

SPRAWOZDANIE

o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym

Porozumienie Jarosława Gowina

(pełna nazwa partii)

Ul. Wilcza 23 lok. 29 , 00-544 Warszawa

(adres siedziby partii)

Jarosław Gowin

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

Adrian Kutnik,

(imię – imiona, nazwisko, adres zamieszkania i numer ewidencyjny PESEL pełnomocnika finansowego)

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

W wykonaniu obowiązku nałożonego przepisem art.38 ust.1 i 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr. 79, poz. 857, z późn. zm.)

Jarosław Gowin zam.

Kraków,

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

przedstawia sprawozdanie za 2018 r.

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

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

Wyszczególnienie	Kwota (wartość) w zł
1	2
Przychody/wpływy- suma z pozycji I+II+III+IV (z wyłączeniem pkt 9 w części I)	296 179,99
I. Środki pieniężne wpłacone na rachunki bankowe partii Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA, ul. Puławska 15 ,02-515 Warszawa 92 1020 1097 0000 7402 0259 1337 (nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*	296 179,99
1. pochodzące od osób fizycznych- ogółem	296 179,99
a) składki członkowskie - w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (wykaz osób- imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	0,00
- w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników Załącznik nr 1 (wykaz osób- imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	96 335,00
b) darowizny (pieniężne) Załącznik nr 2 (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)	199 844,99
c) spadki i zapisy (pieniężne) (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)	0,00
2) odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	0,00
3) pochodzące z posiadania i z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa	0,00

1	2
4) pochodzące ze sprzedaży należących do partii składników majątkowych (należy podać rodzaj i wartość poszczególnych, sprzedanych składników majątkowych)*	0,00
5) pochodzące z działalności własnej, o której mowa w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
6) kredyty	0,00
a) wykaz podmiotów udzielających kredytu (należy podać łączną kwotę dla każdego kredytodawcy)*	0,00
b) wykaz podmiotów udzielających gwarancji*	0,00
7) kwota otrzymanej dotacji podmiotowej	0,00
8) kwota otrzymanej subwencji	0,00
9) pochodzące z kasy partii nadwyżki środków pieniężnych wykazane w części II pkt 1 oraz środki pieniężne wykazane w części II pkt 2 i 3, odprowadzone na rachunki bankowe partii	0,00
II. Środki pieniężne wpłacone do kasy partii - ogółem	0,00
1) składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (art.. 26a ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych)	0,00
2) inne wpłaty/darowizny w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0,00
3) pochodzące z działalności własnej, określonej w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (kwoty nieprzekraczające 10 PLN - pochodzące ze sprzedaży jednostkowych egzemplarzy programu partii, statutu partii lub wykonanych kserokopii)	0,00

1	2
III. Wartości niepieniężne	0,00
1) darowizny rzeczowe	0,00
2) spadki	0,00
3) zapisy	0,00
4) usługi świadczone nieodpłatnie na rzecz partii	0,00

IV. Pozostałe źródła (niewymienione w cz. I, II i III)*	0,00
V. Wpłaty dokonane z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
1) ponad limit określony w art. 25 ust. 4 (wykaz osób- imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0,00
2) w innej formie, niż określona w art. 25 ust. 5 (wykaz osób- imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0,00
VI. Korzyści majątkowe przekazane partii z naruszeniem przepisów ustawy, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone (wykaz osób- imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	0,00

Wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego

Wyszczególnienie	Kwota (wartość) w zł
1	2
A. Przychody/wpływy	98 439,54
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA , ul. Puławska 15 ,02-515 Warszawa 49 1020 1019 0000 7802 0259 2012	98 439,54
(nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*	
1. pochodzące od osób fizycznych	98 139,54
a) wpłaty z zachowaniem limitu określonego w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (wykaz osób -imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	98 139,54
b) wpłaty ponad limit określony w art.. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (wykaz osób- imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0,00
c) wartość darowizn, spadków lub zapisów (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	0,00

2. pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii politycznej)	300,00
3. kwota przekazana z subwencji	0,00
4. odsetki od środków na rachunku bankowym	0,00
5. inne	0,00
B. Wydatki/koszty :	98 647,90
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych:	98 288,28
1) z wyborów do Sejmu i Senatu (Europarlamentu)	0,00
2) z wyborów uzupełniających do Senatu	0,00
3) z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00
4) z wyborów organów samorządu terytorialnego	98 288,28
5) z udziału w kampaniach referendalnych	0,00
C. Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy, z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	714,39

*Jeżeli wykaz miałby zawierać większą liczbę pozycji, należy sporządzić go na oddzielnym arkuszu, który będzie stanowił załącznik do odpowiednich punktów sprawozdania.

.....

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

Warszawa 23.03.2019 r.

(miejscowość, data)

.....

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

Polscy Biegli Sp. z o. o.



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z BADANIA SPRAWOZDANIA PARTII POLITYCZNEJ POROZUMIENIE JAROSŁAWA GOWINA
O ŹRÓDŁACH POZYSKANIA ŚRODKÓW FINANSOWYCH, W TYM KREDYTACH
BANKOWYCH I WARUNKACH ICH UZYSKANIA ORAZ O WYDATKACH PONIESIONYCH ZE
ŚRODKÓW FUNDUSZU WYBORCZEGO W 2018 ROKU W ZAKRESIE WPŁYWÓW NA
FUNDUSZ WYBORCZY ZWANEGO „SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM”



Polscy Biegli Sp. z o. o.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania partii politycznej Porozumienie Jarosława Gowina o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2018 roku w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy zwanego „sprawozdaniem finansowym”

Dla Państwowej Komisji Wyborczej z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiejska 10.

I. Podstawa przeprowadzenia badania

Niniejsze badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr KBW-U/23/PU/2019 z dnia 28 stycznia 2019 roku zawartej pomiędzy Skarbem Państwa - Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie, Adres: (00-902) Warszawa, ul. Wiejska 10, a firmą audytorską Polscy Biegli Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, Adres: (01-233) Warszawa, ul. Józefa Bema 87 lok. 3U, wpisaną na listę firm audytorskich pod nr 4951.

II. Podstawowe informacje o partii i Funduszu Wyborczym:

Partia polityczna w dniu 09 grudnia 2013 roku zgłoszona została do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod nr EwP 333.

Data wydania orzeczenia w przedmiocie wpisu jest dzień 22 czerwca 2018 roku. Partia posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 7010416556 oraz numer statystyczny REGON 147116119.

Obowiązujący Statut został przyjęty Uchwałą nr 1/02/2018 z dnia 06 lutego 2018 roku. Siedziba partii mieści się w Warszawie przy ul. Wilczej 23/29.

III. Opinia

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania partii politycznej Porozumienie Jarosława Gowina o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2018 roku w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy, zwanego dalej „sprawozdaniem finansowym”.

Sprawozdanie to wykazuje:

- przychody Funduszu Wyborczego w wysokości – 98 439,54 zł
- wydatki Funduszu Wyborczego w wysokości – 98 647,90 zł

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia w sposób rzetelny i jasny dane dotyczące przychodów i wydatków Funduszu Wyborczego w roku 2018 i jest zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej oraz z dowodów źródłowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Fundusz Wyborczy przepisami prawa,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną oraz rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

IV. Odpowiedzialność Funduszu Wyborczego i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Za gospodarkę finansową Funduszu Wyborczego odpowiedzialny jest i prowadzi ją jego pełnomocnik finansowy - art. 35a ustawy o partiach politycznych. Odpowiedzialny jest również za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych sprawozdania finansowego i jego rzetelną prezentację, w tym za jego zgodność z obowiązującymi przepisami prawa. Pełnomocnik Finansowy jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia zgodnego z prawem i stanem faktycznym sprawozdania finansowego Funduszu Wyborczego.

V. Podstawa prawna przeprowadzenia badania

Badanie zostało przeprowadzone stosownie do:

- 1) ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2018 r, poz. 580),
- 2) ustawy z dnia 5 stycznia 2011 roku Kodeks wyborczy (Dz. U. z 2018 r. poz. 754 ze zm.),
- 3) ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 wraz ze zmianami),
- 4) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 5) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną,
- 6) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. nr 33, poz. 269),
- 7) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. nr 11, poz. 118),
- 8) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12 września 2011 roku w sprawie rejestru zaciągniętych kredytów oraz rejestru wpłat, prowadzonych przez Komitety wyborcze (Dz.U. Nr 193, poz. 1144),
- 9) Międzynarodowych Standardów Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów (KSB),
- 10) też do badania sprawozdania finansowego Funduszu wyborczego z wyborów organów jednostek samorządu terytorialnego przeprowadzonych w 2018 roku.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera nieprawidłowości.

VI. Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe, zostało sporządzone w sposób prawidłowy, czy dane sprawozdania wynikają z prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodne są z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, a dowody stanowiące podstawę zapisów spełniają wymogi określone w ustawie o rachunkowości i innymi obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Zarówno biegły rewident Włodzimierz Naumiuk przeprowadzający badanie, jak również Polscy Biegli Sp. z o.o., z którą Skarb Państwa - Krajowe Biuro Wyborcze zawarł umowę, jest niezależny od badanej jednostki w rozumieniu przepisów Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 roku. Wykonawca nie ponosi odpowiedzialności za nieprawidłowości lub błędne wyniki prac będące następstwem wykorzystania nieprawdziwych lub niekompletnych informacji lub dokumentów, dostarczonych przez partię polityczną.

VI. Czynności biegłego rewidenta związane z przeprowadzeniem badania – zakres badania:

1. Sprawdzenie prawidłowości danych dotyczących rachunku bankowego Funduszu Wyborczego

Partia Porozumienie Jarosława Gowina w dniu 07.03.2014 roku zawarła z Bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. w Warszawie umowę o prowadzenie rachunku bankowego „Funduszu Wyborczego”. Wskazany rachunek jest oddzielnym rachunkiem od innych rachunków bankowych, posiadanych przez partię.

W badanym roku Partia nie zmieniała rachunku bankowego Funduszu Wyborczego.

Umowa zawarta z bankiem o prowadzenie rachunku bankowego Funduszu Wyborczego zawiera wymagane przepisami zastrzeżenie, że wpłaty na ten rachunek mogą być wnoszone jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą.

2. Zbadanie danych dotyczących pełnomocnika finansowego Funduszu

Pełnomocnikiem Finansowym Funduszu Wyborczego Partii Porozumienie Jarosława Gowina powołany został Pan Adrian Ireneusz Kutnik, zamieszkały w Zielonej Górze,

Pełnomocnik Finansowy złożył oświadczenie o przyjęciu pełnomocnictwa i o spełnieniu przez niego wymogów określonych w art. 35a ustawy o partiach politycznych., tj. nie był kandydatem na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, posła, senatora lub radnego w czasie, kiedy pełnił funkcję pełnomocnika Funduszu bądź funkcjonariuszem publicznym w rozumieniu art. 115 § 13 Kodeksu karnego.

3. Podanie danych dotyczących źródeł wpływów na Fundusz Wyborczy.

Wpływy na rachunek bankowy Funduszu Wyborczego przedstawia historia rachunku bankowego:

Stan środków na rachunku bankowym PKO BP S.A. na dzień 1 stycznia 2018 roku (rachunek Funduszu Wyborczego 49102010970000780202592012):	15,03 zł
Wpływy na rachunek Funduszu Wyborczego w okresie 01.01. - 31.12.2018 r.	98 439,54 zł
Wydatki z rachunku Funduszu Wyborczego w okresie 01.01. – 31.12.2018 r.	98 647,90 zł
Stan środków na rachunku bankowym PKO BP S.A. na dzień 31 grudnia 2018 roku (rachunek Funduszu Wyborczego 49102010970000780202592012):	521,06 zł

W powyższej tabeli wpływy i wydatki są pomniejszone o nieprawidłowości wymienione w punkcie 6. Środki finansowe Funduszu Wyborczego pochodziły z dozwolonych ustawowo źródeł tj wpłat osób fizycznych – 98 139,54 zł z zachowaniem limitu określonego w art.36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca o partiach politycznych i wpłat własnych partii – 300,00 zł, ze wskazaniem źródła ich pochodzenia.

Wszystkie wpłaty własne zostały dokonane przelewem ze środków rachunku bieżącego partii. W badanym okresie na rachunek Funduszu Wyborczego nie wpłynęły środki finansowe, jako zwrot niewykorzystanych środków z rachunków komitetów wyborczych, utworzonych przez partię w wyborach, w których partia uczestniczyła, w tym przede wszystkim w wyborach samorządowych, przeprowadzonych w 2018 r. z uwzględnieniem wyborów ponownych lub uzupełniających. Środki pozyskane z naruszeniem przepisów ustawy zgromadzonych na rachunku Funduszu Wyborczego zostały wykazane w załączonej tabeli.

4. Zbadanie prawidłowości dokonywanych na rzecz Funduszu Wyborczego darowizn.

Darowizny na rzecz funduszu wyborczego były dokonywane jedynie przez uprawnione podmioty obywateli polskich, mających stałe miejsce zamieszkania na terenie Rzeczypospolitej Polskiej. Wszystkie wpłaty darowizny dokonane zostały w odpowiedniej formie: czekiem, przelewem lub kartą płatniczą.

5. Ustalenie danych związanych z udzielonymi partii kredytami bankowymi.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pełnomocnika Finansowego, w badanym roku partia polityczna Porozumienie Jarosława Gowina nie była stroną umów kredytowych. Fundusz Wyborczy nie korzystał z kredytów bankowych.

6. Nieprawidłowości w gospodarce finansowej Funduszu Wyborczego.

Zgodnie z art. 39a ust. 2 ustawy partia polityczna dokonała zwrotu korzyści majątkowych przekazanych jej z naruszeniem prawa w terminie 30 dni od daty dokonania darowizny, które zostały udokumentowane dowodami zwrotu środków.

Na podstawie dostarczonych dokumentów znaleziono nieprawidłowości:

- kwota nieprawidłowych wpłat – 23 526,48 zł.
- kwota zwróconych nieprawidłowych wpłat – 22 812,09 zł.
- różnica – 714,39 zł.



Polsky Biegli Sp. z o. o.

Partia polityczna przyjął środki pieniężne jako korzyści majątkowe i nie zwróciła darczyńcom oraz nie przekazała na rzecz Skarbu Państwa w terminie 30 dni od daty dokonania wpłaty, co opisała w poniższym oświadczeniu:

Oświadczamy, że w wyniku rozliczenia kwota nieprawidłowych wpłat, która nie została zwrócona w terminie 30 dni (dokonane wpłaty z naruszeniem przepisów art.25 ust.5 Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych) wyniosły 714,39 zł. Kwota niniejsza została zapłacona - jako przepadek na Skarb Państwa do organu skarbowego Trzeci Urząd Skarbowy Warszawa Śródmieście w dniu 14.01.2019 r. z konta Komitetu Wyborczego. Osoba pełniąca funkcję Pełnomocnika Finansowego uprawniona do zarządzania środkami komitetu Wyborczego dokonała zwrotu omyłkowo w kwocie 714,49 zł, co stanowi nadwyżkę zwrotu o wartość 0,10 groszy. (załącznik potwierdzenie przelewu). Jednocześnie oświadczamy, że wyciągi bankowe za okres od stycznia 2018 do grudnia 2018 zostały zaksięgowane w księdze pod datą 31.12.2018 z uwagi na fakt wcześniej zaksięgowanych dokumentów Komitetu Wyborczego i zamknięciu przez system FK Rewizor okresów rozliczeniowych od stycznia do listopada 2018 . Badanie Komitetu przez audytora wymagało przedłożenia dzienników księgowych dot. rozliczenia Komitetu Wyborczego za okres 21.10.2018 do 31.12.2018 r. Przy księgowaniu dokumentów partii system mógł przyjąć jedynie okres księgowania w miesiącu grudniu 2018 r., który nie został zamknięty. W wyniku tego na zapisach konta WB Partia konto analityczne 131-001 rachunek Partia dekrety posiadają datę 31.12.2018 od numeru WP-1 do WP 12 (za okresy od stycznia do grudnia 2018 r.) Pozostałe wyciągi bankowe: Komitetu wyborczego oraz Funduszu Wyborczego zostały ujęte w księgach zgodnie z datami na wyciągach tj. wg memoriału.

7. Zakres badania.

Badanie zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób aby uzyskać racjonalną pewność, że przedstawione sprawozdanie finansowe nie zawiera zniekształceń, a także aby uzyskać wystarczającą podstawę do wyrażenia o nim miarodajnej opinii.

Badaniem metodą kompletną objęto dokumenty źródłowe, ewidencję przychodów i wydatków, na podstawie, których to sprawozdanie sporządzono oraz zgodność sum zawartych w sprawozdaniu z prowadzoną ewidencją.

VIII. Podstawa opinii.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz. U. z 2017 r., poz. 1089 ze zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od jednostki badanej zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami



Polsky Biegli Sp. z o. o.

i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od podmiotu zlecającego badanie zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Podsumowanie wyników badania

Moim zdaniem, załączone sprawozdanie o źródłach pozyskiwania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2018 roku:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno we wszystkich istotnych aspektach informację dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Funduszu Wyborczego partii politycznej Porozumienie Jarosława Gowina za rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.,
- b) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu,
- c) zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo - księgowych,
- d) zostało sporządzone według wzoru stanowiącego załącznik do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18.02.2003 roku w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskiwania środków finansowych (Dz. U. z 2003 roku nr 33 poz. 269).

W okresie objętym badaniem miało miejsce naruszenie przepisów ustawy z dnia 27.06.1997 r. o partiach politycznych. Środki pieniężne w kwocie 714,39 zł były pozyskane w sposób nieprawidłowy i niezwrócone wpłacającemu. Saldo środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego partii politycznej Porozumienie Jarosława Gowina wynosiło:

- na dzień 1 stycznia 2018 roku - 15,03 złotych,
- na dzień 31 grudnia 2018 roku - 521,06 złotych.

Podsumowanie badania sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz wydatkach poniesionych ze środków funduszu wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym ukazuje załącznik nr1.

Działając w imieniu spółki Polsky Biegli spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą (01-233) Warszawa, ul. Józefa Bema 87 lok. 3U wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4159, w imieniu którego biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Włodzimierz Naumiuk

Biegły Rewident nr ewidencyjny 5745

Polsky Biegli Sp. z o.o.

01-233 Warszawa, ul. Józefa Bema 87 lok. 3U

Warszawa, dnia 28 marca 2019 roku

