

INFORMACJA FINANSOWA

o otrzymanej subwencji
oraz o poniesionych z tej subwencji
wydatkach

PARTIA DEMOKRATYCZNA - demokraci.pl

(pełna nazwa partii)

00-581 Warszawa, ul.Marszałkowska 2 lok. 4

(adres siedziby partii)

Witold Stanisław Piecuch

Agnieszka Agata Kuncewicz

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

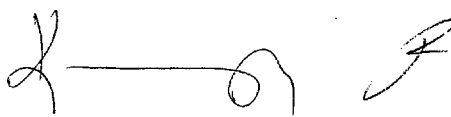
PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

W wykonaniu obowiązku nałożonego przepisami art. 34 ust. 1, 2 i 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.)

ZARZĄD PARTII DEMOKRATYCZNEJ - demokraci.pl

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

przedstawia informację za 2009 r. o otrzymanej z budżetu państwa subwencji (w tym również dotyczącej tej części subwencji, która została przekazana na Fundusz Eksperymentalny) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta.



Wyszczególnienie	Kwota w zł
I. Kwota otrzymanej subwencji 09 1020 1013 0000 0902 0161 8032 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji)	2 361.717,55
Odsetki bankowe	21 285,60
II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	2 050.981,32
1. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki	189 515,00
2. Wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy	731 140,00
3. Wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na:	1 130.326,32
— wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	319 467,33
— zużycie materiałów i energii	42 047,03
— usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu : 37 631,14	562 475,60
— podatki i opłaty	4 966,00
— pozostałe cele	201 370,36
4. Suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami	
5. Wydatki poniesione niezgodnie z przeznaczeniem, określonym w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
III. Niewykorzystana kwota subwencji	332 021,83
IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki) 71 1020 1026 0000 1002 0137 9478	189 515,00
1. Ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	88 518,56
2. Działalność wydawniczo-edukacyjna	0,00
3. Cele niezgodne z przeznaczeniem określonym w art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	15 000,00
4. Niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki	85 996,44

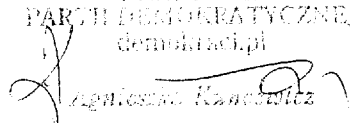
/-/ Agnieszka Kuncewicz
Skarbnik
Partii Demokratycznej
demokracyi.pl

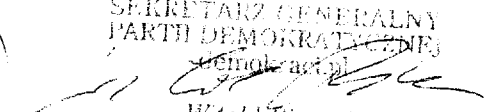
/-/ Witold Piecuch
Sekretarz Generalny
Partii Demokratycznej
demokracyi.pl

Warszawa 23 marzec 2010 roku

(miejscowość i data)

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

SKARBNIK
PARTII DEMOKRATYCZNEJ
demokracyi.pl

Agnieszka Kuncewicz

SEKRETARZ GENERALNY
PARTII DEMOKRATYCZNEJ
demokracyi.pl

Witold Piecuch

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Państwowej Komisji Wyborczej

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonej „Informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach” partii politycznej Partia Demokratyczna - demokraci.pl z siedzibą w Warszawie, ul. Marszałkowska 2 lok. 4, sporządzonej za rok 2009, wykazującej:

- kwotę otrzymanej subwencji	2 361 717,55 PLN
- wydatki poniesione z otrzymanej subwencji	2 050 981,32 PLN
- niewykorzystaną kwotę subwencji	332 021,83 PLN
- wydatki z subwencji przekazane na Fundusz Ekspercki	189 515,00 PLN
2. Format załączonej informacji finansowej za rok 2009 wynika z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. nr 33, poz. 268).
3. Za sporządzenie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach odpowiada Kierownik Jednostki. Naszym zadaniem było zbadanie załączonej informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach i wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy informacja ta jest rzetelna, prawidłowa i jasna oraz czy dokumenty finansowo-księgowo stanowiące podstawę jej sporządzenia są prawidłowe.
4. Badanie załączonej informacji finansowej przeprowadziliśmy stosownie do:
 - rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku, nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
 - stosowanej w Polsce praktyki badania informacji finansowych (opartej na podstawie dotychczas obowiązujących norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym - Dz. U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649),
 - rozdziału 4 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 roku, nr 79, poz. 875 z późn. zm.),
 - rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawach zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003 roku, nr 11, poz. 118),
 - rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. z 2003 roku, nr 33, poz. 268),

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy informacja ta nie zawiera nieprawidłowości. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie zgodności danych liczbowych w informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, sprawdzenie kompletności dokumentów stanowiących podstawę do sporządzenia informacji finansowej oraz zgodności poniesionych wydatków z obowiązującymi przepisami. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonej informacji finansowej.

Partia demokratyczna – demokraci.pl nie przedstawiła źródłowych dokumentów finansowo-księgowych, stanowiących podstawę ujęcia określonych wydatków w badanej informacji finansowej na łączną kwotę 84 586,14 PLN, w związku z czym nie możemy potwierdzić, że wydatki te są związane z działalnością statutową Partii.

W badanym okresie z wyodrębnionego rachunku bankowego Partii dotyczącego subwencji dokonano przelewu środków finansowych na poszczególne rachunki bankowe biur regionalnych

Partii oraz wewnątrzpartyjnej platformy programowej w łącznej kwocie 100 021,50 PLN, co stanowi jedynie przesunięcie środków finansowych pomiędzy rachunkami bankowymi Partii. Kwota ta w badanej informacji finansowej została wykazana jako pozostałe wydatki. Partia nie sporządza rozliczenia środków finansowych otrzymanych przez biura regionalne oraz platformę, w związku z czym nie możemy potwierdzić, w jakiej wysokości otrzymane przez nie środki zostały wydane i na jakie cele.

W 2009 roku Partia dokonała z wyodrębnionego rachunku bankowego Funduszu Eksperckiego przelewu środków pieniężnych w kwocie 15 000,00 PLN na rachunek podstawowy Partii celem uregulowania bieżących zobowiązań, co stanowi naruszenie art. 30 ust. 4 ustawy o partiach politycznych.

5. Naszym zdaniem, z wyjątkiem zastrzeżeń opisanych powyżej, załączona informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzona za rok 2009:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny gospodarki finansowej w zakresie gromadzenia i wydatkowania środków z subwencji za rok 2009,
- sporządzona została według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 roku w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach,
- jest zgodna z ustawą o rachunkowości oraz odrębnymi przepisami prawa dotyczącymi partii politycznych, jak również postanowieniami statutu Jednostki wpływającymi na jej treść,
- zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych,
- została sporządzona na podstawie kompletnych dokumentów, a środki z otrzymanej subwencji były wydatkowane w badanym okresie zgodnie z przepisami art. 30 ust. 3-5 oraz art. 34a ust. 1a ustawy o partiach politycznych.

6. Stwierdziliśmy, że stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym Partii Demokratycznej – demokraci.pl:

a) przeznaczonym do gromadzenia środków pochodzących z subwencji, z uwzględnieniem bankowych lokat terminowych, przedstawiał się następująco:

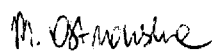
- na dzień 1 stycznia 2009 roku	600 050,21 PLN
- na dzień 31 grudnia 2009 roku	928 479,22 PLN

b) Funduszu Eksperckiego, z uwzględnieniem bankowych lokat terminowych, przedstawiał się następująco:

- na dzień 1 stycznia 2009 roku	17 058,48 PLN
- na dzień 31 grudnia 2009 roku	104 153,24 PLN


w imieniu
Ancred Sp. z o.o.
ul. Światowida 47/33
03-144 Warszawa
Nr ewidencyjny 3564

Kluczowy biegły rewident



Magdalena Ostrowska
Biegły rewident nr 10589

Członek Zarządu



Iwona Frackiewicz
Biegły rewident nr 10415

Warszawa, dnia 23 marca 2010 roku

Ancred Sp. z o. o.
03-144 Warszawa, ul. Światowida 47/33
NIP: 527-261-45-00 REGON: 142080440

PARTIA DEMOKRATYCZNA – DEMOKRACI.PL

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA INFORMACJI FINANSOWEJ O OTRZYMANEJ SUBWENCJI
ORAZ O PONIESIONYCH Z TEJ SUBWENCJI WYDATKACH
SPORZĄDZONEJ ZA ROK 2009**

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacje ogólne

Partia Demokratyczna – demokraci.pl została zgłoszona do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy w dniu 1 czerwca 1994 roku i wpisana pod numerem ewidencyjnym EwP 12. Siedziba Partii mieści się w Warszawie, ul. Marszałkowska 2 lok. 4.

Partia działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79 poz. 857 z późn. zm.) oraz Statut Partii.

Partia posiada numer NIP: 525-155-59-79 oraz REGON: 006942170.

Przedmiotem działalności Jednostki jest działalność organizacji politycznych.

W skład organu uprawnionego do reprezentacji Partii na dzień 23 marca 2010 roku, zgodnie z przedłożonym ostatnim wypisem z ewidencji partii politycznych z dnia 27 października 2009 roku oraz innymi uzyskanymi dokumentami, wchodzi:

- Brygida Kuźniak - Przewodnicząca
- Radosław Popiela – Wiceprzewodniczący
- Marek Matczak - Wiceprzewodniczący
- Witold Piecuch – Sekretarz Generalny
- Agnieszka Kuncewicz – Skarbnik
- Zbigniew Widera – Członek Zarządu
- Piotr Lenkiewicz – Członek Zarządu
- Krzysztof Koman – Członek Zarządu

W badanym okresie oraz w okresie od dnia 31 grudnia 2009 roku do dnia wydania opinii miały miejsce następujące zmiany w składzie organu uprawnionego do reprezentacji Partii:

- w dniu 10 stycznia 2009 roku Kongres Krajowy dokonał wyboru Brygidy Kuźniak na Przewodniczącą Partii. Jednocześnie w tym dniu upłynęła kadencja władz Partii, w związku z czym osoby wchodzące w skład poprzedniego organu uprawnionego do reprezentacji zakończyły w tym dniu pełnić swoje funkcje,
- w dniu 24 stycznia 2009 roku Rada Krajowa Partii dokonała wyboru:
 - a) Stanisława Falińskiego oraz Radosława Popiela na stanowiska Wiceprzewodniczących,
 - b) Witolda Piecucha na stanowisko Sekretarza Generalnego,
 - c) Agnieszki Kuncewicz na stanowisko Skarbnika,
 - d) Ryszarda Billa, Marzeny Chińcz, Krzysztofa Komana, Piotra Lenkiewicza i Zbigniewa Widery na stanowiska Członków Zarządu,
- na posiedzeniu Rady Krajowej w dniu 7 marca 2009 roku Marzena Chińcz złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu,
- w dniu 27 czerwca 2009 roku Rada Krajowa Partii dokonała wyboru Marka Matczaka na Wiceprzewodniczącego,
- w dniu 29 czerwca 2009 roku Stanisław Faliński złożył rezygnację z członkostwa w Partii i pełnionych w Partii funkcji,
- w dniu 6 lipca 2009 roku Ryszard Bill złożył rezygnację z członkostwa w Partii i pełnionych w Partii funkcji,

- w dniu 3 lutego 2010 roku Radosław Popiela złożył rezygnację z członkostwa w Partii i pełniących w Partii funkcji. Do dnia wydania opinii nie dokonano odpowiedniego wpisu do ewidencji partii politycznych.

2. Opinia biegłego rewidenta oraz badanie informacji finansowej

Ancred Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Światowida 47/33 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod numerem 3564.

Ancred Sp. z o.o. w dniu 25 stycznia 2010 roku została wybrana przez Państwową Komisję Wyborczą do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach Partii Demokratycznej – demokraci.pl sporządzonej za rok 2009.

Ancred Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident spełniają, w rozumieniu art. 66 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku, nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o informacji finansowej.

Przeprowadziliśmy badanie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach za rok 2009 na podstawie umowy zawartej w dniu 29 stycznia 2010 roku z Krajowym Biurem Wyborczym.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzonej za rok 2009 na podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Badanie przeprowadziliśmy w okresie od dnia 10 marca 2010 roku do dnia 23 marca 2010 roku, w tym w siedzibie Partii od dnia 10 marca 2010 roku do dnia 23 marca 2010 roku.

Na podstawie naszego badania wydaliśmy z dniem 23 marca 2010 roku opinię niezależnego biegłego rewidenta z zastrzeżeniami.

3. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Kierownik Jednostki potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność, prawidłowość i jasność informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach oraz oświadczył, iż udostępnił nam wszystkie dane finansowe, dokumenty finansowo-księgowo stanowiące podstawę sporządzenia informacji finansowej i inne wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie z dnia 23 marca 2010 roku Kierownika Jednostki o kompletnym ujęciu danych w ewidencji księgowej stanowiącej podstawę sporządzenia informacji finansowej.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodnie z przekonaniem i najlepszą wiedzą Kierownika Jednostki i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na badaną informację finansową.

4. Informacje o informacji finansowej za rok poprzedni

Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzona za rok 2008 została zbadana przez Mirosława Hudziaka, biegłego rewidenta nr 7757/6714, działającego w imieniu Biura Finansowo-Księgowego BMT Sp. z o.o., nr ewidencyjny 2061. Działający w imieniu podmiotu uprawnionego biegły rewident wydał o tej informacji finansowej opinię bez zastrzeżeń.

PARTIA DEMOKRATYCZNA – DEMOKRACI.PL

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzonej za rok 2009 (w złotych)

Informacja finansowa o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach sporządzona za rok 2008 została przedłożona Państwowej Komisji Wyborczej z zachowaniem terminu określonego w art. 38 ust. 1 ustawy o partiach politycznych.

Uchwałą Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 27 lipca 2009 roku w sprawie informacji finansowej Partii Demokratycznej – demokraci.pl o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach za rok 2008 przyjęto tę informację ze wskazaniem uchybienia polegającego na naruszeniu art. 30 ust. 3 ustawy o partiach politycznych.

Stan rachunku bankowego subwencji i Funduszu Eksperckiego na dzień 31 grudnia 2008 roku został prawidłowo wprowadzony do ewidencji księgowej jako bilans otwarcia tych rachunków na dzień 1 stycznia 2009 roku.

5. Informacja o rachunkach bankowych

Rachunek bankowy subwencji Partii Demokratycznej – demokraci.pl. został otwarty w dniu 24 września 2007 roku w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. I Regionalny Oddział Korporacyjny w Warszawie (rachunek nr 09 1020 1013 0000 0902 0161 8032). Stan rachunku na dzień 1 stycznia 2009 roku wynosił 600 050,21 PLN, w tym:

- | | |
|--|----------------|
| - środki dostępne na rachunku bankowym | 50,21 PLN |
| - środki przekazane na lokaty bankowe | 600 000,00 PLN |

Rachunek bankowy Funduszu Eksperckiego Partii Demokratycznej – demokraci.pl. został otwarty w dniu 23 września 2008 roku w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. I Regionalny Oddział Korporacyjny w Warszawie (rachunek nr 71 1020 1026 0000 1002 0137 9478). Stan rachunku na dzień 1 stycznia 2009 roku wynosił 17 058,48 PLN, w tym:

- | | |
|--|---------------|
| - środki dostępne na rachunku bankowym | 1 058,48 PLN |
| - środki przekazane na lokaty bankowe | 16 000,00 PLN |

W badanym okresie nie stwierdzono zmian rachunków bankowych.

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. System rachunkowości

Księgowość Partii Demokratycznej – demokraci.pl prowadzona jest przy wykorzystaniu systemu komputerowego RAKS wersja 6.00 w siedzibie Partii. Dla potrzeb otrzymanej subwencji i poniesionych wydatków z subwencji prowadzona jest odrębna ewidencja księgowa. Jednostka posiada dokumentację, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym również zakładowy plan kont zatwierdzoną przez Kierownika Jednostki.

W trakcie badania stwierdziliśmy nieprawidłowości części dokumentów finansowo-księgowych, stanowiących podstawę sporządzenia badanej informacji finansowej, spowodowane nieprzestrzeganiem przez Jednostkę przepisu art. 21 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

2. Uzyskane środki subwencji oraz wydatki poniesione z subwencji

Stan wyodrębnionego dla subwencji rachunku bankowego na dzień 1 stycznia 2009 roku, na dzień 31 grudnia 2009 roku oraz środki pozyskane i wydatki poniesione z subwencji w okresie od 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku przedstawiały się następująco:

1. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji na dzień 1 stycznia 2009 roku, w tym:	600 050,21 PLN
a) środki dostępne na rachunku bankowym	50,21 PLN
b) bankowe lokaty terminowe	600 000,00 PLN
2. Subwencje pozyskane w 2009 roku:	2 383 003,15 PLN
a) otrzymana subwencja, w tym:	2 361 717,55 PLN
I rata za IV kwartał 2008 roku	563 125,83 PLN
II rata za I kwartał 2009 roku	599 530,58 PLN
III rata za II kwartał 2009 roku	599 530,57 PLN
IV rata za III kwartał 2009 roku	599 530,57 PLN
b) odsetki od środków na rachunku bankowym subwencji	10,69 PLN
c) odsetki od lokat ze środków subwencji	21 274,91 PLN
3. Wpływy inne niż z subwencji, w tym:	2 464 625,61 PLN
a) lokaty bankowe (bez uwzględnienia wpływu z tytułu rozliczenia lokaty z BO)	2 443 000,00 PLN
b) pozostałe wpływy	21 625,61 PLN
4. Wydatki z subwencji poniesione w 2009 roku:	2 050 981,32 PLN
a) cele statutowe Partii, w tym:	1 130 326,32 PLN
wynagrodzenia z narzutami	319 467,33 PLN
zużycie materiałów i energii	42 047,03 PLN
usługi obce	562 475,60 PLN
podatki i opłaty	4 966,00 PLN
pozostałe cele statutowe	201 370,36 PLN
b) Fundusz Ekspercki	189 515,00 PLN
c) Fundusz Wyborczy	731 140,00 PLN
5. Wpływy inne niż z subwencji, w tym:	2 464 625,61 PLN
a) otwarcie lokat (bez uwzględnienia lokaty pozostającej na BZ)	2 443 000,00 PLN
b) pozostałe wydatki	21 625,61 PLN
6. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym subwencji na dzień 31 grudnia 2009 roku, w tym:	928 479,22 PLN
a) środki dostępne na rachunku bankowym	128 479,22 PLN

b) bankowe lokaty terminowe	800 000,00 PLN
7. Stan środków finansowych w kasie	3 592,82 PLN
8. Niewykorzystana kwota subwencji (poz. 2 + poz. 3 – poz. 4 – poz. 5)	332 021,83 PLN

Powyższe saldo stanu środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym, potwierdzone przez bank, jest zgodne z saldem wykazanym w ewidencji Partii. Saldo środków pieniężnych w kasie nie zostało potwierdzone na dzień 31 grudnia 2009 roku w ramach inwentaryzacji, wymaganej przepisami ustawy o rachunkowości.

Partia demokratyczna – demokraci.pl nie przedstawiła źródłowych dokumentów finansowo-księgowych, stanowiących podstawę ujęcia określonych wydatków w badanej informacji finansowej na łączną kwotę 84 586,14 PLN, w związku z czym nie możemy potwierdzić, że wydatki te są związane z działalnością statutową Partii.

Wykaz dokonanych wydatków nie potwierdzonych odpowiednimi dokumentami stanowi załącznik nr 3 do tabeli „Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”.

W badanym okresie z wyodrębnionego rachunku bankowego Partii dotyczącego subwencji dokonano przelewu środków finansowych na poszczególne rachunki bankowe biur regionalnych Partii oraz wewnątrzpartyjnej platformy programowej w łącznej kwocie 100 021,50 PLN, co stanowi jedynie przesunięcie środków finansowych pomiędzy rachunkami bankowymi Partii. Kwota ta w badanej informacji finansowej została wykazana jako pozostałe wydatki. Partia nie sporządza rozliczenia środków finansowych otrzymanych przez biura regionalne oraz platformę, w związku z czym nie możemy potwierdzić, w jakiej wysokości otrzymane przez nie środki zostały wydane i na jakie cele.

Z uwzględnieniem powyższego nie stwierdzono wydatków poniesionych na cele inne niż statutowe oraz na Fundusz Ekspercki i Fundusz Wyborczy.

Poza wpływami z subwencji oraz uzyskanymi odsetkami bankowymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu a także środkami z zakończonych lokat bankowych, w roku 2009 na rachunku bankowym subwencji odnotowano następujące wpływy wykazane przez bank w historii rachunku bankowego:

- wpływ z tytułu zwrotu środków związanych z zaksięgowaniem przez bank anulowanych przelewów bankowych w łącznej kwocie 9 313,85 PLN (kwoty zobowiązań oraz zwróconych prowizji bankowych);
- wpływ w dniu 6 lipca 2009 r. kwoty 9 000,00 PLN z tytułu darowizny osoby fizycznej dokonanej omyłkowo na rachunek bankowy subwencji zamiast na rachunek Funduszu Wyborczego; otrzymane środki zostały zwrócone w dniu 15 lipca 2009 r.;
- wpływ w dniu 14 grudnia 2009 r. kwoty 1 311,75 PLN z tytułu zwrotu środków od kontrahenta w związku z dokonaniem anulowania zamówienia na zakup towarów; zapłata na rzecz kontrahenta w związku ze złożonym zamówieniem miała miejsce w dniu 9 grudnia 2009 r.;
- wpływ w dniu 24 grudnia 2009 r. kwoty 2 000,00 z tytułu zwrotu zaliczki na wykonanie ekspertyzy omyłkowo zapłaconej z rachunku subwencji zamiast z rachunku Funduszu Eksperckiego, zapłata zaliczki miała miejsce w dniu 10 grudnia 2009 r.;

wszystkie powyższe kwoty w sporządzonym sprawozdaniu zostały ujęte „per saldo” tj. skompensowane zostały w tych samych kwotach wpływy z wydatkami;

- wpływ w dniu 22 grudnia 2009 r. kwoty 590,62 PLN z tytułu zwrotu kosztów energii elektrycznej za V 2009 r.; kwota ta została wykazana w sprawozdaniu jako pomniejszenie kosztów materiałów i energii.

Poza przypadkami opisanymi powyżej nie stwierdzono wpływów na wyodrębniony rachunek bankowy subwencji innych niż z tytułu należnej Partii za 2009 rok subwencji.

3. Fundusz Ekspercki Partii

Zgodnie z uchwałą Zarządu Partii z dnia 6 lipca 2009 roku Partia przeznaczyła w 2009 roku na Fundusz Ekspercki kwotę stanowiącą 5% kwoty subwencji otrzymanej w tym roku. Łączna kwota wpłat dokonanych w 2009 roku na wyodrębniony rachunek Funduszu Eksperckiego wyniosła kwota 189 515,00 PLN, z czego kwota 56 315,00 PLN przelana w dniu 6 stycznia 2009 roku dotyczyła Funduszu Eksperckiego roku 2008. W związku z tym kwota 56 315,00 PLN nie została uwzględniona w kalkulacji limitu środków finansowych, jakie partia jest zobowiązana przekazać ze środków otrzymanej subwencji na Fundusz Ekspercki zgodnie z art. 30 ust. 3 ustawy o partiach politycznych. Limit ten wyniósł w 2009 roku 5,64%, co mieści się w określonych ustawą wielkościach.

Stan środków finansowych Funduszu Eksperckiego na dzień 1 stycznia 2009 roku, na dzień 31 grudnia 2009 roku oraz wpływy i wydatki dotyczące tego funduszu w okresie od 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku przedstawiały się następująco:

1. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 1 stycznia 2009 roku, w tym:	17 058,48 PLN
a) środki pieniężne dostępne na rachunku bankowym	17 058,48 PLN
b) bankowe lokaty terminowe	16 000,00 PLN
2. Wpływy pozyskane z subwencji w 2009 roku	189 515,00 PLN
a) wpływ z konta subwencji dotyczący Funduszu Eksperckiego za rok 2008	56 315,00 PLN
b) wpływy z konta subwencji dotyczące Funduszu Eksperckiego za rok 2009	133 200,00 PLN
3. Inne wpływy na rachunek Funduszu Eksperckiego, w tym:	124 455,66 PLN
c) lokaty bankowe (bez uwzględnienia wpływu z tytułu rozliczenia lokaty z BO)	123 000,00 PLN
d) odsetki od środków gromadzonych na rachunku bankowym i lokat	1 455,66 PLN
4. Wpływy z rachunku Funduszu Eksperckiego:	226 875,90 PLN
a) ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne	88 518,56 PLN
b) zasilenie konta podstawowego – cel niezgodny z przeznaczeniem Funduszu Eksperckiego zgodnie z art. 30 ust. 4 ustawy o partiach politycznych	15 000,00 PLN
c) otwarcie lokat (bez uwzględnienia lokaty pozostającej na BZ)	123 000,00 PLN
d) koszty prowadzenia konta bankowego Funduszu i prowizje za dokonane przelewy	357,34 PLN
5. Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Eksperckiego na dzień 31 grudnia 2009 roku, w tym:	104 153,24 PLN
a) środki pieniężne dostępne na rachunku bankowym	59 653,24 PLN
b) bankowe lokaty terminowe	44 500,00 PLN

Saldo stanu środków finansowych dostępnych na wyodrębnionym rachunku bankowym, potwierdzone przez bank, jest zgodne z saldem wykazanym w ewidencji Partii.

W 2009 roku Partia dokonała z wyodrębnionego rachunku bankowego Funduszu Eksperskiego przelewu środków pieniężnych w kwocie 15 000,00 PLN na rachunek podstawowy Partii celem uregulowania bieżących zobowiązań, co stanowi naruszenie art. 30 ust. 4 ustawy o partiach politycznych. Poza tym wydatkiem nie stwierdzono innych wydatków z Funduszu Eksperskiego niezgodnych ze Statutem Partii i wymogami ustawy o partiach politycznych.

Partia wypłaciła w 2009 roku z Funduszu Eksperskiego w ramach umów o dzieło wynagrodzenia z tytułu wydanych ekspertyz. Naliczony od tych umów o dzieło podatek dochodowy w łącznej wysokości 1 396,00 PLN został uregulowany z rachunku bankowego subwencji, a nie rachunku Funduszu Eksperskiego (kwota podatku została ujęta jako koszt w ewidencji Funduszu Eksperskiego). Ponadto Partia wypłaciła w badanym okresie wynagrodzenie z tytułu otrzymanej ekspertyzy w wysokości 500,00 PLN z rachunku Funduszu Eksperskiego, natomiast koszt z tego tytułu został ujęty w ewidencji subwencji.

4. Informacje końcowe

Integralną część niniejszego raportu stanowi tabela „Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”.

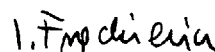
w imieniu
Ancred Sp. z o.o.
ul. Światowida 47/33
03-144 Warszawa
Nr ewidencyjny 3564

Kluczowy biegły rewident



Magdalena Ostrowska
Biegły rewident nr 10589

Członek Zarządu



Iwona Frąckiewicz
Biegły rewident nr 10415

Ancred Sp. z o.o.
03-144 Warszawa, ul. Światowida 47/33
NIP: 527-261-45-00 REGON: 142080440

Warszawa, dnia 23 marca 2010 roku