### **4. Badanie przychodów.**

##### **4.1 Pozyskiwanie środków i zwrot wpłat nieprawidłowych.**

###### **4.1.1 Okres pozyskiwania środków.**

**Pierwsze pozyskanie** środków przez Jednostkę (pierwsza wpłata na rachunek banko-

wy), zostało dokonane w dniu 19.05.2014 r. w kwocie 60,00 zł. Zatem okres pierwszego pozyskiwania środków jest zgodny z art. 129 § 2 pkt 1 Kodeksu wyborczego stanowiącym, że Jednostka mogła pozyskiwać środki od dnia przyjęcia przez Państwową Komisję Wyborczą zawiadomienia o utworzeniu komitetu wyborczego.

**Ostatnie pozyskanie** środków przez Jednostkę (ostatnia wpłata na rachunek bankowy), zostało dokonane w kwocie 270,00 zł w dniu **16.06.2014 r.** (z naruszeniem art. 129 § 2 pkt 2 Kodeksu wyborczego) – załącznik nr 3 do raportu stanowi wyciąg bankowy za okres od 01.04.2014 r. do 22.07.2014 r.

Ostatecznie, w dniu 22.07.2014 r., Jednostka złożyła bankowi pisemną dyspozycję przelewu środków pieniężnych (pomniejszonych o koszty prowadzenia rachunku bankowego w okresie wypowiedzenia umowy) na rachunek Funduszu Wyborczego Partii Politycznej Związku Słowiańskiego. Wobec takiej dyspozycji należy uznać, że na dzień sporządzenia raportu, nieprawidłowa wpłata nie została zwrócona na Fundusz Wyborczy.

Z treści złożonej do banku dyspozycji wynika, że Jednostka zwróci na Fundusz Wyborczy kwotę 29,08 zł, która stanowi jedynie część nieprawidłowej wpłaty, bowiem z kwoty 270 zł:

- zostały pokryte koszty bankowe w wysokości 120,92 zł (za okres od 19.05.2014 r. do dnia 30.06.2014 r.,
- zostaną pokryte koszty bankowe za okres od 01.07.2014 r., do dnia rozwiązania umowy o prowadzenie rachunku bankowego; przy czym wysokość tych kosztów nie jest ostatecznie znana i nie wynika z dokumentów bankowych. Jednostka założyła, że koszty te wyniosą 120 zł.

#### **4.1.2 Pozostałe wpływy.**

Jednostka nie zanotowała innych wpływów. Zgodnie z otrzymaną informacją, Jednostka nie pozyskiwała i nie otrzymywała wpłat środków finansowych na rachunek bankowy z innych źródeł niż wyżej opisane. Z otrzymanych informacji wynika również że Jednostka nie przyjmowała wpłat gotówkowych.

Konkludując, wszystkie środki finansowe Jednostki pochodzą z wpłat dokonywanych na rachunek bankowy z Funduszu Wyborczego Partii Politycznej Związku Słowiańskiego nr 03 1020 1097 0000 7102 0205 0565.

W sprawozdaniu Jednostka wykazała kwotę przychodów w wysokości 330 zł. Uznając wpłatę dokonaną w dniu 16.06.2014 r., jako nieprawidłową, w poz. A i pkt A.I sprawozdania finansowego należało wykazać kwotę przychodów w wysokości **60 zł**.

#### **4.2 Kredyty.**

Według oświadczenia pełnomocnika finansowego z dnia 25.07.2014 r., środki finansowe Jednostki nie pochodzą z kredytów bankowych zaciąganych na cele związane z wyborami, gdyż takich kredytów Jednostka nie zaciągała (załącznik nr 4). W związku z powyższym nie było potrzeby zabezpieczenia kredytu, w tym poprzez poręczenie.

#### **4.3 Wartości niepieniężne.**

Według oświadczenia pełnomocnika finansowego z dnia 25.07.2014 r., Jednostka nie otrzymała wartości niepieniężnych, innych niż nieodpłatne rozpowszechnianie plakatów i ulotek wyborczych przez osoby fizyczne (załącznik nr 4).

#### **4.4 Zbiórki publiczne i środki innych komitetów wyborczych.**

Według oświadczenia pełnomocnika finansowego, Jednostka nie otrzymała środków finansowych i wartości niepieniężnych od innego komitetu wyborczego, jak również nie przeprowadzała zbiórek publicznych (załącznik nr 4).

### **5. Badanie wydatkowania środków.**

#### **5.1 Okres wydatkowania środków.**

Wydatkowanie środków rozpoczęło się w dniu 30.04.2014 r. (opłata za prowadzenie rachunku), a więc przed pierwszą wpłatą na rachunek bankowy, która miała miejsce 19.05.2014 r. Na rachunku bankowym powstał debet, od którego bank naliczył zaległe odsetki. Ponieważ na dzień wydania raportu Jednostka nie zamknęła rachunku bankowego (złożony został wniosek o zamknięcie rachunku bankowego), Meritum nie potwierdza, że zakończyło się wydatkowanie środków, gdyż możliwe jest dokonywanie wypłat z rachunku; dyspozycja we wniosku o zamknięcie rachunku pozwala na pokrycie kosztów bankowych w okresie wypowiedzenia. Ostatnia stwierdzona przez Meritum

wypłata z rachunku bankowego miała miejsce w dniu 30.06.2014 r. (odsetki karne dla banku).

## **5.2 Limity wydatków.**

Łączny limit wydatków Jednostki na agitację wyborczą, o którym mowa w art. 135 Kodeksu wyborczego, w wyborach do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 25 maja 2014 r., wynosi 0,00 zł.

Limit wydatków Jednostki na agitację wyborczą prowadzoną w formach i na zasadach właściwych dla reklamy, w tym w prasie w rozumieniu ustawy z dnia 26 stycznia 1984 r. Prawo prasowe, w wyborach do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 25 maja 2014 r., wynosi 0,00 zł.

W toku badania stwierdzono, że Jednostka nie przekroczyła ww. limitów.

## **5.3 Sposób wydatkowania.**

Jednostka nie opracowała pisemnej instrukcji dotyczącej procedur postępowania w zakresie ponoszenia wydatków podczas wyborów. Poza wydatkami na obsługę rachunku bankowego, Jednostka nie poniosła żadnych wydatków i nie zaciągnęła żadnych zobowiązań.

## **5.4 Przedmiot wydatków.**

### **5.4.1 Wydatki na obsługę rachunku bankowego.**

Jednostka poniosła wydatki na obsługę rachunku bankowego w łącznej kwocie **180,92 zł** (załącznik nr 3).

### **5.4.2 Wydatki na zasadach reklamy.**

Jednostka nie poniosła wydatków na zasadach reklamy.

### **5.4.3 Korzystanie z lokalu, mediów i sprzętu biurowego.**

Według umowy z dnia 24.02.2014 r., Jednostka zawarła z Partią Polityczną Związek Słowiański umowę nieodpłatnego użyczenia pokoju w lokalu nr 10 przy ul. Jaworzyńskiej 8 w Warszawie (załącznik nr 5). Na mocy umowy Jednostka miała pokrywać koszty eksploatacyjne.

Partia Polityczna posiada tytuł prawny do ww. lokalu na mocy umowy użyczenia z dnia 06.11.2013 r. (załącznik nr 6). Z informacji otrzymanych od p. Rynkowskiego wynika, że w związku z faktem iż Jednostka nie prowadziła kampanii i nie generowała żadnych kosztów, nie było podstawy do obciążenia jej jakimikolwiek kosztami eksploatacyjnymi. Stąd koszty te są wykazane w sprawozdaniu w kwocie 0,00 zł (załącznik nr 7).

#### **5.4.4 Wydatki na prowadzenie strony internetowej.**

Zgodnie z wyjaśnieniem z dnia 25.07.2014 r. (załącznik nr 7), strona internetowa Jednostki została nieodpłatnie zamieszczona na serwerze wykorzystywanym przez Partię Polityczną Związek Słowiański, a działacz Partii Związek Słowiański nieodpłatnie prowadził tę stronę. Stąd wydatki na prowadzenie strony internetowej wyniosły 0,00 zł.

#### **5.4.5 Wydatki na organizację gier losowych i konkursów.**

Jednostka nie organizowała gier losowych lub konkursów i nie poniosła wydatków w tym zakresie. Oświadczenie w tym zakresie stanowi załącznik nr 4.

Konkludując należy stwierdzić, że na dzień 22.07.2014 r., Jednostka poniosła jedynie koszty obsługi rachunku bankowego w kwocie 180,92 zł, i w takiej wysokości koszty te udokumentowała.

#### **6. Nadwyżka pozyskanych środków nad wydatkami kampanii.**

Wysokość nadwyżki, o której mowa w art. 138 § 1-3 Kodeksu wyborczego wg Jednostki wyniosła **149,08 zł**.

Zakładając, że kwotę 270 zł należało uznać za wpłatę nieprawidłową, to kwotę przychodów Jednostki należy skorygować do wysokości **60 zł**.



Biorąc pod uwagę, że udokumentowane koszty bankowe wynoszą 180,92 zł, w złożonym sprawozdaniu Jednostka powinna wykazać **stratę w wysokości 120,92 zł.**

## **7. Spłata zobowiązań powstałych w toku kampanii.**

Jedynie zobowiązania zaciągnięte przez Jednostkę w toku kampanii wyborczej dotyczą kosztów bankowych. Koszty te nie zostały spłacone w całości ze względu na brak zamknięcia rachunku bankowego.

## **8. Badanie sprawozdania finansowego.**

### **8.1 Kontrola formalna.**

Przedłożone do badania sprawozdanie finansowe Jednostki zostało przygotowane zgodnie ze wzorem wynikającym z załącznika nr 1 do rozporządzenia dnia 19.09.2011 r. Treść przedstawionego przez Jednostkę do badania sprawozdania finansowego wykazuje w szczególności.

W części I:

- po stronie przychodów lub wpływów kwotę 330,00 zł, na którą to wartość składają się wpływy pochodzące z Funduszu Wyborczego w wysokości 330 zł;
- po stronie wydatków kwotę 180,92 zł, na którą to kwotę składają się pozostałe wydatki w wysokości 180,92 zł;
- wysokość nadwyżki, o której mowa w art. 138 § Kodeksu wyborczego wykazana została w kwocie 149,08 zł.

W części II:

- datę ostatniej wypłaty w dniu 16.06.2014 r.,
- stan rachunku na datę 22.07.2014 r. wynosi: 149,08 zł,
- brak przyjętych i niezwróconych wpłat na rzecz komitetu wyborczego,
- brak kredytów bankowych,
- brak wypełnienia poz. 5 dotyczącej zobowiązań niespłaconych (w tym odsetek) na ostatni dzień okresu sprawozdawczego,

- brak nieodpłatnych świadczeń, z wyjątkiem świadczeń polegających na nieodpłatnym rozpowszechnianiu plakatów i ulotek wyborczych przez osoby fizyczne oraz świadczeń określonych w art. 133 Kodeksu wyborczego.

## **8.2 Kontrola materialna.**

### **8.2.1 Okres sporządzenia sprawozdania i data podpisu.**

Sprawozdanie sporządzone jest za okres od 24.02.2014 r. do 25.07.2014 r. Data sporządzenia sprawozdania to 25.07.2014 r.

### **8.2.2 Przychody lub wpływy.**

Wykazane w sprawozdaniu wartości nie zostały potwierdzone w toku badania (pkt 4.1 niniejszego raportu). W części A, pkt pkt I oraz ppkt 4 należało wykazać kwotę 60 zł.

### **8.2.3 Wydatki lub koszty.**

Wykazane w sprawozdaniu wartości zostały potwierdzone w toku badania (pkt 5.4 niniejszego raportu). W części B, pkt pkt 4 wykazana została kwota 180,92 zł, czyli kwota kosztów bankowych poniesionych do dnia sporządzenia sprawozdania.

### **8.2.4 Wysokość nadwyżki.**

Jednostka nieprawidłowo ustaliła wysokość nadwyżki finansowej; należało wykazać stratę w wysokości 120,92 zł. Tymczasem Jednostka zawyżyła wpływy o 270,00 zł (o nieprawidłową wpłatę) i zawyżyła wysokości nadwyżki do kwoty 149,08 zł.

### **8.2.5 Pozostałe zagadnienia.**

Meritum potwierdza stan rachunku w dniu 22.07.2014 r. sprawozdania finansowego w kwocie 149,08 – załącznik nr 3.

W części II pkt 2 należało wykazać nieprawidłową wpłatę kwoty 270 zł, która nie została zwrócona.

W części II pkt 5 należało wykazać wykaz niespłaconych zobowiązań wobec banku na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, których Jednostka nie ustaliła.

W części II pkt 7 należało wymienić nieodpłatne świadczenie polegające na prowadzeniu strony internetowej Jednostki (zgodnie z wyjaśnieniem w załączniku 7).

### 9. Wykaz załączników.

Niniejszy raport zawiera 13 stron kolejno ponumerowanych. Integralną jego część stanowią następujące załączniki.

Załącznik 1. Kopia umowy o prowadzenie rachunku bankowego.

Załącznik 2. Wniosek z dnia 22.07.2014 r. o zamknięcie rachunku bankowego.

Załącznik 3. Wyciąg z rachunku bankowego Jednostki.

Załącznik 4. Oświadczenie pełnomocnika finansowego z dnia 25.07.2014 r.

Załącznik 5. Umowa użyczenia z dnia 24.02.2014 r.

Załącznik 6. Umowa użyczenia z dnia 06.11.2013 r.

Załącznik 7. Wyjaśnienie z dnia 25.07.2013 r.

Załącznik 8. Tabela podsumowująca badanie.

Załącznik 9. Kopia sprawozdania finansowego.

Marzena WÓJCIK



Biegły Rewident nr 10787  
Kluczowy Biegły rewident

W imieniu

Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik Nr 3159

Warszawa, ul. Bukowińska 26 B/ U2

Marzena WÓJCIK



Biegły Rewident nr 10787

Warszawa, 25 lipca 2014 r.

2014 rok 8.

Załącznik nr 2 do umowy dotyczącej badania sprawozdania finansowego komitetu wyborczego

Nazwa firmy badającej: **MERITUM BIEGLI REWIDENCI MARZENA WOJCIK**  
 ul. Bukowińska 26B lok. U2, 02-703 Warszawa  
 NIP: 524-195-57-44; REGON: 016734976  
 e-mail: biuro@meritumgrupa.pl, www.meritumgrupa.pl  
 tel. 022 852 28 82, fax 022 852 28 81

Tabela. Podsumowanie badania sprawozdania (Koalicyjnego) Komitetu Wyborczego (Wyborców)<sup>1</sup>  
 Związku Stowianickiego

Wykaz naruszeń przepisów Kodeksu wyborczego

		Występuje (tak/nie)	Wyszczególnienie <sup>2</sup>	Kwota	Oznaczenie dowodu			
od podmiotów nieuprawnionych	obywatele polscy niemający stałego miejsca zamieszkania na terenie RP	nie						
	cudzoziemcy	nie						
	osoby prawne	nie						
	organizacje i inne podmioty	nie						
z niedozwolonych 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 dla kandydata na posła w wysokości 75.600 zł		nie						
pozyskane przed dniem zarejestrowania komitetu		nie						
pozyskane po dniu wyborów		tak				przelew bankowy z dn. 16.06.2014	27000 zł	201.3
pochodzące z kredytów pozabankowych i pożyczek		nie	—	—	—			
pozyskane w sposób nieprawidłowy, które nie zostały zwrócone	pozostające na rachunku bankowym	tak	przelew bankowy z dn. 16.06.2014	27000 zł	201.3			
	złożone w depozycie skarbowym lub sądowym	nie	—	—	—			

<sup>1</sup> Niepotrzebne skreślić

<sup>2</sup> Jeżeli poszczególne rubryki tabeli miałyby obejmować więcej pozycji należy je sporządzić w formie załącznika

clb

wartości niepieniężne	inne niż nieodpłatne usługi polegające na rozpowszechnianiu plakatów i ulotek wyborczych przez osoby fizyczne	tak	przygotowanie i prowadzenie strony WWW internetowej komitetu wyborczego		208.7
wysokość limitu	udzielone przez osoby niebędące obywatelami polskimi, mającymi stałe miejsce zamieszkania na terenie RP	/			
	w wysokości przekraczającej od jednej osoby kwotę 25 200 zł				
	przed dniem zarejestrowania komitetu				
	na cele niezwiązane z wyborami				
	łącznie, ponad przysługujący limit				
	na reklamę, w wysokości przekraczającej dopuszczalny limit				
	związane z korzystaniem przez komitet ze swojej siedziby (koszta najmu, opłaty za media, rozmowy telefoniczne, zakup materiałów biurowych, inne)				
związane z prowadzeniem strony internetowej komitetu					
	kwota wraz z opisem przeznaczenia oraz informacją o przekazaniu lub nieprzekazaniu na Fundusz Wyborczy partii bądź na rzecz organizacji pożytku publicznego	tak	wystąpienie strony	-180,92 zł	208.2

Warszawa 25.07.2014r.  
miejsowość i data

Manusia hof  
podpis biegłego(-ych) rewidenta(-ów)