

INFORMACJA FINANSOWA

o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z tej subwencji wydatkach

PRAWO I SPRAWIEDLIWOŚĆ

.....
(pełna nazwa partii)

02-018 Warszawa ul. Nowogrodzka 84/86

.....
(adres siedziby partii)

JAROSŁAW KACZYŃSKI

TERESA SCHUBERT

.....
(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 przepisem 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.)

KOMITET POLITYCZNY PIS

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

przedstawia informację za 2018 r. o otrzymanej z budżetu
państwa subwencji (w tym również dotycząca tej części
subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki) wraz
ze sprawozdaniem biegłego rewidenta.

| Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|---|---------------|
| I. Kwota otrzymanej subwencji | 18.543.370,32 |
| - 97 1020 1026 0000 1602 0100 8176 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe pochodzące z subwencji) | |
| - z przeniesienia z okresu poprzedniego 2017r. 15.057.072,21 | |
| - odsetki z założonych overnight 10.043,36 | |
| - otrzymana subwencja w 2018 roku 18.543.370,32 | |
| - odsetki od lokat 176.345,46 | |
| ----- Razem 33.786.831,35 | |
| II. Wydatki poniesione z otrzymanej subwencji | 27.042.445,98 |
| 1. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Ekspercki | 1.250.000,00 |
| 2. wysokość kwoty przekazanej na Fundusz Wyborczy | 15.700.000,00 |
| 3. wydatki na cele statutowe (niezwiązane bezpośrednio z wyborami lub referendum), w tym w szczególności na: | 10.092.445,98 |
| - wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia załącznik nr 1 | 4.090.388,48 |
| - zużycie materiałów i energii 401-1, 401-2, 401-4, 401-5, 401-8 Załącznik nr 2 | 826.621,99 |
| - usługi obce, w tym korzystanie ze środków masowego przekazu 402-1, 402-2, 402-3, 402-5, 402-7, 402-9, 402-10, 402-11, 402-12, 402-13 . 402-14, 402-15, 402-16 Załącznik nr 3 | 3.855.251,24 |
| - podatki i opłaty 403-1 Załącznik nr 4 | 287,00 |
| - pozostałe cele 409-1, 409-2, 409-3, 409-4, 409-6, 409-8 Załącznik nr 5 | 1.319.897,27 |
| 4. suma spłaconych kredytów bankowych wraz z odsetkami | 0,00 |
| 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 | 6.744.385,37 |

| | |
|---|--------------|
| IV. Wydatki z części subwencji, która została przekazana na Fundusz Ekspercki | 1.196.938,80 |
| 11 1020 1026 0000 1802 0108 8293 (numer subkonta rachunku bankowego partii politycznej, na którym gromadzone są środki finansowe przekazane na Fundusz Ekspercki) | |
| 1. ekspertyzy prawne, polityczne, socjologiczne i społeczno-ekonomiczne | 1.195.869,80 |
| 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 | 0,00 |
| 4. niewykorzystana kwota subwencji przekazanej na Fundusz Ekspercki | 1.848.930,03 |

Informacja dodatkowa:

Konto 145 Fundusz Ekspercki:
BO: 1.783.604,89
Odsetki otrzymane od środków: 12.263,94
Prowizje bankowe: 1.069,00

Konto 143 Subwencja:

Prowizje bankowe: 2.057,50

Warszawa dn. 21.03.2019
.....
miejsowość i data)

1. Jarosław Kaczyński-

Prezes/członek Komitetu Politycznego

PREZES PARTII
Prawo i Sprawiedliwość
.....
Jarosław Kaczyński

2. Teresa Schubert-

Skarbnik/członek Komitetu Politycznego

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



BIURO AUDYTORSKO RACHUNKOWE

**SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA
z badania sprawozdania finansowego partii politycznej**

Prawo i Sprawiedliwość

o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach

w 2018 roku

Warszawa, marzec 2019

ADS

BIURO AUDYTORSKO RACHUNKOWE SP. Z O.O.

UL. RAKOWIECKA 34/14
02-532 WARSZAWA
NIP: 5213769419
KRS 0000665699

Nr ewidencyjny w Polskiej Izbie Biegłych Rewidentów - 4129

 www.apsaudyt.pl
 kontakt@apsaudyt.pl
 +48 503 063 992
 +48 695 207 567
 +48 501 626 449

SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Państwowej Komisji Wyborczej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość z siedzibą: 02-018 Warszawa, ul. Nowogrodzka 84/86, Nr EwP 124, o otrzymanej subwencji oraz poniesionych z tej subwencji wydatkach sporządzonego według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o trzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. Nr 33, poz. 268) za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., które wykazuje sumę:

| | |
|--|------------------|
| A. po stronie wpływów – kwota otrzymanej subwencji | 18.543.370,32 zł |
| - otrzymane odsetki bankowe | 186.388,82 zł |
| B. po stronie wydatków z otrzymanej subwencji | 27.042.445,98 zł |

Wysokość salda środków finansowych na subkoncie środków z subwencji wynosiła:

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| -na dzień 01 stycznia 2018 roku | 15.057.072,21 zł. |
| -na dzień 31 grudnia 2018 roku | 6.744.385,37 zł. |

- Fundusz Ekspercki:

| | |
|--|-----------------|
| A. wpływ – kwota przekazana na Fundusz Ekspercki | 1.250.000,00 zł |
| - otrzymane odsetki bankowe | 12.263,94 zł |
| B. wydatki z Funduszu Eksperckiego | 1.196.938,80 zł |

Wysokość salda środków finansowych na subkoncie Funduszu Eksperckiego wynosiła:

| | |
|---------------------------------|------------------|
| -na dzień 01 stycznia 2018 roku | 1.783.604,89 zł. |
| -na dzień 31 grudnia 2018 roku | 1.848.930,03 zł. |

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami badanego sprawozdania odpowiedzialny jest Skarbnik Partii Pani Teresa Schubert. Skarbnik Partii oraz osoby reprezentujące organy statutowe partii politycznej Prawo i Sprawiedliwość są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku, poz. 580). Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o sprawozdaniu w zakresie wpływów i wydatków z subwencji. Celem badania było sprawdzenie poprawności prowadzenia gospodarki finansowej dotyczącej

otrzymanej subwencji przez partię polityczną Prawo i Sprawiedliwość, z uwzględnieniem unormowań zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003 r. Nr 11, poz. 118) oraz wykazanie ewentualnych naruszeń przez partię przepisów ustawy o partiach politycznych (Dz. U. z 2018 r., poz. 580).

Badanie sprawozdania przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ◆ „Tez do badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach”, przedstawionych przez Krajowe Biuro Wyborcze;
- ◆ ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 580);
- ◆ rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie informacji finansowej o otrzymanej subwencji oraz o poniesionych z subwencji wydatkach (Dz. U. Nr 33, poz. 268);
- ◆ rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. Nr 11, poz. 118);
- ◆ ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zmianami),
- ◆ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie w zakresie wpływów i wydatków z otrzymanej subwencji:

- sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymagającymi zastosowania przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. Nr 33, poz. 268) z uwzględnieniem ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych;
- dane liczbowe wykazane w sprawozdaniu są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jego sporządzenia;
- ewidencja księgową, wyodrębnioną dla otrzymanej subwencji, jest prawidłowo prowadzona;

- środki Funduszu Eksperckiego gromadzone są na oddzielnym subkoncie rachunku bankowego partii;
- środki Funduszu Eksperckiego były prawidłowo wydatkowane;
- Partia Prawo i Sprawiedliwość udostępniła wszystkie proszone przez biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia;
- w badanym roku nie stwierdzono zmian dotyczących konta subwencji oraz konta Funduszu Eksperckiego, takich jak zmiana Skarbnika Partii, zmiana numeru rachunku bankowego czy likwidacja konta;

APS Biuro Audytorsko Rachunkowe Spółka z o.o.
02-532 Warszawa, ul. Rakowiecka 34 lok. 14
reprezentowana przez:



Katarzyna Abgarowicz

*Członek Zarządu;
Biegły rewident numer ewidencyjny 9445*

Warszawa, 22 marca 2018 r.

Podsumowanie badania informacji finansowej o otrzymanej subwencji
oraz poniesionych z subwencji wydatkach

| | Występuje (tak/nie) | Nazwa podmiotu 1 | Kwota | Oznaczenie dowodu |
|---|------------------------|------------------|---------------|--------------------------------|
| Saldo na subkoncie subwencji rachunku dla gromadzenia środków z subwencji partii w dniu 1 stycznia 2018 r. | | | 15 057 072,21 | potwierdzenie salda przez bank |
| Kwota subwencji przekazanej na osobne subkonto w 2018 r. - art. 29 ust. 4 | | | 18 543 370,32 | historia rachunku bankowego |
| Środki finansowe przejęte na osobne subkonto przeznaczone dla gromadzenia środków z subwencji inne niż pochodzące z subwencji | tak | | 186 388,82 | historia rachunku bankowego |
| Cele inne niż statutowe, na które partia wydatkowała środki pochodzące z subwencji | nie | | | |
| Kwota pozostająca na subkoncie dla gromadzenia środków finansowych pochodzących z subwencji w dniu 31 grudnia 2018 r. | | | 6 744 385,37 | potwierdzenie salda przez bank |
| Wysokość środków finansowych na subkoncie Fundyszu Eksperckiego partii w dniu 1 stycznia 2018 r. | | | 1 783 604,89 | potwierdzenie salda przez bank |
| Środki zgromadzone na oddzielnym subkoncie Funduszu Eksperckiego partii w dniu w 2018 r. art. 30 ust. 5 | | | 1 262 263,94 | historia rachunku bankowego |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundysz Ekspercki pochodząca z wpłat własnych partii | nie | | - | - |
| Wysokość środków wpłaconych na Fundysz Ekspercki pochodząca z subwencji. | tak | | 1 250 000,00 | historia rachunku bankowego |
| Stosunek procentowy kwoty przekazanej partii subwencji w stosunku do kwoty przekazanej na osobne subkonto Funduszu Eksperckiego partii (czy ta kwota mieści się przedziale od 5% do 15%). art. 30 ust.3 | tak | | 6,74% | |
| Inne cele (niezgodne z art. 30 ust. 4) na które partia przeznaczyła środki finansowe zgromadzone na rachunku Funduszu Eksperckiego. | nie | | - | |
| Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Eksperckiego partii w dniu 31 grudnia 2018 r. | | | 1 848 930,03 | potwierdzenie salda przez bank |

Członek Zarządu
Katarzyna Abgarowicz
biegły rewident nr ew. 9445