

## 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**

### PARTIA ZIELONI

(pełna nazwa partii)

ul. Piękna 1b/22 00-539 Warszawa

(adres siedziby partii)

Małgorzata Tracz [redacted] Wojciech Kubalewski [redacted] Urszula Zielińska [redacted],  
Krzysztof Rzyman [redacted] Magdalena Gałkiewicz [redacted] Mariusz Rusinek [redacted], Joanna  
Brauła [redacted] Arkadiusz Gmurczyk [redacted].

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

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

### PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

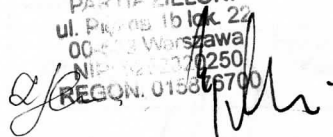
W wykonaniu obowiązku nałożonego przepisem art. 38 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, póź. 857, z późn. zm.)

### ZARZĄD PARTII

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

**przedstawia sprawozdanie za 2019 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.**

PARTIA ZIELONI  
ul. Piękna 1b lok. 22  
00-539 Warszawa  
NIP: 525-170-250  
REGON: 015876700



1884

KRAJOWE BIURO WYBORCZE

Wpłynęło dnia 31.03.2020 r.

Nr sprawy ZWF-413-21/20

**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)	<b>189 651,27</b>
I. Środki pieniężne wpłacone na rachunki bankowe partii Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. 82 1020 1097 0000 7502 0099 8922 (nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*	<b>189 651,27</b>
1) pochodzące od osób fizycznych — ogółem	<b>64 153,57</b>
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*)	<b>0,00</b>
— w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników <b>załącznik nr 1</b>	<b>32 975,64</b>
b) darowizny (pieniężne) (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty) <b>załącznik nr 2</b>	<b>31 177,93</b>
c) spadki i zapisy (pieniężne) (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	<b>0,00</b>
2) odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	<b>0,00</b>
3) pochodzące z posiadania i z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa	<b>0,00</b>
4) pochodzące ze sprzedaży należących do partii składników majątkowych (należy podać rodzaj i wartość poszczególnych, sprzedanych składników majątkowych) —	<b>0,00</b>
5) noty obciążające <b>załącznik nr 3</b>	<b>2 102,10</b>
6) kredyty	<b>0,00</b>
a) wykaz podmiotów udzielających kredytu (należy podać łączną kwotę dla każdego kredytodawcy)* :	<b>-</b>
b) wykaz podmiotów udzielających gwarancji*:	<b>-</b>
7) kwota otrzymanej dotacji podmiotowej	<b>0,00</b>
8) kwota otrzymanej subwencji	<b>123 395,60</b>
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	<b>0,00</b>
II. Środki pieniężne wpłacone do kasy partii — ogółem	<b>0,00</b>
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)	<b>0,00</b>

*Zf...*

*W...*

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
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. 1 , 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

*Monika Drelińska*  
24/03/2020

**PARTIA ZIELONI**  
ul. Piękna 1b lok. 22  
00-539 Warszawa  
NIP: 5252320250  
REGON: 016876700

*Wojciech Kubałowski*  
24.03.2020

### Wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego

Wyszczególnienie 1	Kwota w zł 2
<b>A. Przychody/ wpływy</b>	<b>399 553,38</b>
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. 72 1020 1097 0000 7002 0126 6873 (nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)	<b>399 553,38</b>
1) pochodzące od osób fizycznych	<b>388 553,38</b>
a) wpłaty z zachowaniem limitu określonego w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych : według załącznika nr 1 (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	388 553,38
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 partii politycznej)	<b>11 000,00</b>
3) kwota przekazana z subwencji	<b>0,00</b>
4) odsetki od środków na rachunku bankowym	<b>0,00</b>
<b>B. Wydatki / koszty</b>	<b>396 634,92</b>
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych:	<b>396 634,92</b>
1) środki przekazane na Komitet Wyborczy	<b>388 453,59</b>
2) z wyborów uzupełniających do Senatu	<b>0,00</b>
3) z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	<b>0,00</b>
4) z wyborów organów samorządu terytorialnego :	<b>0,00</b>
5) z udziału w kampaniach referendalnych	<b>0,00</b>
6) zwrot nadwyżki	<b>0,00</b>
7) inne: opłaty i prowizje bankowe	<b>388,19</b>
8) zobowiązania Komitetu Wyborczego	<b>7 793,14</b>
9) przepadek na rzecz Skarbu Państwa	<b>0,00</b>
C. Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy, z naruszeniem przepisów ustawy z dnia z 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone: Mylny zwrot nieprawidłowej wpłaty (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	<b>0,00</b>

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

**PARTIA ZIELONA**  
 Warszawa, ul. Piłsudskiego 20b lok. 22  
 00-539 Warszawa  
 NIP: 5252320250  
 REGON: 1415876100



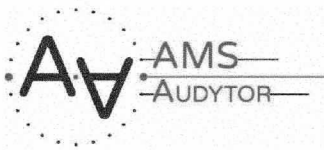
**PARTIA ZIELONI**  
**ul. Piękna 1b lok. 22**  
**00-639 Warszawa**  
**NIP: 5252320250**  
**REGON: 015876700**

Wojciech Zielniński, Kierca Krajowy  
Wojciech Kubolewski, Pzewodniczący

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

Małgorzata Węglowska

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



**AMS AUDYTOR Sp. z o.o.**

ul. Lisi Jar 6 lok 33, 02-798 Warszawa  
Telefon/ Fax: +48 699 711 535; Tel. +48 609 651 163;  
e-mail: biuro@amsaudytor.pl  
KRS: 0000749309  
REGON -381328136 NIP - 9512469526  
4218 - numer ewidencyjny na liście firm audytorskich

## **Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania sprawozdania partii politycznej**

### **PARTIA ZIELONI**

#### **o źródłach pozyskania środków finansowych na Fundusz Wyborczy oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2019 r.**

**Warszawa, dnia 24 marca 2020 r.**

## **PARTIA ZIELONI**

### **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

#### ***DLA PAŃSTWOWEJ KOMISJI WYBORCZEJ***

##### *Zakres usługi*

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o sprawozdaniu partii politycznej o źródłach pozyskania środków finansowych na Fundusz Wyborczy, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2019 r. (dalej sprawozdanie partii politycznej). Celem badania było sprawdzenie poprawności prowadzenia gospodarki finansowej Funduszu Wyborczego przez partię polityczną Partia Zieloni, z uwzględnieniem przepisów zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną oraz wykazanie ewentualnych naruszeń przez partię przepisów ustawy o partiach politycznych.

Zakres wykonanych przez nas prac nie stanowi badania bądź przeglądu sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z przepisami art. 45 ustawy o rachunkowości zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej, dlatego nie wydajemy żadnej opinii o sprawozdaniu finansowym, ani jakiegokolwiek części sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki, ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania z badania przyjęliśmy założenie, że wszelkie udostępnione nam, omawiane z nami lub publicznie dostępne informacje finansowe i inne, są rzetelne i kompletne.

##### *Określenie kryteriów*

Wzór sprawozdania finansowego oraz wykaz załączanych dokumentów zostały określone w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz.U. Dz.U. Nr 33, poz. 269.)). Zasady prowadzenia gospodarki finansowej zostały określone w ustawie z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2018 r. poz. 580). Natomiast zasady prowadzenia ewidencji księgowej zostały określone w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. Nr 11, poz. 118).

## **PARTIA ZIELONI**

### *Odpowiedzialność Pełnomocnika Finansowego*

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania partii politycznej odpowiedzialny jest Pełnomocnik Finansowy Funduszu Wyborczego, Pani Magdalena Wielgołaska, zamieszkała [REDAKTOWANE] Osoby reprezentujące organy statutowe partii politycznej Partia Zieloni są zobowiązane do zapewnienia, aby sprawozdanie partii politycznej spełniało wymagania przewidziane w ustawie o partiach politycznych, na podstawie ksiąg rachunkowych partii prawidłowo prowadzonych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z innymi obowiązującymi partię przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania partii politycznej niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

### *Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta*

Badanie przeprowadziliśmy zgodnie z postanowieniami:

1. Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych, wprowadzonego uchwałą nr 1153/28/2017 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 4 lipca 2017 r.;
2. ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2018 r. poz. 580);
3. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. Nr 351 ze zm.);
4. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz.U. Nr 33, poz. 269);
5. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. Nr 11, poz. 118);
6. Tez do badania sprawozdania partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy, przedstawionymi przez Krajowe Biuro Wyborcze.

Podczas badania na podstawie wyżej wymienionych tez do badania nastąpiło:

- sprawdzenie prawidłowości danych dot. rachunku bankowego Funduszu Wyborczego;
- zbadanie danych dotyczących pełnomocnika finansowego Funduszu;
- podanie danych dotyczących źródeł wpływów na Fundusz Wyborczy;



## **PARTIA ZIELONI**

- ustalenie danych związanych z udzielonymi partii kredytami bankowymi;
- wskazanie ewentualnych nieprawidłowości w gospodarce finansowej Funduszu Wyborczego;
- ustalenie faktów dotyczących prowadzenia gospodarki finansowej Funduszu Wyborczego na podstawie dokumentów.

Krajowy Standard Usług Atestacyjnych 3000 nakłada na nas obowiązek zaplanowania i wykonania procedur w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, iż sprawozdanie partii politycznej zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo, zgodnie z podstawą sporządzenia. Wybór procedur zależy od naszego osądu, w tym od naszej oceny ryzyka wystąpienia w sprawozdaniu partii politycznej istotnych zniekształceń wskutek celowych działań bądź błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem sprawozdania partii politycznej zgodnie z podstawą jego sporządzenia, w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności jej działania.

### *Wymogi kontroli jakości*

Stosujemy postanowienia uchwały nr 2040/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 3 marca 2018 r. w sprawie w krajowych standardów kontroli jakości w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości 1 (IAASB) i zgodnie z nim utrzymujemy kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

### *Wymogi niezależności i inne wymogi etyczne*

Przestrzegaliśmy wymogów niezależności i innych wymogów etycznych Kodeksu etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (IFAC) wydanego przez Radę Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych, przyjętego do stosowania uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, który jest oparty na podstawowych zasadach uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, poufności i profesjonalnego postępowania.

## **PARTIA ZIELONI**

### *Opinia*

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania partii politycznej Partia Zieloni z siedzibą: 00-676 Warszawa, ul. Marszałkowska 53/46 (faktyczna siedziba: 00-539 Warszawa, ul. Piękna 1b/22 – do dnia wydania opinii brak wpisu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym), nr EwP 182, 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 2019 r., sporządzonego według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r., które wskazuje:

- po stronie wpływów na Fundusz Wyborczy: 399.553,38 zł
- po stronie wydatków z Funduszu Wyborczego: 396.634,92 zł

W 2019 r. miały miejsce błędne wpłaty w łącznej kwocie 16.344,14 zł. Zostały one w całości zwrócone i z tego względu nie zostały ujęte w sprawozdaniu. Łączna wysokość zwrotu wyniosła 16.347,43 zł. Różnica pomiędzy tymi kwotami wyniosła 3,89 zł i wynikała z różnic kursowych. Zgodnie z potwierdzeniem bankowym suma uznań rachunku wyniosła 415.902,82 zł, a suma obciążeń – 412.983,76 zł.

Zwrotu wpłaty osoby fizycznej z dnia 23 kwietnia 2019 r. w kwocie 83,54 zł dokonano w dniu 31 grudnia 2019 r., co wiązało się z przekroczeniem 30-dniowego terminu wskazanego w art. 39a ust. 2 ustawy o partiach politycznych. Partia Zieloni nie ujęła tych kwot po stronie wpływów i wydatków z Funduszu Wyborczego.

Zwrotu wpłaty innej osoby fizycznej w kwocie 105,60 zł dokonano w dniu 8 maja 2019 r. w kwocie 105,00 zł. Pozostałe 0,60 zł nie zostały ujęte we wpływach w sprawozdaniu za 2019 r. Zwrot tej kwoty nie nastąpił w ciągu 30 dni i miał miejsce w 2020 r.

Wysokość salda środków finansowych Funduszu Wyborczego wynosiła:

- na dzień 1 stycznia 2019 r.: 2.908,17 zł
- na dzień 31 grudnia 2019 r.: 5.827,23 zł

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

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

## **PARTIA ZIELONI**

szczegółności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez partię zasad (polityki) rachunkowości, sprawdzenie dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym.

Naszym zdaniem, poza informacjami wskazanymi powyżej w opinii:

- załączone sprawozdanie partii politycznej o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania przepisami rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wzoru sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych z uwzględnieniem ustawy o partiach politycznych;
- dane liczbowe wykazane w sprawozdaniu partii politycznej są zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jego sporządzenia;
- dokumenty przedłożone do badania były kompletne;
- prowadzona przez partię polityczną gospodarka finansowa w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy była zgodna z przepisami rozdziału 4 ustawy o partiach politycznych;
- nie było żadnych zmian dotyczących rachunku bankowego Funduszu;
- nie stwierdzono naruszeń przepisów ustawy o partiach politycznych.

### *Ograniczenie stosowania*

Nasza opinia jest przeznaczona wyłącznie do użytku przez Pełnomocnika Finansowego oraz Krajowego Biura Wyborczego w Warszawie i nie powinna być użyta w jakimkolwiek innym celu i przez jakąkolwiek inną stronę.

### *Ustalenia końcowe*

Niniejszy dokument (sprawozdanie i opinia) zawiera 6 stron kolejno ponumerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną jego część stanowią następujące załączniki:

- 1) Sprawozdanie finansowe partii politycznej Partia Zieloni o źródłach pozyskania środków finansowych na Fundusz Wyborczy, w tym o kredytach bankowych i

## **PARTIA ZIELONI**

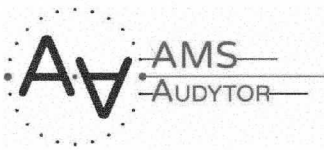
warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2019 r.

- 2) Podsumowanie badania sprawozdania partii politycznej Partia Zieloni 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 2019 r. (Załącznik nr 3).

Działający w imieniu AMS Audytor sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-798 ) ul. Lisi Jar 6 lok. 33 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4218:

Jakub Jechowski  
Kluczowy Biegły Rewident  
nr ewidencyjny 12445  
Warszawa, 24 marca 2020 r.

Podpisany certyfikatem  
wystawionym dla Jakub Jechowski  
(Certyfikat kwalifikowany).  
Utworzony w dniu: 2020-03-24  
14:31:40 +0100



**AMS AUDYTOR Sp. z o.o.**

ul. Lisi Jar 6 lok 33, 02-798 Warszawa  
Telefon/ Fax: +48 699 711 535; Tel. +48 609 651 163;  
e-mail: [biuro@amsaudytor.pl](mailto:biuro@amsaudytor.pl)  
KRS: 0000749309  
REGON -381328136 NIP - 9512469526  
4218 - numer ewidencyjny na liście firm audytorskich

---

**Fakultatywny raport uzupełniający  
z badania sprawozdania partii politycznej  
PARTIA ZIELONI  
o źródłach pozyskania środków finansowych  
na Fundusz Wyborczy  
oraz o wydatkach poniesionych ze środków  
Funduszu Wyborczego  
w 2019 r.**

## **PARTIA ZIELONI**

### **A. CZĘŚĆ OGÓLNA**

#### **1. Dane identyfikujące badaną jednostkę**

Badana jednostka

- jest wpisana do Ewidencji Partii Politycznych pod numerem EwP 182
- posiada nr statystyczny w systemie REGON 015876700
- posiada nadany przez Urząd Skarbowy NIP 525-232-02-50

Osoby upoważnione do reprezentowania partii:

- Wojciech Kubalewski: Przewodniczący Partii
- Urszula Zielińska: Członkini Zarządu Krajowego

#### **2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe**

Badane sprawozdanie partii politycznej o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2019 r., wykazywało:

- Przychody/wpływy (z wyłączeniem Funduszu Wyborczego) 189.651,27 zł
- saldo środków Funduszu Wyborczego w PKO BP S.A. 5.827,23 zł  
nr rachunku 72 1020 1097 0000 7002 0126 6873  
na dzień 31 grudnia 2019 r.
- przychody/wpływy Funduszu Wyborczego 399.553,38 zł
- wydatki/koszty Funduszu Wyborczego 396.634,32 zł

W 2019 r. miały miejsce błędne wpłaty w łącznej kwocie 16.344,14 zł. Zostały one w całości zwrócone i z tego względu nie zostały ujęte w sprawozdaniu. Łączna wysokość zwrotu wyniosła 16.347,43 zł. Różnica pomiędzy tymi kwotami wyniosła 3,89 zł i wynikała z różnic kursowych. Zgodnie z potwierdzeniem bankowym suma uznań rachunku wyniosła 415.902,82 zł, a suma obciążeń – 412.983,76 zł.

Zwrotu wpłaty osoby fizycznej z dnia 23 kwietnia 2019 r. w kwocie 83,54 zł dokonano w dniu 31 grudnia 2019 r., co wiązało się z przekroczeniem 30-dniowego terminu wskazanego w art. 39a ust. 2 ustawy o partiach politycznych. Partia Zieloni nie ujęła tych kwot po stronie wpływów i wydatków z Funduszu Wyborczego.

Zwrotu wpłaty innej osoby fizycznej w kwocie 105,60 zł dokonano w dniu 8 maja 2019 r. w kwocie 105,00 zł. Pozostałe 0,60 zł nie zostały ujęte we wpływach w sprawozdaniu za 2019 r. Zwrot tej kwoty nie nastąpił w ciągu 30 dni i miał miejsce w 2020 r.

## **PARTIA ZIELONI**

W zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy przychody/wpływy składały się z następujących kwot:

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego w PKO BP S.A. nr rachunku 72 1020 1097 0000 7002 0126 6873	399.553,38 zł
1) Pochodzące od osób fizycznych ogółem	388.553,38 zł
a) wpłaty z zachowaniem limitu określonego w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy o partiach politycznych	388.553,38 zł
b) wpłaty ponad limit określony w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy o partiach politycznych	0,00 zł
c) wartość darowizn, spadków lub zapisów	0,00 zł
2) Pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii politycznej)	11.000,00 zł
3) Kwota przekazana z subwencji	0,00 zł
4) Odsetki od środków na rachunku bankowym	0,00 zł
5) Inne	0,00 zł
Środki pieniężne pozostające na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego na 31 grudnia 2019 r. na rachunku bieżącym Funduszu Wyborczego nr 72 1020 1097 0000 7002 0126 6873	5.827,23 zł

### **3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania**

Badanie sprawozdania partii politycznej Partia Zieloni o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2019 r. zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr KBW-U/46/WR/2020 z dnia 7 lutego 2020 r., zawartej pomiędzy Skarbem Państwa – Krajowe Biuro Wyborcze z siedzibą w Warszawie (00-902), ul. Wiejska 10 a AMS Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-798), ul. Lisi Jar 6 lok. 33, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 4218 w Polskiej Izbie Biegłych Rewidentów.

W imieniu firmy audytorskiej badanie przeprowadził Jakub Jechowski wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 12445.

Zarówno firma audytorska, jak i przeprowadzający w jej imieniu badanie biegły rewident oraz osoby uczestniczące w badaniu stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2019 r poz. 1421, z późn.zm.).

---

**AMS Audytor Sp. z o.o.**

## **PARTIA ZIELONI**

Badanie przeprowadzono w okresie od dnia 7 lutego 2020 r. do dnia 24 marca 2020 r.

### **4. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych**

Partia Zieloni złożyła oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania przedstawionego do badania oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń lub informacji wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania Partia Zieloni udostępniła wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

## **B. CZĘŚĆ OGÓLNA**

### **1. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych**

W toku badania stwierdzono, że Partia Zieloni posiada wymaganą przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości polityki (zasad) rachunkowości.

Osobą odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych Partii w 2019 r. była Pani Agnieszka Kmiołek (umowy z dnia 1 kwietnia 2018 r. oraz 1 września 2019 r.).

Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu systemu komputerowego „RAKS”.

Metoda prowadzenia ewidencji w jest zgodna z warunkami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną.

### **2. Prawidłowość danych dotyczących rachunku bankowego Funduszu Wyborczego**

W toku badania skontrolowano rachunek Funduszu Wyborczego.

Ustalono, że w 2019 r. Partia Zieloni posiadała rachunek Funduszu Wyborczego. Rachunek otworzono na podstawie umowy z dnia 29 sierpnia 2012 r. w PKO BP S.A. W ramach umowy otworzono rachunek bieżący o numerze 82 1020 1097 0000 7502 0099 8922 oraz rachunek pomocniczy o numerze 72 1020 1097 0000 7002 0126 6873.

W 2019 r. oraz do dnia wydania opinii zmiany w tym zakresie nie wystąpiły.

Ustalono, że rachunek Funduszu Wyborczego Partii Zieloni jest oddzielnym rachunkiem bankowym od innego rachunku bankowego posiadanego przez partię, tj. rachunku bieżącego (zgodnie z art. 24 ust. 8 ustawy o partiach politycznych).

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 (zgodnie z art. 36a ust. 3 ustawy o partiach politycznych).

Ustalono, że stosowne zastrzeżenie znajduje się w par. 8 umowy rachunku.



## **PARTIA ZIELONI**

### **3. Zbadanie danych dotyczących Pełnomocnika Finansowego Funduszu Wyborczego**

Pełnomocnikiem Finansowym Funduszu Wyborczego jest Pani Magdalena Wielgołaska, zamieszkała [REDAKTOWANE]

Na podstawie oświadczenia Pani Magdaleny Wielgołaskiej ustalono, że Pełnomocnik Finansowy spełniał w 2019 r. wymogi określone w art. 35a ust. o partiach politycznych.

### **4. Podanie danych dotyczących źródeł wpływów na Fundusz Wyborczy**

Ustawa o partiach politycznych w art. 36 ust. 1 zezwala gromadzić w ramach Funduszu Wyborczego środki pochodzące jedynie z wpłat własnych partii, darowizn, spadków i zapisów. Za wpłatę własną partii uznaje się przelew środków z rachunku bieżącego partii oraz z subkonta subwencji.

Podczas badania ustalono, że stan środków na rachunku Funduszu Wyborczego na dzień 1 stycznia 2019 r. (początek okresu sprawozdawczego) wyniósł **2.908,17 zł**, natomiast na dzień 31 grudnia 2019 r. wyniósł **5.827,23 zł**.

### **5. Zbadanie prawidłowości dokonywanych darowizn na rzecz Funduszu Wyborczego**

W toku badania sprawdzono:

- czy darowizny na rzecz Funduszu Wyborczego były dokonywane jedynie przez uprawnione podmioty
- czy kwota darowizny mieści się w dozwolonej ustawowo wysokości
- czy wpłata darowizny została dokonana w odpowiedniej formie.

Nie stwierdzono naruszenia przepisów o partiach politycznych.

### **6. Ustalenia związane z udzielonymi partii kredytami bankowymi**

W toku badania ustalono, że w badanym okresie na wydzielony rachunek bankowy Funduszu Wyborczego nie wpłynęły środki pieniężne z kredytu bankowego.

## **C. PODSUMOWANIE BADANIA I INFORMACJE KOŃCOWE**

1. Ocenę sprawozdania partii politycznej Partia Zieloni w zakresie wpływów i wydatków na Fundusz Wyborczy zawiera sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania stanowiące odrębny dokument.
2. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają dane zawarte w sprawozdaniu partii finansowej i dotyczącej Funduszu Wyborczego.
3. Niniejszy raport zawiera 4 strony kolejno numerowane (wraz z 1 załącznikiem i 2 dowodami).

Warszawa, dnia 24 marca 2020 r.

---

**AMS Audytor Sp. z o.o.**

			Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu <sup>1</sup>	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na rachunku Funduszu Wyborczego partii w dniu 1 stycznia 2019 r.					2.908,17 zł	Dowód nr 1
partycy wymyborczy funduszy partii	od podmiotów nieuprawnionych	osoby prawne	NIE	n/d	n/d	n/d
		osoby fizyczne nie będące obywatelami polskimi	NIE	n/d	n/d	n/d
		osoby fizyczne będące obywatelami polskimi nie mające stałego miejsca zamieszkania na terenie RP	NIE	n/d	n/d	n/d
		inne organizacje i podmioty	NIE	n/d	n/d	n/d
	z niedozwolonych źródeł	niedozwolona działalność gospodarcza partii art. 24 ust. 3	NIE	n/d	n/d	n/d
		ze zbiorów publicznych art. 24 ust. 6	NIE	n/d	n/d	n/d
		z najmu lokali bądź nieruchomości należących do partii	NIE	n/d	n/d	n/d
		inne	NIE	n/d	n/d	n/d
	gromadzone poza rachunkiem bankowym art. 36 ust. 3		NIE	n/d	n/d	n/d
	wplacone z naruszeniem limitu określonego w art. 36a ust. 2		NIE	n/d	n/d	n/d
	wplacone w niewłaściwej formie art. 36a ust. 3		NIE	n/d	n/d	n/d
	pochodzące z pożyczek pozabankowych		NIE	n/d	n/d	n/d
	pozyskane w sposób nieprawidłowy i niezwrócone wpłacającemu		TAK	osoba fizyczna	0,60 zł	Wyjaśnienie do Funduszu Wyborczego załączonego do sprawozdania Partii
	bankowy kredyt	udzielone przez osoby niebędące obywatelami polskimi oraz przez obywateli polskich nie mających miejsca stałego zamieszkania na terenie RP	NIE	n/d	n/d	n/d
w wysokości przekraczającej limit określony w art. 25 ust. 4 ustawy		NIE	n/d	n/d	n/d	
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Wyborczego partii w dniu 31 grudnia 2019 r.					5.827,23 zł	Dowód nr 2

Załącznik 3

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

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