

## SPRAWOZDANIE

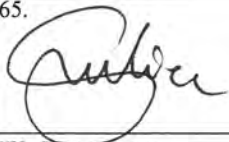

**o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych  
i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków  
Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym**

Partia polityczna		
1. Pełna nazwa partii politycznej		
<b>PLATFORMA OBYWATELSKA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ</b>		
Adres siedziby partii politycznej		
2.Ulica	3.Nr domu	4.Nr lokalu
Wiejska	12a	-
5. Miejscowość		6. Kod pocztowy
Warszawa		00-490
Pełnomocnik finansowy		
7. Nazwisko	8. Pierwsze imię	9. Drugie imię
Kulpa	Marcin	-
<b>Organ statutowy partii politycznej uprawniony do jej reprezentowania</b>		
10. Nazwa organu statutowego partii politycznej		
Przewodniczący Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej		
Skarbnik Platformy Obywatelskiej Rzeczypospolitej Polskiej		
w wykonaniu obowiązku nałożonego przepisami art. 38 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1215), zwanej dalej „ustawą o partiach politycznych”, składa Państwowej Komisji Wyborczej sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego, wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy partii politycznej za okres:		
11. od dnia (dd.mm.rrrr)		
01.01.2023		
12. do dnia (dd.mm.rrrr)		
31.12.2023		

<b>Źródła pozyskania środków finansowych, z wyłączeniem środków Funduszu Wyborczego partii politycznej</b>	
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota (wartość) w zł</b>
Przychody partii politycznej (suma poz. 14+27+31+36)	13. 75 217 012,70 zł
<b>Środki finansowe pozyskane bezpośrednio na rachunki bankowe partii politycznej (suma poz. 15+20+21+22+23+24+25+26)*</b>	14. 75 150 888,13 zł
Pochodzące od osób fizycznych ogółem (suma. poz. 16+17+18+19)	15. 19 685 558,54 zł
- składki członkowskie w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę*	16. 0,00 zł
- składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę*	17. 690 271,85 zł
- darowizny (pieniężne)*	18. 18 995 286,69 zł
- spadki i zapisy (pieniężne)*	19. 0,00 zł
Sprzedaż należących do partii politycznej składników majątkowych*	20. 0,00 zł
Działalność własna, o której mowa w art. 27 ustawy o partiach politycznych*	21. 0,00 zł
Kredyty bankowe*	22. 35 665 000,00 zł
Przychody z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa*	23. 0,00 zł
Wysokość otrzymanej dotacji podmiotowej	24. 0,00 zł
Wysokość otrzymanej subwencji	25. 19 800 329,59 zł
Odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	26. 0,00 zł
<b>Środki finansowe pozyskane do kasy partii politycznej (suma poz. 28+29+30)</b>	27. 66 124,57 zł

- składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku minimalnego wynagrodzenia za pracę (art. 26a ustawy o partiach politycznych)*	28.	66 124,57 zł
- darowizny od osób fizycznych w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku minimalnego wynagrodzenia za pracę*	29.	0,00 zł
- działalność własna, o której mowa w art. 27 ustawy o partiach politycznych	30.	0,00 zł
<b>Wartości niepieniężne (suma poz. 32-33+34+35)</b>	31.	0,00 zł
- darowizny rzeczowe od osób fizycznych*	32.	0,00 zł
- spadki i zapisy*	33.	0,00 zł
- usługi świadczone nieodpłatnie na rzecz partii politycznej*	34.	0,00 zł
- pozostałe*	35.	0,00 zł
<b>Pozostałe przychody*</b>	36.	0,00 zł
Środki finansowe pozyskane do kasy partii politycznej, wykazane w poz. 27, wpłacone na rachunek bankowy partii	37.	64 928,09 zł
<b>Wpłaty dokonane z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych, w tym:</b>	38.	0,00 zł
- ponad limit określony w art. 25 ust. 4 ustawy o partiach politycznych*	39.	0,00 zł
- w innej formie niż określona w art. 25 ust. 5 ustawy o partiach politycznych*	40.	0,00 zł
<b>Korzyści majątkowe przekazane partii politycznej, z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone*</b>	41.	0,00 zł
<b>Przychody i wydatki Funduszu Wyborczego</b>		
<b>Wyszczególnienie</b>		<b>Kwota w zł</b>
<b>Przychody obejmujące środki finansowe pozyskane na rachunek bankowy Funduszu Wyborczego (suma poz. 43+44+45+46+47+48+49)*</b>	42.	34 649 274,20 zł

- darowizny od osób fizycznych wpłacone z zachowaniem limitu określonego w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy o partiach politycznych*	43.	11 254 244,01 zł
- darowizny od osób fizycznych przekraczające limit określony w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy o partiach politycznych*	44.	0,00 zł
- spadki i zapisy*	45.	0,00 zł
- środki finansowe z wpłat własnych (z wyłączeniem środków pochodzących z subwencji)	46.	23 395 030,19 zł
- środki finansowe pochodzące z subwencji	47.	0,00 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	48.	0,00 zł
- pozostałe	49.	0,00 zł
<b>Wydatki lub koszty poniesione ze środków Funduszu Wyborczego ( suma poz. 51+57+58)</b>	50.	34 585 105,66 zł
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych z (suma poz. 52+53+54+55+56):	51.	34 584 122,66 zł
- wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej	52.	34 584 122,66 zł
- wyborów uzupełniających do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej	53.	0,00 zł
- wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	54.	0,00 zł
- wyborów do Parlament Europejskiego	55.	0,00 zł
- wyborów organów samorządu terytorialnego	56.	0,00 zł
Koszty bankowe	57.	983,00 zł
Pozostałe	58.	0,00 zł
<b>Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone*</b>	59.	0,00 zł

60. Miejsowość			
Warszawa			
61. Data (dd.mm.rrrr)			
21.03.2024 r.			
<b>Osoba/osoby uprawniona/uprawnione do reprezentowania partii politycznej</b>			
Imię	Nazwisko	Stanowisko	Podpis
62. Jan	63. Grabiec	64. Skarbnik	65. 
<b>Pełnomocnik finansowy odpowiedzialny za prowadzenie Funduszu Wyborczego</b>			
Imię	Nazwisko	Podpis	
82. Marcin	83. Kulpa	84. 	

**Sprawozdanie**  
**z wykonania uzgodnionych procedur odnośnie do sprawozdania partii**  
**politycznej o źródłach pozyskania środków finansowych na Fundusz**  
**Wyborczy, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o**  
**wydatkach poniesionych ze środków**  
**Funduszu Wyborczego**  
**w 2023 roku**

**PLATFORMA OBYWATELSKA**  
**RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ**

*BILANS - AUDYT*  
*Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.*  
*Warszawa, marzec 2024 roku*

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z WYKONANIA UZGODNIONYCH PROCEDUR ODNOŚNIE DO SPRAWOZDANIA  
PARTII POLITYCZNEJ  
PLATFORMA OBYWATELSKA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ  
W ZAKRESIE WPŁYWÓW NA FUNDUSZ WYBORCZY**

**w 2023 r**

**DLA KRAJOWEGO BIURA WYBORCZEGO  
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE**

**Cel niniejszego sprawozdania z wykonania uzgodnionych procedur**

Nasze sprawozdanie jest sporządzone na podstawie art. 38 ust. 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1215), w celu udzielenia pomocy w ustaleniu źródeł pozyskania środków finansowych na Fundusz Wyborczy Partii politycznej i może nie być odpowiednie dla innego celu.

**Odpowiedzialność strony zlecającej i strony odpowiedzialnej**

Krajowe Biuro Wyborcze przyjęło, że uzgodnione procedury są odpowiednie dla celu usługi.

Partia polityczna, Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej (dalej Platforma Obywatelska RP) z siedzibą w Warszawie, ul. Wiejska 12, została zgłoszona do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny rejestrowy w dniu 8 listopada 2001 r. i wpisana do ewidencji pod numerem EwP 131. Wskazana przez Krajowe Biuro Wyborcze Partia Platforma Obywatelska RP i działający w jej imieniu Pełnomocnik Finansowy są odpowiedzialni za zagadnienie będące przedmiotem zlecenia, odnośnie do którego wykonywane są uzgodnione procedury.

**Odpowiedzialność biegłego rewidenta**

Przeprowadziliśmy usługę wykonania uzgodnionych procedur zgodnie z Krajowym Standardem Usług Pokrewnych 4400 ( Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Pokrewnych 4400 – „Usługi wykonania uzgodnionych procedur” przyjętym uchwałą nr 1632/25a/2021 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 7 czerwca 2021 r., z późn. Zm. Usługa wykonania uzgodnionych procedur dotyczy wykonania przez nas procedur, które zostały uzgodnione z Krajowym Biurem Wyborczym oraz przedstawienia ustaleń, które są faktycznymi wynikami wykonanych uzgodnionych procedur. Nie wypowiadamy się odnośnie do odpowiedniości uzgodnionych procedur.

Niniejsza usługa wykonania uzgodnionych procedur nie jest usługą atestacyjną. W związku z tym nie wyrażamy opinii ani wniosku atestacyjnego.

Gdybyśmy wykonali dodatkowe procedury, zwrócić naszą uwagę mogłyby inne kwestie, które zostałyby przedstawione.

### **Etyka zawodowa i kontrola jakości**

Oświadczmy, że firma audytorska i zespół realizujący usługę w jej imieniu, w tym biegły rewident, byli niezależni, z uwzględnieniem kryteriów niezależności określonych w umowie z Krajowym Biurem Wyborczym, tj.

- 1) nie prowadzą oraz nie prowadziły w 2023 r. jakichkolwiek prac na rzecz Partii politycznej Platforma Obywatelska RP, dla której wykonaliśmy uzgodnione procedury odnośnie do sprawozdania w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy, ani nie są i nie były z nią związane w 2023 r. jakimkolwiek stosunkiem zobowiązaniowym z tego tytułu;
- 2) nie są i nie były w 2023 r. członkiem Partii politycznej Platforma Obywatelska RP dla której wykonaliśmy uzgodnione procedury odnośnie do sprawozdania w zakresie wpływów na fundusz wyborczy, ani jakiegokolwiek innej partii politycznej działającej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
- 3) nie prowadzą ani nie prowadziły w 2023 r. działalności politycznej lub publicznej będąc kandydatem Partii politycznej Platforma Obywatelska RP lub jakiegokolwiek innej partii politycznej działającej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Przestrzegaliśmy także wymogów etycznych określonych w Międzynarodowym Kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą nr 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm.

Nasza firma audytorska stosuje Krajowe Standardy Kontroli Jakości przyjęte uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (zmienionego), w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości 1 „Zarządzanie jakością dla firm wykonujących badania lub przeglądy sprawozdań finansowych lub zlecenia innych usług atestacyjnych lub pokrewnych” opracowanego przez Radę Międzynarodowych Standardów Badania i Usług Atestacyjnych (IAASB), dalej jako „KSKJ 1”. W związku z tym, utrzymuje całościowy system kontroli jakości, w tym udokumentowane polityki i procedury dotyczące przestrzegania wymogów etycznych, standardów zawodowych i mających zastosowanie wymogów prawnych i regulacyjnych.

### **Procedury i ustalenia**

Wykonaliśmy opisane poniżej procedury, które zostały uzgodnione z Krajowym Biurem Wyborczym odnośnie do sprawozdania Partii politycznej Platforma Obywatelska RP w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy:



	Procedury	Ustalenia
<b>1</b>	<b>Dane dotyczące rachunku bankowego Funduszu Wyborczego</b>	
	a) Ustal poprzez sprawdzenie wyciągów bankowych, czy partia posiadała rachunek Funduszu Wyborczego przez cały okres sprawozdawczy, czy tylko przez jego część i podaj dane o rachunku tego Funduszu.	Poprzez sprawdzenie wyciągów bankowych uzyskanych od pełnomocnika finansowego Partii stwierdziliśmy, że Partia posiadała rachunek Funduszu Wyborczego przez cały okres sprawozdawczy: w roku 2023 oraz na dzień 31 grudnia 2023 prowadzony przez Bank Powszechna Kasa Oszczędności BP SA II Centrum Korporacyjne z siedzibą w Warszawie, przy ul. Sienkiewicza 12/14 (PKO BP)
	b) Wskaż w swoim sprawozdaniu na podstawie umowy zawartej z bankiem datę otwarcia rachunku Funduszu Wyborczego, ewentualną datę jego likwidacji, numer rachunku oraz nazwę banku, w którym rachunek ten jest lub był prowadzony.	b) Na podstawie umowy zawartej z bankiem stwierdziliśmy, że rachunek Funduszu Wyborczego w banku PKO BP z siedzibą w Warszawie posiada nr 15 1020 1013 0000 0602 0005 9378. Rachunek ten został otwarty jako rachunek pomocniczy 27.08 2002 r.
	c) Wskaż w swoim sprawozdaniu na podstawie umowy rachunku bankowego i ewentualnych aneksów wszystkie zmiany danych dotyczące rachunku bankowego Funduszu Wyborczego, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym.	c) Na podstawie umowy zawartej z bankiem i przedstawionego załącznika, nie stwierdziliśmy, zmian do podstawowej umowy z bankiem, wprowadzonych przez Partię w roku 2023.

<p>d) Poprzez inspekcję umowy rachunku bankowego ustal, czy partia wprowadziła do umowy rachunku bankowego poniższe zastrzeżenie - „Gromadzenie środków na rachunku Funduszu Wyborczego wymaga wprowadzenia do umowy bankowej zastrzeżenia, że wpłaty na rzecz Funduszu Wyborczego mogą być dokonywane jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą (na podstawie art. 49g pkt 3 ustawy o partiach politycznych, kto nie wprowadza takiego zastrzeżenia do umowy rachunku bankowego podlega karze grzywny”.</p>	<p>d) W wyniku przeprowadzonej inspekcji umowy rachunku bankowego ustaliliśmy, że zawiera ona zastrzeżenie/a „Wpłaty na rachunek nr 15 1020 1013 0000 0602 0005 9378 będą wnoszone zgodnie z art.36a ust.3 Ustawy z dnia 27/06/1997 r. o partiach politycznych ( z późniejszymi zmianami) tj. jedynie czekiem, przelewem lub karta płatniczą.”</p>
---	--

<p><b>2 Dane dotyczące pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego</b></p>	
<p>a) Poprzez inspekcję pełnomocnictwa udzielonego danej osobie ustal kto jest pełnomocnikiem finansowym Funduszu, z podaniem imienia, nazwiska i adresu zamieszkania tej osoby oraz porównaj je z danymi o pełnomocniku finansowym zamieszczonymi w sprawozdaniu partii politycznej. Jeśli w okresie sprawozdawczym nastąpiła zmiana pełnomocnika finansowego, wskaż w swoim sprawozdaniu datę, od której nastąpiła ta zmiana oraz wymień dane pełnomocnika finansowego zarówno byłego, jak i obecnego.</p>	<p>a) Poprzez inspekcję pełnomocnictwa udzielonego danej osobie ustaliliśmy, że pełnomocnikiem finansowym Funduszu Wyborczego Partii Platforma Obywatelska RP jest <b>Pan Marcin Kulpa</b>, [REDACTED] i dane te są zgodne z danymi o pełnomocniku finansowym zamieszczonymi w sprawozdaniu Partii politycznej. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana pełnomocnika finansowego</p>

<p>b) Poprzez inspekcję przedstawionego oświadczenia pełnomocnika finansowego ustali, czy pełnomocnik finansowy potwierdził, iż w okresie sprawozdawczym spełniał wymogi określone w art. 35a ust. 2 ustawy o partiach politycznych (<i>nie był kandydatem na posła Parlamentu Europejskiego, posła Sejmu RP, senatora Senatu RP, radnego w samorządowych wyborach ponownych lub uzupełniających, przeprowadzonych w czasie, kiedy pełnił funkcję pełnomocnika Funduszu bądź funkcjonariuszem publicznym w rozumieniu art. 115 § 13 Kodeksu karnego</i>).</p>	<p>b) Poprzez inspekcję przedstawionego oświadczenia pełnomocnika finansowego ustaliliśmy, że pełnomocnik finansowy potwierdził, iż w okresie sprawozdawczym spełniał wymogi określone w art. 35a ust. 2 ustawy o partiach politycznych.</p>
<p><b>3 Dane dotyczące źródeł wpływów na Fundusz Wyborczy</b></p>	
<p>a) Poprzez inspekcję wyciągów bankowych ustali, czy środki finansowe Funduszu Wyborczego pochodziły z dozwolonych ustawowo źródeł: z wpłat własnych partii (przelewów z rachunku bieżącego partii oraz z subkonta subwencji), z darowizn, spadków i zapisów.</p>	<p>a) Poprzez inspekcję wyciągów bankowych ustaliliśmy, że środki finansowe Funduszu Wyborczego pochodziły z wpłat własnych Partii oraz z darowizn.</p>
<p>b) Wskaż w swoim sprawozdaniu na podstawie wyciągu bankowego wysokość środków finansowych na rachunku Funduszu Wyborczego według stanu w dniu 1 stycznia 2021 r. (<i>początek okresu sprawozdawczego</i>) oraz w dniu 31 grudnia 2021 r. (<i>koniec okresu sprawozdawczego</i>) i ustal czy środki pozyskane w 2021 r. mają podane wskazanie źródła ich pochodzenia w sprawozdaniu partii politycznej.</p>	<p>b) Na podstawie wyciągu bankowego ustaliliśmy wysokość środków finansowych na rachunku Funduszu Wyborczego według stanu w dniu 1 stycznia 2023 r. (<i>początek okresu sprawozdawczego</i>), które wynosiły <b>13 622,35zł.</b> oraz w dniu 31 grudnia 2023 r. (<i>koniec okresu sprawozdawczego</i>), które wynosiły <b>77 790,89 zł</b> i ustaliliśmy, że środki pozyskane w 2023 r. mają podane wskazania źródła ich pochodzenia w sprawozdaniu Partii politycznej.</p>

c) Ustal poprzez inspekcję wyciągów bankowych, czy w okresie sprawozdawczym na rachunek Funduszu Wyborczego wpłynęły środki finansowe stanowiące zwrot niewykorzystanych środków z rachunków komitetów wyborczych, utworzonych przez partię w wyborach, w których partia uczestniczyła.	c) Ustaliliśmy poprzez inspekcję wyciągów bankowych, że w okresie sprawozdawczym na rachunek Funduszu Wyborczego nie wpłynęły środki finansowe stanowiące zwrot niewykorzystanych środków z rachunków komitetów wyborczych, utworzonych przez Partię w wyborach, w których Partia uczestniczyła.
d) Wskaż w swoim sprawozdaniu na podstawie wyciągów bankowych oddzielnie wysokość kwot środków finansowych pochodzących z rachunków poszczególnych komitetów wyborczych.	d) zwroty z rachunków komitetów wyborczych nie wystąpiły
e) Uzgodnij wysokość środków finansowych pozyskanych na rachunek Funduszu Wyborczego z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów.	e) Uzgodniliśmy wysokość środków finansowych pozyskanych na rachunek Funduszu Wyborczego z wpłat własnych Partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów i wynoszą one 34 649 274,20 z czego: <ul style="list-style-type: none"> <li>• 11 254 244,01 zł. stanowią darowizny od osób fizycznych,</li> <li>• 23 395 030,19 zł. stanowią wpłaty własne Partii politycznej</li> </ul>
f) Dla każdego odstępstwa, wskaż w tabeli informacje, czego dotyczy dane odstępstwo oraz, który przepis ustawy został naruszony i uzyskaj uwierzytelnione przez pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego kserokopie dokumentów.	f) Nie stwierdziliśmy odstępstw.
g) Poprzez porównanie/inspekcję wyciągów bankowych ustal, czy wystąpiły w okresie sprawozdawczym przypadki dokonania zwrotu korzyści majątkowych przekazanych partii politycznej z naruszeniem prawa, w terminie 30 dni od daty dokonania darowizny; dla wszystkich przypadków porównaj to z dowodami zwrotu środków.	g) Poprzez inspekcję wyciągów bankowych ustaliliśmy, że <b>nie wystąpiły</b> w okresie sprawozdawczym przypadki dokonania zwrotu korzyści majątkowych przekazanych Partii politycznej z <b>naruszeniem prawa</b> , w terminie 30 dni od daty dokonania darowizny.

<p>h) Opisz i udokumentuj w swoim sprawozdaniu środki finansowe lub wartości niepieniężne przekazane na Fundusz Wyborczy partii w 2023 r., a nieprzyjęte przez partię, tj. zwrócone darczyńcom lub przekazane na rzecz Skarbu Państwa w 30-dniowym terminie liczonym od daty dokonania darowizny, które nie powinny być ujmowane i wykazywane w sprawozdaniu partii ani po stronie jej przychodów/wpływów, ani też wydatków/kosztów.</p> <p>Szczegółowo opisz i potwierdź w swoim sprawozdaniu wysokość wpłaconych, a nieprzyjętych przez partię na jej Fundusz Wyborczy w 2023 roku środków finansowych lub wartości niepieniężnych wraz z dowodami potwierdzającymi ich przekazanie na rzecz Funduszu Wyborczego partii oraz dokonanie przez partię ich zwrotu darczyńcom lub przekazanie na rzecz Skarbu Państwa w 30-dniowym terminie liczonym od daty dokonania darowizny. Ustal, czy nie zostały ujęte lub wykazane w sprawozdaniu partii politycznej ani po stronie jej przychodów/wpływów, ani też wydatków/kosztów. <i>Dotyczy to w szczególności wpłat dokonanych w 2022 r., a zwróconych w roku 2023 oraz wpłat dokonanych w 2023 r., a zwróconych w 2024 r.</i></p>	<p>h) W wyniku inspekcji wyciągów bankowych stwierdziliśmy, że w 2023 r., Partia otrzymała, nie przyjęła i zwróciła darczyńcom w 30-dniowym terminie liczonym od daty wpływu, darowizny na łączną kwotę 495 226,30 zł</p> <p>Szczegółowy wykaz otrzymanych i zwróconych kwot wraz numerami wyciągów bankowych zawiera załącznik nr 2 do niniejszego raportu</p> <p>Ustaliliśmy, że ww zwroty dotyczyły:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- błędnie wpłaconych składek członkowskich (nieprawidłowe subkonto)</li> <li>- wpłat, odnośnie do których Partia nie była w stanie potwierdzić, że wpłacający spełnia wymogi ustawowe dokonania wpłaty</li> <li>- rezygnacje wpłacających lub odmowy przyjęcia środków przez kandydatów.</li> <li>- w dwóch przypadkach wpłaty zostały dokonane przez osoby prawne</li> </ul> <p>Ustaliliśmy, że ww kwoty <b>nie</b> zostały wykazane w sprawozdaniu Partii politycznej ani po stronie jej przychodów/wpływów, ani też wydatków/kosztów.</p>
<p>i) Sprawdź poprawność arytmetyczną części sprawozdania dotyczącej Funduszu Wyborczego partii.</p>	<p>i) Sprawdziliśmy poprawność arytmetyczną części sprawozdania dotyczącej Funduszu Wyborczego Partii i stwierdziliśmy, że jest prawidłowa.</p>

	Procedury	Ustalenia
<b>4</b>	<b>Darowizny dokonane na Fundusz Wyborczy</b>	
	Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych i dokumentów otrzymanych od partii politycznej: a) Ustal kto dokonywał darowizn na Fundusz Wyborczy.	Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych i dokumentów otrzymanych od Partii politycznej: a) Ustaliliśmy kto dokonywał płatności darowizn na Fundusz Wyborczy.
	b) Dla wszystkich przypadków darowizn ustal, czy były one dokonywane poprzez uprawnione podmioty, to znaczy pochodziły z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków zapisów i czy były to darowizny na rzecz partii politycznych dokonywane jedynie przez obywateli polskich mających stałe miejsce zamieszkania na terenie Rzeczypospolitej Polskiej, a nie pozyskiwanie od cudzoziemców, a także od obywateli polskich, mających stałe miejsce zamieszkania poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.	b) Ustaliliśmy, że wszystkie przypadki darowizn były dokonywane poprzez uprawnione podmioty, to znaczy pochodziły z wpłat własnych Partii politycznej oraz darowizn, były to darowizny na rzecz Partii dokonywane jedynie przez obywateli polskich mających stałe miejsce zamieszkania na terenie Rzeczypospolitej Polskiej. Ustaliliśmy, że obywatelstwo i miejsca zamieszkania Partia potwierdza na podstawie oświadczenia darczyńcy.
	c) Dla każdego przypadku wpłaty nie pochodzącej z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków ustal poprzez sprawdzenie, czy są to podmioty uprawnione i dokonane przez obywateli polskich mających stałe zamieszkanie na terenie Rzeczypospolitej polskiej.	c) Nie stwierdziliśmy innych wpłat niż pochodzące z wpłat własnych oraz darowizn dokonanych przez obywateli polskich mających stałe zamieszkanie na terenie Rzeczypospolitej polskiej.
	d) Wskaż, w porozumieniu z osobą odpowiedzialną za sprawy finansowe w partii na podstawie dowodów wypłat z wyciągów bankowych: <ul style="list-style-type: none"> <li>• od jakiego podmiotu nieuprawnionego pochodziła dana wpłata,</li> <li>• czy wpłata pochodziła od osoby prawnej (np. spółka z ograniczoną odpowiedzialnością albo akcyjna), osobowej spółki prawa handlowego, spółki cywilnej, czy też z rachunku</li> </ul>	d) Nie stwierdziliśmy wpłat pochodzących od podmiotów nieuprawnionych.

Procedury	Ustalenia
<p>firmowego osoby fizycznej, prowadzącej działalność gospodarczą,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>czy kwota darowizny mieści się w dozwolonej ustawowo wysokości 90 000 zł. (zgodnie z art. 36a ust. 1 ustawy o partiach politycznych, łączna suma wpłat jednej osoby fizycznej na Fundusz Wyborczy danej partii politycznej w jednym roku nie może przekraczać 15-krotności minimalnego wynagrodzenia za pracę, ustalanego na podstawie odrębnych przepisów, z tym, że w latach kalendarzowych, w których odbywają się więcej niż jedno wybory lub odbywa się więcej niż jedno referendum ogólnokrajowe, lub odbywają się co najmniej jedno wybory i co najmniej jedno referendum ogólnokrajowe łączne sumy wpłat na Fundusz Wyborczy partii politycznej ulegają zwiększeniu do 25-krotności minimalnego wynagrodzenia za pracę, ustalanego na podstawie odrębnych przepisów, obowiązującego w dniu poprzedzającym wpłatę. Zwiększenie limitu następuje z dniem ogłoszenia właściwego aktu o zarządzeniu wyborów lub referendum, przesądzającego o wystąpieniu wyżej wskazanej okoliczności. Kwota, jaką na rzecz Funduszu Wyborczego mogła wpłacić jedna osoba fizyczna wynosiła w 2023 r. [w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. – 52 350,00 zł (15 x 3490,00 zł), łącznie w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. 90 000,00 zł (25 x 3600,00 zł)],</li> </ul>	<p>Ustaliliśmy, że kwoty darowizny mieściły się w dozwolonej ustawowo wysokości 90.000 zł.</p>

Procedury	Ustalenia
<p>e) Ustal na podstawie wyciągów bankowych, czy wpłata darowizny dokonana została w formie czeku, przelewu lub kartą płatniczą, w tabeli załączonej do swojego sprawozdania wskaż rodzaj odstępstwa, przepis, którego dotyczy, na podstawie wyciągu bankowego/innego dokumentu wysokość kwoty pozyskanej, a także potwierdź odstępstwa uzyskanymi od partii politycznej uwierzytelnionymi przez pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego kserokopiami dokumentów potwierdzających te fakty.</p>	<p>e) Ustaliliśmy na podstawie wyciągów bankowych, że wpłaty darowizny zostały dokonane w formie przelewu. Nie stwierdziliśmy odstępstw w tym zakresie</p>
<p>f) Ustal na podstawie dowodów wypłat z wyciągów bankowych czy wpłacone na rzecz partii w sposób nieprawidłowy środki finansowe zostały zwrócone darczyńcom lub wydzielone na rachunku bankowym, celem zabezpieczenia ich, jako korzyść majątkową podlegającą przepadkowi na rzecz Skarbu Państwa. Ustal, czy kwota korzyści majątkowych przekazanych partii z naruszeniem przepisów ustawy została wykazana w odpowiedniej pozycji sprawozdania.</p>	<p>f) Ustaliliśmy na podstawie dowodów wypłat z wyciągów bankowych, że <b>nie wystąpiły</b> środki finansowe wpłacone na rzecz Partii w sposób nieprawidłowy,</p>
<p>g) Ustal na podstawie wyciągów bankowych, czy środki zostały przez partię wykorzystane, a tym samym przyjęte i opisz to w swoim sprawozdaniu.</p>	<p>g) Ustaliliśmy na podstawie wyciągów bankowych, że środki zostały przez Partię wykorzystane, a tym samym przyjęte i dotyczą one: wydatków związanych z udziałem członków Partii Politycznej w wyborach (zostały przelane na r-ki bankowe komitetów wyborczych) oraz opłat bankowych.</p>



	Procedury	Ustalenia
<b>5</b>	<b>Nieprawidłowości w gospodarce finansowej Funduszu Wyborczego</b>	
	a) Załącz do swojego sprawozdania tabelę pod nazwą „Podsumowanie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym”.	a) Załączyliśmy do sprawozdania tabelę stanowiącą zał. nr 1 pod nazwą „Podsumowanie ustaleń do sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym”.
	b) W odpowiedniej kolumnie tabeli wpisz „nie występuje”, jeżeli przy porównaniu sprawozdania wyborczego partii i załączonych do niego dokumentów nie występują odstępstwa, które nie dotyczą tylko wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów.	b) W odpowiedniej kolumnie tabeli stanowiącej zał. nr 1 wpisaliśmy „nie występuje”, jeżeli przy porównaniu sprawozdania wyborczego Partii i załączonych do niego dokumentów nie wystąpiły odstępstwa, które nie dotyczyły tylko wpłat własnych Partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów.
	c) W przypadku braku możliwości ustalenia faktów dotyczących prowadzenia gospodarki finansowej Funduszu Wyborczego na podstawie dokumentów będących w posiadaniu partii politycznej, zadaj pytania pełnomocnikowi finansowemu Funduszu Wyborczego tej partii i wskaż w swoim sprawozdaniu informację dotyczącą niezgodności wykazanych w sprawozdaniu partii wartości pozyskanych środków i wydatków Funduszu Wyborczego partii z dowodami, które były podstawą do ich ustalenia.	c) <b>Nie wystąpiły</b> przypadki braku możliwości ustalenia faktów dotyczących prowadzenia gospodarki finansowej Funduszu Wyborczego na podstawie dokumentów będących w posiadaniu Partii politycznej.

d) W przypadku braku możliwości ustalenia faktów dotyczących sprawozdania partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy w części bądź w całości, z przyczyn leżących po stronie partii, poinformuj partię o sankcji karnej z art. 49d ustawy o partiach politycznych oraz o konsekwencjach wynikających z art. 38c ust. 1 ustawy oraz bezzwłocznie i na bieżąco informuj o tego typu trudnościach Krajowe Biuro Wyborcze.	e) <i>Nie dotyczy</i>
---	-----------------------

**Dorota Przysiecka**  
Nr 12843

.....  
**Kluczowy Biegły Rewident**

**Dorota  
Magdalena  
Przysiecka**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Dorota Magdalena  
Przysiecka  
Data: 2024.03.26  
08:55:51 +01'00'

**Działający w imieniu:**

**Bilans Audyt Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.**  
**Warszawa, ul. Młynarska 42 lok. 115**

Firma audytorska wpisana  
na listę pod pozycją 3927

Data sprawozdania z badania: 26 marca 2024 roku

**Podsumowanie badania sprawozdania 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 Partii Partii Platforma Obywatelska Rzeczypospolitej Polskiej**

		Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu <sup>1</sup>	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na rachunku/ach Funduszu Wyborczego partii w dniu 1 stycznia 2023 r. (w tym na rachunkach lokat terminowych utworzonych ze środków z tego rachunku/ów)				13 622,35 zł.	historia r-ku bankowego potwierdzenie salda na 31.12.2022
Saldo w kasie Funduszu Wyborczego partii w dniu 1 stycznia 2023 r.				nd	nd
Wysokość przychodów Funduszu Wyborczego partii w 2023 r.				34 649 274,20	Historia rachunku bankowego
Przychody na funduszu wyborczym partii	od podmiotów nieuprawnionych	osoby prawne	NIE		Historia rachunku bankowego
		osoby fizyczne nie będące obywatelami polskimi	NIE		Historia rachunku bankowego
		osoby fizyczne będące obywatelami polskimi nie mające stałego miejsca zamieszkania na terenie RP	NIE		Historia rachunku bankowego
		inne organizacje i podmioty	NIE		Historia rachunku bankowego
	z niedozwolonych źródeł	niedozwolona działalność gospodarcza partii art. 24 ust. 3	NIE		Historia rachunku bankowego
		ze zbiórek publicznych art. 24 ust. 6	NIE		Historia rachunku bankowego
		z najmu lokali bądź nieruchomości należących do partii	NIE		Historia rachunku bankowego
		inne	NIE		Historia rachunku bankowego
	gromadzone poza rachunkiem bankowym art. 36 ust. 3	NIE		Historia rachunku bankowego	
	wpłacone z naruszeniem limitu określonego w art. 36a ust. 1	NIE		Historia rachunku bankowego	
	wpłacone w niewłaściwej formie art. 36a ust. 3	NIE		Historia rachunku bankowego	
	pochodzące z pożyczek, w tym pozabankowych	NIE		Historia rachunku bankowego	
	pozyskane w sposób nieprawidłowy i niezwrócone wpłacającemu	NIE		Historia rachunku bankowego	
Poręczenia kredytów bankowych	udzielone przez osoby niebędące obywatelami polskimi oraz przez obywateli polskich nie mających miejsca stałego zamieszkania na terenie RP	NIE		Historia rachunku bankowego	
	w wysokości przekraczającej limit określony w art. 25 ust. 4 ustawy	NIE		Historia rachunku bankowego	
Wysokość środków finansowych Funduszu Wyborczego partii w dniu 31 grudnia 2023 r.				77 790,89	Saldo konta w księgach rachunkowych
Saldo na rachunku/ach Funduszu Wyborczego partii w dniu 31 grudnia 2023 r. (w tym na rachunkach lokat terminowych utworzonych ze środków z tego rachunku/ów)				77 790,89	historia r-ku bankowego i potwierdzenie salda na 31.12.2023
Saldo w kasie Funduszu Wyborczego partii w dniu 31 grudnia 2023 r.				nd	nd

Dorota  
Magdalena  
Przysiecka

Elektronicznie  
podpisany przez  
Dorota Magdalena  
Przysiecka  
Data: 2024.03.26  
08:57:28 +01'00'

<sup>1</sup> Jeżeli poszczególne rubryki tabeli miałyby obejmować więcej pozycji należy je sporządzić w formie załącznika